

Informacja o wskaźnikach przyjętych do opracowaniu projektu budżetu na 2009r.

Projekt budżetu opracowany został na podstawie ogólnodostępnych nam wskaźnikach i uchwalonych stawkach w stosunku do podatków i opłat lokalnych, na decyzjach Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz na informacji Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz podatku dochodowym od osób fizycznych do budżetu 2009 r.

Do projektu budżetu na 2009r została przyjęta zasada zgodna z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12 stycznia 1991r. /Dz. U. z 2006r Nr 121, poz. 8 84, ze zmianami/, ustawą o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r / Dz.U. Nr 249, poz. 2104, ze zmianami/, ustawą o podatku rolnym z dnia 15 listopada 1984r / Dz. U. 2006r Nr 139, poz.969 /, ustawy o dochodach jednostki samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003r. Dz. U. Nr 203, poz. 1966 oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych Dz. U. Nr 107, poz. 726/.

Podstawą wyliczenia poszczególnych podatków i opłat do projektu budżetu na 2009r było Zarządzenie Burmistrza nr 0151/111/08 z dnia 03.09.2008r i w którym to zostały określone wskaźniki wzrostu bieżących wydatków budżetowych oraz Uchwały Rady Miejskiej w Mroczy.

Średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2008r do naliczenia podatku rolnego została ogłoszona w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17.10.2008r, Monitor Polski Nr 81 z dnia 27.10.2008r, poz. 717 i wynosi 55,80 zł za dt.

Do naliczenia podatku rolnego w projekcie budżetu na 2009 r. przyjęto średnią cenę skupu żyta w wysokości 48,0 zł za jeden dt x 2,5dt = 120,0 zł za jeden ha przeliczeniowy.

Natomiast maksymalna stawka średniej ceny skupu żyta ogłoszona w Komunikacie Prezesa GUS jest niższa o **4,3%** w stosunku do maksymalnej stawki Prezesa GUS jaka obowiązywała na 2008 rok.

Przedstawiając kolejne lata, tj. 2003-2009 / średnią cenę skupu żyta, wg której został naliczony podatek rolny kształtowała się w następujący sposób:

Rok	cena q żyta	różnica %	stawka maksym.
2003	32,96	+3,0	
2004	32,96	-	34,57
2005	35,00	+ 6,1	37,67
2006	27,88	-20,5	27,88
2007	32,00	+14,8	35,52
2008	48,00	+50,0	58,29
2009	48,0	0%	55,80

Jak wynika z powyższego zestawienia w ciągu ostatnich pięciu lat średnia cena skupu żyta, która miała zastosowanie przy naliczeniu podatku rolnego wahała się pomiędzy kwota ca 33 a 35,0 zł za 1 decytonę żyta. Natomiast w 2006 roku cena żyta wynosiła 27,88 zł , ze względu na tak niską stawkę ogłoszoną jako maksymalna. Tylko w 2007 roku utrzymano się na tym samym poziomie jak w latach poprzednich, tj. od 2003r. Natomiast stawka żyta , która miała zastosowanie do naliczenia podatku rolnego w 2009r, Uchwałą Rady Miejskiej została w tej samej wielkości w stosunku do stawki, która miała zastosowanie do naliczenia podatku rolnego w 2008 roku. Natomiast podatek leśny do projektu budżetu naliczony został zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2008r / Monitor Polski nr 81, poz. 718 /, gdzie średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2008 roku została określona na wysokości 152,53 zł za 1 m³ i jest wyższa od średniej ceny drewna z 2008 r o 3,6 zł za 1m³.

Biorąc pod uwagę kolejne lata ,tj. / 2002-2008 / średnia cena sprzedaży drewna do naliczenia podatku leśnego przedstawiała się następująco:

2004r	107,70	„
2005r.	120,70	„

2006r	131,35	„	
2007	133,70	„	wzrost ca 1,79 %,
2008	147,28	„	„ ca 10,2 %
2009r	152,53	„	„ ca 3,6%

Jak wynika z powyższego zestawienia średnia cena sprzedaży drewna przez okres 3 lat zmniejszona została o 18,37 zł za 1 m³ drewna co stanowi 14,6%. Następnie do od 2005r do 2007r nastąpił wzrost o 26 zł za 1m³. Ponadto średnia cena sprzedaży drewna do naliczenia podatku leśnego na 2008r jest to wzrost o ca 3,6 % w stosunku do naliczenia podatku leśnego w 2008 roku.

Natomiast stawki do naliczenia podatku od środków transportu zostały zwiększone o 10% w stosunku do stawki Rady Miejskiej, według której został naliczony podatek od środków transportowych do budżetu w 2008 roku.

Pozostałe podatki i opłaty, które wchodzi w skład dochodów własnych gminy, , zostały do projektu budżetu naliczone ze wzrostem 10% w stosunku do roku 2008r zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Nr jw, łącznie z opłatą od posiadania psa, która została wyliczona w wysokości 23zł od jednego psa, podlegającego opodatkowaniu. Oprócz podatków i opłat lokalnych dochodem własnym są wpływy z majątku gminy m.in. dzierżawy, wynajmu lokali, wieczyste użytkowanie, przekształcenie prawa własności, sprzedaż mienia gminnego oraz odsetki od środków na rachunku bankowym itp..

Ze sprzedaży mienia gminnego na 2009 rok zaplanowano następujące nieruchomości:

- 13 działek pod budownictwo jednorodzinne osiedle „Wiele” co daje nam wielkość ca 348.000zł.
- sprzedaż pięciu lokali mieszkalnych w Mroczy za wartość 25.000 zł. Przepuszczalną kwotę sprzedaży mieszkań, przyjmuje się , że mieszkania zostaną sprzedane za gotówkę czyli jest to 50% wartości szacunkowej lokali .
- dzierżawa pod działalność usługowo- handlową i dzierżawy gruntów ca 20.000zł,
- sprzedaż działki pod usługi położone w Mroczy ul. Rieczna nr 246 ca 137.000 zł,

- sprzedaż działki pod usługi położone w Mroczy ul. Nakielska- ca 12.000 zł.

Wpływy z ratalnej sprzedaży lokali mieszkalnych, wieczystego użytkowania oraz z dzierżaw, to harmonogram spłat ratalnych, zgodnie z zawartymi umowami i oscyluje ona wokół kwoty 35.000 zł.

Bardziej płynną grupą dochodów są pozostałe wpływy m.in. wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, odsetki za nieterminowe wpłaty, wpływy z mandatów karnych, opłaty targowej czy darowizny, są to tzw. dochody nieprzypisane.

Pozostałą grupą dochodów projektu budżetu to subwencje i dotacje oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych.

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego / Dz.U. nr 203, poz. 1966, ze zm. /, w której rozwiązania w tej ustawie zmierzają do:

- dalszej decentralizacji zadań i środków publicznych,
- zwiększenie ekonomicznej odpowiedzialności jednostek poprzez zwiększenie udziału dochodów własnych
- mocniejszego związania sytuacji finansowej jst z koniunkturą gospodarki państwa
- rozbudowa możliwości absorpcji środków unijnych.

Ustawa o dochodach jst określa:

- źródła dochodów jst oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów,
- zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego zostały w ustawie sklasyfikowane jako:

- dochody własne
- subwencja ogólna
- dotacje celowe z budżetu państwa

W rozumieniu ustawy dochodami własnymi jst są również udziały we wpływach z podatku dochodowego os osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych

Ponadto, zgodnie z art.3 ustawy, dochodami jst mogą być także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Zasadnicze zmiany w systemie finansowania samorządów zawarte w ustawie to:

1. Zwiększone udziały w podatkach bezpośrednich:

- od osób fizycznych PIT - **36,22 % -2007r**
- od osób fizycznych PIT – **36,49 % -2008r**
- od osób fizycznych PIT – **36,72 % -2009r**
- od osób prawnych CIT- 6,71%

2. W grupie dochodów własnych:

- gminy otrzymają dodatkowy dochód w postaci 5 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

3. Konstrukcja subwencji ogólnej.

-Jednostki samorządu terytorialnego otrzymują subwencję ogólną składającą się z części:

- wyrównawczej
- równoważącej
- oświatowej

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe Gminy za 2007r tj. łączne dochody z tytułu:

- podatku od nieruchomości
- podatku rolnego.
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- podatku od czynności cywilnoprawnych
- podatku doch. od os. fiz. -w formie karty podatkowej,

- wpływów opłaty skarbowej
 - opłaty eksploatacyjnej
 - udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.
- oraz dane o liczbie mieszkańców na dzień 31.12.2007r, ustalonej przez GUS.

Do ustalenia wysokości przyjmuje się dochody, które jst może uzyskać stosując możliwie wysokie stawki ze wszystkich źródeł dochodów w danym roku, bez zwolnień, odroczeń, umorzeń oraz zaniechania poboru podatków.

Skutki finansowe wynikające z uchwał organów jst w wyniku, których pomniejszone są dochody własne gminy **nie stanowią podstawy do zwiększenia subwencji ogólnej** części wyrównawczej.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej na 2009r stanowią dane ze sprawozdań z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy 2007 roku.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej zaludnienia w kraju / w 2007roku/ i dochodu Gminy na jednego mieszkańca, który stanowi iloczyn liczby mieszkańców , 17% średniego dochodu podatkowego wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju oraz iloczynu różnicy średniej gęstości zaludnienia w kraju i gęstości zaludnienia w gminie do średniej gęstości zaludnienia w kraju.

Część równoważąca subwencji ogólnej na 2009r po raz pierwszy zostanie rozdzielona między Gminy według zasad określonych w art. 21a znowelizowanej ustawy o dochodach jst, tj. w następujący sposób: 50%- między Gminy miejskie, 25% - między Gminy wiejskie i Gminy miejsko-wiejskie których wydatki na dodatki mieszkaniowe , przeliczeniu na jednego mieszkańca , były wyższe niż 90% średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe i 25 % pozostałe Gminy..

Część Oświatowa subwencji ogólnej – zakres zadań oświatowych realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego , stanowią podstawę do naliczenia planowanej subwencji oświatowej na 2008r, na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2008/2009, danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego nauczycieli.

W planowanych na 2009 rok kwotach części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego uwzględnione zostały m.in. środki na finansowanie:

- Odpisów na ZSS dla emerytowanych nauczycieli będących emerytami i rencistami,
- Dodatków i premii dla opiekunów praktyk zawodowych,
- 4- tej godziny zajęć z wychowania fizycznego dla uczniów V i Vi klasy szkół podstawowych,
- wzrostu wydatków płacowych nauczycieli , z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli. wynikających z planowanej w projekcie ustawy budżetowej waloryzacji wynagrodzeń o 5% oraz dodatkowo od 1 września 2009r o następne 5% .

O ostatecznych wielkościach poszczególnych subwencji ogólnej dla gmin na 2009 rok Minister Finansów powiadomi – zgodnie z art.100 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2009 rok.

Poszczególne części subwencji ogólnej będą przekazywane w dwunastu ratach miesięcznych , z tym że rata za marzec części oświatowej wynosi 2/13 w terminach jak niżej:

- Część oświatowa – do 25 każdego miesiąca
- Część wyrównawcza – do 15 każdego miesiąca
- Część równoważąca – do 25 każdego miesiąca

Porównując wielkości subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych według znowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przedstawiały się one następująco:

W skład subwencji ogólnej wchodzi trzy następujące części:

L.p.	Rok	Część	Część	Część	Plan.udziały	Razem
------	-----	-------	-------	-------	--------------	-------

	budżetowy	wyrównawcza	równoważąca	oświatowa	w podatku od osób fiz.	dochody
1	2004	3.001.577	-	5.503.431	1.066.344	9.571.352
2	2005	2.815.997	109.181	6.186.158	1.055.569	10.166.905
3	2006	3.569.666	212.176	6.111.156	1.373.651	11.266.649
4	2007	3.422.226	250.671	6.890.177	1.623.583	12.186.657
5	2008	4.116.693	297.923	7.431.727	1.836.522	13.682.865
6	2009	5.030.989	305.632	7.965.313	2.470.766	15.772.700
	Wskaźnik %+-	+22,2%	+2,6%	+ 7,2%	+34,5 %	+ 15,3 %
	kwota	+914.296 zł	+ 7.709 zł	+533.586 zł	+634.244 zł	2.089.835zł

Jak wynika z powyższego zestawienia poszczególnych części subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, przydzielone dochody na 2009 rok według załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3-4820-21/2008 z dnia 10.10.2008r są zwiększone o kwotę **2.089.835 zł** w stosunku do 2008r. Główną pozycją zwiększenia subwencji jest to część wyrównawcza subwencji ogólnej, której wielkość zwiększenia wynosi **914.296zł**. Wzorem lat poprzednich cała część oświatowa subwencji ogólnej wraz ze znaczącym wzrostem na 2009 rok została przeznaczona na zadania oświatowe, na które została naliczona. Część równoważąca subwencji ogólnej na 2009r zwiększona została o kwotę 7.709 zł. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosły o kwotę 634.244 zł w stosunku do roku poprzedniego.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, Gminy mogą otrzymać dotacje celowe z budżetu państwa na :

- Zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
- Zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
- Usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych,

- Finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych objętych kontraktem wojewódzkim oraz zadań własnych wymienionych w art.42 ust.2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- Realizacja zadań wynikających z umów międzynarodowych.

Do projektu budżetu Gmina Mrocza otrzymała dotacje z budżetu państwa zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko- Pomorskiego WAB.I-3010/60-15/2008 z dnia 22.10.2008 r na taki dział jak:

- | | |
|--|----------------------|
| 1. Dział 710- Działalność usługowa – | 1.000 zł, |
| 2. Dział 750 – Administracja publiczna – | 114.100 zł, |
| 3. Dział 810 – Oświata i wychowanie - | 46.200 zł, |
| 4. Dział 852 – Pomoc społeczna - | 4.788.600 zł. |

Razem - 4.949.900 zł

Natomiast pismem Nr DBD-3101-48/08 z dnia 21 października 2008r. poinformowało nas Krajowe Biuro Wyborcze w Bydgoszczy o przyznaniu dotacji na aktualizację spisów wyborców :

- Dział 751 – Urzędy naczelne organów władzy państwowej kwotę **2.139 zł.**

Podsumowując dochody Gminy w postaci dotacji celowych na zadania bieżące , Gmina Mrocza otrzyma kwotę **4.952.039 zł**, z tego:

- na zadania zlecone – **4.320.239 zł,**
- na zadania własne Gminy kwotę - **630.800 zł,**
- na zadania na podstawie porozumień - **1.000 zł**

Ponadto po stronie dochodów oprócz dochodów własnych, dotacji i subwencji ogólnej w projekcie budżetu zostały zaplanowane środki na dofinansowanie inwestycji gminnych z programów Unii Europejskiej na dofinansowania w następujących wielkościach i na następujące zadania:

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • budowa drogi Mrocza-Wiele - | 500.000 zł, |
| • budowa obwodnicy m. Mrocza- | 520.000 zł, |

razem dofinansowanie - 1.020.000 zł

Na wymienione wielkości jesteśmy w oczekiwaniu decyzji o przyznaniu środków. Wielkości te zostały zapisane w projekcie budżetu po stronie dochodów i wydatków, gdyż niezbędne są nam te zapisy do dalszych prac przygotowawczych przy procedurach pozyskiwania środków z zewnątrz./ różnych źródeł /.

Analizując prognozowane dochody Gminy Mrocza według źródeł i klasyfikacji budżetowej dzielimy na dochody: bieżące i majątkowe.

Do dochodów **majątkowych** w projekcie budżetu zalicza się:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje - **3.525.000 zł**, z tego w dziale:

600-transport i łączność	1.020.000 zł,
900-gosp.kom.i ochr.środotw.	55.000 zł,
921-kultura i ochr.dziedz.narod.	350.000 zł.
926- kultura fizyczna-	2.100.000 zł

- dochody ze sprzedaży majątku - **528.600 zł**, z tego w dziale:

700 – gospod. Mieszkaniowa	528.600 zł.
----------------------------	-------------

Przy opracowywaniu projektu wydatków budżetowych na 2009 rok zostały wykorzystane wskaźniki i zasady, które określił Burmistrz w swoim Zarządzeniu oraz Uchwały Rady Miejskiej na podatki i opłaty lokalne, a przedstawiały się one następująco:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne wynikające z wyliczeń etatowych razy 5%,
- wydatki rzeczowe w wielkościach przewidywanego wykonania 2008r dodając 5%.
- pozostałe wydatki w wysokości wynikających z odrębnych ustaw / tj. jednorazowe wynagrodzenia roczne, fundusz socjalny, Uchwał Rady Miejskiej, regulaminów nagród, tj. 4% funduszu płac /.

Wydatki budżetowe w wysokości **30.328.239 zł** ujęte zostały w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem:

1. wydatków bieżących na wartość **21.611.139 zł**, w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne – 9.769.946 zł,

- dotacje -	1.290.500 zł,
- wydatki na obsługę dług publicznego –	275.000 zł,
- jednostki pomocnicze -	98.000 zł
2. wydatki majątkowe na wartość –	8.717.100 zł,
źródła finansowania wydatków inwestycyjnych:	
- środków na inwestycje z UE	– 1.020.000 zł,
- dotacje z budżetu państwa	2.450.000 zł
- pożyczki z WFOŚiGW -	1.078.000 zł,
- kredyty -	950.000 zł.
- dochody własne gminy -	3.219.100 zł., w tym rezerwa na
wydatki inwestycyjne 670.000 zł	

Analizując projekt budżetu na 2009 rok poszczególne jego pozycje wydatków stwierdza się , że została zachowana zgodność co do zasady naliczania. Natomiast niezgodność będzie miała miejsce w pozycjach gdzie zostały wprowadzone lub wykreślone nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, dodatkowe zatrudnienie lub wprowadzone nowe zadanie.

Oprócz wynagrodzeń i pochodnych w budżecie na uwagę zasługują wydatki na finansowanie inwestycji, udzielone dotacje, środki dla jednostek pomocniczych.

Wielkości na poszczególne wyżej wskazane zadania w działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział 010- rolnictwo- w dziale tym to tylko wydatki bieżące na kwotę 43.500 zł, natomiast wydatki majątkowe to wielkość 1.748.000zł. Wydatki bieżące to między innymi : zabezpieczono 2% planowanych dochodów z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych , tj. kwotę 20.000 zł. na rzecz Izb Rolniczych , dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w wysokości 10.000 zł oraz wydatki związane z oradztwem rolniczym, utrzymanie urządzeń melioracyjnych i chemicznego badania gleb. Zaplanowane inwestycje w tym dziale to rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z rozbudową sieci wodociągowej przy współdziale środków z pożyczki WFOŚiGW w wysokości 738.000 zł i środków własnych 1.000.000 zł.

Dział 020- leśnictwo- zostały tu zabezpieczone środki w wysokości 10.000 zł na bieżący zakup materiału nasadzeniowego /drzew i krzewów/ oraz transport tego materiału. Ponadto w dziale tym w ciągu roku budżetowego dokonane będzie zwiększenie z tytułu dotacji celowej z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Dział 600- transport i łączność- największa pozycja w dziale tym to wydatki na finansowanie inwestycji przy udziale środków UE w kwocie 1.020.000 zł, z przeznaczeniem na budowę drogi Mrocza – Wiele oraz obwodnicy dla m. Mrocza. Pozostałe źródła finansowania zadań inwestycyjnych to kredyty komercyjne w wysokości 950.000 zł i środki własne Gminy w kwocie 436.500 zł. Do zadań współfinansowanych ze środków UE należą takie zadania jak: Budowa drogi Mrocza-Wiele, budowa obwodnicy m. Mrocza. Pozostał wydatki na inwestycje to wykup działek na ulicy Wodnej oraz na drogę w Rościminie oraz spłata raty z wieloletniego finansowania ulic. Ponadto w dziale tym zabezpieczone są środki dla jednostek pomocniczych w wysokości 27.000 zł. Pozostałe wielkości wydatków bieżących zapisane w tym dziale to: bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz ulic w mieście, rekultywacja drogi Samsieczynek- Suchary.

Dział 630 – turystyka i wypoczynek – zaplanowane w tym dziale środki to nie wielkie środki na wydatki bieżące związane z wypoczynkiem , przede wszystkim na badanie wód jezior w Gminie Mrocza.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa- w dziale tym zostały zabezpieczone środki na gospodarkę gruntami i nieruchomościami w kwocie 50.000 zł.

Dział 710- działalność usługowa- w dziale tym zabezpieczone zostały środki na wydatki związane z utrzymaniem i renowacją pomników na cmentarzu przy udziale dotacji na podstawie porozumień w wysokości 1.000 zł. Wydatki dla jednostek pomocniczych w wysokości 48.000 zł, w tym na wydatki na rzecz osób fizycznych 23.000 zł. Ponadto w dziale tym przeznaczono 65.000 zł na wydatek związany z planem zagospodarowania przestrzennego.

Dział 750- administracja publiczna- do wydatków bieżących zastosowany został wskaźnik wzrostu zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza. Ponadto zabezpieczone zostały środki na bieżące zakupy, usługi oraz prace remontowe budynku administracji. W dziale tym zakłada się wydatki związane z utrzymaniem administracji rządowej- 281.970zł, Rady Miejskiej- 127.300zł, urzędu Gminy – 2.769.570zł, w tym: na zakupy inwestycyjne 50.000 zł i wydatki na inwestycje związane z elewacją budynku urzędu na części budynku zakupionego z Banku Spółdzielczego w Mroczy, promocji gminy- 158.500 zł oraz pozostała działalność, w której między innymi uwzględnione zostały wydatki na podatek od towarów i usług w wysokości 50.000 zł, ubezpieczenie mienia gminnego 52.000 zł / wszystkich jednostek organizacyjnych gminy/. W dziale tym zabezpiecza się środki na usługi remontowe urzędu , w tym archiwum zakładowego, zakup komputerów / z bieżących wydatków ze względu na cenę zakupu poniżej 3.500 zł za jeden zestaw komputerowy.

Dział 754- bezpieczeństwo publiczne- w dziale tym planowane są wydatki bieżące dla Straży Miejskiej- 295.130zł, Ochotniczych Straży Pożarnych- 237.040zł oraz środki jednostek pomocniczych w wysokości 3.000 zł. Wydatki bieżące to przede wszystkim: wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów ,zakup usług, energii, delegacje służbowe, odpis na ZFSS. Ponadto w rozdziale Ochotniczych Strażach Pożarnych zabezpieczono środki w wysokości 35.000 zł na wypłatę ekwiwalentów za udział w akcjach pożarniczych. Oprócz wydatków bieżących planowane są wydatki na inwestycje z przeznaczeniem na przebudowę remizy OSP Drzewianowo w kwocie 56.000 zł.

Dział 756- wydatki związane poborem dochodów od osób prawnych i fizycznych- to wielkość 67.700 zł.

Dział 757- obsługa długu publicznego- jak sama nazwa wskazuje zabezpieczono tu środki na odsetki od pożyczek i kredytów zaciągniętych na budowę inwestycji gminnych w wysokości 275.000 zł.

Dział 758- różne rozliczenia- to zabezpieczenie środków w postaci rezerwy ogólnej na wydatki bieżące w wysokości 262.000zł w tym na zarządzanie kryzysowe 102.000 zł i rezerwy na inwestycje w kwocie 670.000 zł. Łączna rezerwa celowa wynosi 772.000 zł. Przy tworzeniu projektu budżetu należało uwzględnić w formie rezerwy celowej na wydatki bieżące z przeznaczeniem na realizację zadań własnych zarządzania kryzysowego w wysokości 1% bieżących wydatków budżetu gminy, pomniejszone o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę dług publicznych. Ponadto została utworzona rezerwa na inwestycje w wysokości 550.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wymuszonych przez instytucje czuwające nad ochroną środowiska, a dotyczące uporządkowania gospodarki ściekowej w gminie Mrocza.

Dział 801- Oświata i wychowanie- Projekt budżetu dla placówek oświatowych na 2009 rok został opracowany zgodnie z Zarządzeniem Nr 0151/111/08 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 01.09.2008r, zwiększając średnio o :

1. 5% wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi szkół oraz GZOO,
2. 5% składniki wynagrodzenia nauczycieli objęte „Regulaminem Wynagradzania” tj.: dodatki motywacyjne, dodatki za wychowawstwo, dodatki dla opiekunów stażu,
 - 5% wynagrodzenia bezosobowe,
 - 5% wydatki rzeczowe.

Wynagrodzenia dla nauczycieli zostały zaplanowane według tabeli wynagrodzeń obowiązującej od 1 stycznia 2009 roku z 5% podwyżką i kolejne 5% od m-ca września 2009r. W projekcie budżetu ujęto wydzielone środki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 1% odpisu od wynagrodzeń.

Przy planowaniu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przyjęto odpis w wysokości:

3. 955 zł na 1 pracownika administracji i obsługi,

4. 159 zł na 1 emeryta i rencistę obsługi,
5. 2.296 zł od 1 stycznia 2009r. dla 1 czynnego nauczyciela
6. 2.515 zł od 1 września 2009r. dla 1 czynnego nauczyciela,
7. 870 zł dla 1 emerytowanego nauczyciela.

Utworzono:

1. Rezerwę na wydatki bieżące z przeznaczeniem na zaplanowane przez Dyrektorów szkół godziny doraźnych zastępstw - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - kwota **67.000 zł**
2. Rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na:
 - a. . plac zabaw Przedszkole Miejskie - 15.000 zł

Szkoła Podstawowa w Mroczy.

Zatrudnienie na okres I-VIII 2009r. zaplanowano na poziomie zatrudnienia 2008 roku, natomiast na okres IX-XII 2009r. na podstawie prognozowanego przez Dyrektora szkoły zatrudnienia. Na wniosek Dyrektora szkoły ujęto zwiększenie o ½ etatu psychologa.

W projekcie zaplanowano nagrody jubileuszowe dla 4 nauczycieli oraz 3 pracowników obsługi.

W 2009 roku planuje się zmianę stopnia awansu zawodowego nauczycieli (3 osoby od miesiąca stycznia i 5 osób od miesiąca września 2009r.).

Wydatki rzeczowe zwiększono o 5%. Zaplanowane wydatki rzeczowe zostały dodatkowo zwiększone o kwoty:

- 3.200 zł z tytułu wpłat za wynajem sal i darowizn,
- 6.000 zł z przeznaczeniem na zakup rzutnika multimedialnego, ekranu i urządzenia wielofunkcyjnego,

Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu.

Zatrudnienie na okres I-VIII 2009r. zaplanowano na poziomie zatrudnienia 2008 roku, natomiast na okres IX-XII na podstawie prognozowanego przez Dyrektora szkoły zatrudnienia. Zaplanowano wypłatę 1 nagrody jubileuszowej dla nauczyciela i 1 nagrody dla pracownika obsługi.

Planuje się zmianę stopnia awansu zawodowego dla 2 nauczycieli od m-ca września 2009r.

Zaplanowane wydatki rzeczowe w wysokości planu 2008 roku (zwiększone o 5%) zostały zwiększone dodatkowo o 3000 zł z przeznaczeniem na zakup laptopa do pracowni komputerowej (wymiana przestarzałego sprzętu wymagającego wymiany).

Oddziały Przedszkolne przy SP w Mroczy.

a) rok szkolny 2008/2009 - 4 oddziały,

b) rok szkolny 2009/2010 - 4 oddziały

Dodatkowo zaplanowano kwotę 4.000 zł na wynagrodzenie na zajęcia logopedyczne w oddziałach klas „O”

Wydatki rzeczowe na 2009 rok zaplanowano na poziomie planu 2008 roku zwiększonego o 5%.

Oddział Przedszkolny przy SP w Witosławiu.

a) rok szkolny 2008/2009 - 1 oddział,

b) rok szkolny 2009/2010 - 1 oddział

Wydatki rzeczowe na 2009 rok zaplanowano na poziomie planu 2008 roku zwiększonego o 5%.

Przedszkole Miejskie w Mroczy

W roku szkolnym 2008/2009 zaplanowano wynagrodzenia dla 3 funkcjonujących oddziałów. Na rok szkolny 2009/2010 planuje się również funkcjonowanie 3 oddziałów. Zaplanowano wypłatę 2 zasiłków na zagospodarowanie dla nowo zatrudnionych nauczycieli.

Wydatki rzeczowe na 2009r. uwzględniono w wysokości planowanych wpływów z tytułu odpłatności za przedszkole tj. kwotę 119.000 zł

GIMNAZJUM im. JANA PAWŁA II w MROCZY.

Zatrudnienie na okres I-VIII zaplanowano na poziomie 2008r., natomiast na okres IX-XII na podstawie prognozowanego przez Dyrektora Gimnazjum zatrudnienia.

Zaplanowano ponadto:

- zmianę awansu zawodowego dla 2 nauczycieli (od m-ca września 2008 roku) i podwyższenie kwalifikacji dla 2 nauczycieli od m-ca lipca 2009r.

1. wypłatę 2 odpraw emerytalnych dla nauczycieli,
2. wypłatę 3 nagród jubileuszowych dla nauczycieli oraz 2 nagród dla pracowników obsługi. Wydatki rzeczowe na 2009 rok zaplanowano na poziomie planu 2008r. zwiększone o 5% oraz dodatkowo zaplanowano:
 - 4.200 zł. –z tytułu wpłat za wynajem sal i wpłat darowizn,
 - 4.500 zł – na zakup kserokopiarki (zakupy inwestycyjne)

UTRZYMANIE KOTŁOWNI OLEJOWYCH.

W projekcie na 2009 rok zaplanowano zakup oleju w ilości przyjętej do przetargu, na podstawie zapotrzebowania zgłoszonego przez Dyrektorów szkół i cenie na sezon grzewczy 2008/2009 w wysokości 2,82 zł brutto za 1 litr oraz 3 zł brutto na sezon grzewczy 2009/2010. Oprócz zakupu oleju zostały zaplanowane koszty związane z bieżącą obsługą kotłowni, przeglądami okresowymi i awaryjnymi naprawami.

DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKÓŁ

Dowóz uczniów skalkulowano na podstawie aktualnie obowiązującej struktury dowozu. Przewoźnicy: ZRP w Mroczy, PPKS Bydgoszcz oraz P. Splitt zostali wyłonieni w drodze przetargu na rok szkolny 2008/2009.

Po analizie bieżących kosztów dowozu, od miesiąca września 2009 roku zaplanowano wzrost kosztów dowozu średnio o 5% w celu zabezpieczenia środków pod procedurę przetargową na rok szkolny 2009/2010.

Biorąc pod uwagę projekt zmian Ustawy o systemie oświaty w odniesieniu do obniżenia wieku obowiązku szkolnego i objęcia obowiązkowym przygotowaniem przedszkolnym dzieci 5-cio letnich ewentualne koszty zwiększonego dowozu ujęto w rezerwie w kwocie 34.300 zł.

GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI OŚWIATY

Zaplanowane wydatki rzeczowe na 2009 rok zostały dodatkowo zwiększone o kwotę 40.000 zł z przeznaczeniem na zakup wyposażenia biur oraz zwiększono o wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na:

- 80.000 – remont kapitalny I piętra budynku przy ulicy Łąkowej (adaptacja biur po ZRP w Mroczy i remont klatki schodowej,
- 80.000 – remont kapitalny dachu budynku przy ulicy Łąkowej (zmiana pokrycia),

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

W rozdziale pozostałej działalności zaplanowano:

1. środki będące do dyspozycji Burmistrza MiG Mrocza, związane z działalnością placówek oświatowych – 20.000 zł,
2. środki na wydatki bieżące związane z wdrożeniem proponowanych zmian przez Ministra Edukacji Narodowej w Ustawie o systemie oświaty – 200.000 zł,
3. środki na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 46.200 zł,
4. środki na odpis funduszu socjalnego dla emerytowanych nauczycieli – 42.630 zł.

WYPOCZYNEK UCZNIÓW

Zaplanowano wzrost środków o 5% w stosunku do roku 2008, zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza.

POMOC MATERIALNA DLA UCZNIÓW.

W /w rozdziale zostały zaplanowane środki na wynagrodzenie i pochodne oraz na wydatki rzeczowe (zakup materiałów i usług) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z udzielaniem pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla

uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Mrocza na podstawie ustawy o systemie oświaty.

Oprócz wydatków bieżących w dziale oświaty zaplanowano wydatki na inwestycje w wielkość 764.500zł. W rozdziale szkół podstawowych 600.000 zł, z przeznaczeniem na modernizację systemu grzewczego w Szkole Podstawowej w Mroczy, zakup kserokopiarki w gimnazjum oraz remont budynku przy ul. Łąkowej / siedziba GZOO/. Ponadto w budżecie oświaty widnieje dotacja w rozdziale Szkoły Podstawowe 221.450 zł i Oddziały Przedszkolne w szkołach podstawowych – 14.050 zł, łącznie wysokości dotacji 235.5000 zł dla Niepublicznej szkoły Podstawowej w Kosowie Zarządzanej przez Stowarzyszenia KMK „KOS” Kosowo.

85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Projekt budżetu wynosi 70 000 zł. Jest to kwota przewidziana z wpływów z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w punktach sprzedaży.

Zatrudniona jest 1 osoba - opiekun świetlicy socjoterapeutycznej, która prowadzi świetlicę socjoterapeutyczną dla dzieci z rodzin patologicznych. Poza tym zatrudniona jest 1 osoba na umowę zlecenie tj. terapeutka, która prowadzi terapię z osobami uzależnionymi. Na wydatki składają się także świadczenia płacone dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, a także utrzymanie świetlicy (media).

Przewiduje się także wyjazd do Częstochowy i Lichenia grupy AA na miting.

Dla młodzieży szkół podstawowych i gimnazjalnych przewiduje się:

- zakup literatury fachowej dla małoletnich uczestników świetlicy socjoterapeutycznej
- dofinansowanie wydawania gazetki szkolnej w szkole podstawowej i gimnazjum
- zakup spektakli profilaktycznych .

85202- Zakup usług od jst

Opłaty za pobyt w Domach Pomocy Społecznej, o których mowa w art.61 ust.2 pkt 3 i ust.3 ustawy o pomocy społecznej (zadania obowiązkowe gminy).

Na rok 2009 zaplanowano opłaty za pobyt pięciu osób z czego już trzy osoby przebywają w DPS: jedna osoba przebywa od 2006 r., natomiast dwie osoby zostały

umieszczone od września 2008r., a dwie osoby zostały już zaplanowane do umieszczenia w 2009r. Na ten cel zostały przeznaczone środki w wysokości 70.000zł.

85212- Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W tym rozdziale ujmuje się wydatki na realizację świadczeń rodzinnych, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia społeczne za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne oraz koszty obsługi za osoby związane z realizacją w/w zadań. Ośrodek zatrudnia 3 osoby na umowę o pracę.

85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

85214- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne.

W tym rozdziale ujmuje się zasiłki i pomoc w naturze oraz wydatki na opłacenie składek ubezpieczenia społecznego za osoby , które rezygnują z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej, osobistej opieki nad długotrwałym członkiem rodziny. MGOPS realizuje swoje zadania zgodnie z Ustawą o Pomocy Społecznej z dnia 12 marca 2004r Dz.U.Nr 64 poz. 593 z późn. zm. oraz aktami wykonawczymi. Na rok 2009 zaplanowano świadczenia gminne w wysokości 10 000 zł.

W rozdziale 85215- zabezpieczone zostały środki na wydatki związane z wypłata dodatków mieszkaniowych w wysokości 270.000 zł.

85219- Ośrodek pomocy Społecznej

Na rok 2009 zaplanowano zwiększenie o 1etat- głównego księgowego w związku ze zmianą struktur organizacyjnych MGOPS od 2009r. (załącznik Nr 1).

Oprócz bieżących wydatków zaplanowano zwiększenie kosztów w poszczególnych paragrafach:

- w § 4210 zwiększono wydatki o kwotę 9 000 zł w związku z wyposażenia stanowiska pracy gł. księgowego (tj zakup zestawu komputerowego, wyposażenia biurowego itp.).

- w tym § zaplanowano również kwotę 2 000 zł na wymianę kaloryferów w poszczególnych pomieszczeniach biurowych Ośrodka, ponieważ stan techniczny obecnych grzejników grzewczych wymaga takiej wymiany.

-w § 4300 zaplanowano wydatki na usługi świadczone przez radcę prawnego, usługi szkoleniowo-instruktażowe w zakresie bhp i p.poż., prowizje bankowe, opłaty za nieczystości płynne i itp.

Zwiększenie wydatków o kwotę 25 000 zł zaplanowano w związku z ustawowym obowiązkiem przyjmowania podań i wniosków w postaci elektronicznej, która już obowiązuje od dnia 1 maja 2008r. zgodnie z ustawą z dnia 17 lutego 2005r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz.U. Nr 64, poz.565), Ustawą z dnia 18 lipca 2002r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną., (Dz.u.Nr 144 poz.1204), Ustawy z dnia 18 września

- w § 4360 MGOPS na wyposażeniu posiada 1 telefon komórkowy dla celów służbowych, który posiada p.o. Kierownika MGOPS. Na rok 2009 zaplanowano zakup telef. komórkowych dla gł. księgowego oraz pięciu pracowników socjalnych, ponieważ wykonanie pracy w terenie czyli przeprowadzenie wywiadów środowiskowych, w niektórych rodzinach staje się coraz bardziej niebezpieczne wobec czego wymaga to natychmiastowego wsparcia poprzez organ Straży Miejskiej oraz Policji. Wobec czego zaplanowano łącznie 7 telefonów komórkowych :średniomiesięczny koszt abonamentu tj. 50,00zł co rocznie stanowi kwotę 4 200zł

- w § 4750 - w związku ze zmianą struktur organizacyjnych MGOPS w roku 2009 konieczne jest utworzenie komórki finansowo-księgowej wobec czego zwiększono wydatki na zakup oprogramowań komputerowych o kwotę 10 000zł.

- w § 4170 zaplanowano oprócz bieżących wydatków, dodatkowo umowę zlecenie dla obsługi programów komputerowych.

85228 - Usługi opiekuńcze

Ośrodek zatrudnia 2 osoby w ramach umowy o pracę, które świadczą usługi opiekuńcze. Z tytułu umowy - zlecenie zatrudniona jest 1 osoba, która prowadzi specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Zatrudnienie zaplanowano w roku 2009 na tym samym poziomie.

85295- Pozostała działalność

Ośrodek zatrudnia 3 osoby w ramach umowy o pracę. Na rok 2009 zaplanowano zwiększenie zatrudnienia o 1 etat (załącznik Nr2). W roku 2009 tut. Ośrodek planuje również realizację programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" Dz.U.Nr 25 poz.186 wobec czego konieczny jest udział środków własnych do realizacji tego programu. Wysokość udziału środków własnych określa art. 14 ust. 1 i 2 ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego 'Pomoc państwa w zakresie dożywiania z dnia 29 grudnia 2005 r. poz 2258 i 2259 (Dz.U.Nr 267 poz.2259).

W związku z powyższym wysokość dotacji z budżetu państwa w 2009r. na realizację w/w zadania wynosi 188.000 zł z przeznaczeniem na świadczenia społeczne

Dział 853 – zadania w zakresie polityki społecznej- w dziale tym zaplanowano udział środków własnych w ramach programu POKL na 2009r. w wysokości 22 000 zł.

Dział 900- gospodarka komunalna i ochrona środowiska- na uwagę w dziale tym zasługują zadania inwestycyjne takie jak: budowa kanalizacji sanitarnej Modrakowo, Kosowo, Kozia Góra- jest to kontynuacja wydatków z 2008r. Na ten cel zabezpieczono kwotę w wysokości 140.000 zł z pożyczki WFOŚiGW.

Ponadto w tym dziale został zaplanowane środki na wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na rozbudowę oświetlenia ulicznego wraz z podwyższeniem standardu – 90.000 zł oraz uzbrojenie terenu ODJ w Mroczy. Oprócz zadań inwestycyjnych w dziale tym zabezpieczone zostały środki na takie zadania jak: zakup energii na oświetlenie ulic w gminie Mrocza w wysokości 160.000zł oraz ich

konserwacja wraz ze splatą za podwyższenie standardu oświetlenia ulicznego w sumie na kwotę 235.000zł, zakup usług pozostałych – związanych z oczyszczaniem miasta w wysokości 90.000 zł oraz gospodarką odpadami 80.000 zł. W rozdziale schroniska dla zwierząt zabezpieczono środki związane z zakupem usług w schroniskach oraz zakup pojemników i dzwonów związanych z gospodarką selektywnej zbiórki odpadów.

Dział 921- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego- w dziale tym zawarte są przede wszystkim wydatki związane z kulturą. Zabezpieczone zostały środki na dotacje dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Mroczy- 900.000 zł, w tym na remont domu kultury 200.000 zł, z tego na instalację elektryczną – 20.000 zł . Wydatki dla osób nowozatrudnionych i wydatki rzeczowe na nowo otwarty ośrodek olimpijski to-72.000zł. Dotacja dla M-GOKiR została pomniejszona o dochody własne, które zostały wyliczone na kwotę 104.000 zł. Dotacja dla biblioteki w projekcie budżetu to wielkość 145.000 zł. W dotacji zostały zabezpieczone środki na zakup komputera oraz na zakup programów komputerowych. W dziale tym to również wydatki związane z utrzymaniem świetlic wiejskich, które finansowane są ze środków jednostek pomocniczych w kwocie 18.000zł. Ponadto największą część w tym dziele stanowią wydatki na inwestycje w wysokości 500.000 zł , z przeznaczeniem na przebudowę świetlic wiejskich w Kaźmierzewie i Wyrzy. Źródło finansowania tej inwestycji to dotacja z Funduszu Wsparcia- 350.000zł oraz środki własne gminy- 150.000zł..

Dział 926- kultura fizyczna i sport- planowane środki w tym dziale to wielkość 2.271.470 zł, w tym na inwestycje przeznacza się 2.150.000zł, z przeznaczeniem na budowę kompleksu internatowego wraz ze stołówką dla potrzeb Ośrodka szkolenia PZPC – 2.107.000 zł, w tym dotacja z Ministerstwa Sportu 2.100.000 zł, oraz na przebudowę płyty stadionu w Mroczy, kwota 43.000 zł. Na stypendia dla sportowców osiągających dobre wyniki w sporcie zabezpieczone zostały środki w wysokości 80.000 zł. Do dyspozycji rad sołeckich kwota 2.000zł. Pozostałe

wielkości zapisane zostały jako wynagrodzenia bezosobowe oraz zakup materiałów i usług.

Podsumowując projekt budżetu na 2009 r. można stwierdzić, że kwotowo nie dużo różni się od planu budżetu na 2008 r. Wzorem lat poprzednich źródłem pokrycia deficytu budżetowego będą pożyczki preferencyjne oraz kredyty komercyjne. Wspomniane pożyczki preferencyjne pobrane będą z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej lub Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej a kredyty z wybranych banków na takie zadania jak:

> rozbudowa stacji uzdatniania wody	- 738.000
> budowa drogi Mrocza-Wiele	- 450.000
> budowa obwodnicy m. Mrocza	- 500.000
> modernizacja systemu grzewczego w Sz.P. w Mroczy	- 200.000
> budowa kanalizacji sanitarnej Modrakowo	- 140.000
razem	- 2.028.000 zł

Łączna kwota do pobrania pożyczek preferencyjnych na planowane zadania inwestycyjne w projekcie budżetu na 2009 r to wielkość **1.078.000zł** a kredytów komercyjnych 950.000zł, łączna kwota zaciągnięcia zobowiązań to wielkość 2028.000zł, która jednocześnie stanowi wielkość deficytu projektu budżetu.

Stwierdza się , że e znaczna pozycja w projekcie budżetu na 2009 r. stanowią wydatki na finansowanie inwestycji. Ogółem to kwota **8.717.000 zł, w tym rezerwa na inwestycje-670.000 zł/**. co stanowi ca 29,0% ogółem planowanych w projekcie wydatków budżetowych.

W 2009 r. na spłatę kredytów i pożyczek należy zabezpieczyć środki w wysokości 1.151.336 zł., co stanowi ca 4,0% dochodów budżetu oraz wydatki na obsługę długu publicznego od zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 275.000 zł.

Wspomnieć należy, iż w ciągu roku budżetowego ulegną zwiększeniu dotacje na zadania bieżące i na zadania inwestycyjne, które na bieżąco będą zwiększać budżet po stronie dochodów i wydatków.

Szczegółowe informacje na temat budżetu po stronie dochodów i wydatków na 2009 r. przedstawiają różne zestawienia tabelaryczne, które stanowią integralną część składową informacji o projekcie budżetu na 2009 r.