

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia
Burmistrza Miasta Złotowa Nr 147/09
z dnia 13 listopada 2009r.

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY MIASTO ZŁOTÓW NA ROK 2010

1. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Miasto Złotów na rok 2010 został sporządzony w oparciu o założenia budżetowe do projektu budżetu państwa, gdzie przyjęto wzrost inflacji na poziomie 1% oraz założono nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw na poziomie 2,5%. Biorąc pod uwagę powyższe wskaźniki planowane wydatki bieżące związane z zakupami podwyższono ok. 1% w stosunku do roku bieżącego, zaś wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi zaplanowano na poziomie o 2,5% wyższym, niż w roku 2009. W budżecie gminy uwzględniono również 7% podwyżki od września dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych Gminy Miasto Złotów. Dochody skalkulowano w następujący sposób:

1. dochody własne - w oparciu o własne prognozy, przy uwzględnieniu wysokości dochodów osiągniętych do końca października roku bieżącego, przy czym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych skalkulowano w oparciu o prognozę opracowaną przez Ministerstwo Finansów,
2. dotacje – na podstawie informacji otrzymanych z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile,
3. subwencje - w oparciu o otrzymane informacje z Ministerstwa Finansów.

W roku 2010 plan dochodów i wydatków został zaprojektowany w następujących wielkościach:

- | | |
|------------|---------------|
| a) dochody | 36.636.994 zł |
| b) wydatki | 43.918.436 zł |

Powstały deficyt w wysokości 7.281.442 zł Gmina Miasto Złotów zamierza sfinansować przychodami z kredytów i pożyczek krajowych.

2. DOCHODY

Prognozowane na rok 2010 dochody są o 6.800.265 zł niższe od planu dochodów wg stanu na koniec września 2009 r. i o 4.677.619 zł mniejsze w stosunku do planu ze stycznia 2009 r. Stanowi to znaczny spadek w stosunku do wykonania za trzy kwartały 2009r. (15,6%) i ok. 12 % obniżenie w w stosunku do początkowych założeń roku bieżącego. Tak znaczne obniżenie planowanych dochodów jest przede wszystkim spowodowane znacznym spadkiem prognozowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Wysokość zakładanych przez Ministerstwo Finansów dochodów gminy z tego tytułu na 2010 r. wynosi 9.425.092 zł (na początek roku 2009 - 15.056.858 zł), co w porównaniu do planu na rok 2009 stanowi obniżenie o 5.631.766 zł (ok. 37%). Na taki spadek planowanej kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wpływ może mieć zarówno sytuacja na rynku pracy, jak i sposób opodatkowania poszczególnych podatników. Zaznaczyć należy, że spadek prognozowanej kwoty nastąpił przy zwiększonym udziale wszystkich gmin na 2010 r. z 36,72% do 36,94%.

Ponad 20% planu dochodów stanowi subwencja ogólna. Najmniejszy udział stanowią dotacje, w tym dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zadania zlecone. Charakterystykę subwencji przedstawiono szerzej w dziale 2.2.

Strukturę prognozowanych na rok 2010 dochodów jak i strukturę dochodów w na początek roku 2009 r. i na koniec trzeciego kwartału 2009 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 1. DOCHODY BUDŻETU

Wyszczególnienie	Plan na początek roku 2009	Plan na koniec września 2009r.	Projekt planu na 2010 rok	Wskaźnik % projekt planu 2010/plan na koniec września
Udziały w PIT	15 056 858	15 056 365	9.425.092	62,6
Udziały w CIT	420.000	420.000	650.000	154,8
Podatek od nieruchomości	5.550.000	5.550.000	5.750.000	103,6
Sprzedaż mienia i przekształcenia własności	1.980.000	1.980.000	1.540.000	77,8
Oplata skarbową	450.000	450.000	470.000	104,4
Dotacje 2010	4.924.880	4.521.046	5.179.820	114,6
Dotacje 2030	627.105	893.353	565.008	63,2
Subwencja	9.218.951	9.167.300	9.250.168	100,9
Pozostałe dochody	3.086.819	5.399.195	3.806.906	70,5
SUMA	41.314.613	43.437.259	36.636.994	84,3

2.1. DOCHODY WŁASNE

Podstawowe dochody podatkowe

Największy udział w prognozowanych dochodach budżetu roku 2010 mają dochody własne, które stanowią około 60% ogółu planowanych dochodów.

Jak wspomniano wcześniej, w ramach dochodów własnych budżetu największy udział mają wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. Planuje się, że udział tego podatku w dochodach gminy ogółem na 2010 rok wyniesie ponad 25%.

Według informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów kwota udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ma charakter wyłącznie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Realizacja dochodów z tego tytułu może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być większe lub mniejsze od wielkości wynikających z informacji podanej przez Ministra Finansów. Biorąc pod uwagę wykonanie planu za trzy kwartały b.r., sądzić należy, że wpływy roku 2009 z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych przekroczą 12 mln zł.

Drugim pod względem wysokości tytułem będącym źródłem dochodów własnych jest podatek od nieruchomości. Wpływy z tego tytułu na 2010 r. skalkulowano na poziomie 5.750.000 zł, tj. na podobnym poziomie co w roku 2009, z uwzględnieniem podwyżki stawek podatkowych oraz większej ściągalsności podatku.

W porównaniu do roku bieżącego planuje się znaczący wzrost dochodów budżetu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (o ponad 50 %). Wiąże się to z faktem uzyskania znacznie większych, niż planowano dochodów za trzy kwartały 2009.

Na poziomie niższym niż w roku 2009 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży mienia. Fakt ten wiąże się z mniejszym zainteresowaniem potencjalnych kupców, co z kolei wpływa na opłacalność transakcji.

Pozostałe podstawowe dochody podatkowe skalkulowano w oparciu o ich analizę, tj. w oparciu o przewidywane wykonanie w 2009 r., prognozy ściągalsności podatków, itp.

W 2009 r. Gmina Miasto Złotów uzyskała zwrot podatku VAT z tytułu realizowanych inwestycji – budowy hali widowiskowo – sportowej oraz lodowiska. W przypadku hali widowiskowo – sportowej zwrot dotyczył również roku 2008. W przyszłym roku nie planuje się zwrotu podatku Vat od inwestycji realizowanych przez Gminę Miasto Złotów.

2.2. SUBWENCJE

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Kwotę uzupełniającą subwencji otrzymują gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu na jednego mieszkańca. Wskaźniki jakie osiąga Gmina Miasto Złotów nie upoważniają do uzyskania kwoty uzupełniającej. Gmina Miasto Złotów nie otrzymała tej subwencji w latach 2008 i 2009. Według wyliczeń Ministerstwa Finansów nie przewiduje się jej również w planowanych dochodach na rok 2010.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin została rozdzielona między gminy zgodnie z algorytmem ustalonym przez Ministra Finansów. Wskaźnik części równoważącej subwencji ogólnej uzależniony jest od wskaźnika dochodów podatkowych gminy. Zgodnie z informacją

uzyskaną z Ministerstwa Finansów przypadającą Gminie Miasto Złotów kwota na rok 2010 to 650.417 zł i jest niższa w stosunku do 2009 r. o 58.492 zł (2009– 708.909 zł), co stanowi spadek w stosunku do planu na rok 2009 o ponad 8%.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin

Plan na rok 2010 wynosi 8.599.751 zł co stanowi wzrost o ok. 1,7% w stosunku do planu subwencji oświatowej na rok 2009(2009 – 8.458.391 zł). Przy czym zauważyć należy, że planowana kwota wydatków przypadająca na 1 ucznia w 2010 r. w Gminie Miasto Złotów wynosi 5.402 zł (przy standardzie na ucznia 4 944 zł). Przyznana kwota subwencji nie zabezpiecza w pełni wydatków na oświatę. Podobnie jak w roku 2009, w planie na rok 2010 przewiduje się wydatki na oświatę o 701.959 zł wyższe niż wynosi subwencja oświatowa.

Zaznaczyć należy, że subwencja ogólna na rok 2009 została zmniejszona dla Gminy Miasto Złotów o ponad 51 tys. zł.

W tabeli poniżej przedstawiono poszczególne części subwencji ogólnej w poszczególnych przedziałach czasowych.

Tabela 2. SUBWENCJA OGÓLNA

Nazwa	Aktualny plan 2009	Plan 2010
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	0 zł	0 zł
Część oświatowa subwencji ogólnej	8.458.391	8.599.751
Część równoważąca subwencji ogólnej	708.909	650.417
S U M A	9.167.300	9.250.168

2.3. DOTACJE

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi od Wojewody Wielkopolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego, wprowadzono do planu dochodów dotacje celowe. Zaplanowano również dotacje z Gminy Złotów i z Powiatu Złotowskiego.

Kwoty dotacji na zadania zlecone zostały wyszczególnione w załączniku nr 2 do projektu budżetu. Planowane dotacje z Gminy Złotów dotyczą finansowania pobytu dzieci z terenu tej gminy w przedszkolu publicznym oraz w placówce niepublicznej, znajdujących się na terenie miasta. Dotacje ze Starostwa Powiatowego w Złotowie dotyczą dofinansowania Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz zadania inwestycyjnego: "Budowa drogi gminnej – ulica Wielatowska w Złotowie oraz przebudowa ulic dochodzących wraz z infrastrukturą drogową i techniczną".

Tabela 3. DOTACJE UDZIELONE GMINIE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Klasyfikacja			Nazwa zadania	Dochody
Dział	Rozdział	§		
1	2	3	4	5
801	80103	2310	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych (Zespół Szkół Katolickich)	5.616
801	80104	2310	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych (przedszkola miejskie)	56.155
921	92116	2320	Dotacja z Powiatu Złotowskiego na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	20.000
600	60016	6300	Dotacja z Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego: Budowa drogi gminnej – ulica Wielatowska w Złotowie oraz przebudowa ulic dochodzących wraz z infrastruktura drogową i techniczną".	100.000
Razem:				181.771

3. WYDATKI

W 2010 r. zaplanowano wydatki na łączną kwotę 43.918.436 zł, z czego na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz rezerwę inwestycyjną przeznaczono 12.675.000 zł, co stanowi ok. 28,8% wydatków budżetu (na koniec września 2009 r. relacja ta wynosiła 39,8% planowanych wydatków).

Przy projektowaniu wydatków przyjęto, że inflacja w roku następnym wyniesie 1%, zaś przeciętne wynagrodzenie wzrośnie o 2,5% (nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli, gdzie zaplanowano

wzrost płac od września 7%). Przy kalkulacji wzięto także pod uwagę zmiany w stanie zatrudnienia, ewentualne nagrody jubileuszowe, zmiany w zakresie realizowanych zadań obowiązkowych.

Strukturę wydatków na rok 2010 oraz porównanie planu wydatków do planu ustalonego w 2009 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. PLANY WYDATKÓW

	Plan na rok 2009 wg stanu na 30/09/2008	Plan na rok 2010	Wskaźnik %
1) wydatki bieżące w kwocie	30.746.163	31.243.436	101,6
w tym na:			
- wynagrodzenia	9.685.318	9.948.169	102,7
- pochodne od wynagrodzeń	1.717.466	1.765.295	102,8
2) wydatki majątkowe w kwocie	20.308.530	12.675.000	62,4
ZBIORCZO	51.054.693	43.918.436	86,0

3.1. WYDATKI BIEŻĄCE

W planowanych na rok 2010 wydatkach bieżących uwzględniono również projekty planów przedłożone przez jednostki Gminy Miasto Złotów, t.j.

1. Jednostki oświatowe i inne jednostki budżetowe:
 - a) Szkołę Podstawową Nr 1,
 - b) Gimnazjum Publiczne Nr 2,
 - c) Zespół Szkół Samorządowych Nr 1,

- d) Szkołę Podstawową Nr 2,
 - e) Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej,
 - f) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.
2. Instytucje kultury (w zakresie dotacji):
- a) Miejską Bibliotekę Publiczną,
 - b) Muzeum Ziemi Złotowskiej.
3. Zakład budżetowy
- Zespół Przedszkoli Samorządowych - (w zakresie dotacji).

Miejski Zakład Gospodarki Lokalami nie jest dotowany przez budżet Gminy Miasto Złotów.

W/w jednostki sporządziły projekty planów w oparciu o wskaźniki wspomniane wyżej. Jak zaznaczono wcześniej, w roku 2010 zmienia się struktura wydatków ogółem – rośnie wysokość wydatków bieżących (71,2 % wydatków ogółem) w stosunku wydatków majątkowych – 28,8%. W roku bieżącym proporcje te kształtują się następująco: 60,2% - wydatki bieżące, 39,8% - wydatki majątkowe. Na wzrost udziału wydatków bieżących planowanych na 2010 r. oprócz niższych dochodów budżetowych wpływ mają głównie koszty eksploatacji nowo oddanych do użytku inwestycji: hali widowiskowo – sportowej, boiska ORLIK oraz lodowiska.

3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

W załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej w odpowiednich działach klasyfikacji budżetowej zaplanowano wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami. Wydatki zaplanowano na podstawie informacji uzyskanych w pismach od Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego.

3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych poręczeń i gwarancji przez gminę

W roku 2010 planuje się zaciągnięcie kredytów i pożyczek w wysokości 7.281.442 zł na pokrycie deficytu budżetowego oraz rozchodów z tytułu spłaty części kredytu zaciągniętego w roku 2009 r. w wysokości 1.100.000 zł. Łączną kwotę przychodów określa się więc na kwotę 8.381.442 zł. W planie na rok przyszły nie planuje się rozchodów z tytułu ewentualnych spłat kredytu zaciągniętego w 2010 roku (w przypadku zaciągnięcia kredytu lub pożyczki planujemy karencję w spłacie). Wydatki związane z obsługą długu w 2010 r. planuje się w wysokości 358.950 zł. Zaznaczyć należy, że rzeczywiste zapotrzebowanie na kredyt w 2009 r. prawdopodobnie będzie niższe, niż planowany deficyt budżetowy, w związku z czym zarówno przewidywany koszt kredytu, jak i wysokości spłat poszczególnych rat mogą ulec zmianie.

Plan przychodów i rozchodów budżetu przedstawiono w załączniku nr 9 do projektu uchwały .

3.1.3. Rezerwy

W projekcie budżetu zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 90.000 zł (co stanowi 0,20% planowanych wydatków) oraz rezerwy celowe:

- a) w rozdziale 70021 – 197.259 zł - na poręczenie dla Towarzystwa Budownictwa Społecznego,
- b) w rozdziale 75414 na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 96.300zł,
- c) w rozdziale 75704 jako poręczenie kredytu zaciągniętego przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie w wysokości w wysokości 66.691 zł,
- d) w rozdziale 85195 z przeznaczeniem na dofinansowanie ośrodka rehabilitacji w Złotowie w kwocie 50.000 zł.
- e) W projekcie budżetu uwzględniono również rezerwę majątkową związaną z planowanym dofinansowaniem zadania “ Budowa parkingów przy powiatowych budynkach użyteczności publicznej w Złotowie” w wysokości 100.000 zł

Łączna kwota rezerw celowych w projekcie planu na 2010 r. wynosi 600.250 zł, co stanowi 1,4% planowanych wydatków budżetu.

3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy.

W projekcie budżetu gminy Miasto Złotów na rok 2010 zaplanowano dotacje dla zakładu budżetowego, instytucji kultury, stowarzyszeń, innych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek nie działających w sferze sektora finansów publicznych. W tabeli poniżej przedstawiono wydatki na dotacje z budżetu gminy.

Tabela 5. DOTACJE UDZIELONE Z BUDŻETU GMINY

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan 2009 po zmianach	Plan 2010
DOTACJA DLA ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH			
dotacja dla Zespołu Przedszkoli Samorządowych	801-80104	3.032.410	3.200.000
dotacja dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami	700-70001	16.610	0
DOTACJA DLA INSTYTUCJI KULTURY			
dotacja na biblioteki	921-92116	592.000	600.000
dotacja na muzea	921-92118	200.000	205.694
DOTACJA NA PROGRAM WSPÓŁPRACY Z ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI			
Dotacje w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	30.000	40.000
Dotacje w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	2.500	12.500

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Miasto Złotów na rok 2010

Dotacje w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z prowadzeniem świetlic	854-85401	85.000	90.000
Dotacje w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z organizacją kolonii i obozów oraz organizacją czasu wolnego dla młodzieży szkolnej	854-85412	60.000	70.000
Dotacje w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą	921-92105	65.000	70.000
Dotacje w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania z zakresu kultury fizycznej i sportu	926-92605	235.000	230.000
DOTACJA NA KONSERWACJĘ ZABYTKÓW			
dotacja na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami	921-92120	60.000	54.500
DOTACJA DLA INNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO			
dotacja dla Powiatu Złotowskiego na Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej	754-75411	50.000	25.000
Dotacja dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Miasta Złotów – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.	851-85154	7.811	7.000
DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK SYSTEMU OŚWIATY			
Dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	381.106	345.224
Dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	125.506	134.288
Dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80103	208.674	191.045
RAZEM		5.151.617	5.275.251

3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W 2010r. zaplanowano wydatki na łączną kwotę 43.918.436 zł, z czego na inwestycje i zakupy inwestycyjne przeznaczono 12.675.000 zł, co stanowi 28,8% wydatków budżetu (w 2009r. relacja ta na dzień 30.09.2009 wynosiła 39,8% planowanych wydatków). Obniżenie wysokości przewidywanych wydatków majątkowych w stosunku do roku bieżącego spowodowane zostało niższymi planowanymi dochodami, co szerzej opisano w p.2. oraz wzrostem wydatków bieżących, o czym wspomniano w p. 3.1.

Szczegółowy plan tych wydatków przedstawiono w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Opis zadania
600	60016	6050	300 000	Modernizacja ulic na Starym Mieście
600	60016	6050	2 000 000	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 188 – ulic: Ks. dr B. Domańskiego i Chojnicka
600	60016	6050	7 450 000	Przebudowa drogi gminnej nr 120100 – ulica Wielatowska i ulic dochodzących wraz z infrastrukturą drogową i techniczną w Złotowie
600	60016	6050	500 000	Budowa drogi – osiedle Chojnicka II (ul. Kocika)
600	60016	6050	200 000	Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej
600	60016	6060	150 000	Opracowanie dokumentacji na przebudowę ulic (m.in. Kr. Jadwigi, M. Zientara-Malewskiej, Szkolnej)
700	70005	6050	800 000	Kompleksowe zagospodarowanie terenów wokół Jeziora Miejskiego i Jeziora Zaleskiego
700	70005	6050	300 000	Zagospodarowanie terenu zieleni przy ul. Norwida
900	90015	6050	300 000	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia drogowego i parkowego,
926	92695	6060	50 000	Opracowanie dokumentacji na rozbudowę krytej pływalni
926	92695	6050	500 000	Budowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Bohaterów Westerplatte
			12 550 000	RAZEM

Przedstawiony powyżej plan wydatków majątkowych nie jest zgodny z aktualnie obowiązującym Wieloletnim Programem Inwestycyjnym na lata 2010-2012. Aktualizacja tego programu nastąpi na najbliższej Sesji Rady Miasta Złotowa.

5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOŁU I WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Wpływy z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu zaplanowano w wysokości 360.000 zł. Dochody z tego tytułu planuje się przeznaczyć na wydatki w rozdziałach: 85153, 85154, 85401, 85412. Szczegółowy plan wydatków przedstawiono w załączniku nr 8 do projektu uchwały. Wydatki zostały podzielone na realizację programu przeciwdziałania narkomanii, na który przeznaczono 10.000 zł, oraz 350.000 zł na program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. W projekcie na rok 2010 planowane wydatki są równe planowanym wpływom z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Ponieważ wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w 2009 r. prawdopodobnie przewyższą

kwotę wydatków związanych z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, po zakończeniu roku budżetowego wysokość planowanych na 2010 r. wydatków zostanie podwyższona o różnicę między dochodami, a poniesionymi wydatkami z tego tytułu w roku 2009.

6. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W ramach Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2009r. nie planuje się uzyskania wpływów, ze względu na brak jakichkolwiek wpłat za korzystanie ze środowiska z Urzędu Marszałkowskiego do dnia 30.10.2009r.

Wydatki funduszu zaplanowano w łącznej kwocie 60.000 zł. Będą one dokonywane z nadwyżki roku 2009 z przeznaczeniem głównie na zagospodarowanie terenów zieleni.

Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przedstawiono w załączniku nr 9 do projektu uchwały.

7. ZAKŁADY BUDŻETOWE

Przychody i wydatki zakładów budżetowych, tj. Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami oraz Zespołu Przedszkoli Samorządowych przedstawiono w załączniku nr 10 do projektu uchwały budżetowej. W roku 2010 z dotacji podmiotowej korzystać będzie jedynie Zespół Przedszkoli Samorządowych. Miejski Zakład Gospodarki Lokalami nie będzie korzystał z dotacji.

W roku 2010 nie planuje się wpłat do budżetu z tytułu ewentualnej nadwyżki budżetowej wypracowanej przez gminne zakłady budżetowe.

8. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Przy poszczególnych placówkach oświatowych funkcjonują rachunki dochodów własnych, na których gromadzone są przede wszystkim dochody z tytułu świadczenia usług w zakresie wyżywienia.

Zbiorcze plany przychodów i wydatków z tego tytułu przedstawiono w załączniku 12 – zgodnie z projektami poszczególnych placówek oświatowych.