

OBJAŚNIENIA  
do projektu uchwały budżetowej  
Gminy Piława Górna na 2009 rok

**I.Założenia ogólne do projektu uchwały budżetowej na 2009 rok.**

Projekt uchwały budżetowej gminy Piława Górna na rok 2009 został opracowany na podstawie :

1. - Uchwały Nr 86/XV/2003 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29.10.2003r w sprawie procedury uchwalania budżetu,
2. - Uchwały Nr 220/XLI/2005 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 26 października 2005 roku w sprawie zmiany uchwały Nr 86/XV/2003 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29.10.2003r w sprawie procedury uchwalania budżetu,
3. - Zarządzenia Nr 107/2008 Burmistrza Piławy Górnej z dnia 02 września 2008 roku w sprawie zasad i terminów przyjmowania wniosków do budżetu na 2009 rok oraz zakresu szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.
4. - Przewidywanego wykonania budżetu za 2008 rok.
5. – Podstawowych wielkości określonych w prognozie dochodów i wydatków budżetu państwa na 2009 rok.
6. – Uchwały Rady w sprawie określenia stawek:
  - w podatku od nieruchomości na 2009 rok
  - opłaty od posiadania psów na 2009 rok
  - podatku od środków transportu na 2009 rok
  - podatku rolnego i leśnego na 2009 rok
  - opłaty targowej na 2009 rok oraz
7. – Zawiadomienia Ministra Finansów - pismo Nr ST3/4820/21/2008 z dnia 10 października 2008 r. w sprawie rocznych planowanych kwot subwencji ogólnej na 2009 rok oraz planowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2009 rok.
8. – Zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego – Nr FB.I.KS.3010-13/08 z dnia 22 października 2008 r. w sprawie informacji o wysokości dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2009 rok.

**DOCHODY**

Prognoza dochodów budżetu gminy oparta jest o szacunki wynikające z przewidywanego rozwoju sytuacji gospodarczej w gminie oraz wprowadzane przez państwo zmiany w zakresie skali podatkowej na 2009 rok.

Między innymi w stosunku do 2008 roku zostanie zwiększony udział gmin we wpływach z podatku PIT wynosi w 2009 roku z 39,34% z tym, że w 2009r

przewidziano wielkość udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 36,72%. W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego nie ulegnie zmianie. Prognoza dochodów ogółem na 2009 rok zakłada osiągnięcie wpływów w kwocie 13.950.926 zł z czego:

1. dochody z podatków i opłat razem	2.450.400 zł
2. udziały gminy w podatku stanowiącym dochód budżetu państwa	1.585.824zł
3. dochody z majątku gminy	1.787.000 zł
4. pozostałe dochody	170.000 zł
5. dotacje celowe	2.669.894 zł
6. subwencje ogólne	5.287.808 zł

## **II.W zakresie dochodów własnych:**

**1. Podatek od nieruchomości** – plan dochodów na 2009 rok w wysokości 1.550.000 zł składa się z planowanych wpływów od jednostek prowadzących działalność gospodarczą, jak i osób fizycznych posiadających nieruchomości lub obiekty budowlane: - grunty, budynki lub ich części, budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej na terenie gminy miejskiej Piława Górna. Do wyliczenia kwoty dochodów przyjęto również zaległości z lat ubiegłych, które łącznie na dzień 30 września 2008 roku wynoszą 541.924 zł. Kalkulacja została oparta również na podstawie wymiaru stawek podatku na 2009 rok określonych przez Ministra Finansów w obwieszczeniu z dnia 29 lipca 2008 roku, Monitor Polski z 14 sierpnia 2008 roku Nr 59 poz. 531 z uwzględnieniem wykazów nieruchomości osób fizycznych, deklaracji podatkowych osób prawnych, przewidywanego wykonania w roku 2008 roku. Rada Miasta w Piławie Górnej na swoim posiedzeniu w dniu 29 października 2008 roku podjęła uchwałę nr 137/XXIII/2008 w sprawie określenia stawek w podatku od nieruchomości na 2009 rok. Stawki podatkowe zostały obliczone wskaźnikiem wzrostu 4,2% w stosunku do stawek obowiązujących w 2008 roku.

**2. Podatek rolny i leśny** – dochody z podatku rolnego przewidywane są w kwocie 155.000 zł, a z podatku leśnego w kwocie 900 zł. Wpływy z podatku rolnego obliczono na podstawie średniej ceny skupu żyta (ogłoszonej w dniu 17 października 2008 roku przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w wysokości 55,80 zł za 1 dt. oraz ilości hektarów przeliczeniowych użytków rolnych). Rada na swoim posiedzeniu w dniu 29 października 2008 roku przyjęła uchwałę nr 141/XXIII/2008, gdzie przyjęto średnią cenę skupu żyta do wyliczenia podatku rolnego na 2008 rok w kwocie 48,00 zł za 1 dt. i uchwałę nr 142/XXIII/2008 w sprawie deklaracji na podatek leśny.

Do wyliczenia podatku leśnego na 2009 rok przyjęto wskaźnik średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2008 roku określonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dnia 20 października 2008 roku w wysokości 152,53 zł za m<sup>3</sup>. Daje to wzrost w stosunku do 2008 roku o 5,25 zł.

**3. Podatek od środków transportowych** – wpływy w 2009 roku przewiduje się w kwocie 50.000 zł, czyli na poziomie przewidywanego wykonania 2008 roku. Za 9 miesięcy 2008 roku wpływy wyniosły 48.812 zł. Rada Miasta na swoim posiedzeniu w dniu 29 października 2008 roku podjęła uchwałę nr 138/XIII/2008 w sprawie stawek podatku od środków transportowych na 2009 rok. Przy ustalaniu górnych granic stawek kwotowych kierowano się obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 29 lipca 2008 roku, Monitor Polski z 14 sierpnia 2008 roku Nr 59 poz. 531. Wysokość stawek przyjętych przez Radę zwiększono o wskaźnik 4,2% w stosunku do stawek obowiązujących w 2008 roku.

**4. Opłata targowa** – przewiduje się osiągnięcie dochodów w kwocie 2.500 zł. Rada Miejska w Piławie Górnej podjęła w dniu 29 października 2008 roku uchwałę nr 140/XXIII/2008 w sprawie stawek oraz inkasa opłaty targowej na 2009 rok.

**5. Opłata skarbowo-** przewiduje się osiągnięcie dochodów w kwocie 14.000 zł.

**6. Opłata od posiadania psów** – obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 29 października 2008 roku ( MP nr 59, poz. 531) plan dochodów został skalkulowany w kwocie 3.000 zł, tj. na podstawie przewidywanego wykonania w 2008 roku, które za 9 miesięcy wynosi 2.800 zł. Rada podjęła uchwałę nr 139/XXIII/2008 z dnia 29 października 2008, gdzie ustalono stawkę opłaty od posiadania psa w kwocie 35.00 zł.

**7. Podatek od czynności cywilnoprawnych** – wysokość pozyskiwanych środków jest bezpośrednim przełożeniem sytuacji ekonomicznej. W warunkach wzrostu gospodarczego zwiększa się ilość i wartość transakcji, a te są podstawą do naliczenia świadczenia. Przy zmniejszającej się aktywności gospodarczej dochody z tego tytułu spadają. Obecnie wskaźniki gospodarcze – mimo poprawy nie pozwalają na planowanie wyższych dochodów. Bardzo istotna jest także sytuacja na rynku nieruchomości. Liczba zawieranych w Piławie Górnej transakcji utrzymuje się na tym samym poziomie z tendencją do spadku, gdyż brak jest atrakcyjnych nieruchomości oferowanych do sprzedaży. Z tego też względu spadać będą dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych. W pozycji tej na 2009 rok planuje się dochody w kwocie 110.000 zł, przy przewidywanym wykonaniu w 2008 roku dochodów w kwocie 151.600 zł.

**8. Podatki opłacane w formie karty podatkowej** – zaplanowano wpływy z tego tytułu w kwocie 500 zł, przy przewidywanym wykonaniu za 2008 r. w kwocie 400 zł. Sądzymy, że prognoza dochodów z tego tytułu będzie realna. W latach 2006 - 2007 wielu przedsiębiorców podlegających opodatkowaniu kartą podatkową wolało się rozliczać w formie PIT, a deklaracje formy opodatkowania podatnicy generalnie podejmują w miesiącu styczniu następnego roku. Główną korzyścią była tutaj możliwość dokonywania odliczeń od podatku indywidualnego.

**9. Podatek od spadków i darowizn** – dochody te, jeżeli nie zmienia się przepisy utrzymują się na podobnym poziomie. W 2009 roku wyniosą ca 9.500 zł. przy czym przewidywane wykonanie w 2008 roku wyjątkowo kształtuje się w kwocie około 11.000 zł.

**10. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej** w kwocie 550.000zł

Przedsiębiorca- Dolnośląskie Surowce Skalne w Piławie Górnej wydobywający kopalinę ze złoża ma obowiązek uiszczać opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę oraz przedstawiać organowi koncesyjnemu (a także Gminie, na terenie której jest prowadzona działalność objęta koncesją oraz Narodowemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie) kopie dowodów dokonanych wpłat, a także informację zawierającą dane dotyczące nazwy przedsiębiorcy, złoża, rodzaju, ilości wydobytej w kwartale kopaliny, przyjętej stawki oraz wysokości ustalonej opłaty.

Podstawa prawna- art.84 i art.86 ustawy Prawo geologiczne i górnicze (Dz.U. z 2005r Nr 228 poz 1947 z późn. zm)- Rozporządzenie Rady Ministrów z dn. 18.12.2001r w sprawie stawek opłat eksploatacyjnych (Dz.U.Nr 153 poz.1743 z późn. zm).

**11. Wpływy z innych opłat** planuje się w kwocie 5.000 zł.

**III. Dochody z majątku gminy.**

**Dochody z majątku gminy** ogółem w 2009 roku zaplanowano w kwocie 1.787.000 zł, z tego:

a) opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste	50.000 zł
b) dochody z najmu i dzierżawy	1.275.000 zł
c) wpływy ze sprzedaży mienia oraz renta planistyczna	440.000 zł
d) przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	22.000 zł

**Pozostałe dochody zaplanowano w kwocie 170.000 zł.**

z tego m.in.:

- 88.000 zł - **opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych** – zezwolenia wydawane są dla lokali gastronomicznych oraz dla sklepów. Każdy przedsiębiorca uiszcza roczną opłatę za korzystanie z zezwolenia.

Wysokość opłaty zależy od obrotów brutto. Na podstawie złożonych oświadczeń o wartości sprzedanego alkoholu zaplanowano wpływy w kwocie 88.000zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2008 r.

- 12.000 zł wpływy z opłat różnych
- 10.000 zł wpływy z różnych dochodów
- 15.000 zł odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków
- 45.000 zł pozostałe odsetki

#### **IV. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i od osób fizycznych.**

- udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w kwocie 4.000 zł tj. wg wskaźnika 6,71% dla gminy,

udziały we wpływach w podatku od osób fizycznych – wskaźnik udziału gminy na 2009 rok wynosi 39,34% z tym, że na 2009r został ograniczony do poziomu 36,72%, zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów – pismo nr ST3-4820/21/2008 z dnia 10 października 2008r udział Gminy wyniesie 1.581.824 zł.

Jest to kwota szacunkowa – zgodnie z wyjaśnieniami Ministra Finansów, podanymi w cytowanym piśmie. Zrealizowane wpływy mogą być ostatecznie wyższe lub niższe od planowanych przez Ministerstwo. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

#### **V. Subwencje i dotacje.**

Kwoty planowanych subwencji i dotacji celowych wnikają z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok. Wielkości poszczególnych kwot środków mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa. Wielkość subwencji została wprowadzona do projektu budżetu gminy na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3-4820/21/2008 z dnia 10 października 2008 roku, natomiast dotacje celowe oraz kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr FB.I.KS.3010-13/08 z dnia 22 października 2008 roku.

a) Subwencje:

Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2008r	P/w 2008r	Plan na 2009r
<b>Subwencje ogólne z budżetu państwa w tym :</b>	<b>2920</b>	<b>4.951.610</b>	<b>4.951.610</b>	<b>5.287.808</b>
Część oświatowa		2.670.153	2.670.153	2.707.508
Część wyrównawcza		2.260.081	2.260.081	2.580.300

Część równoważąca		21.376	21.376	0.00
-------------------	--	--------	--------	------

b) dotacje:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
750	75011	2010	78.995
751	75101	2010	1.114
752	75212	2010	0,00
754	75414	2010	1.000
801	80195	2030	8.685
852	85212	2010	2.257.000
	85213	2010	9.000
	85214	2010	74.000
		2030	71.000
	85219	2030	118.100
	85295	2030	50.000
<b>OGÓLEM:</b>			<b>2.668.894</b>

**Dotacje w szczególności dotyczą:**

**Dział 750- Administracja publiczna**

Rozdział 75011- Urzędy Wojewódzkie kwota 78.995 zł  
 Są to środki przeznaczone na utrzymanie dwóch etatów w Urzędzie Gminy.

**Dział 751- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa kwota**

Rozdział 75101- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa kwota 1.114 zł

**Dział 754- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Rozdział 75414- Pozostała działalność kwota 1.000 zł

### **Dział 801- Oświata i wychowanie**

Rozdział 80195 – Pozostała działalność kwota 8.685zł

### **Dział 852- Pomoc społeczna**

Rozdziały:

85212- Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota 2.257.000 zł

85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne kwota 9.000zł

85214- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z paragrafu 2030 kwota 71.000 zł  
- oraz z paragrafu 2010 74.000 zł

85219- Ośrodki Pomocy Społecznej kwota 118.100 zł

85295- Pozostała działalność Świadczenia społeczne kwota 50.000 zł

**Planowane dochody ogółem w 2009 roku wyniosą: 13.950.926 zł**  
**z tego:**

a) Dochody majątkowe: 462.000 zł  
w tym:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje 0,00 zł

- dochody ze sprzedaży majątku: 440.000 zł

- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 22.000 zł

b) Dochody bieżące 13.488.926 zł

## **VI. Wydatki.**

Poziom wydatków budżetu gminy na 2009 rok na poszczególne działy został ustalony w następujących kwotach:

- Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	3.100 zł
- Dział 600 – Transport i łączność	874.215 zł
- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	1.377.000 zł
- Dział 710 – Działalność usługowa	103.000 zł
- Dział 750 – Administracja publiczna	2.199.854 zł
- Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.114 zł
- Dział 752 – Obrona narodowa	10.000 zł
- Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	163.400 zł
- Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	17.500 zł
- Dział 757 – Obsługa długu publicznego	390.047 zł
- Dział 758 – Różne rozliczenia	105.666 zł
- Dział 801 – Oświata i wychowanie	3.804.633 zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia	88.000 zł
- Dział 852 – Pomoc społeczna	3.122.046 zł
- Dział 853 – Opieka społeczna	3.000 zł
- Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	56.822 zł
- Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.126.860 zł
- Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	350.000 zł
- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport	100.000 zł

**Wydatki ogółem budżetu gminy Pilawa Górna na 2009 rok zaplanowano w wysokości (załącznik Nr 2)**

**15.896.257 zł.**

Z kwoty wydatków ogółem wyodrębniono:

**1. Wydatki na zadania bieżące w wysokości 12.753.307 zł**

w tym:

1) wydatki na wynagrodzenia 3.807.248 zł

z tego:

- wynagrodzenia osobowe	3.493.793 zł
- wynagrodzenia bezosobowe	43.242 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	267.713 zł
- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	2.500 zł



2) pochodne od wynagrodzeń	667.197 zł
3) dotacje z budżetu gminy	1.247.376 zł
4) pozostałe wydatki	7.031.486 zł
w tym:	
- na obsługę długu publicznego	390.047 zł
<b>2. Wydatki majątkowe – ogółem –</b>	<b>3.142.950 zł</b>
w tym:	
a) wydatki inwestycyjne (patrz zał. Nr 4)	3.102.950 zł
b) wydatki na zakupy inwestycyjne	25.000 zł
c) wydatki na objęcie udziałów w spółce FPKPD	10.000 zł
d) wydatki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	5.000 zł

W załączniku Nr 3 do projektu uchwały przedstawiono budżet gminy Piława Górna na 2009 rok w układzie działów i rozdziałów zarówno po stronie dochodów jak i wydatków .

Przedstawia się tam po stronie wydatków następujące szczegółowe pozycje:

- wynagrodzenia osobowe (§§ 4010, 4040)
- wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)
- pochodne od wynagrodzeń (§§ 4110, 4120)
- środki na dotacje
- wydatki majątkowe
- pozostałe wydatki

W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

**1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – plan ogółem 3.100 zł co stanowi 2% odpisu z planowanych wpływów z podatku rolnego w 2009 roku na koszty utrzymania Izby Rolniczej we Wrocławiu.

**2. Dział 600 – Transport i łączność**

Zaplanowano kwotę wydatków w wysokości	874.215 zł
z tego:	
- wydatki bieżące	303.625 zł
na remonty bieżące gminnych dróg,	
- usługi przewozowe; koszty transportu-przejazdu młodzieży	150.000 zł
- wydatki bieżące na remonty chodników w porozumieniu z Zarządem Dróg Powiatowych w Dzierżoniowie	70.000 zł
- wydatki majątkowe	350.590 zł

Zadania w zakresie wydatków majątkowych – drogi publiczne gminy oraz koszty zadań został określony w załączniku Nr 4 do projektu Uchwały budżetowej.

### **3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Zaplanowane wydatki w kwocie wynoszą	1.377.000 zł
z przeznaczeniem na:	
- sfinansowanie obsługi gospodarki mieszkaniowej i komunalnej prowadzonej przez spółkę ZBM Piława Górna na zasobach mieszkaniowych gminy zgodnie z zawartą umową kwota	1.220.000 zł
- zadania inwestycyjne – wykonanie dokumentacji pod uzbrojenie terenów pod budownictwo jednorodzinne (oświetlenie ul. Groszowieckiej) kwota	40.000 zł
- pozostałe wydatki bieżące kwota	87.000 zł
- pozostała działalność – rozdział 70095- kwota	30.000 zł

### **4. Dział 710 – Działalność usługowa**

Zaplanowano kwotę	103.000 zł,
tj. o 154% więcej niż przewidywane wykonanie na 2008r, z tego:	
-Plany zagospodarowania przestrzennego (przewidywane wykonanie w 2008 roku to kwota 55.000 zł),	85.000 zł
-Opłata za powierzone obowiązki w zakresie zarządzania cmentarzem-	18.000 zł

### **5. Dział 750 – Administracja publiczna**

Zaplanowano wydatki w wysokości	2.199.854 zł
co daje wzrost o 7% do przewidywanego wykonania planu na 2008 rok, z tego:	
zadania zlecone	78.995 zł
zadania własne	2.120.859 zł

Wydatki dotyczą:

- wynagrodzeń osobowych	1.224.290 zł
- wynagrodzenia bezosobowe oraz agencyjno-prowizyjne	23.542 zł
- dodatkowego wynagrodzenia rocznego	86.760 zł
- pochodnych od wynagrodzeń	221.625 zł
- wydatków bieżących	479.777 zł
- wydatków na zakupy inwestycyjne	25.000 zł
- wydatki na biuro Rady Miejskiej	111.360 zł
- promocja gminy	30.000 zł

### **6. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Na wydatki w dziale zaplanowano kwotę	1.114 zł
z przeznaczeniem na	

aktualizację rejestrów wyborców. Są to w 100% wydatki na zadania zlecone gminie.

#### **7. Dział 752 – Obrona narodowa**

Zaplanowana kwota w wysokości 10.000 zł dotyczy:

- |                        |           |
|------------------------|-----------|
| - zadań zleconych      | 0,00 zł   |
| - zadań własnych gminy | 10.000 zł |

Są to środki na zakup wyposażenia na rzecz Akcji Kurierskiej oraz konserwacji sprzętu.

#### **8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.**

Zaplanowana kwota wydatków wynosi 163.400 zł

co stanowi 266% planu po zmianach na 2008 rok, z przeznaczeniem na:

- |  |            |
|--|------------|
| - dofinansowanie działalności Ochotniczej Straży Pożarnej  | 50.000 zł  |
| wydatki bieżące na zabezpieczenie Miejskiego Magazynu Przeciwpowodziowego i Obrony Cywilnej w sprzęt i narzędzia | 7.000 zł   |
| - dotacja gminy dla Komendy Powiatowej Policji – pomoc finansowa na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych        | 5.000 zł   |
| - pozostała działalność (składki „Bezpieczny powiat”)  | 1.400 zł   |
| - organizacja w porozumieniu z Gminą Miejską Niemcza Straży Miejskiej  | 100.000 zł |

#### **9. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatków związanych ich poborem.**

Zaplanowano kwotę w wysokości 17.500 zł z przeznaczeniem na koszty związane z poborem podatków i opłat.

#### **10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego.**

Plan w wysokości 390.047 zł dotyczy:

- |   |            |
|---|------------|
| - odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie | 219.047 zł |
| - odsetki od emisji obligacji                           | 171.000 zł |

#### **11. Dział 758 – Różne rozliczenia.**

Zaplanowano wydatki w kwocie 105.666 zł w tym:

- |  |           |
|--|-----------|
| a) wydatki na objęcie udziałów w spółce – Fundusz Poręczeń Kredytowych Powiatu Dzierżoniowskiego - kwota | 10.000 zł |
| b) rezerwy ogólne i celowe   | 95.666 zł |

z tego:	
- rezerwa ogólna	25.000 zł
- rezerwa celowa	70.666 zł
z przeznaczeniem na:	
nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w szkole podstawowej, gimnazjum i przedszkolu w Piławie Górnej – kwota	52.100 zł
wkład Gminy Piława Górna w budowę Ekologicznego Centrum Odzysku „ECO” w Bielawie – kwota	13.566 zł
realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	5.000 zł

## **12. Dział 801 – Oświata i wychowanie.**

Planowane wydatki ogółem w tym dziale wynoszą 3.804.633 zł,  
co stanowi 101% planu uchwalonego na 2008 rok, z tego:

A) Szkoła podstawowa	1.678.780 zł
w tym:	
- wynagrodzenia osobowe	1.146.742 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	95.047 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	187.284 zł
- składki na Fundusz Pracy	30.148 zł
- wydatki bieżące	219.599 zł

B) Przedszkole- przychody ogółem (zał. Nr 5)  
727.353 zł

w tym:	
-dotacja Urzędu Miasta	578.976 zł
plan dochodów własnych na 2009 rok przewiduje wpływy z usług w kwocie	148.377 zł

Rozchody ogółem obejmują w szczególności:

- wynagrodzenia osobowe	450.848 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	37.786 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	74.369 zł
- składki na Fundusz Pracy	11.971 zł
- wydatki bieżące	152.379 zł
Przewidywany stan środków obrotowych na 31.12.2009 r.	0,00 zł.
Planowane na 2009r wydatki inwestycyjne dla zakładu budżetowego Wg załącznika Nr 4 wynoszą	30.000 zł

Dotacja dla Zintegrowanego Przedszkola w Dzierżoniowie 2.500 zł

C) Gimnazjum

1.443.729 zł

w tym:

- wynagrodzenia osobowe	842.325 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	67.470 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	139.700 zł
- składki na Fundusz Pracy	22.700 zł
- wydatki bieżące	190.534 zł
- wydatki inwestycyjne (załącznik nr 4)	181.000 zł

D) Dowożenie uczniów do szkół 28.000 zł

E) Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli 23.963 zł

F) Pozostała działalność 18.685 zł

W zakresie zadań inwestycyjnych zakłada się w tym dziale wydatkowanie kwoty 211.000 zł na zadanie „Remont – modernizacja toalet - opracowanie dokumentacji”, gdzie finansowanie nastąpi w kwocie 30.000 zł ze środków własnych gminy, oraz „Wymiana pionów kanalizacyjnych i remont toalet w budynku Gimnazjum” w kwocie (załącznik Nr 4) 181.000 zł

### 13. Dział 851 – Ochrona zdrowia.

Zaplanowane wydatki w wysokości 88.000 zł

z przeznaczeniem na:

- realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi 88.000 zł

Wydatki będą przebiegały według programu zwalczania patologii społecznych i alkoholizmu.

### 14. Dział 852 – Pomoc społeczna.

Zaplanowano wydatki w kwocie 3.122.046 zł,

co stanowi 97 % planu po zmianach na 2008 rok, w tym:

- zadania zlecone gminie (dotacje) 2.579.100 zł

- zadania własne (środki gminy) 542.946 zł

Z ogólnej kwoty wydatków przypada na:

- wynagrodzenia osobowe 229.957 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 16.306 zł

- pochodne od wynagrodzeń 53.613 zł

- dodatki mieszkaniowe 150.000 zł

- pozostałe wydatki 2.672.170 zł

(świadczenia rodzinne, zasiłki celowe, stałe, okresowe, usługi opiekuńcze).

### 15. Dział 853- Opieka społeczna.

Zaplanowano kwotę w wysokości 3.000 zł  
na wsparcie finansowe członków miejskiego koła Emerytów i Rencistów będących  
w najtrudniejszym położeniu finansowym.

#### **16. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.**

Zaplanowane środki w wysokości 56.822 zł  
dotyczą pozycji:

- 1. Świetlice szkolne 41.322 zł  
w tym:
  - wynagrodzenia osobowe 30.479 zł
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne 2.130 zł
  - poходne od wynagrodzeń 5.817 zł
  - pozostałe wydatki bieżące 2.896 zł
- 2. Pomoc materialna dla uczniów 4.000 zł.
- 3. Pozostała działalność – dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań  
zleconych do realizacji stowarzyszeniom- TPD O/Piława Górna 11.500 zł.

#### **17. Dział 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.**

Zaplanowano środki w wysokości 3.126.860 zł,  
w tym:

- wynagrodzenia osobowe 20.000 zł
- pochodne od wynagrodzeń 4.600 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 8.500 zł
- pozostałe wydatki bieżące 592.400 zł
- wydatki majątkowe ogółem: 2.501.360 zł,

w tym na zadania inwestycyjne:

- 1. Rozdział 90001 paragraf 6050 „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z  
przyłączami w rejonie ulic Okrzei, B. Chrobrego, Ząbkowickiej, Boh. Getta,  
Ligockiej i Sąsiedzkiej” – 2.461.360 zł,  
przy czym finansowanie tego zadania nastąpiłoby:
  - a) 1.302.311,23 zł pożyczka z WFOSiGW
  - b) 1.159.048,95 zł dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju  
Regionalnego
- 2. Rozdział 90015 paragraf 6050  
„Budowa oświetlenia drogowego ulicy Zielonej” - 40.000 zł

Rozdział 90001- **Gospodarka ściekowa i ochrona wód** 2.490.360 zł  
w tym:  
wydatki inwestycyjne związane z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa  
kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ulic Stefana Okrzei, Bolesława  
Chrobrego, Bohaterów Getta, Ząbkowickiej, Ligockiej i Sąsiedzkiej”

w kwocie	2.461.360 zł
pozostałe wydatki bieżące	29.000 zł

<b>Rozdział 90002- Gospodarka odpadami</b>	45.000 zł
- wydatki bieżące w zakresie gospodarki odpadami	45.000 zł

<b>Rozdział 90003- Oczyszczanie miast i wsi</b>	200.000 zł
<b>Rozdział 90004- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	139.000 zł
<b>Rozdział 90013- Schroniska dla zwierząt</b>	12.500 zł
<b>Rozdział 90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	240.000 zł
w tym wydatki inwestycyjne kwota	40.000 zł.

### **18. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.**

W dziale tym zaplanowano dotacje z budżetu gminy dla samorządowych instytucji kultury w wysokości 350.000 zł

w tym:

- Miejski Ośrodek Kultury	240.000 zł
---------------------------	------------

w tym:

- imprezy wnioskowane przez MOK –	40.000 zł
- Miejska Biblioteka Publiczna	110.000 zł

### **19. Dział 926 – Kultura fizyczna i sport.**

W dziale tym zaplanowano środki w kwocie 100.000 zł na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu. Środki te stanowią dotację celową z budżetu gminy na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu dla instytucji i stowarzyszeń wyłonionych w publicznym przetargu.

Istotnym elementem prac planistycznych nad projektem budżetu roku 2009 było sporządzenie zestawienia planu po zmianach oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2008 rok.

Niezbędne dane przedstawiamy w poniższej tabeli.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	P/W na 31.12.2008 r.
1	2	3
A. DOCHODY	13.020.603 zł	13.184.995,99 zł
B. WYDATKI	12.930.216 zł	12.540.363,99 zł
B.1. WYDATKI BIEŻĄCE	12.238.079 zł	12.021.353,99 zł
B.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	692.137 zł	519.010 zł
C. NADYŹKA/DEFICYT	90.387 zł	644.632 zł
D. FINANSOWANIE	- 90.387 zł	771.842 zł
D.1. PRZYCHODY OGÓLEM	300.000 zł	1.162.229 zł
D.2. ROZCHODY OGÓLEM	390.387 zł	390.387 zł

Przewiduje się, że na dzień 31 grudnia 2008 r. zadłużenie gminy wyniesie ogółem **3.667.311 zł**, wg poniższych umów:

- kredyt termomodernizacyjny z Banku BOŚ – umowa nr 9/W1/TM/2003/030 z dnia 04.09.2003r. kwota do spłaty 28.514 zł, na zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Kościuszki w Piławie Górnej”.
  - kredyt termomodernizacyjny z Banku BOŚ – umowa nr 57/W1/TM/2005/030 z dnia 20.09.2005 r. na zadanie inwestycyjne: „Termomodernizacja Przedszkola w Piławie Górnej”. Kwota zadłużenia wynosi 139.218,24 zł.
  - kredyt termomodernizacyjny z Banku BOŚ – umowa nr 030/I/OŚ/72/2006 z dnia 27.11.2006 r. na zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja bud. B Szkoły Podstawowej w Piławie Górnej”. Kwota zadłużenia - 212.008 zł
  - kredyt komercyjny z Banku BOŚ - umowa nr 030/I/18/2007 z dnia 07.05.2007 r. na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Budowa dróg: ulica Górna, Słoneczna, Kilińskiego”. Kwota zadłużenia – 218.088,84 zł
  - zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych Piławy Górnej zorganizowanych przez Bank PKO BP S.A. Warszawa na dzień 31.12.2008 r. wynosić będzie 3.070.000 zł
- Rozliczenie z emisji obligacji (wykup) przedstawiono w załączniku nr 8 – „Prognoza kwoty długu za rok 2008 i lata następne”.

### **Informacja o rozchodach z tytułu spłaty rat przypadających na 2009 rok z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów:**

- do spłaty w 2009 r. przypadają następujące kwoty:
  - a) spłata kredytu w kwocie 28.514 zł (poz. 1 powyższego zestawienia),
  - b) spłata kredytu w kwocie 30.999,96 zł (poz. 2 powyższego zestawienia),
  - c) spłata kredytu w kwocie 26.496 zł (poz.3 powyższego zestawienia),
  - d) kredyt komercyjny BOŚ w kwocie 30.000 zł (poz. 4 zestawienia),
  - e) wykup obligacji komunalnych w kwocie 400.000zł (poz.5 powyższego zestawienia),

Ponadto przewidujemy zgodnie ze złożonym wnioskiem o realizację zadania inwestycyjnego (poz. 11 załącznika nr 4) dotację w kwocie 1.160.000 zł, którą przeznaczymy na spłatę kredytu, zaciągniętego przez gminę dla sfinansowania zadania pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ulic: Okrzei, Chrobrego, Ząbkowiockiej, Boh. Getta, Ligockiej i Sąsiedzkiej”.

Łącznie do spłaty w 2009 roku przewiduje się kwotę 1.676.010 zł, z tego:

- 400.000 zł przeznaczone na wykup papierów (obligacji komunalnych)
- 116.010 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów
- 1.160.000 zł środki z dotacji (EFRR) na spłatę kredytu zaciągniętego na wykonanie zadania inwestycyjnego (poz. 11 załącznik nr 4)



Zgodnie z prognozą długu na koniec 2009 roku poziom zadłużenia wyniesie 6.128.010 zł, co stanowić będzie 43,93 % wielkości dochodów planowanych na 2009 rok. Wskaźnik ten jest niższy od maksymalnego poziomu- 60%, określonego w *Ustawie o finansach publicznych*, obliczanego jako relacja długu ogółem do dochodów budżetowych w danym roku. Zadłużenie to - jak przedstawiono w prognozie długu - będzie obniżało się w latach następnych. Na bezpiecznym poziomie utrzymuje się w 2009 r. wskaźnik relacji obsługi długu do dochodów gminy w danym roku, który w 2009 r. wyniesie 14,81% w porównaniu do poziomu 15% dopuszczonego *Ustawą o finansach publicznych*.

W świetle powyższych danych rozliczenie zrównoważonego budżetu na 2009 rok będzie się przedstawiało:

- dochody budżetowe –	13.950.926 zł
- wydatki budżetowe -	15.896.257 zł
- deficyt -	1.945.331 zł
- przychody budżetowe -	3.621.341 zł,
z tego - 1.945.331 zł - na pokrycie deficytu	
- 1.676.010 zł - na spłatę kredytu wykup obligacji	
Przy osiągnięciu nadwyżki budżetowej za 2008r w kwocie	644.632 zł
Potrzeby kredytowe i pożyczkowe lub emisja obligacji wyniosą	2.976.709 zł
- rozchody budżetowe ogółem -	1.676.010 zł,
z tego – 400.000 zł – wykup obligacji komunalnych	
- 116.010 zł – spłata rat kredytów	
- 1.160.000 zł – spłata kredytu dotacją otrzymaną z EFRR	

Wnosi się do Rady Miejskiej Piława Górna o przyjęcie projektu Uchwały w sprawie budżetu na 2009 rok wraz z powyższymi objaśnieniami.

Piława Górna, dnia 12.11.2008 r.