

Załącznik Nr do Uchwały Nr XXX/289/12
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 28 grudnia 2012 r.

Objaśnienia do budżetu Gminy Koronowo na 2013 rok

Prace nad budżetem gminy na rok 2013 przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku, Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie Nr LIII/577/10z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Koronowo, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Burmistrz Gminy składa organowi stanowiącemu gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej uchwałę budżetową na rok 2013.

Budżet gminy na rok 2013 opracowano na podstawie następujących danych i prognoz:

1. Informacji Ministra Finansów Nr ST3/4820/9/2012 z dnia 10 października 2012 roku o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2013 rok.

2. Informacji Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.15.1.2012/12 z dnia 19 października 2012 roku o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

3. Informacji Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD-3101-24/12 z dnia 24 października 2012 roku o przewidzianej dla gminy wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2013 rok.

4. Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.103.2012 z dnia 22 sierpnia 2012 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzoru wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na rok 2013.

5. Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.102.2012 z dnia 22 sierpnia 2012 roku w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Koronowo na 2013 rok.

6. Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie podjętej na sesji Nr XXVI w dniu 27 września 2012 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2013 rok.

7. Przepisów ustawy o finansach publicznych, ustawy o samorządzie gminnym oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

8. Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 września 2012r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2013 roku.

Na podstawie Informacji Ministerstwa Finansów przyjmuje się, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 102,70%. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,00%. Składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45%.

Budżet Gminy Koronowo zawiera następujące założenia:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Prognozowane dochody budżetowe w wysokości | 60.598.972,24 zł |
| 2. Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości | 60.598.972,24 zł |

Dochody budżetowe planowane są w wysokości **60.598.972,24 zł** i składają się z:

- Dotacje **8.562.861,00 zł** tj. 14,13% z tego:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1. Dotacje na zadania zlecone – załącznik Nr 5 | 7.491.461,00 – tj. 87,49% |
|--|---------------------------|

- 2. Dotacje na zadania własne – załącznik Nr 6 1.061.900,00 – tj. 12,40%
- 3. Dotacje według porozumień z organami administracji rządowej – załącznik Nr 7
4.500,00 – tj. 0,05%
- 4. Dotacje według porozumień pomiędzy j.s.t. – załącznik Nr 8 5.000,00 – tj. 0,06%
- Subwencje z budżetu państwa **23.715.053,00** zł tj. 39,13%
- Dochody własne **28.321.058,24** zł tj. 46,74%

W uchwale budżetowej dokonano również podziału dochodów na:

- 1. dochody bieżące w wysokości 55.469.380,24 zł
- 2. dochody majątkowe w wysokości 5.129.592,00 zł, w tym:
 - dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 700.000,00 zł,
 - dochody ze zbycia praw majątkowych w wysokości 2.000.000,00 zł,
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 50.000,00 zł,
 - dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 5.000,00 zł,
 - dotacje na realizację zadań inwestycyjnych 2.000.000,00 zł,
 - środki i wpływy na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych 55.000,00 zł,
 - środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 319.592,00 zł.

Dochody Gminy Koronowo wynikają z załącznika Nr 1 „Dochody budżetu Gminy Koronowo na 2013 rok” do budżetu. Z powyższego załącznika wynika, iż największy udział w dochodach bieżących gminy stanowią subwencje z budżetu państwa, które stanowią kwotę 23.715.053,00 zł z tego:

I. Część wyrównawcza	7.919.300,00 zł
w tym:	
- kwota podstawowa	5.175.343,00 zł
- kwota uzupełniająca	2.743.957,00 zł
II. Część równoważąca	903.874,00 zł
III. Część oświatowa	14.891.879,00 zł

Dotacje na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 14,11% udziału w dochodach gminy i są zgodne z załącznikami Nr 5 i 6. Dotacje na zadania zlecone wynoszą 7.491.461,00zł i określają realizację zadań w zakresie administracji rządowej. Dotacje na realizację bieżących zadań własnych gminy wynoszą 1.061.900,00 zł i związane są z zadaniami z zakresu pomocy społecznej.

Dotacje na zadania związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wynoszą 4.500,00 zł i związane są z zadaniami z zakresu utrzymania cmentarzy, grobów wojennych i miejsc pamięci narodowej.

Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów), oraz wpływy i wydatki z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego wynoszą 5.000,00 zł i związane są z zadaniem pn. „Przebudowa drogi gminnej Buszkowo - Łąsko Wielkie”.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług przyjęto na podstawie kształtowania się faktycznych wpływów w roku 2012. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich faktycznie wykonanie za 2012 rok oraz na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie podjętej na sesji Nr XXVI w dniu 27 września 2012 roku.

Prognozowane dochody budżetowe gminy na 2013 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowane środki w wysokości 267.702,00 zł, stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – kwota 8.000,00 zł oraz środki na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa ujęcia wody w miejscowości Wtelno oraz rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Tryszczyn - etap I” – kwota 95.682,00 zł, inwestycji pn. „Budowa placów zabaw w miejscowościach Stary Jasiniec, Stopka, Wierzchucin Królewski, Witoldowo - Odnowa Wsi” – kwota 149.020,00 zł oraz zadania bieżącego finansowanego ze środków unijnych pn. „Organizacja Dożynek Gminnych w Koronowie” – kwota 15.000,00 zł.

W dziale **600 „Transport i łączność”** zaplanowane środki w wysokości 2.000.000,00 zł, stanowią dochody z budżetu państwa oraz środki z Powiatu Bydgoskiego w kwocie 5.000,00 zł na realizację inwestycji pn. Przebudowa drogi gminnej Buszkowo - Łąsko Wielkie”.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** planuje się uzyskać dochody w wysokości 1.028.000,00 zł, a zaplanowana kwota dochodów dotyczy:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 60.000,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 210.000,00 zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 50.000,00 zł,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 5.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 700.000,00 zł,
- pozostałe odsetki – 1.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 2.000,00 zł.

Dział **710 „Działalność usługowa”** zaplanowano dochody w wysokości 4.500,00 zł, które wynikają z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – utrzymanie miejsc pamięci narodowej.

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zaplanowano dochody w wysokości 304.506,00 zł, które dotyczą:

- 228.800,00 zł dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, które dotyczą utrzymania stanowisk w Wydziale Spraw Obywatelskich i Komunalnych - 5 etatów, Urząd Stanu Cywilnego – 2 etaty,
- 100,00 zł dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (5% dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami),
- 2.000,00 zł wpływy z różnych opłat,
- 9.000,00 zł dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 10.000,00 zł – wpływy z różnych dochodów.

Zaplanowano również dochody na zadanie inwestycyjne pn. „Wydanie gry planszowej promującej walory historyczne, przyrodnicze i krajobrazowe Ziemi Koronowskiej” – kwota 11.000,00 zł i zadanie inwestycyjne pn. „Oznakowanie turystyczne w miejscowościach Byszewo, Mąkowsko, Samociążek, Tryszczyn, gmina Koronowo” – kwota 43.606,00 zł.

Dział **751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** zaplanowane dochody w wysokości 3.861,00 zł dotyczą dotacji celowej z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2013 rok.

Dział **754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** zaplanowane dochody w wysokości 4.000,00 zł dotyczą dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Dział **756 „Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”** obejmuje kwotę dochodów w wysokości

23.845.000,00 zł. Zaplanowana kwota dochodów uwzględnia faktyczny wpływ dochodów podatkowych w roku 2012 oraz uwzględnia podwyżkę podatku od nieruchomości w związku z podjętą Uchwałą Rady Miejskiej w Koronowie na sesji we wrześniu 2012 roku. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 30.000,00 zł. Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano na 2013 rok w kwocie 5.808.000,00 zł. Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 6.254.000,00 zł. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w kwocie 703.000,00 zł, natomiast wpływy z różnych rozliczeń (dochody ze zbycia praw majątkowych) w kwocie 2.000.000,00 zł. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na rok 2013 w kwocie 9.050.000,00 zł mając na uwadze przekazaną informację z Ministerstwa Finansów o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, która nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Szacując dochody podatkowe uznaje się zasadę określonych realiów wynikających z położenia geograficznego gminy wraz z faktem wyliczenia subwencji wyrównawczej (część podstawowa) oraz subwencji równoważącej, której podstawę do wyliczenia stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na koniec danego roku.

Dział **758 „Różne rozliczenia”** zaplanowano dochody na 2013 rok w wysokości 23.765.053,00 zł. Subwencje ogólne zostały przyjęte zgodnie z Informacją Ministra Finansów w wysokości 23.715.053,00 zł. W dziale powyższym zaplanowano również odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym oraz odsetki z tytułu lokowania wolnych środków w wysokości 50.000,00 zł.

Dział **801 „Oświata i wychowanie”** planuje się dochody w wysokości 576.800,00 zł z tytułu:

- wpływy z różnych opłat - 150.200,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, między innymi wynajmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, mieszkań, pomieszczeń na sklepiki, bibliotekę, sprzętu sportowego - 7.000,00 zł,
- wpływy z usług (usługi związane ze stołówkami szkolnymi i przedszkolnymi) – 360.000,00 zł,
- odsetki – 1.100,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 8.500,00 zł,
- środki na realizację zadania pn. „Wykonanie miasteczka komunikacyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. Jana Pawła II w Koronowie” – 50.000,00 zł.

W dziale **851 „Ochrona zdrowia”** planuje się dochody w wysokości 2.000,00 zł z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkowym ubezpieczeniem.

Dział **852 „Pomoc społeczna”** plan dochodów w wysokości 8.383.400,00 zł dotyczy:

- dochodów związanych z domami pomocy społecznej (wpływy z usług z tytułu odpłatności za pobyt w DPS) – 10.000,00 zł,
- dochodów związanych ze świadczeniami rodzinnymi, świadczeniami z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 7.224.700,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (dotacje z budżetu państwa) – 66.200,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 226.400,00 zł,
- zasiłki stałe (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z różnych dochodów) – 266.400,00 zł,
- ośrodki pomocy społecznej (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z różnych dochodów) – 331.700,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z usług) – 61.000,00 zł,

- pozostała działalność (dotacja celowa z budżetu państwa) – 197.000,00 zł.

W dziale **853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** planuje się dochody w wysokości 242.866,24 zł z tytułu środków unijnych na realizację programu dla podopiecznych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koronowie pn. „*Nadzieja na lepsze jutro*”.

W dziale **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** dochody w wysokości 70.000,00 zł obejmują:

- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – kwota 60.000,00 zł,

- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych – kwota 10.000,00 zł.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** dochody w wysokości 5.000,00 zł obejmują dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dziale **926 „Kultura fizyczna i sport”** dochody w wysokości 91.284,00 zł obejmują dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 60.000,00 zł, wpływy z usług – 10.000,00 zł, oraz wpływy z różnych dochodów – 1.000,00 zł. Zaplanowano również dochody na zadanie inwestycyjne pn. „Utworzenie strefy fitness w Koronowie” – kwota 20.284,00 zł.

Plan wydatków na rok 2013 został opracowany na podstawie wcześniej ustalonego planu dochodów budżetowych gminy, i kształtuje się w wysokości **60.598.972,24 zł**.

Ogólny plan wydatków stanowią:

1. Wydatki bieżące w wysokości 53.792.462,24 zł stanowią 88,77% ogólnego planu wydatków.

2. Wydatki majątkowe w wysokości 6.806.510,00 zł stanowią 11,23% ogólnego planu wydatków.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków w wysokości 60.598.972,24 zł wydatki związane z zadaniami oświatowymi wynoszą 24.680.500,00 zł i stanowią 40,73% ogólnej sumy wydatków jakie gmina planuje ponieść w roku 2013.

Wydatki gminy nie związane z oświatą wynoszą 35.918.472,24 i stanowią 59,27% ogólnej planowanej kwoty wydatków i dotyczą wydatków związanych z gospodarką mieszkaniową, funduszem sołeckim, rolnictwem, leśnictwem, turystyką, utrzymaniem dróg gminnych, zapewnieniem zadań związanych z administracją rządową, utrzymaniem bezpieczeństwa publicznego i ochrony zdrowia, zadań z zakresu opieki społecznej, kultury i dziedzictwa narodowego, sportu, promocji gminy oraz inwestycji.

Wydatki obejmują:

1. wydatki bieżące w wysokości 53.792.462,24 zł, w tym:

a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 37.930.663,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 24.246.759,00 zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 13.683.904,00 zł,

b) dotacje na zadania bieżące w wysokości 3.370.000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 10.652.695,31 zł,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy w wysokości 299.103,93 zł,

e) obsługa długu gminy w wysokości 1.540.000,00 zł,

2. wydatki majątkowe w wysokości 6.806.510,00 zł, w tym:

a) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy w wysokości 623.370,00 zł.

Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2013 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 2, natomiast zadania inwestycyjne zawiera Załącznik Nr 3.

Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2013 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano środki w wysokości 677.945,00 zł. Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się: dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Koronowie na dofinansowanie do modernizacji urządzeń melioracyjnych położonych na terenie Gminy Koronowo – 40.000,00 zł, wpłaty na rzecz izb rolniczych – 45.000,00 zł, pozostała działalność (wydatki związane z doradztwem rolniczym, konkursy rolnicze, obsługa dożynek gminnych) – 64.800,00 zł.

Wydatki majątkowe w powyższym dziale dotyczą realizacji inwestycji pn. „Rozbudowa ujęcia wody w miejscowości Wtelno oraz rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Tryszczyn - etap I” – kwota 267.180,00 zł; „Budowa placów zabaw w miejscowościach Stary Jasiniec, Stopka, Wierzchucin Królewski, Witoldowo - Odnowa Wsi” – kwota 232.020,00 zł.

Planuje się w powyższym dziale wykonać również zadanie bieżące współfinansowane ze środków unijnych pn. „Organizacja Dożynek Gminnych w Koronowie” w wysokości 26.445,00 zł.

Dział **020 „Leśnictwo”** wydatki w wysokości 8.000,00 zł stanowią koszty związane z gospodarką leśną (zakup materiału zadrzewieniowego, wycinka drzew na gruntach gminnych).

Dział **600 „Transport i łączność”** na kwotę w wysokości 5.556.940,00 zł składają się wydatki związane z bieżącym utrzymaniem i naprawą dróg gminnych – 600.000,00 zł, z bieżącym utrzymaniem i naprawą dróg wewnętrznych – 40.000,00 zł. Łączna długość dróg gminnych wynosi ok. 700 km. Wydatki na pomoc finansową dla powiatu bydgoskiego w związku z porozumieniem w sprawie eksploatacji promu „Koronowo”, kursującego w ciągu drogi powiatowej nr 1030C Cekcyn-Lubiewo-Cierplewo-Sokole Kuźnica stanowią kwotę 20.000,00 zł. Wydatki rzeczowe w pozostałej działalności w dziale 600 zaplanowano w kwocie 11.500,00 zł, natomiast wydatki majątkowe dotyczą inwestycji pn. „Budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim, chełmińskim i mieście Bydgoszcz (dofinansowanie inwestycji powiatu)” – kwota 190.440,00 zł; inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Buszkowo - Łąsko Wielkie” – kwota 4.005.000,00 zł; inwestycji pn. „Powierzchniowe utwardzenie dróg gminnych” – kwota 160.000,00 zł; inwestycji pn. „Odwodnienie dróg gminnych w miejscowości Skarbiewo (droga Nr 0513026, Nr 0513015)” – kwota 20.000,00 zł; inwestycji pn. „Przebudowa skrzyżowania drogi Nr 237 z drogą gminną w Mąkowsku (ulica Słoneczna)” – kwota 20.000,00 zł; inwestycji pn. „Zakup gruzu betonowego lub kamiennego oraz mieszanki wapienno-mineralnej do utwardzenia dróg gminnych” – kwota 120.000,00 zł; inwestycji pn. „Powierzchniowe utwardzenie dróg wewnętrznych” – kwota 80.000,00 zł; inwestycji pn. „Utwardzenie ulic: Lipowej, Modrzewiowej i Świerkowej w Tryszczynie” – kwota 20.000,00 zł; inwestycji pn. „Modernizacja nawierzchni ulic: Farnej, Zdrojowej, Sobieskiego i Tucholskiej w Koronowie” – kwota 230.000,00 zł; inwestycji pn. „Budowa chodnika przy ulicy Dworcowej w Koronowie” – kwota 20.000,00 zł; inwestycji pn. „Przebudowa chodnika przy ulicy Paderewskiego oraz modernizacja odcinka nawierzchni ulicy Paderewskiego w Koronowie” – kwota 20.000,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały budżetowej na rok 2013.

Dział **630 „Turystyka”** na kwotę w wysokości 20.000,00 zł składają się wydatki związane z dwoma inwestycjami: „Modernizacja ścieżki dydaktycznej Cysterski Gaj w Koronowie” – kwota 5.000,00 zł oraz „Zakup materiałów do wymiany dachu w Punkcie Informacji Turystycznej w Koronowie” – kwota 15.000,00 zł.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** na ogólną kwotę wydatków w wysokości 540.000,00 zł planuje się realizować koszty usług remontowych, odszkodowania za wykup gruntów, szacunki gruntów i nieruchomości, pomiary i opracowania geodezyjne, zakupy map i innych materiałów. Wydatki na gospodarkę gruntami i nieruchomościami zaplanowano w kwocie 410.000,00 zł, natomiast na pozostałą działalność kwotę 130.000,00 zł, w tym zadania inwestycyjne w wysokości 40.000,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały budżetowej na rok 2013.

Dział **710 „Działalność usługowa”** na ogólną kwotę w wysokości 402.000,00 zł ujęto wydatki związane z opracowaniem planu zagospodarowania przestrzennego - 210.000,00 zł, opracowania geodezyjne i kartograficzne – 180.000,00 zł. Zaplanowano również w powyższym dziale bieżące remonty, utrzymanie cmentarzy i grobów wojennych – kwota 12.000,00 zł (w powyższej kwocie mieszczą się środki od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – 4.500,00 zł).

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zaplanowano wydatki w wysokości 6.674.063,00 zł. Planowane wydatki przeznaczone są na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej, dotyczą prowadzenia stanowisk w Wydziale Spraw Obywatelskich i Komunalnych - 5 etatów, oraz Urząd Stanu Cywilnego – 2 etaty. Wydatki na powyższy cel zaplanowano w wysokości odpowiadającej wielkości

otrzymanej dotacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego powiększone o środki własne gminy i przeznaczone są na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, zakupy materiałów – 396.500,00 zł.

Wydatki na łączne stałe w Ośrodku Zamiejscowym Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego zaplanowano w wysokości 9.000,00 zł. Wydatki w dziale 750 obejmują również diety 21 radnych Gminy Koronowo, wynagrodzenia osobowe, koszty delegacji, zakup materiałów, opłaty telefoniczne i pocztowe oraz bieżące funkcjonowanie Biura Rady Miejskiej w tym bieżące utrzymanie urządzeń biurowych – 380.750,00 zł. Zakupy inwestycyjne w rozdziale 75022 dotyczą zadania pn. „Zakup komputerów przenośnych dla Radnych Rady Miejskiej w Koronowie” – kwota 40.000,00 zł.

Największy udział w wydatkach w tym dziale mają koszty związane z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego. Należy tu wymienić, iż są to wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w urzędzie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wydatki rzeczowe (zakup materiałów kancelaryjnych, podróże służbowe pracowników, delegacje, ryczałty samochodowe, zakup energii, szkolenia, podatek VAT, prenumerata prasy, czasopism i wydawnictw fachowych, usługi remontowe, usługi telekomunikacyjne, zakup pomocy naukowych, pozostałe usługi, wydatki związane z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych) – 4.760.000,00 zł. W Urzędzie Miejskim według stanu na dzień 31 października 2012 roku zatrudnionych jest 86 osób na 77,63 etatach. Wydatki majątkowe dotyczą: inwestycji pn. „Budowa platformy pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza” - kwota 25.000,00 zł; inwestycji pn. „Renowacja budynku Ratusza w Koronowie (wymiana pokrycia dachowego w budynku Ratusza w Koronowie)” - kwota 40.000,00 zł oraz inwestycji pn. „Zakupy inwestycyjne dla administracji (zakup sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem, zakup programu płacowego)” - kwota 55.000,00 zł.

Dział 750 obejmuje także wydatki związane z promocją gminy – 342.486,00 zł, i obejmuje reklamę gminy, składki za członkostwo w organizacjach (Stowarzyszenie Króla Kazimierza Wielkiego, Ogólnopolskie Stowarzyszenie Gmin Cysterskich, Bydgoska Lokalna Organizacja Turystyczna „BYLOT”, Serwis Samorządowy PAP, Lokalna Grupa Działania „Trzy Doliny”, Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna), udział w targach MTP Tour Salon, MTL Na Styku Kultur, promocję w mediach, organizację oraz dofinansowania do imprez, wydatki związane z obchodami 645-lecia nadania praw miejskich miastu Koronowo, wydawanie materiałów promujących gminę, wykonanie gadżetów i innych narzędzi promocji, oraz pozostałe wydatki związane z promocją. Wydatki majątkowe dotyczą inwestycji pn. „Wydanie gry planszowej promującej walory historyczne, przyrodnicze i krajobrazowe Ziemi Koronowskiej” - kwota 19.680,00 zł oraz inwestycji pn. „Oznakowanie turystyczne w miejscowościach Byszewo, Mąkowsko, Samociążek, Trzyczyn, gmina Koronowo” - kwota 67.806,00 zł

Zaplanowano środki na obsługę gospodarczą urzędu, utrzymanie pracowników Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego – rozdział 75095. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS zaplanowano 508.327,00 zł. Zaplanowano środki na diety dla sołtysów w wysokości 135.000,00 zł. Zaplanowane zostały również wydatki rzeczowe dla OKSM (określa się, że wydatki na OKSM w 2013 roku – 2.000,00 zł). Pozostałe wydatki w wysokości 127.000,00 zł przeznacza się na wydatki rzeczowe i środki dla jednostek pomocniczych. Zaplanowano wydatki związane z opłaceniem składek członkowskich dla Lokalnej Grupy Działania Trzy Doliny i innych organizacji – 15.000,00 zł.

Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” zaplanowane wydatki w wysokości 3.861,00 zł wynikają z dotacji celowej z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2013 rok.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” obejmuje kwotę wydatków w wysokości 752.300,00 zł. W dziale tym zaplanowano wydatki związane z zadaniami wynikającymi z ustawy o ochronie przeciwpożarowej. W dziale powyższym finansowana jest działalność Ochotniczych Straży Pożarnych w Gminie Koronowo.

Zaplanowano wydatki dla Ochotniczych Straży Pożarnych w wysokości 579.000,00 zł, z przeznaczeniem wynagrodzenia kierowców OSP, wynagrodzenie obsługi przeciwpożarowej, diety dla drużyn biorących udział w akcjach ratowniczych, szkolenia, zakup sprzętu, paliwa, środków żywności, opłaty za rozmowy telefoniczne, energię, wodę, ubezpieczenia drużyn i samochodów, podróże służbowe, przeglądy techniczne pojazdów. W rozdziale 75412 „Ochotnicze straże pożarne” zaplanowano inwestycję pn. „Renowacja elewacji OSP Koronowo” – kwota 25.000,00 zł oraz inwestycję pn. „Karosacja ciężkiego samochodu gaśniczego dla OSP Mąkowsko” – kwota 15.000,00 zł.

Wydatki związane z obroną cywilną stanowią kwotę 7.000,00 zł. W powyższym dziale zaplanowano środki w wysokości 76.300,00 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń dla ratowników zatrudnionych w sezonie letnim na kąpieliskach w Pieczyskach i w Samociążku oraz zakup paliwa i materiałów opatrunkowych, zakup niezbędnego sprzętu, noclegi ratowników. W pozostałej działalności, która obejmuje bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową zaplanowano środki w wysokości 90.000,00 zł, z przeznaczeniem na zakupy dla Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego, konserwację i remont sprzętu do monitoringu. Zaplanowane zostało zadanie inwestycyjne pn. „Utworzenie miejsca wykorzystywanego do kąpieli w miejscowości Salno” w wysokości 20.000,00 zł.

Dział **757 „Obsługa długu publicznego”** wydatki w wysokości 1.540.000,00 zł stanowią koszty odsetek od zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, odsetek od kredytów z Banku Spółdzielczego w Koronowie, Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu, Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Bydgoszczy, odsetek od obligacji komunalnych, których agentem emisji jest Bank Gospodarstwa Krajowego, Gospodarczy Bank Wielkopolski w Poznaniu, Bank Millennium S.A. oraz Bank PKO BP S.A. Zaplanowane zostały również wydatki związane z obsługą długu publicznego.

Według planu na koniec roku 2012 Gmina Koronowo posiada zadłużenie z tytułu pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu w wysokości nominalnej 3.813.435,79 zł. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych wynosić będzie 6.559.556,00 zł. Zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych wynosić będzie 20.000.000,00 zł.

Dział **758 „Różne rozliczenia”** w wysokości 950.000,00 zł przedstawia planowane wydatki na rezerwę ogólną do wysokości 1% w kwocie 300.000,00 zł, rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 150.000,00 zł, celową w wysokości 500.000,00 zł, na realizację zadań oświatowych, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowania budżetu.

Dział **801 „Oświata i wychowanie”** w wysokości 24.095.258,00 zł obejmuje wydatki związane z utrzymaniem szkół. Gmina Koronowo jest organem prowadzącym dla 9 placówek oświatowych: Szkoły Podstawowej Nr 2 w Koronowie, Zespołu Szkół w Mąkowsku, Szkoły Podstawowej w Buszkowie, Szkoły Podstawowej w Sitowcu, Zespołu Szkół w Wierzchucinie Królewskim, Szkoły Podstawowej w Witoldowie, Zespołu Szkół we Wtelnie, Przedszkola Samorządowego w Koronowie, Gimnazjum Nr 1 w Koronowie. Liczba uczniów uczących się w tych placówkach wynosi 2.566 z liczbą oddziałów 123. Nauczyciele zatrudnieni są na 250,46 etatu, a pracownicy administracji i obsługi na 95,53 etatu. Zaplanowane wynagrodzenia w oświacie stanowią kwotę 12.925.112,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 157.500,00 zł, pochodne od wynagrodzeń – 2.966.265,00 zł, wydatki rzeczowe – 6.068.494,00 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.008.129,00, dotacje – 1.095.000,00 zł oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne – 460.000,00 zł.

Zaplanowano dotację dla stowarzyszenia w wysokości 40.000,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie ośrodków wychowania przedszkolnego, dotację dla niepublicznego gimnazjum w wysokości 220.000,00 zł, dotacje dla niepublicznych przedszkoli w wysokości 730.000,00 zł, oraz dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego (porozumienie w sprawie wychowania przedszkolnego i obowiązku szkolnego) w wysokości 105.000,00 zł.

Dowożenie uczniów do szkół stanowi kwotę 850.000,00 zł, zakup biletów dla dzieci z terenu gminy stanowi kwotę 210.000,00 zł.

W dziale **851 „Ochrona zdrowia”** wydatki zaplanowano w wysokości 510.100,00 zł. Wydatki w związku z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii zaplanowano na Gminny Program Zwalczania Narkomanii w wysokości 29.500,00 zł. Zaplanowano również wydatki związane z profilaktyką przeciwdziałania alkoholizmowi w związku z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości 380.500,00 zł.

W ramach rozdziału 85154 zaplanowano kwotę 15.000,00 zł na fundusz celowy, z przeznaczeniem na patrole policji w okresie sezonu letniego i zakup paliwa do łodzi motorowej Policji Wodnej.

W pozostałej działalności związanej z ochroną zdrowia zaplanowano kwotę 100.100,00 zł. Zaplanowana kwota obejmuje wydatki na dotację celową - rozwiązywanie problemów osób niepełnosprawnych oraz osób starszych – kwota 50.000,00 zł, wydatki związane z kontynuacją programu pn. „Wielospecjalistyczna,

kompleksowa, skoordynowana i ciągła pomoc dziecku zagrożonemu niepełnosprawnością lub niepełnosprawnemu i jego rodzinie” – kwota 25.000,00 zł, usługi związane z medycyną szkolną - kwota 10.000,00 zł, profilaktyka raka piersi, prostaty, jelita grubego oraz raka skóry – kwota 5.000,00 zł. Zaplanowano również wydatki bieżące związane z organizacją programów zdrowotnych oraz wydatki kancelaryjne – kwota 10.100,00 zł.

Wydatki inwestycyjne obejmują kwotę 95.000,00 zł i dotyczą zadania pn. „Budowa placu zabaw w Byszewie dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 15.000,00 zł; zadania pn. „Budowa placu zabaw w Łąsku Małym dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 15.000,00 zł; zadania pn. „Budowa placu zabaw w Wiskitnie dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 30.000,00 zł oraz zadania pn. „Budowa placu zabaw w Mąkowsku dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 35.000,00 zł.

Dział **852 „Pomoc społeczna”** plan wydatków w wysokości 12.401.270,31 zł dotyczy realizacji zadań zleconych wynikających z ustawy o pomocy społecznej. Zadania z zakresu pomocy społecznej wykonywane są przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 12.391.270,31 zł, natomiast wydatki inwestycyjne w wysokości 10.000,00 zł. W powyższym dziale wydatki obejmują:

- „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” – kwota 70.000,00 zł.
- „Domy pomocy społecznej” – kwota 550.000,00 zł. Planowane wydatki przeznaczone są na opłatę pobytu w domach pomocy społecznej osób z terenu gminy. Zgodnie z art. 61 ust 2 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej gmina jest zobowiązana do pokrycia części kosztów pobytu mieszkańców w domu pomocy społecznej, jeżeli sytuacja materialna rodziny nie pozwala na opłacenie tego pobytu.
- „Rodziny zastępcze” – kwota 10.000,00 zł.
- „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie” – kwota 2.600,00 zł.
- „Wspieranie rodziny” – kwota 40.320,00 zł.
- „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – kwota 7.207.600,00 zł. Planowane wydatki są przeznaczone na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Zadania te realizowane są przez 4 pracowników MGOPS w Koronowie. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, zakładowy fundusz nagród, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i ZFŚS zaplanowano 352.710,00 zł. Na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek emerytalno-rentowych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano 6.809.672,00 zł. Planowane wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych – artykuły biurowe, koszty wysyłki, prowizje bankowe, koszty podróży służbowych, szkolenia, zwrot dotacji wynoszą 45.218,00 zł.
- „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” – 66.200,00 zł.
- „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – 625.000,31 zł. Planowane są wydatki na wypłatę zasiłków stałych i okresowych (dotacja z budżetu państwa 225.900,00 zł). Ze środków własnych w wysokości 399.100,31 zł gmina pokrywa wydatki związane ze schronieniem, posiłkami, sprawianiem pogrzebów, wypłaca zasiłki celowe i w naturze, zasiłki celowe specjalne, świadczenia zdrowotne dla osób bezdomnych.
- „Dodatki mieszkaniowe” – 1.400.000,00 zł.
- „Zasiłki stałe” – 265.400,00 zł.

- „Ośrodki pomocy społecznej” – 1.439.150,00 zł. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania gminy z zakresu pomocy społecznej, wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. W tym rozdziale zaplanowano wydatki na wynagrodzenia dla 25 pracowników. Na wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym :dodatki dla pracowników socjalnych pracujących w terenie, fundusz nagród, nagrody jubileuszowe),wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i ZFŚS wydatki wynoszą 1.239.200,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące wyniosą 185.950,00 zł z przeznaczeniem na artykuły biurowe, druki, obsługa informatyczna, opłaty pocztowe i telefoniczne, szkolenia, delegacje z tytułu podróży służbowych, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego i samochodu, paliwo. W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem oraz zintegrowanego systemu zabezpieczeń sieci UTM – 14.000,00 zł.
- „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – 255.000,00 zł. Środki własne gminy wynoszą 219.000,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa 36.000,00 zł na usługi opiekuńcze specjalistyczne.
- „Pozostała działalność” – 470.000,00 zł z przeznaczeniem na dożywianie i prace społecznie użyteczne. Środki własne gminy wynoszą 197.000,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa 273.000,00 zł.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” zaplanowane wydatki wynoszą 291.408,93 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację dla Gminy Solec Kujawski – program pn. „Przedszkolaki z naszej paki” – kwota 1.300,00 zł. Zaplanowane zostały wydatki w wysokości 271.358,93 zł na realizację programu dla podopiecznych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koronowie pn. „*Nadzieja na lepsze jutro*”.

Pozostałe wydatki - wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń stanowią kwotę 4.750,00 zł, natomiast wydatki rzeczowe stanowią kwotę 14.000,00 zł.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wydatki w wysokości 585.242,00 zł obejmują koszty związane z utrzymaniem świetlic szkolnych – 459.905,00 zł. Świetlice szkolne funkcjonują przy szkołach podstawowych oraz gimnazjum. Plan wydatków stanowią wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne. Zaplanowane wydatki rzeczowe w tym dziale przeznaczy się na zakup materiałów i wyposażenia do świetlic oraz zakup usług pozostałych.

Gmina w powyższym dziale współfinansuje wypoczynek letni i zimowy uczniów. Organizowane są ferie zimowe w szkołach, obozy letnie i zimowe. Wydatek na ten cel zaplanowano w wysokości 15.000,00 zł.

Wydatki na wypłatę stypendiów i zasiłków o charakterze socjalnym dla uczniów z rodzin najuboższych stanowią kwotę 104.000,00 zł. Świadczenia te wynikają z art. 90 f ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty i są wypłacane zgodnie z zasadami, które określiła Rada Miejska. Na doszkalać i doskonalenie nauczycieli zaplanowano kwotę 3.104,00 zł, natomiast pozostała działalność stanowi kwotę 3.233,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń z ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zaplanowane wydatki w wysokości 2.023.300,00 zł, w dziale tym ujęto wydatki na:

- „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” – kwota 114.000,00 zł,
- „Gospodarka odpadami” – kwota 265.000,00 zł,
- „Oczyszczanie miast i wsi” – kwota 360.000,00 zł,
- „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” – kwota 200.200,00 zł,
- „Schroniska dla zwierząt” – kwota 32.000,00 zł,
- „Oświetlenie ulic, placów i dróg” – kwota 860.000,00 zł,
- „Zakłady gospodarki komunalnej” – kwota 8.000,00 zł,
- „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” – kwota 21.000,00 zł,

- „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych” – kwota 10.000,00 zł. Środki z opłaty produktowej zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytywnej będą przeznaczone na finansowanie działań w zakresie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych,
- „Pozostała działalność” – kwota 153.100,00 zł - zaplanowano wydatki na nazewnictwo ulic i placów (wykonanie tablic) i udział gminy w budowie placów zabaw.

Wydatki inwestycyjne wymienione w załączniku Nr 3 do projektu budżetu na rok 2013 wynoszą w powyższym dziale kwotę 305.600,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały budżetowej na rok 2013.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** zaplanowano wydatki w wysokości 2.040.000,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie w wysokości 1.290.000,00 zł, dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie w wysokości 470.000,00 zł. Planuje się środki na realizację zadań gminy wynikających z ustawy o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami, w formie dotacji celowej – kwota 40.000,00 zł, planuje się zorganizowanie koncertów mariackich w Kolegiacie w Koronowie – kwota dotacji 13.000,00 zł, oraz planuje się udzielić dotację na zadanie pn. „Podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej” – kwota 15.000,00 zł. Wydatki rzeczowe w powyższym dziale wynoszą 150.000,00 zł, wydatki inwestycyjne – kwota 92.000,00 zł i dotyczą zadania pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Glinkach” – kwota 9.200,00 zł; zadania pn. „Wymiana drzwi w świetlicy wiejskiej w Gogolinie” – kwota 4.000,00 zł; zadania pn. „Wykonanie ocieplenia świetlicy wiejskiej w Gogolinku” – kwota 8.000,00 zł; zadania pn. „Modernizacja podłogi w świetlicy wiejskiej w Wiskitnie” – kwota 20.000,00 zł; zadania pn. „Wymiana drzwi w świetlicy wiejskiej w Skarbiewie” – kwota 5.300,00 zł; zadania pn. „Zagospodarowanie nieruchomości (działka nr 48) przy świetlicy wiejskiej w Starym Jasińcu na cele rekreacyjno - sportowe” – kwota 10.000,00 zł; zadania pn. „Zakup pieca dla świetlicy wiejskiej we Wtelnie” – kwota 5.500,00 zł; zadanie pn. „Dotacje celowe na dofinansowanie realizacji inwestycji - prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy obiektach zlokalizowanych w układzie urbanistycznym strefy konserwatorskiej „A” - dzielnica starego miasta” – kwota 30.000,00 zł). W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały budżetowej na rok 2013.

Dział **926 „Kultura fizyczna i sport”** zaplanowane wydatki wynoszą 1.527.284,00 zł. Zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Miejsko Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – kwota 969.100,00 zł (wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki, wydatki na zakupy inwestycyjne oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń).

Dla klubów i organizacji sportowych zaplanowano dotację celową w wysokości 360.000,00 zł z przeznaczeniem na wspieranie rozwoju kultury fizycznej i sportu oraz popularyzację aktywnych form spędzania czasu poprzez wspieranie oraz powierzenie zadań.

Pozostała kwota zapisana w powyższym dziale w wysokości 154.000,00 zł przeznaczona zostanie na organizację imprez i zawodów sportowych, oraz pozostałych zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu – rozdział 92695. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały budżetowej na rok 2013. Wydatki inwestycyjne obejmują: zadanie pn. „Utworzenie strefy fitness w Koronowie” – kwota 36.684,00 zł oraz zadanie pn. „Zakup materiałów do wykonania ogrodzenia w Sołectwie Bytkowice” – kwota 7.500,00 zł.

Uzyskane przez samorządowe jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na subkonto wydatków i zmniejszać będą wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym.

Uzyskane przez samorządowe jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na subkonto dochodów i podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu Gminy.

Do spłaty na rok 2013 z tytułu zaciągniętych pożyczek przypada kwota 962.555,79 zł, kredytów kwota 1.155.356,00 zł i wykup obligacji komunalnych 3.000.000,00 zł (razem 5.117.911,79 zł). Do momentu rozliczenia *INNYCH ŹRÓDEŁ* (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego - tj. Bilansu za rok 2012) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych

- zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Prognozowana kwota zadłużenia Gminy Koronowo na dzień 31 grudnia 2013 roku będzie wynosić 30.372.991,79 zł, z tego:

- z tytułu kredytów 5.404.200,00 zł,
- z tytułu pożyczek 2.850.880,00 zł,
- z tytułu obligacji 22.117.911,79 zł.

Relacja długu do dochodów na koniec 2013 roku prognozuje się w wysokości 50,12%.

Relacja spłat do dochodów na koniec 2013 roku prognozuje się w wysokości 10,92%.

W budżecie na 2013 rok Gminy Koronowo nie zakłada się udzielenia poręczeń i gwarancji.

Projekt budżetu Gminy Koronowo zakłada budżet na 2013 rok zrównoważony.

Zgodnie z obowiązującą aktualnie ustawą o finansach publicznych aby pozyskać kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje konieczne staje się spełnienie relacji o której mowa w artykule 243. Zgodnie z jego treścią, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami powiększona o wydatki z tytułu gwarancji do wysokości planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nie mniej jednak, zgodnie z art. 89 ustawy przepisy wprowadzające relacja ta będzie obowiązywać dopiero od roku 2014. Ustawodawca dał tym samym czas jednostkom samorządu terytorialnego do dostosowania poszczególnych pozycji budżetu umożliwiających spełnienie wyżej wymienionej relacji. Do tego czasu obowiązujące jednak będą limity zadłużenia zgodnie z art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku. Ograniczenia polegają na tym, iż łączna wartość zadłużenia na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% dochodów ogółem, natomiast wysokość spłacanego kapitału oraz odsetek od przedmiotowych zobowiązań powiększona o wartość poręczeń przypadającą do spłaty w danym roku nie może być większą aniżeli 15% dochodów ogółem.

Realizacja budżetu w roku 2011 była pierwszą, której wyniki stanowiły podstawę przy obliczaniu relacji, o której mowa we wspomnianym artykule 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku. W roku 2011 rozpoczęty został proces zmiany finansowania wydatków bieżących w Gminie Koronowo. Kontynuacja procesu reorganizacji obwodów szkolnych oraz racjonalne podejście w finansowaniu oświaty w roku budżetowym 2012 oraz 2013 jest nieuchronne z uwagi na wypełnienie wspomnianych ustawowych wymogów, oraz ustabilizowanie oświaty na lata następne.

Mając na uwadze bezpieczeństwo finansów Gminy Koronowo w roku 2013 oraz w latach następnych wszystkie zapisane dochody i wydatki budżetowe na 2013 rok będą wymagać wysokiej dyscypliny po stronie wydatków jak i dobrej realizacji po stronie dochodów. Wprowadzenie nadwyżki operacyjnej wymusza na dany samorząd uzyskanie dodatniej różnicy dochodów i wydatków bieżących, tak aby posiadane środki można przeznaczyć na spłatę zadłużenia lub działania inwestycyjne.

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

Uzasadnienie

Budżet Gminy Koronowo na rok 2013 został opracowany na podstawie obowiązujących przepisów ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawy o finansach publicznych, informacji Ministra Finansów o planowanych wielkościach części subwencji ogólnej dla gmin, informacji Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy o wstępnych wielkościach dotacji celowych. Planowane dochody w wysokości 60.598.972,24 zł są zgodne z załącznikiem Nr 1 do Uchwały. Planowane wydatki są zgodne z załącznikiem Nr 2 i wynoszą 60.598.972,24 zł. Plan wydatków uwzględnia zakres zadań gminy wynikający z ustaw, zawartych porozumień i zobowiązań, w tym spłat odsetek od pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych, utrzymania zasobów mienia gminy, wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii oraz dotacji podmiotowych, dotacji na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych. Budżet gminy zawiera wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności, wyodrębniony został również fundusz sołecki.

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek
Włodzisław Domek