

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy i Miasta Szczepieszyn na 2010 rok

DOCHODY BUDŻETOWE

Założenia planu dochodów budżetowych gminy opracowane zostały na podstawie:

1. wyliczeń opartych o dokumentację podatkową z zastosowaniem stawek podatkowych (uwzględniono projekty uchwał Rady Miejskiej w sprawie określenia stawek podatków i opłat lokalnych).
2. informacji Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2010 oraz planowanej na 2010r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
3. informacji Wojewody Lubelskiego o ujętych w projekcie ustawy budżetowej kwot:
 - a) dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
 - b) dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - c) dotacji celowych na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
 - d) dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,

Szacuje się że dochody budżetu na rok 2010 stanowić będą kwotę 23.912.039zł.

Na wymienioną kwotę dochodów budżetowych składać się będą:

- **DOCHODY WŁASNE – 8.315.777 zł. co stanowi 35% dochodów ogółem**
- **DOTACJE - 4.424.737 zł. co stanowi 18% dochodów ogółem**
- **SUBWENCJE - 11.171.525 zł. co stanowi 47% dochodów ogółem**

Jednym z podstawowych dochodów własnych gminy są **podatki i opłaty**. stanowią one ok.49 % planowanych dochodów własnych i 17% dochodów ogółem.

Do największych z nich zaliczyć należy podatek od nieruchomości. Wpływy z tego tytułu zaplanowane zostały w kwocie 3.160.000 zł., przy założeniu że stawki podatku nie ulegną zmianie oraz że ściągальność podatku wyniesie ok. 88% wymierzonego podatku. Przy szacowaniu dochodów uwzględnione zostały też wpływy z podatku już wymierzonego a którego termin płatności został przesunięty na 2010r.

Wpływy z podatku rolnego szacuje się na poziomie 624.000 zł, wyliczone zostały przy założeniu, że stawki podatku nie ulegną zwiększeniu a ściągальność wniesie 80%. Tak niska ściągальność spowodowana jest w znacznej mierze rozdrobnieniem gospodarstw i dużą ilością nieuregulowanych pozycji spadkowych.

Podatek leśny zaplanowany został w wysokości 58.000 zł, na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym, przy założeniu że stawki podatku nie ulegną zwiększeniu.

Dochody z podatku od środków transportowych ustalono w kwocie 45.000 zł czyli na poziomie wykonania bieżącego roku.

Podatki realizowane przez Urząd Skarbowy tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych i udziały w podatku dochodowym od jednostek organizacyjnych zaplanowano w wysokości 208.000 zł na podstawie przewidywanych wpływów roku 2009 nie zakładając ich wzrostu. Ten sposób ustalenia dochodów wynika z faktu, iż są to dochody zasilające budżet w sposób nieregularny i z roku na rok wpływy z nich są niższe. Przykładowo wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2006 wyniosły 192.131zł., w roku 2007 - 77.966zł. w roku 2008 – 25.630.03zł. natomiast wykonanie na koniec III kwartału 2009r. wynosi 37.773,60zł.

Wpływy z opłaty targowej szacuje się w kwocie 25.000zł., czyli na nieco wyższym poziomie niż wykonanie bieżącego roku, w związku z planowanym zakończeniem robót budowlanych na terenie dworca i targowiska.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej, zostały ustalone w oparciu o faktyczne wykonanie trzech kwartałów bieżącego roku przeliczone na wykonanie roczne i wynoszą 50.000 zł.

Wpływy z opłaty produktowej, opłaty eksploatacyjnej, opłat za zezwolenia na przewozy regularne osób w krajowym transporcie drogowym skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym nie zakładając ich wzrostu, czyli w łącznej kwocie 2.700 zł.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu skalkulowano na podstawie wydanych zezwoleń oraz planowanego wykonania za 2009r. w kwocie 140.000zł. Dochód ten w całości przeznaczony jest na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Wpływy udziałów podatku dochodowego od osób fizycznych ujęto do planu budżetu na 2010 rok, w wielkościach wskazanych przez Ministerstwo Finansów, które jest dystrybutorem tych środków tj. w kwocie 2.665.712 zł

Planowane dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami (w tym rolnymi) wynoszą ogółem 854.500 zł i dotyczą:

- wpłat za wieczyste użytkowanie gruntów- 20.000 zł,
- wpływów z dzierżaw gruntów i najmu lokali 140.500 zł,
- sprzedaży gruntów rolniczych – 40.000 zł
- sprzedaży nieruchomości (działek, budynków, lokali) - 650.000 zł
- sprzedaży składników majątkowych – 2.000 zł.
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 1.000 zł
- wpływy z odsetek od nieterminowo regulowanych czynszów-1.000 zł.

Wpływy z dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe gminy (OPS, szkoły, przedszkola) zostały zaplanowane w oparciu o wykazane dane przez jednostki oraz realne dochody osiągnięte w roku 2009 w kwocie 434.365 zł. w tym:

- dochody realizowane przez OPS (z tytułu świadczonych usług opiekuńczych, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, odsetki od środków na rachunkach bankowych, wpływy z odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej)-112.000 zł.
- dochody realizowane przez przedszkola (czesne, odpłatność za wyżywienie, odsetki od środków na rachunku bankowym, pozostałe dochody) – 313.965 zł.
- dochody realizowane przez szkoły podstawowe i gimnazja (odsetki od środków na rachunkach bankowych) – 8.300 zł.

Pozostałe dochody własne planowane na rok 2010 to odsetki od środków na rachunku bankowym, przewidziane w wysokości 30.000 zł., odsetki od nieterminowych wpłat podatków w wysokości 17.000 zł., zwroty kosztów upomnienia w wysokości 1.500 zł. oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w planowanej wysokości 100 zł.

Uzupełnieniem uzyskiwanych dochodów własnych są dotacje na realizację bieżących zadań zleconych i własnych oraz subwencja.

Plan dotacji na realizację zadań zleconych został ustalony na podstawie informacji Wojewody Lubelskiego i Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 3.606.196zł, natomiast plan dotacji na realizację zadań własnych w kwocie 531.400 zł.

Wysokość subwencji ustalono w oparciu o zawiadomienie Ministerstwa Finansów w kwocie 11.171.525zł. W stosunku do roku 2009 planowane dochody z subwencji wzrosły o 940.334 zł. i tak planowane wpływy subwencji ogólnej: część oświatowa to kwota 6.578.996 zł., część wyrównawcza - kwota 4.564.901 zł. a także przyznana został gminie część równoważąca w kwocie 27.628 zł.

Ponadto zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00136-6922- UM0300194/09 w ramach działania „ODNOWA I ROZWÓJ WSI” objętego PROW na lata 2007-2013 zaplanowano wpływy środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł w wysokości 287.141 zł., które zgodnie z umową zawartą z BGK O/Lublin przeznaczone zostaną na spłatę, zaciągniętej w 2009 roku, pożyczki na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW operacji pn „ Budowa Wiejskiego Klubu Kultury w Kawęczynie wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu”

Szczegółowe zestawienie planowanych dochodów zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 1 do uchwały.

Określone wyżej planowane kwoty dochodów, są podstawą do ustalenia planu wydatków budżetu na 2010 rok które zaplanowano w kwocie – **24.568.538 zł.** oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w ogólnej wysokości **1.243.501 zł.**

WYDATKI BUDŻETOWE

Przy planowaniu wydatków budżetowych starano się uwzględnić wielkości wydatków bieżących „sztywnych” na poziomie co najmniej zbliżonym do przewidywanego wykonania
Objaśnienia do projektu budżetu na rok 2010

roku 2009 i wzroście wynagrodzeń o 3 % (dla nauczycieli planowana jest podwyżką wynagrodzeń o 7% od września 2010r), następnie planowano wydatki inwestycyjne.

Na wydatki bieżące zaplanowano w budżecie gminy kwotę **21.554.238 zł.** w tym:

- wynagrodzenia i pochodne - 11.732.906 zł.
- dotacje na zadania bieżące – 931.742 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.413.480 zł.
- obsługa długu – 180.000 zł.
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek – 4.296.110 zł.

a na wydatki inwestycyjne kwotę **3.014.300 zł.**

Zmianie uległa struktura wydatków. Zmniejszył się udział wydatków na zadania inwestycyjne wyznaczone w budżecie na 2010 rok o 8,28 % tj. z 20,54 % w roku 2009 do ok. 12,26% planowanych wydatków budżetowych ogółem w roku 2010.

Sytuacja byłaby niewspółmiernie lepsza gdyby nie konieczność znacznego dofinansowania oświaty ze środków własnych. Wydatki na oświatę wynoszą 11.213.875 zł. (co stanowi 45,64 % wydatków ogółem), przy planowanej subwencji oświatowej w wysokości 6.578.996 zł.

Prawidłowa realizacja zadań będzie wymagała szczególnej kontroli wykorzystania planowanych wydatków bieżących. Jednocześnie każde zachwianie w wykonaniu planu dochodów budżetu może doprowadzić do konieczności ograniczenia wydatków.

Poniżej omówione zostaną wydatki przewidziane do realizacji w budżecie 2010r.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Odpis na Lubelską Izbę Rolniczą - 2% od wpływów gminy z podatku rolnego i odsetek wpłacanych z tytułu nieterminowego regulowania przez podatników zobowiązań podatkowych - 18.000 zł

Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki tego działu związane są z utrzymaniem dróg. Zakłada się że w roku 2010 wynosić będą 1.470.000 zł., w tym na zadania inwestycyjne 1.200,000 zł

W ramach tej kwoty planuje się wykonać:

- przebudowa drogi gminnej nr 110353L w miejscowości Bodaczów – 650.000 zł.
- przebudowa ulicy Cmentarnej w Szczepieszynie – 450.000 zł.
- budowa chodnika w miejscowości Niedzielska – 100.000 zł.

W ramach wydatków bieżących remonty i utrzymanie dróg - 270.000zł (w tym kwota 93.432,35 zł. w ramach wyodrębnionych w budżecie środków na Fundusz Sołecki)

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie gospodarki mieszkaniowej planowane są nakłady w wysokości 72.300zł. Środki powyższe zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami tj. dokumentacje geodezyjne, wyrisy, wyceny nieruchomości,

mapy, projekty podziału działek przeznaczonych do sprzedaży, opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, utrzymanie zasobów mieszkaniowych., zarządzanie nieruchomościami wspólnymi we wspólnotach mieszkaniowych, w których gmina ma swój udział.

Dział 710- Działalność usługowa

W zakresie działalności usługowej zaplanowana ogółem kwota 24.500zł. przeznaczona jest na plany zagospodarowania przestrzennego-20.000zł

w tym:

- wydatki związane z działalnością Gminnej Komisji Architektoniczno-Urbanistycznej
- przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego

oraz cmentarze - porządkowanie mogił i kwater żołnierskich ich bieżące utrzymanie - 4.500zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W zakresie administracji planowane wydatki wynoszą 3.142.996 zł i dotyczą:

- Rada Miejska -147.000 zł.
- Urzędy Wojewódzkie (zadania zlecone)-126.056 zł
- Urząd Miejski- 2.821.140 zł. w tym: zakupy inwestycyjne (zakup sprzętu komputerowego) - 15.000 zł.
- Komisje Poborowe- 200 zł.
- Promocja j.s.t.- 25.000zł.
- Pozostała działalność (diety sołtysów za udział w sesji, wydatki związane z bieżącą działalnością sołectw) – 23.600zł.

Należy przy tym zaznaczyć że część w/w kosztów na realizację zadań zleconych jest pokrywana w formie dotacji z budżetu państwa w kwocie 126.056 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej

Wydatki w kwocie 2.040 zł. dotyczą w całości zadania zleconego w zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców.

Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki w kwocie 1.300 zł. dotyczą zadania zleconego w zakresie szkoleń obronnych.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne

Na dofinansowanie zadań dotyczących zapewnienia porządku i bezpieczeństwa publicznego zaplanowano ogółem kwotę 209.850 zł, która pozwoli na dofinansowanie (w formie dotacji celowej) zakupu pożarniczej motopompy przenośnej dla JR-G w Szczecbrzeszynie w kwocie 7.000 zł oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Ochotniczych Straży Pożarnych.- 196.850 zł. (w tym kwota 40.560,69 zł. na remonty budynków OSP i zakup sprzętu pożarniczego w ramach wyodrębnionych środków na Fundusz Sołecki)

Wydatki bieżące na ochotnicze straże pożarne są to: ekwiwalent za udział w akcjach gaśniczych, wynagrodzenie Gminnego Komendanta ZOSP i pracownika zatrudnionego do utrzymania stałej sprawności pojazdów samochodowych OSP Niedzieliska, zakup energii

elektrycznej, zakup sprzętu, paliwa, ubezpieczenia członków OSP i sprzętu, przeglądy techniczne, remonty sprzętu i strażnic

W dziale tym zaplanowano także **wydatki inwestycyjne** – Modernizacja budynku strażnicy OSP Błonie.- 70.000zł. oraz **zakupy inwestycyjne** - zakup motopompy dla OSP Szperówka – 7.300 zł.

Ponadto utworzona została rezerwa celowa przeznaczona na zarządzanie kryzysowe w kwocie 6.000 zł, zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

Dział 756 – Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych

Przewiduje się wydatki w kwocie 59.300.000 zł związane z poborem podatków i opłat są to: prowizje dla sołtysów i inkasentów, opłaty komornicze, sądowe, usługi pocztowe, zakup druków podatkowych i papieru do decyzji wymiarowych.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na sfinansowanie kosztów obsługi (odsetek i prowizji) zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia przewidziano kwotę 180.000 zł. Do wyliczenia planowanych odsetek przyjęto oprocentowanie 6,5% w skali rocznej.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W zakresie **oświaty i wychowania** planowane wydatki wynoszą 11.032.575 zł. Kwota powyższa pokrywa przewidziane w planie koszty utrzymania:

- szkół podstawowych 6.068.240 zł,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 164.640 zł,
- gimnazjów 2.772.430 zł,
- dowożenie uczniów 204.500 zł,
- przedszkola 1.145.130 zł,
- dokształcanie nauczycieli 54.590 zł,
- stołówki szkolne 619.545 zł.
- pozostała działalność 3.500 zł.

obejmujące: wypłaty wynagrodzeń i pochodnych - 8.421.230zł. świadczenia na rzecz osób fizycznych- 314.540 oraz w minimalnym stopniu, bieżące wydatki eksploatacyjne i remonty. - 2.247.305zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Planuje się wydatki:

- w zakresie realizacji **programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi**, planuje się wykorzystać kwotę uzyskaną z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, tj. 138.000zł.
- wydatki na realizację **programu przeciwdziałania narkomanii** wydatki w kwocie 2.000 zł
- dotacje na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Zwierzyńcu w kwocie-9.864zł. i Rozłopach w kwocie 8.878zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale Pomoc Społeczna planuje się wydatki ogółem w kwocie – 4.821.000zł. w tym: 3.476.800 zł. na realizację zadań zleconych i 1.344.200zł. na zadania własne.

Kwota 3.984.800zł. to środki przeznaczone głównie na wypłaty świadczeń rodzinnych i pokrycie wydatków administracyjnych związanych z ich obsługą, zasiłków stałych i celowych, pomoc w naturze, opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne osób pobierających świadczenia, wypłatę dodatków mieszkaniowych

Pozostałe wydatki to:

- utrzymanie jednostki budżetowej- Ośrodek Pomocy Społecznej- 589.400 zł,
- utrzymanie Domu Seniora,- 33.900 zł,
- dożywianie dzieci w szkołach, realizacje programu „Posiłek dla potrzebujących” – 40.000 zł,
- odpłatność za pobyt w Domach Pomocy Społecznej- 140.000zł,
- wynagrodzenia za prace społecznie użyteczne- 14.000zł.
- dotacja na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy z zakresu opieki społecznej udzielana w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – 2.500 zł.

Planowane środki na ten cel pochodzą z dotacji budżetu państwa – 4.008.200 zł, oraz ze środków własnych gminy 812.800 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie Edukacyjnej Opieki Wychowawczej planuje się wydatki kwocie 181.300 zł, które dotyczą utrzymania świetlic szkolnych w Szkole Podstawowej w Szczecbrzeszynie- 118.390 zł. oraz Gimnazjach w Szczecbrzeszynie- 40.800zł. i Bodaczowie 21.110 zł. Ponadto na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli pracujących w świetlicach przewidziano odpis w kwocie 1.000 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

W zakresie gospodarki komunalnej planowane wydatki bieżące wynoszą 585.380 zł i będą przeznaczone głównie na:

- gospodarkę odpadami - 4.000 zł.
- oczyszczania miasta i wsi - 95.000zł,
- utrzymanie zieleni - 40.000zł,
- sfinansowanie kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg w mieście i gminie, konserwację urządzeń energetycznych - 264.000zł,
- opłaty za korzystanie ze środowiska - 4.000zł.
- na prowadzenie remontów ulic i chodników w mieście, zimowe utrzymanie dróg i chodników, utrzymanie szaletu miejskiego, wyłapywanie i oddawanie do schroniska bezpańskich psów oraz pozostałą działalność planuje się kwotą 178.380 zł.

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 1.215.000 zł dotyczą:

- Budowa oświetlenia ulicznego w Szczecbrzeszynie kwota 65.000zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Szczecbrzeszynie – 900.000 zł.
- Budowa sieci wodociągowej Topólca - Kawęczynek kwota 200.000zł,
- Przebudowa oświetlenia ulicznego w Kątach Drugich – 50.000 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego przewidziano wydatki w łącznej kwocie 694.955 zł.

Na funkcjonowanie instytucji kultury tj. Miejskiego Domu Kultury oraz Biblioteki w Szczepieszynie, zaplanowano dotacje:

- Miejski Dom Kultury – 440.000zł.
- Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna – 180.000zł.

Powyższe środki będą przeznaczone na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z działalnością tych placówek, z niewielkim uzupełnieniem z dochodów własnych.

Na zakupy wyposażenia i remonty w świetlicach wiejskich (w ramach wyodrębnionych środków na Fundusz Sołecki) zaplanowano kwotę 39.955 zł.

Ponadto zaplanowane zostały dotacje na prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkach dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Szczepieszynie na renowację ołtarza bocznego w kwocie 15.000 zł. oraz dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. św. Stanisława BM w Wielączy na prace remontowo-konserwatorskie przy kościele – 20.000 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 699.300zł i zostaną one przeznaczone na:

- dotacje na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy z zakresu upowszechniania sportu udzielane w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w łącznej kwocie 170.000zł.
- funkcjonowanie kompleksu sportowego ORLIK 2010 zaplanowano wydatki w kwocie 27.000 zł.
- zakup kosiarki do koszenia boiska sportowego w Brodach Małych (w ramach wyodrębnionych środków na Fundusz Sołecki) w kwocie 2.300 zł.
- wydatki inwestycyjne: Przebudowa i rozbudowa stadionu sportowego w Szczepieszynie w kwocie 500.000 zł.

Szczegółowe zestawienie planowanych na 2010 rok wydatków zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 2 do uchwały.

Wykazane dane pozwalają na ustalenie planowanego wyniku wykonania budżetu w roku 2010, który będzie stanowić deficyt w kwocie 656.499 zł. Źródłem jego pokrycia będzie planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy, który zostanie przeznaczony na sfinansowanie znacznej części wydatków majątkowych.

Ustalenie planowanej kwoty zadłużenia gminy i miasta Szczepieszyn na koniec 2010 roku

- Zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów ustalone na 31 grudnia 2009r. – **3.983.501zł.** (w tym 287.141 zł. pożyczka na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW)
- Raty pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych przypadające do spłaty w roku 2010, zgodnie z zawartymi umowami – **1.243.501zł.** (w tym 287.141 zł. pożyczka na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW)

- Kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2010 - **1.500.000zł.**
- Planowana kwota zadłużenia na 31 grudnia 2010r. – **4.240.000zł.**
- Odsetki stanowiące obsługę długu w roku 2010 – **180.000zł.**

Łączna kwota przypadających do spłaty w roku 2010 rat pożyczek i kredytów wraz z odsetkami zgodnie z art.169 ust.1 ufp nie może przekroczyć 15% kwoty planowanych w roku 2010 dochodów budżetowych i wynosi:

$$(956.360 + 180.000): 23.912.039 * 100\% = 4,75 \%$$

Łączna kwota planowanego zadłużenia na 2010r., zgodnie z art.170 ust.2 ufp nie może przekroczyć 60% kwoty planowanych w roku 2010 dochodów budżetowych i wynosi:

$$4.240.000: 23.912.039 * 100\% = 17,73 \%$$