

Załącznik Nr do Uchwały Nr XLV/410/13

Rady Miejskiej w Koronowie

z dnia 30 grudnia 2013 r.

### Objaśnienia do budżetu Gminy Koronowo na rok 2014

Prace nad budżetem gminy na rok 2014 przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku, poz. 594, ze zmianami), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami) oraz Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie Nr LIII/577/10 z 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 2014.

Budżet gminy na rok 2014 opracowano na podstawie następujących danych i prognoz:

1. Informacji Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 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 2014 rok.

2. Informacji Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.17.3.2013/12 z dnia 22 października 2013 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-3101-24/13 z dnia 24 października 2013 roku o przewidzianej dla gminy wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2014 rok.

4. Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.99.2013 z dnia 22 sierpnia 2013 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzoru wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na rok 2014.

5. Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.100.2013 z dnia 22 sierpnia 2013 roku w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Koronowo na 2014 rok.

6. Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie podjętej na sesji Nr LI w dniu 30 października 2013 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2014 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 13 września 2013r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2014 roku.

Na podstawie Informacji Ministerstwa Finansów przyjmuje się, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 102,40%. 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 | 62.839.211,88 zł |
| 2. Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości | 62.839.211,88 zł |

Dochody budżetowe planowane są w wysokości **62.839.211,88 zł** i składają się z:

Dotacje **8.168.656,00 zł** tj. 13,00% z tego:

- |  |                           |
|--|---------------------------|
| 1. Dotacje na zadania zlecone – załącznik Nr 5 | 7.024.856,00 – tj. 86,00% |
| 2. Dotacje na zadania własne – załącznik Nr 6  | 1.139.800,00 – tj. 13,95% |

3. Dotacje według porozumień z organami administracji rządowej – załącznik Nr 7

4.000,00 – tj. 0,05%

Subwencje z budżetu państwa **24.037.460,00** zł tj. 38,25%

Dochody własne **30.633.095,88** zł tj. 48,75%

W uchwale budżetowej dokonano również podziału dochodów na:

1. dochody bieżące w wysokości 58.634.922,88 zł

2. dochody majątkowe w wysokości 4.204.289,00 zł, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 501.000,00 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,
- dochody ze zbycia praw majątkowych w wysokości 3.280.000,00 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 368.289,00 zł.

Dochody Gminy Koronowo wynikają z załącznika Nr 1 „Dochody budżetu Gminy Koronowo na 2014 rok” do budżetu. Z powyższego załącznika wynika, iż największy udział w dochodach bieżących gminy stanowią subwencje z budżetu państwa, które stanowią kwotę 24.037.460,00 zł z tego:

**I. Część wyrównawcza** 7.918.962,00 zł

w tym:

- kwota podstawowa 4.997.111,00 zł

- kwota uzupełniająca 2.921.851,00 zł

**II. Część równoważąca** 940.916,00 zł

**III. Część oświatowa** 15.177.582,00 zł

Dotacje na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 12,99% udziału w dochodach gminy i są zgodne z załącznikami Nr 5 i 6. Dotacje na zadania zlecone wynoszą 7.024.856,00 zł i określają realizację zadań w zakresie administracji rządowej. Dotacje na realizację bieżących zadań własnych gminy wynoszą 1.139.800,00 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 4.000,00 zł i związane są z zadaniami z zakresu utrzymania cmentarzy, grobów wojennych i miejsc pamięci narodowej.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług przyjęto na podstawie kształtowania się faktycznych wpływów w roku 2013. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich faktycznie wykonanie za 2013 rok oraz na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie podjętej na sesji Nr LI w dniu 30 października 2013 roku.

Prognozowane dochody budżetowe gminy na 2014 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowane środki w wysokości 10.000,00 zł, stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** planuje się uzyskać dochody w wysokości 850.000,00 zł, a zaplanowana kwota dochodów dotyczy:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 80.000,00 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 – 500.000,00 zł,
- pozostałe odsetki – 3.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 2.000,00 zł.

Dział 710 „**Działalność usługowa**” zaplanowano dochody w wysokości 4.000,00 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 633.289,00 zł, które dotyczą:

- 238.900,00 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),
- 5.000,00 zł wpływy z różnych opłat,
- 11.000,00 zł dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 10.000,00 zł – wpływy z różnych dochodów.

Zaplanowano również dochody na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ulicy Pomianowskiego 1 w Koronowie” – kwota 368.289,00 zł.

Dział 751 „**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**” zaplanowane dochody w wysokości 3.856,00 zł dotyczą dotacji celowej z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2014 rok.

Dział 754 „**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**” zaplanowane dochody w wysokości 5.000,00 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 28.303.100,00 zł. Zaplanowana kwota dochodów uwzględnia faktyczny wpływ dochodów podatkowych w roku 2013 oraz uwzględnia podwyżkę podatku od nieruchomości w związku z podjętą Uchwałą Rady Miejskiej w Koronowie na sesji w październiku 2013 roku. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 30.100,00 zł. Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano na 2014 rok w kwocie 5.823.000,00 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 6.453.000,00 zł. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w kwocie 3.367.000,00 zł, natomiast wpływy z różnych rozliczeń (dochody ze zbycia praw majątkowych) w kwocie 3.280.000,00 zł. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na rok 2014 w kwocie 9.350.000,00 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.

Dochody ze zbycia praw majątkowych oszacowane zostały w rozbiciu na dwa lata budżetowe (2014-2015) ujęte zarówno w uchwale budżetowej na rok 2014 jak i w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo na lata 2014-2022. Gmina Koronowo posiada 9 udziałów w KPEC Bydgoszcz Sp. z o. o.

Szacuje się wartość jednego udziału w kwocie około 600.000,00 zł. W roku 2014 dochody ze zbycia praw majątkowych biorąc pod uwagę wskazaną wycenę oszacowano w kwocie 3.280.000,00 zł, natomiast na rok 2015 dochody ze zbycia szacuje się w kwocie 2.120.000,00

Dział **758 „Różne rozliczenia”** zaplanowano dochody na 2014 rok w wysokości 24.117.460,00 zł. Subwencje ogólne zostały przyjęte zgodnie z Informacją Ministra Finansów w wysokości 24.037.460,00 zł. W dziale powyższym zaplanowano również odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym oraz odsetki z tytułu lokowania wolnych środków w wysokości 80.000,00 zł.

Dział **801 „Oświata i wychowanie”** planuje się dochody w wysokości 541.100,00 zł z tytułu:

- wpływy z różnych opłat - 100.000,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, między innymi wynajmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, mieszkań, pomieszczeń na sklepiki, bibliotekę, sprzętu sportowego - 13.000,00 zł,
- wpływy z usług (usługi związane ze stołówkami szkolnymi i przedszkolnymi) – 420.000,00 zł,
- odsetki – 500,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 7.600,00 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 7.984.600,00 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 – 6.765.200,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (dotacje z budżetu państwa) – 61.300,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 312.600,00 zł,
- zasiłki stałe (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z różnych dochodów) – 272.400,00 zł,
- ośrodki pomocy społecznej (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z różnych dochodów) – 317.100,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z usług) – 48.600,00 zł,
- pozostała działalność (dotacja celowa z budżetu państwa) – 197.400,00 zł.

W dziale **853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** planuje się dochody w wysokości 205.806,88 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 48.000,00 zł obejmują:

- wpływy związane ze sprzedażą składników majątkowych – kwota 1.000,00 zł,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – kwota 40.000,00 zł,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych – kwota 7.000,00 zł.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** dochody w wysokości 15.000,00 zł obejmują dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dziale **926 „Kultura fizyczna i sport”** dochody w wysokości 116.000,00 zł obejmują dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 95.000,00 zł, wpływy z usług – 20.000,00 zł, oraz wpływy z różnych dochodów – 1.000,00 zł.

Plan wydatków na rok 2014 został opracowany na podstawie wcześniej ustalonego planu dochodów budżetowych gminy, i kształtuje się w wysokości **62.839.211,88 zł**.

Ogólny plan wydatków stanowią:

1. Wydatki bieżące w wysokości 56.799.292,88 zł stanowią 90,39% ogólnego planu wydatków.
2. Wydatki majątkowe w wysokości 6.039.919,00 zł stanowią 9,61% ogólnego planu wydatków.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków w wysokości 62.839.211,88 zł wydatki związane z zadaniami oświatowymi wynoszą 24.528.495,00 zł i stanowią 39,03% ogólnej sumy wydatków jakie gmina planuje ponieść w roku 2014.

Wydatki gminy nie związane z oświatą wynoszą 38.310.716,88 i stanowią 60,97% 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 56.799.292,88 zł, w tym:

a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 41.254.869,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 25.122.853,00 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 16.132.016,00 zł,

b) dotacje na zadania bieżące w wysokości 3.580.000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 10.194.472,00 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 229.951,88 zł,

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

2. wydatki majątkowe w wysokości 6.039.919,00 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 511.289,00 zł.

Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2014 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 2, natomiast zadania inwestycyjne zawiera Załącznik Nr 3.

Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2014 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano środki w wysokości 749.800,00 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. „Budowa sieci wodociągowej, sieci kanalizacyjnej w Koronowie -Pieczyskach oraz oświetlenia ulic Lipkusz i Pieczyńska w Koronowie” – kwota 250.000,00 zł oraz „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ulicy Kasprzaka i Podgórna w Koronowie” – kwota 350.000,00 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 3.057.800,00 zł składają się wydatki związane z bieżącym utrzymaniem i naprawą dróg gminnych – 860.000,00 zł, z bieżącym utrzymaniem i naprawą dróg wewnętrznych – 60.000,00 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

12.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe dotyczą inwestycji pn. „Budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim, chełmińskim i mieście Bydgoszcz (dofinansowanie inwestycji powiatu)” – kwota 600.000,00 zł; inwestycji pn. „Wykonanie nawierzchni ulic na terenie sołectwa Mąkowsko - fundusz sołecki” – kwota 20.800,00 zł; inwestycji pn. „Powierzchniowe utwardzenie dróg gminnych” – kwota 100.000,00 zł; inwestycji pn. „Utwardzenie dróg gminnych poprzez wbudowanie zakupionego gruzu betonowego lub kamiennego oraz mieszanki wapienno-mineralnej” – kwota 100.000,00 zł; inwestycji pn. „Wykonanie inwentaryzacji dróg gminnych - I etap” – kwota 40.000,00 zł; inwestycji pn. „Przebudowa drogi Salno-Gogolin” – kwota 180.000,00 zł; inwestycji pn. „Przebudowa ulic na OM Samociążek - II etap” – kwota 400.000,00 zł; inwestycji pn. „Budowa nawierzchni ulic OM Kotomierska z kanalizacją deszczową w Koronowie - II etap” – kwota 600.000,00 zł; inwestycji pn. „Powierzchniowe utwardzenie dróg wewnętrznych” – kwota 40.000,00 zł oraz inwestycji pn. „Budowa chodników i parkingu przy pawilonach handlowych ul. Witosa w Koronowie” – kwota 25.000,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2014.

Dział **630 „Turystyka”** na kwotę w wysokości 100.000,00 zł składają się wydatki związane z inwestycją pn. „Wymiana pokrycia dachowego na budynku Punktu Informacji Turystycznej w Koronowie”.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** na ogólną kwotę wydatków w wysokości 1.467.000,00 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 357.000,00 zł, natomiast na pozostałą działalność kwotę 1.110.000,00 zł, w tym zadanie inwestycyjne w wysokości 1.010.000,00 zł pn. „Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku byłej szkoły w Łąsku Wielkim, gmina Koronowo na budynek mieszkalny wielorodzinny (mieszkania komunalne) i świetlicę wiejską wraz z pomieszczeniami towarzyszącymi oraz rozbudowa o pomieszczenia mieszkalne”.

Dział **710 „Działalność usługowa”** na ogólną kwotę w wysokości 452.000,00 zł ujęto wydatki związane z opracowaniem planu zagospodarowania przestrzennego - 260.000,00 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 – 4.000,00 zł).

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zaplanowano wydatki w wysokości 7.347.289,00 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 – 429.000,00 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 – 346.000,00 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) – 5.475.289,00 zł. W Urzędzie Miejskim według stanu na dzień 31 października 2013 roku zatrudnionych jest 84 osób na 76,1 etatach. Wydatki majątkowe dotyczą: inwestycji pn. „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ulicy Pomianowskiego 1 w Koronowie” - kwota 511.289,00 zł; inwestycji pn. „Budowa platformy pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza” - kwota 19.000,00 zł; inwestycji pn. „Budowa świadłowodów relacji GCZK a budynki Urzędu Miejskiego w Koronowie” - kwota 46.000,00 zł; inwestycji pn. „Renowacja budynku Ratusza w Koronowie” - kwota 130.000,00 zł; inwestycji pn. „Montaż drzwi w Urzędzie Miejskim w Koronowie” - kwota 20.000,00 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 – 255.000,00 zł i obejmuje w szczególności: składki za członkostwo w organizacjach (Stowarzyszenie Króla Kazimierza Wielkiego, Ogólnopolskie Stowarzyszenie Gmin Cysterskich, Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna, Lokalna Grupa Działania „Trzy Doliny”), udział w targach (np. MTP Tour Salon), promocję w mediach, organizację oraz dofinansowania do różnych imprez, wydawanie materiałów informacyjno-promocyjnych, wykonanie gadżetów i innych narzędzi promocji w tym gier planszowych po gminie i modernizację strony internetowej gminy, oraz pozostałe wydatki związane z promocją.

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 568.000,00 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 2014 roku – 2.000,00 zł). Pozostałe wydatki w wysokości 115.000,00 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 naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” zaplanowane wydatki w wysokości 3.856,00 zł wynikają z dotacji celowej z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2014 rok.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” obejmuje kwotę wydatków w wysokości 835.600,00 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 662.300,00 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 druzyn i samochodów, podróże służbowe, przeglądy techniczne pojazdów. W rozdziale 75412 „Ochotnicze straże pożarne” zaplanowano inwestycję pn. „Renowacja elewacji OSP Koronowo” – kwota 30.000,00 zł; inwestycję pn. „Rozbudowa remizy strażackiej OSP Gościeradz” – kwota 50.000,00 zł; inwestycję pn. „Wymiana pokrycia dachowego remizy OSP Wilcze” – kwota 10.000,00 zł oraz inwestycję pn. „Wymiana drzwi garażowych remizy OSP Wierzchucin Królewski” – kwota 10.000,00 zł.

Wydatki związane z obroną cywilną stanowią kwotę 7.000,00 zł. W powyższym dziale zaplanowano środki w wysokości 71.300,00 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 95.000,00 zł, z przeznaczeniem na zakupy dla Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego, konserwację i remont sprzętu do monitoringu. Zaplanowane zostało zadanie inwestycyjne pn. „Zakupy inwestycyjne dla Gminnego Centrum Reagowania Kryzysowego - rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego (zakup kamery oraz macierzy dyskowej)” w wysokości 10.000,00 zł oraz zadanie pn. „Zakup sprzętu na wyposażenie miejsca wykorzystywanego do kąpieli w Salmie - dokumentacja” – kwota 15.000,00 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 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 2013 Gmina Koronowo posiada zadłużenie z tytułu pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu w wysokości nominalnej 2.850.880,00 zł. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych wynosić będzie 5.404.200,00 zł. Zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych wynosić będzie 18.500.000,00 zł.

Dział 758 „Różne rozliczenia” w wysokości 750.000,00 zł przedstawia planowane wydatki na rezerwę ogólną do wysokości 1% w kwocie 290.000,00 zł, rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 160.000,00 zł, celową w wysokości 300.000,00 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 24.069.046,00 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 2.559 z liczbą oddziałów 124. Nauczyciele zatrudnieni są na 232,50 etatu, a pracownicy administracji i obsługi na 96,38 etatu. Zaplanowane wynagrodzenia w oświacie stanowią kwotę 13.485.254,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 126.700,00 zł, pochodne od wynagrodzeń – 2.958.687,00 zł, wydatki rzeczowe – 5.594.976,00 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 921.878,00, dotacje – 1.203.000,00 zł oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne – 238.000,00 zł.

Zaplanowano dotację dla stowarzyszenia w wysokości 40.000,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie ośrodków wychowania przedszkolnego, dotację dla niepublicznego gimnazjum w wysokości 280.000,00 zł, dotacje dla niepublicznych przedszkoli w wysokości 755.000,00 zł, oraz dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego (porozumienie w sprawie wychowania przedszkolnego i obowiązku szkolnego) w wysokości 128.000,00 zł.

Dowożenie uczniów do szkół stanowi kwotę 400.000,00 zł, zakup biletów dla dzieci z terenu gminy stanowi kwotę 430.000,00 zł.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki zaplanowano w wysokości 570.100,00 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 390.500,00 zł.

W ramach rozdziału 85154 zaplanowano kwotę 10.000,00 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 150.100,00 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 30.000,00 zł, usługi związane z medycyną szkolną - kwota 10.000,00 zł. Zaplanowano również wydatki bieżące związane z organizacją programów zdrowotnych oraz wydatki kancelaryjne – kwota 10.100,00 zł.

Wydatki inwestycyjne obejmują kwotę 170.000,00 zł i dotyczą zadania pn. „Budowa placu zabaw w Hucie dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 60.000,00 zł; zadania pn. „Budowa placu zabaw w Wiskitnie (zagospodarowanie terenu) dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 30.000,00 zł; zadania pn. „Zagospodarowanie i ogrodzenie terenu w Wierzchucinie Królewskim dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień” – kwota 30.000,00 zł oraz zadania pn. „Przebudowa ciągu pieszo-jezdnego pomiędzy Przychodnią Rejonową a DPS w Koronowie” – kwota 50.000,00 zł.

Dział 852 „Pomoc społeczna” plan wydatków w wysokości 12.255.505,00 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 12.245.505,00 zł, natomiast wydatki inwestycyjne w wysokości 10.000,00 zł. W powyższym dziale wydatki obejmują:

- „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” – kwota 200.000,00 zł.



- „Domy pomocy społecznej” – kwota 584.000,00 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.
- „Ośrodki wsparcia” – kwota 24.000,00 zł.
- „Rodziny zastępcze” – kwota 66.000,00 zł.
- „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie” – kwota 2.400,00 zł.
- „Wspieranie rodziny” – kwota 41.065,00 zł.
- „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – kwota 6.748.100,00 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 317.501,00 zł. Na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek emerytalno-rentowych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano 6.391.957,00 zł. Planowane wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych – artykuły biurowe, koszty wysyłki, prowizje bankowe, koszty podróży służbowych, szkolenia, zwrot dotacji wynoszą 38.642,00 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” – 61.300,00 zł.
- „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – 740.000,00 zł. Planowane są wydatki na wypłatę zasiłków stałych i okresowych (dotacja z budżetu państwa 312.100,00 zł). Ze środków własnych w wysokości 427.900,00 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” – 1.320.000,00 zł.
- „Zasiłki stałe” – 271.400,00 zł.
- „Ośrodki pomocy społecznej” – 1.505.700,00 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 :dotatki 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 1.300.500,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące wyniosą 195.200,00 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 – 10.000,00 zł.
- „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – 214.360,00 zł. Środki własne gminy wynoszą 190.760,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa 23.600,00 zł na usługi opiekuńcze specjalistyczne.
- „Pozostała działalność” – 477.180,00 zł z przeznaczeniem na dożywianie i prace społecznie użyteczne. Środki własne gminy wynoszą 279.780,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa 197.400,00 zł.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” zaplanowane wydatki wynoszą 248.701,88 zł. Zaplanowane zostały wydatki w wysokości 229.951,88 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 459.449,00 zł obejmują koszty związane z utrzymaniem świetlic szkolnych – 358.057,00 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 15.360,00 zł.

Wydatki na wypłatę stypendiów i zasiłków o charakterze socjalnym dla uczniów z rodzin najuboższych stanowią kwotę 80.400,00 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 doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli zaplanowano kwotę 2.233,00 zł, natomiast pozostała działalność stanowi kwotę 3.399,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń z ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów.

Dział **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** zaplanowano wydatki w wysokości 4.836.000,00 zł, w dziale tym ujęto wydatki na:

- „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” – kwota 280.000,00 zł,
- „Gospodarka odpadami” – kwota 2.874.000,00 zł,
- „Oczyszczanie miast i wsi” – kwota 310.000,00 zł,
- „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” – kwota 191.000,00 zł,
- „Schroniska dla zwierząt” – kwota 37.000,00 zł,
- „Oświetlenie ulic, placów i dróg” – kwota 960.000,00 zł,
- „Zakłady gospodarki komunalnej” – kwota 20.000,00 zł,
- „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” – kwota 18.000,00 zł,
- „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych” – kwota 7.000,00 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 depozytowej będą przeznaczone na finansowanie działań w zakresie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych,
- „Pozostała działalność” – kwota 139.000,00 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 2014 wynoszą w powyższym dziale kwotę 379.500,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2014.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** zaplanowano wydatki w wysokości 2.505.830,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie w wysokości 1.320.000,00 zł, dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie w wysokości 500.000,00 zł. Planuje się środki na realizację zadań gminy wynikających z ustawy o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami, w formie dotacji celowej – kwota 10.000,00 zł, planuje się zorganizowanie koncertów mariackich w Kolegiacie w Koronowie – kwota dotacji 14.000,00 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 173.500,00 zł, wydatki inwestycyjne – kwota 473.330,00 zł i dotyczą zadania pn. „Utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej w sołectwie Buszkowo - fundusz sołecki” – kwota 7.500,00 zł; zadania pn. „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w sołectwie Wtelnio - fundusz sołecki” – kwota 6.830,00 zł; zadania pn. „Wykonanie ocieplenia świetlicy wiejskiej w Gogolinku - fundusz sołecki” – kwota 4.000,00 zł; zadania pn. „Wykonanie pomieszczenia sanitarnego wraz z budową zbiornika bezodpływowego w świetlicy wiejskiej w Krapiewie” – kwota 25.000,00 zł; zadania pn. „Doposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Koronowo” – kwota 30.000,00 zł; zadania pn. „Wyposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Koronowo” – kwota 100.000,00 zł oraz zadania pn. „Renowacja budynku Synagogi w Koronowie (prace konserwatorskie i roboty budowlane) wraz

z adaptacją na cele kulturalno-oświatowe” – kwota 300.000,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2014.

Dział 926 „Kultura fizyczna i sport” zaplanowane wydatki wynoszą 1.583.235,00 zł. Zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Miejsko Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – kwota 1.062.000,00 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 154.235,00 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 8 do uchwały budżetowej na rok 2014. Wydatki inwestycyjne obejmują zadanie pn. „Wykonanie wiaty na boisku w sołectwie Dziedzinek - fundusz sołecki” – kwota 7.000,00 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 2014 z tytułu zaciągniętych pożyczek przypada kwota 1.011.150,00 zł, kredytów kwota 1.166.840,00 zł i wykup obligacji komunalnych 900.000,00 zł (razem 3.077.990,00 zł). Do momentu rozliczenia *INNYCH ŹRÓDEŁ* (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego - tj. Bilansu za rok 2013) 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 2014 roku będzie wynosić 26.755.080,00 zł, z tego:

- z tytułu kredytów 4.237.360,00 zł,
- z tytułu pożyczek 1.839.730,00 zł,
- z tytułu obligacji 20.677.990,00 zł.

Relacja długu do dochodów na koniec 2014 roku prognozuje się w wysokości 42,58%.

Relacja spłat do dochodów na koniec 2014 roku prognozuje się w wysokości 7,29%.

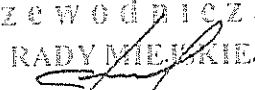
W budżecie na 2014 rok Gminy Koronowo nie zakłada się udzielenia poręczeń i gwarancji.

Projekt budżetu Gminy Koronowo zakłada budżet na 2014 rok zrównoważony.

Zgodnie z obowiązującą 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.

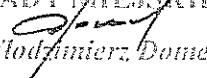
Realizacja budżetu w roku 2011 była pierwszą, której wyniki stanowiły podstawę przy obliczaniu relacji, o której mowa we wspomnianym artykule 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku. W roku 2014 oraz kolejnych latach prognozy budżetu ujętej w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy są zachowane właściwe relacje oraz ustawowe wskaźniki.

Mając na uwadze bezpieczeństwo finansów Gminy Koronowo w roku 2014 oraz w latach następnych wszystkie zapisane dochody i wydatki budżetowe na 2014 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 2014 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 62.839.211,88 zł są zgodne z załącznikiem Nr 1 do Uchwały. Planowane wydatki są zgodne z załącznikiem Nr 2 i wynoszą 62.839.211,88 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