



**PROJEKT
UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
NA ROK 2008
WRAZ Z OBJAŚNIENIAMI

ORAZ INFORMACJA
O STANIE MIENIA
KOMUNALNEGO**

Projekt uchwały

UCHWAŁA NR/...../.....

RADY GMINY KROŚNICE

z dnia

w sprawie budżetu gminy na rok 2008

Na podstawie art.52 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz art.173, art. 184 i art.188 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz.2104 ze zm.), oraz art. 420 ust.1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz. 627 ze zm.), uchwalam, co następuje:

§ 1

1. Ustala się dochody budżetu gminy w wysokości **39.094.233zł**
z tego:

<i>dochody z podatków i opłat</i>	4.512.598zł
<i>udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</i>	2.195.655zł
<i>dochody z majątku gminy</i>	246.457zł
<i>subwencja z budżetu państwa</i>	6.937.809zł
<i>dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone gminie</i>	3.544.616zł
<i>dotacje z budżetu państwa na zadania własne</i>	693.724zł
<i>dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jst</i>	2.170.000zł
<i>środki na dofinansowanie projektu pn. SMOK w ramach SPO Rozwoju Zasobów Ludzkich</i>	38.902zł
<i>wpływy z różnych dochodów - przyłącza</i>	240.787zł
<i>dotacje z funduszy celowych</i>	959.380zł
<i>środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin z innych źródeł</i>	330.000zł
<i>dotacje rozwojowe</i>	17.103.795zł
<i>pozostałe dochody</i>	120.510zł

2. Szczegółowy podział dochodów wg źródeł i działów klasyfikacji zawierają załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Podział dochodów na bieżące i majątkowe zawiera załącznik nr 1.1 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy w wysokości **45.523.311zł**
z tego:

wydatki bieżące	16.648.890zł
<i>w tym:</i>	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	7.172.015zł
- dotacje	993.847zł
- wydatki na obsługę długu	494.122zł
wydatki majątkowe	28.874.421zł
<i>w tym:</i>	
- inwestycje	28.874.421zł

2. Szczegółowy podział wydatków wg źródeł i działów klasyfikacji zawierają *załączniki nr 3 i nr 4* do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Deficyt budżetu gminy na rok 2008 wynosi:

Dochody	39.094.233,00zł
Wydatki	45.523.311,00zł
Deficyt budżetu	- 6.429.078,00zł

2. Deficyt budżetu gminy stanowi kwotę – **6.429.078zł**

3. Rozchody budżetu stanowią kwotę – **713.720zł**

Deficyt budżetu w kwocie 6.429.078zł i rozchody budżetu w kwocie 713.720zł zostaną pokryte przychodami w wysokości **7.142.798zł**, w tym:

- przychody z pożyczek planowanych do zaciągnięcia w WFOŚiGW – 1.591.088zł
- przychody z tytułu wolnych środków – 1.200.000zł
- przychody z emisji obligacji komunalnych – 4.351.710zł

4. Przychody i rozchody budżetu gminy zawiera *załącznik nr 5* do niniejszej uchwały.

5. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości **13.942.798,00zł**. w tym na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości **8.000.000,00zł.**,
- finansowanie planowanego deficytu powiększonego o kwotę rozchodów w wysokości **5.942.798,00zł.**

§ 4

1. Szczegółowy podział przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu zawiera *załącznik nr 5* do niniejszej uchwały.

2. Prognozę długu na rok 2008 i lata następne, zawiera *załącznik nr 6* do uchwały.

§ 5

1. Ustala się przychody i wydatki na zadania realizowane przez zakłady budżetowe według wykazu określonego *załącznikiem nr 7*.

§ 6

1. Ustala się plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej według wykazu określonego *załącznikiem nr 8*.

§ 7

1. Określa się dotacje na realizację zadań publicznych według wykazu określonego *załącznikiem Nr 9*.

§ 8

1. Określa się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie **3.544.616zł**.

2. Szczegółowy podział dochodów i wydatków wyodrębnionych na finansowanie zadań zleconych gminie określa *załącznik nr 10* do niniejszej uchwały.

§ 9

1. Określa się wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne według wykazu określonego *załącznikiem nr 11*.

§ 10

1. Określa się wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych według wykazu określonego *załącznikiem nr 12*.

§ 11

1. Określa się plan dochodów i wydatków własnych szkół, będącymi jednostkami budżetowymi, według wykazu określonego *załącznikiem nr 13*.

§ 12

1. Ustala się dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie **95.000zł**.

2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **95.000zł**.

§ 13

1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości **100.000,00zł** w tym:
- na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **20.000zł**.

§ 14

1. Określa się limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne na lata 2008-2010, według wykazu określonego *załącznikiem nr 14* do niniejszej uchwały.

§ 15

1. Dochody z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami określa *załącznik nr 15* do niniejszej uchwały.

§ 16

1. Upoważnia się Wójta Gminy Krośnice do:

1) dokonywania zmian w planie wydatków za wyjątkiem:

- przeniesień wydatków między działami,
- zmian dotyczących wydatków na realizację programów i projektów objętych dofinansowaniem ze środków UE.

2) zaciągania zobowiązań:

- a) na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne do wysokości określonej w załączniku nr 6,
 - b) z tytułu umów, w wysokości **700.000,00zł.**, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których termin zapłaty upływa w roku 2009,
 - c) do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu gminy do wysokości ustalonego limitu.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Krośnice, do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

§ 17

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 18

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2008 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

OBJAŚNIENIA

do projektu uchwały w sprawie budżetu gminy na rok 2008.

I. WPROWADZENIE

Podstawą prac nad projektem uchwały budżetowej gminy była ustawa o finansach publicznych, uchwała rady gminy w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz uzyskane wnioski i materiały informacyjne. Opracowując projekt budżetu zwrócono szczególną uwagę na nowe normy prawne określające zadania oraz źródła dochodów gminy.

Konstruując stronę dochodową projektu budżetu uwzględniono również projekty uchwał rady gminy o wielkościach stawek jednostkowych dla podatków i opłat lokalnych. Wielkości subwencji ogólnej, udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, wpływy realizowane przez Urzędy Skarbowe przyjęto w wysokości otrzymanych informacji. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej ujęto w projekcie budżetu w wielkościach otrzymanych wskaźników.

Wpływy z majątku gminy ustalono na podstawie planowanych przychodów z tytułu sprzedaży nieruchomości, najmu i dzierżawy. Bardzo ważną rolę spełnia również analiza przewidywanego wykonania budżetu na 2007 rok.

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy uwzględniono między innymi wskaźniki przyjęte do projektu budżetu państwa na 2008r tj. :

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych - na poziomie 2%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na poziomie 5%,

oraz inne wskaźniki wynikające z prognoz makroekonomicznych.

Przedłożony projekt uchwały budżetowej uwzględnia w stopniu dostatecznym możliwości uzyskania dochodów, stabilną gospodarkę finansową gminy oraz realność realizacji przyjętych zadań.

II. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

W projekcie planowania dochodów i wydatków przyjęto koncepcję realizacji wyższych wydatków niż dochody, w związku z realizacją inwestycji, których udział w budżecie wynosi 63%, ustalając budżet na 2008 rok z deficytem w wysokości **6.429.078zł.**

W roku przyszłym planowane dochody budżetu są wyższe o 11% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2007 roku, a wydatki ulegną zwiększeniu w stosunku do planu po zmianach na 2007 rok, w związku z realizacją inwestycji ze środków unijnych.

1. Na prognozowane wielkości dochodów budżetu gminy wpływ mają :

	Kwota	% dochodów ogółem
-wpływy z podatków i opłat	4.512.598zł	11,5%
-subwencja ogólna	6.937.809zł	17,7%
<i>w tym część wyrównawcza</i>	1.995.904zł	
<i>W tym część równoważąca</i>	10.561zł	
<i>w tym część oświatowa</i>	4.931.344zł	
-udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.195.655zł	5,6%
-wpływy z majątku gminy	246.457zł	0,6%
-dotacje celowe na zadania zlecone	3.544.616zł	9,1%
-dotacje celowe na zadania własne	693.724zł	1,8%
-dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jst	2.170.000zł	5,6%
-środki na dofinansowanie projektu pn. SMOK w ramach SPO Rozwoju Zasobów Ludzkich	38.902zł	0,1%
-wpływy z różnych dochodów - przyłącza	240.787zł	0,6%
-dotacje z funduszy celowych	959.380zł	2,5%
-dotacje rozwojowe	17.103.795zł	43,8%
-środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin z innych źródeł	330.000zł	0,8%
-pozostałe	120.510zł	0,3%

Dochody z tytułu podatków i opłat realizowanych przez Urząd Gminy ustalono przy zastosowaniu następujących stawek:

- podatek rolny od osób fizycznych pow.2.647,47 ha przeliczeniowych przy zastosowaniu ogłoszonej przez Prezesa GUS, ceny skupu żyta tj. 40,00 za 1 q (100,00 zł za 1 ha przel.) – dochody wyniosą 264.747,00zł. Po odliczeniu ustawowych ulg inwestycyjnych, żołnierskich i z tytułu nabycia gruntów w kwocie 40.000zł., podatek wyniesie 224.747,00zł. oraz 128,06ha fiz. sklasyfikowanych jako użytki

rolne, za które podatek wyniesie 25.612zł. (5 q tj. 200,00 zł. za 1 ha fiz.). Ogółem 250.359zł.

- podatek rolny od osób prawnych pow. 995,8 ha przeliczeniowych oraz 0,44 ha fiz. (9958,80 ha przel. x 100,00zł oraz 0,44 ha fiz x 200,00zł) dochody wyniosą 99.668zł
- podatek leśny przyjęto kwotę 139.685zł, (od osób prawnych 136.054 zł, od osób fizycznych – 3.631zł
- podatek od nieruchomości ustalono na podstawie danych z ewidencji wymiaru przy zastosowaniu następujących stawek;

-budynki mieszkalne	0,55 zł
-budynki gospodarcze od osób fizycznych	4,61 zł
-budynki gospodarcze od osób prawnych	6,29 zł
-budynki związane z działalnością gospodarczą od osób fizycznych	17,34 zł
-budynki związane z działalnością od osób prawnych	18,80 zł
-budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych od osób fizycznych	3,73 zł
-budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych od osób prawnych	3,78 zł
-grunty związane z działalnością gospodarczą od osób fizycznych	0,66 zł
-grunty związane z działalnością gospodarczą od osób prawnych	0,70 zł
-grunty pozostałe od osób fizycznych	0,17 zł
-grunty pozostałe od osób prawnych	0,35 zł
-budowle	2 %

- podatek od środków transportowych przyjęto w wysokości 220.000zł, (od osób prawnych 50.000zł od osób fizycznych 170.000zł)
- opłatę eksploatacyjną – za wydobywanie kopalin ze złóż zwiększono o 21% w stosunku do planu roku 2007.

2. Na prognozowane wielkości wydatków budżetu gminy wpływ mają :

	Kwota	% wydatków ogółem
-wydatki bieżące w tym :	16.648.890zł	37%
-wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń z tego:	7.172.015zł	43,1% wyd. bieżących
- wynagrodzenia osobowe	5.511.126zł	76,8% wynagrodzeń
- składki na ubezpieczenie społeczne	1.660.889zł	23,2% wynagrodzeń
- dotacje	993.847zł	6% wyd. bieżących
- wydatki inwestycyjne	28.874.421zł	63%

III. DOCHODY BUDŻETU GMINY

W strukturze udziału dochody w wysokości **39.094.233zł** zaplanowano na poziomie wyższym od planowanego wykonania, wg źródeł kształtują się następująco:

1) dochody własne	4.879.565,00zł	12,5%
2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.195.655,00zł	5,6%
3) subwencja ogólna	6.937.809,00zł	17,7%
w tym wyrównawcza	1.995.904,00zł	
w tym oświatowa	4.931.344,00zł	
w tym równoważąca	10.561,00zł	
4) dotacje celowe na zadania zlecone bieżące	3.544.616,00zł	9,1%
5) dotacje celowe na zadania własne	693.724,00zł	1,8%
6) dotacje rozwojowe	17.103.795zł	43,8%
7) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin z innych źródeł	330.000zł	0,8%
8) dotacje z funduszy celowych	959.380zł	2,5%
9) środki na dofinansowanie projektu pn. SMOK w ramach SPO Rozwoju Zasobów Ludzkich	38.902zł	0,1%
10) dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jst	2.170.000zł	5,5%
11) wpływy z różnych dochodów - przyłącza	240.787zł	0,6%

Podział dochodów według źródeł przedstawia **załącznik nr 1** do uchwały budżetowej.

Ad1) W strukturze **dochodów własnych** najważniejszym źródłem dochodu są :

- wpływy z podatków i opłat	4.512.598,00zł	92,5%
- wpływy z gospodarki mieniem komunalnym	246.457,00zł	5,1%
- wpływy z usług i inne	120.510,00zł	2,4%

Podatek rolny - 350.027,00zł zaplanowano na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2007r. w tym:

- od osób fizycznych – 250.359,00zł
- od osób prawnych – 99.668,00zł

Podatek od nieruchomości – 2.941.386,00zł zaplanowano na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2007r. w tym:

- od osób fizycznych – 865.910,00zł
- od osób prawnych – 2.075.476,00zł

Podatek leśny - 139.685,00zł zł. i jest wyższy od przewidywanego wykonania w 2007r. w tym:

- od osób fizycznych – 3.631,00zł
- od osób prawnych – 136.054,00zł

Wpływy z karty podatkowej - 10.000,00zł. zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2007 r.

Podatek od spadków i darowizn – 15.000,00zł. zaplanowano na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2007r.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 220.000,00zł. i jest niższy od przewidywanego wykonania w 2007r w tym:

- od osób fizycznych – 170.000,00zł
- od osób prawnych – 50.000,00zł

Podatek od czynności cywilnoprawnych – 270.500,00zł. zaplanowano na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2007r.

Opłata skarbową - 35.000,00zł. zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2007r.

Opłata eksploatacyjna – 560.000,00zł. i jest wyższa o 21% od przewidywanego wykonania w 2007r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 95.000,00zł. zaplanowano na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2007r..

Dochody z majątku gminy – projekt budżetu zakłada zwiększenie wpływów z tego tytułu o 170.543,00zł. tj o 51,7%, głównie za sprawą zmniejszenia sprzedaży składników majątkowych (budynków i działek budowlanych) w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2007 roku.

Pozostałe dochody z majątku gminy obejmują:

	2007	2008	
-wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	6.000	6.000	100,0%
-dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jst	107.000	87.000	-18,7%

Na pozostałe dochody własne gminy w kwocie 120.510,00zł składają się następujące wpływy:

1) **pozostałe dochody** w kwocie **67.800,00zł** są niższe od przewidywanego wykonania dochodów w 2007r.

-wpływy z różnych opłat zaplanowano na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2007r.,

-wpływy z usług zaplanowano na poziomie niższym niż przewidywane wykonanie w 2007r.,

-pozostałe odsetki zaplanowano na poziomie niższym od przewidywanego wykonania w 2007r.,

-wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 55.000,00zł. tj. na poziomie niższym niż w 2007r o 27,2%

	2007	2008	
wpływy z różnych opłat: koszty upomnienia	800	800	100%
-wpływy z usług	9.000	5.000	-44,4%
-pozostałe odsetki – odsetki od środków na rachunkach bankowych	5.000	3.000	-40,0%
-dochody związanych z realizacją zadań z zakresu	800	2.000	250%

<i>administracji rządowej – 5% od dochodów</i>			
-wpływy z różnych dochodów	55.000	40.000	-27,2%
-odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	16.500	17.000	103%

2) **dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe** w kwocie **52.710,00zł.** Kwota ta została zaplanowana na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania dochodów w 2007r.

- wpływy z usług zaplanowano na poziomie wykonania w 2007 r.

-wpływy za odpłatność za usługi opiekuńcze zaplanowano na poziomie wyższym o 12,8% tj. o 1.000zł więcej od przewidywanego wykonania w 2007 roku.

	2007	2008	
- pozostałe odsetki – odsetki od środków na rachunkach bankowych	1.980	1.850	-6,6%
-wpływy z różnych dochodów – z tyt. term. wpłaty podatku do US, refakturowania usług za energię, wodę, telefony	8.100	12.260	151,4%
-opłata stała za przedszkole	29.800	29.800	100%
-odpłatność za usługi opiekuńcze GOPS	7.800	8.800	112,8%

Ad2) **Wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych** została określona przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3-4820-26/2007 z dnia 17.10.2007r., w kwocie **1.995.655,00zł** i jest wyższa o kwotę 209.481,00zł. co stanowi 11,7% zwiększenia.

Wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w kwocie 200.000,00zł. Kwota ta została przyjęta na poziomie wyższym o 33% od planowanego wykonania w roku 2007.

Ad3) Minister Finansów w załączniku do pisma ST3-4820-26/2007 z dnia 17.10.2007r., określił wielkość **subwencji ogólnej** w kwocie **6.937.809,00zł.** z tego:

-część wyrównawcza – 1.995.904,00zł.,

-część oświatowa – 4.931.344,00zł. i jest wyższa o 155.588,00zł. tj.3,2% od kwoty przyznanej w 2007r.

-część równoważąca – 10.561,00zł

Ad4) **Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami.**

Informacja o kwotach dotacji na zadania zlecone została przekazana :

- pismem Wojewody Dolnośląskiego FB.I.KS.3010-17/07 z dnia 23.10.2007r.,

- pismem nr dwr-3101-30/07 Krajowego Biura Wyborczego we Wrocławiu z dnia 24.10.2007r.

Dotacje w projekcie budżetu na 2008r. w wysokości **3.544.616,00zł.** zostały przeznaczone na sfinansowanie :

2008	
URZĘDY WOJEWÓDZKIE:	47.816,00zł
- prowadzenie ewidencji ludności, spraw obywatelskich oraz akt Urzędu Stanu Cywilnego, W 2007r. jest to kwota 47.197,00zł., a w 2008r o 0,7% wyższa.	

URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA: -prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie Krośnice.	1.300,00zł
POZOSTAŁE WYDATKI OBRONNE -zakup materiałów i wyposażenia tym: zakup druków, materiałów biurowych	500zł
OBRONA CYWILNA -zakup wyposażenia magazynu OC -zakup usług	1.000zł
ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁADKI NA UBEZP.EMER.I RENT.Z UBEZP.SPOŁ.: -zasiłki rodzinne, dodatki do zas. rodzinnych z tytułu urodz. dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzyst. z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, zasiłki pielęgnacyjne i świadczenia pielęgnacyjne, zaliczki alimentacyjne	3.245.000,00zł
SKŁ.NA UBEZP.ZDROW. OPŁACANE ZA OSOBY POBIER.NIEKT. ŚWIADCZ. Z POM.SPOŁ.: -składki na ubezpieczenie zdrowotne od osób pobierających zasiłek stały - 16.500,00zł. -składki na ubezpieczenie zdrowotne od niektórych świadczeń rodzinnych - 5.500,00zł	22 000,00zł
ZASIŁKI I POMOC W NATURZE ORAZ SKŁ.NA UBEZP.SPOŁ.: -zasiłki stałe dla osób posiadających znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, a nie mających prawa do emerytury lub renty	227 000,00zł

Ad5) Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Informacja o kwotach dotacji na zadania własne została przekazana :

-pismem Wojewody Dolnośląskiego FB.I.KS.3010-17/07 z dnia 21.10.2007r.

Dotacje w projekcie budżetu na 2008r. w wysokości **693.724,00zł.** zostały przeznaczone na sfinansowanie:

ZASIŁKI I POMOC W NATURZE ORAZ SKŁ.NA UBEZP.SPOŁ.: -zasiłki okresowe	329.000,00zł
OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ: -utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej	151.500,00zł
POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ -dożywianie uczniów -przygotowanie zawodowe młodocianych pracowników	109.000,00zł 104.224,00zł

Podział dochodów według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia **Załącznik nr 2** do uchwały budżetowej.

IV. WYDATKI BUDŻETU GMINY

Projekt wydatków budżetu gminy w kwocie **45.523.311zł.**

W ogólnej wielkości wydatków roku 2008, na realizację zadań bieżących przypada **37%**, oraz na zadania inwestycyjne **63%**.

W strukturze wydatków bieżących **16.648.890zł** w tym **993.847zł** na różnego rodzaju dotacje, ciężar nakładów przypada na niżej wymienione dziedziny :

	% wydatków bieżących	kwota wydatków bieżących
-rolnictwo i łowiectwo	0,2%	27.001
-transport i łączność	1,1%	180.000
-gospodarka mieszkaniowa	1,2%	203.000
-działalność usługowa	0,3%	55.000
-administracja publiczna	15,4%	2.561.662
-urzędy naczelne	0,0%	1.300
-obrona narodowa	0,0%	1.000
-bezpieczeństwo publiczne	0,6%	100.200
-pobór podatków	0,3%	53.000
-obsługa długu	2,9%	494.122
-różne rozliczenia - rezerwy ogólne i celowe	0,6%	100.000
-oświata i wychowanie	38,1%	6.337.188
-ochrona zdrowia	0,6%	95.000
-pomoc społeczna	28,4%	4.725.864
-edukacyjna opieka wychowawcza	2%	332.706
-gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2,3%	383.000
-kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6%	993.847
-kultura fizyczna i sport	0,0%	5.000

W strukturze wydatków inwestycyjnych z łącznej kwoty **28.874.421zł** na realizację zadań inwestycyjnych przypada 100% .

Podział wydatków w układzie działów klasyfikacji budżetowej zawiera **Załącznik nr 3** do uchwały budżetowej.

1. Wydatki bieżące

Prognozowane wielkości w poszczególnych dziedzinach działania w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej zawiera **Załącznik Nr 4** do uchwały budżetowej, co w sposób uproszczony z uwzględnieniem dotacji przedstawiono niżej:

Dz.010 - Rolnictwo i łowiectwo	Udział w wydatkach bieżących 0,2%	Kwota wydatku 27.001zł
---------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

-kwotę 7.001,00zł przeznacza się na 2% wpłaty z wpływów podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej,
- opłata za korzystanie z wód Skarbu Państwa oraz na rzecz spółek wodnych 20.000,00zł.,

Dz.600 – Transport i łączność	Udział w wydatkach bieżących 1,1%	Kwota wydatku 180.000zł
--------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
Drogi publiczne gminne :	180.000zł	100%
- zakup usług pozostałych w tym na: wycinka drzew na gruntach gminnych, konserwacja rowów i naprawa przepustów przy drogach gminnych, utrzymanie dróg i odśnieżanie	30.000zł	16,7%
- zakup usług remontowych w tym: bieżące remonty dróg utwardzonych	150.000zł	83,3%

Dz. 700 - Gospodarka mieszkaniowa	Udział w wydatkach bieżących 1,2%	Kwota wydatku 203.000zł
--	--------------------------------------	-----------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
- zakup materiałów i wyposażenia	5.000zł	2,4%
- zakup energii	15.000zł	7,4%
- zakup usług remontowych ,m.in. remonty, drobne napr., awarie(zad. wł. gminy)	100.000zł	49,3%
- zakup usług pozostałych - wyceny nieruchomości, prace geodezyjne (podziały, mapy, okazania granic), usługi kominiarskie, ogłoszenia w prasie, opłaty na potrzeby kosztów zarządu nieruchomością wspólną , rozbiórki	63.000zł	31%
- różne opłaty i składki - rozliczenie budynków mienia gminy, opłaty notarialne za nieruchomości nabywane na mienie, księgi wieczyste.	20.000zł	9,9%

Dz.710 - Działalność usługowa	Udział w wydatkach bieżących 0,3%	Kwota wydatku 55.000zł
--------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

-kwotę przeznacza się na plany zagospodarowania przestrzennego

Dz.750 - Administracja publiczna	Udział w wydatkach bieżących 15,4%	Kwota wydatku 2.561.662zł
---	---------------------------------------	-------------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
-realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,	104.730zł	4,1%
-obsługę świadczeń oraz innych wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy,	113.032zł	4,4%
-obsługę wydatków na zadania realizowane przez Urząd Gminy,	2.211.900zł	86,4%
- promocja jednostek samorządu terytorialnego,	49.000zł	1,9%

-pozostałe wydatki (materiały i wyposażenia).	83.000zł	3,2%
---	----------	------

Dz.751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	Udział w wydatkach bieżących 0,00%	Kwota wydatku 1.300zł
--	---------------------------------------	---------------------------------

-kwotę przeznacza się na realizację zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dz.752 - Obrona narodowa	Udział w wydatkach bieżących 0,00%	Kwota wydatku 1.000zł
---------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------

-kwotę przeznacza się na realizację zadań zleconych z zakresu obronności (w tym dotacja 500zł)

Dz.754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Udział w wydatkach bieżących 0,6%	Kwota wydatku 100.200zł.
--	--------------------------------------	------------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :

	Kwota wydatku	% wyd.
-Ochotnicze Straże Pożarne (zakup materiałów i wyposażenia OSP)	90.200zł	90%
-obrona cywilna (w tym dotacja – 1.000zł) – zakup materiałów i wyposażenia magazynu OC,	10.000zł	10%

Dz.756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	Udział w wydatkach bieżących 0,3%	Kwota wydatku 53.000 zł
---	--------------------------------------	-----------------------------------

-wymienioną kwotę przeznacza się na obsługę poboru podatków, opłat i innych należności budżetowych (inkaso, druki, egzekucja administracyjna itp.)

Dz.757 - Obsługa długu publicznego	Udział w wydatkach bieżących 2,9%	Kwota wydatku 494.122zł
---	--------------------------------------	-----------------------------------

-wymieniona kwota stanowi koszt odsetek od kredytów długoterminowych i krótkoterminowych oraz odsetki od samorządowych papierów wartościowych

Dz.758 - Różne rozliczenia	Udział w wydatkach bieżących 0,6%	Kwota 100.000zł
-----------------------------------	--------------------------------------	---------------------------

-kwotę 80.000zł przeznacza na zabezpieczenie zadań nie przewidzianych w projekcie budżetu,
-zarządzanie kryzysowe – 20.000zł

Dz.801 - Oświata i wychowanie	Udział w wydatkach bieżących 38,1%	Kwota wydatku 6.337.188zł
--------------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------------

Część oświatowa subwencji ogólnej wynosi 4.931.344zł co stanowi 29,6% kwoty łącznej wydatków bieżących a wydatków bieżących na oświatę 73,9% . Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
-wynagrodzenia osobowe,	3.660.675zł	57,8%
-dodatkowe wynagrodzenia roczne,	283.054zł	4,5%
-pochodne od wynagrodzeń,	809.984zł	12,8%
-pozostałe świadczenia osobowe i odpisy na ZFŚS,	521.121zł	8,2%
-utrzymanie obiektów oświaty,	584.566zł	9,2%
-doksztalcanie nauczycieli,	27.737zł	0,4%
-dowozenie uczniów do szkół	320.407zł	5,1%
-stołówki szkolne	13.420zł	0,2%
-pozostałe wydatki.	116.224zł	1,8%
Wydatki w układzie kierunków przeznaczenia, kwot i udziału procentowego kształtują się j. n :		
Szkoły podstawowe łącznie :	3.630.251zł	57,3%
-SP Krośnice,	1.287.356zł	35,5%
-SP Bukowice,	1.489.144zł	41%
-SP Kuźnica Czeszycka	853.751zł	23,5%
Oddziały przedszkole w szkołach podstawowych,	227.120zł	3,6%
Przedszkola,	274.641zł	4,3%
Gimnazjum,	1.580.975zł	25%
Dowozenie uczniów do szkół,	363.499zł	5,8%
Doksztalcanie nauczycieli,	27.737zł	0,4%
Stołówki szkolne	116.741zł	1,8%
Pozostała działalność	116.224zł	1,8%

Dz.851 - Ochrona zdrowia	Udział w wydatkach bieżących 0,6%	Kwota wydatku 95.000zł
Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
-realizacja programu z zakresu wychowania w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,	95.000zł	100,0%

Dz.852 – Pomoc społeczna	Udział w wydatkach bieżących 28,4%	Kwota wydatku 4.725.864zł
Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone i własne wynosi 4.083.500zł co stanowi 86,4% kwoty łącznej wydatku. Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
-zakup usług pozostałych – odpłatność za DPS	112.200zł	2,4%
-świadczenia rodzinne i ich obsługa (w tym dotacja 3.245.000)	3.245.000zł	68,7%
-składki na ubezpieczenia zdrowotne (w tym dotacja 22.000),	22.000zł	0,5%
-zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne,(w tym dotacja 556.000zł)	676.000zł	14,3%
-dodatki mieszkaniowe (zadanie własne),	93.000zł	1,9%
-ośrodek pomocy społecznej (w tym 151.500zł dotacja na utrzymanie),	274.664zł	5,8%
-usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,	40.500zł	0,8%
-pozostałe świadczenia społeczne (dożywianie – w tym dotacja 109.000zł).	262.500zł	5,6%

Dz.854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	Udział w wydatkach bieżących 2%	Kwota wydatku 332.706zł
---	------------------------------------	-----------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
-świetlice szkolne	307.306zł	92,4%
-kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dla dzieci i młodzieży	6.000zł	1,8%
-edukacyjna opieka wychowawcza	19.400zł	5,8%

Dz.900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Udział w wydatkach bieżących 2,3%	Kwota wydatku 383.000zł
---	--------------------------------------	-----------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
-gospodarka ściekowa i ochrona wód	10.000zł	2,6%
-gospodarka odpadami	38.000zł	9,9%
-oczyszczanie miast i wsi w tym sprzątanie przystanków na terenie gminy Krośnice,	20.000zł	5,2%
-oświetlenie ulic, placów i dróg.	315.000zł	82,2%

Dz.921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Udział w wydatkach bieżących 6,0%	Kwota wydatku 993.847zł
--	--------------------------------------	-----------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
- utrzymanie samorządowej Instytucji Kultury i Bibliotek	863.014zł	86,8%
- biblioteki	130.833zł	13,2%

Dz.926 - Kultura fizyczna i sport	Udział w wydatkach bieżących 0,0%	Kwota wydatku 5.000zł
--	--------------------------------------	---------------------------------

Udział w łącznej kwocie wydatku przypada na :	Kwota wydatku	% wyd.
- zakupy materiałów i wyposażenia na upowszechnianie sportu i kultury fizycznej	5.000zł	100%

Udzielone dotacje, które podlegają szczegółowym zasadom rozliczania, a obejmujące dofinansowanie działalności bieżącej wskazanym podmiotom zawiera **Załącznik Nr 9** do uchwały budżetowej.

Szczegółowe rozdysponowanie dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej zawiera **Załącznik Nr 10** do uchwały budżetowej.

2. Wydatki na inwestycje.

Prognozowane wydatki na realizację zadań inwestycyjnych wyniosą **28.874.421zł** co stanowi 63% wydatków budżetu gminy ogółem, w tym zadania kontynuowane stanowią 49,2% a zadania nowo rozpoczęte 50,8% ogółem wydatków inwestycyjnych.

W strukturze kierunków działalności inwestycyjnej prognozowane wydatki przypadają na rozdziały :

01010	Rolnictwo i łowiectwo	1.500.000
60013	Drogi publiczne wojewódzkie	6.494.700
60016	Drogi publiczne gminne	250.000
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1.000.000
75023	Administracja publiczna	430.000
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	9.735.731
90095	Pozostała działalność	1.547.000
92113	Centra kultury i sztuki	7.889.006
92601	Obiekty sportowe	27.984
	Razem	28.874.421

Łączna wartość prognozowanych wydatków, na zakupy inwestycyjne wynosi 430.000zł, co stanowi 1,5% wydatków inwestycyjnych budżetu gminy.

Prognozowane kwoty przypadają odpowiednio na rozdziały:

75023	Administracja publiczna	430.000
	Razem	430.000

Wielkość środków pieniężnych, rodzaj i zakres prac w ujęciu szczegółowym określa **Załącznik Nr 11** do uchwały budżetowej.

IV. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Przedłożony projekt budżetu gminy jest między innymi rocznym planem dochodów i wydatków, różnicę między dochodami a wydatkami budżetu w 2008 roku stanowi deficyt budżetu w wysokości **6.429.078,00zł.**

Zaciągane kredyty i pożyczki w latach poprzednich stanowiły źródło finansowania deficytu jak również wolne środki z lat ubiegłych. Zadłużenie z tego tytułu w łącznej kwocie na koniec roku 2007 wyniesie **11.772.396,00zł.**, z tego kwotę **7.300.000,00zł** stanowią przychody z wyemitowanych obligacji komunalnych, kwotę **4.472.396,00zł.** stanowią przychody z pożyczek.

Kwota zadłużenia do dochodów budżetowych w roku 2008 wynosi 43% (przy max.60%) kwota obsługi do dochodów wynosi 3% (przy max.15%).

W roku 2008 planowana jest emisja obligacji w wysokości **4.351.710zł.**

Prognozę zobowiązań gminy określono w **Załączniku Nr 6** do uchwały budżetowej.

Deficyt budżetu gminy sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży wyemitowanych obligacji w wysokości **4.351.710zł**, przychodami z tytułu pożyczek w wysokości **1.591.088zł** oraz wolnymi środkami w wysokości **1.200.000zł.**

Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetu przedstawia **Załącznik Nr 5** do uchwały budżetowej.

V. FUNDUSZE CELOWE I DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Prognozowaną wysokość przychodów ustalonych ustawowo, określa się na kwotę **13.000zł**. Głównym źródłem przychodów są opłaty przekazywane przez Urząd Marszałkowski.

Projekt planu przychodów i wydatków funduszu określa **Załącznik Nr 8** do uchwały budżetowej.

2. Dochody własne

Utworzone w formie przewidzianą ustawą i uchwałą rady gminy, dochody własne gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych i obejmują kierunki :

a) jednostki organizacyjne -

dochody własne w jednostkach budżetowych utworzone zostały Uchwałą Rady Gminy Krośnice, w sprawie dochodów własnych w szkołach będących jednostkami budżetowymi dla których organem prowadzącym jest Gmina Krośnice, przychody gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek budżetowych i pochodzą z usług, otrzymanych darowizn i przeznaczone są cele wskazane, ich wysokość określa **Załącznik Nr 7** do uchwały budżetowej.

VI. ZAKŁAD BUDŻETOWY

Planowane przychody na rok 2008 planuje się wykonać ogółem na **1.813.885,00zł** w tym:

<i>Wpływy z usług</i>	1.771.885zł
<i>-wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych i odsetki,</i>	20.000zł
<i>-wpływy z tytułu odsetek</i>	12.000zł
<i>-pozostałe przychody – z tyt. refundacji części wynagrodzeń z PUP, zatrudnionych na roboty publiczne.</i>	10.000zł

Plan wydatków w wysokości **1.813.885,00zł** na 2008 rok ustalono w sposób następujący:

<i>-wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń</i>	8.000zł
<i>-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,</i>	943.915zł
<i>-ZFŚS,</i>	22.750zł
<i>-zakup materiałów i wyposażenia, w tym: zakup paliwa, materiałów biurowych, wyposażenia, wodomierzy,</i>	395.220zł
<i>-zakup energii</i>	250.000zł
<i>-usługi remontowe, w tym: remont rurociągów, pojazdów i sprzętu</i>	20.000zł
<i>-zakup usług zdrowotnych – usługi medyczne dotyczące badań okresowych pracowników,</i>	1.000zł
<i>-podróże służbowe krajowe</i>	18.000zł
<i>-zakup usług pozostałych, w tym: badanie wody i ścieków, usługi bankowe, szkolenia pracowników, usługi transportowe,</i>	106.000zł
<i>-różne opłaty i składki- opłata za pobór wody, za wysypisko, za dozór techniczny,</i>	35.000zł
<i>-koszty postępowania sądowego</i>	4.000zł
<i>-wydatki inwestycyjne- sieć komputerowa w bud.administr.ZUK</i>	10.000zł