

## Objaśnienia do budżetu Gminy Koronowo na 2012 rok

Prace nad budżetem gminy na rok 2012 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/577/10 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 2012.

Budżet gminy na rok 2012 opracowano na podstawie następujących danych i prognoz:

1. Informacji Ministra Finansów Nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 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 2012 rok.
2. Informacji Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3110.10.1.2011/12 z dnia 20 października 2011 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-3101-38/11 z dnia 21 października 2011 roku o przewidzianej dla gminy wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2012 rok.
4. Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.102.2011 z dnia 30 sierpnia 2011 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzoru wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na rok 2012.
5. Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.101.2011 z dnia 30 sierpnia 2011 roku w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Koronowo na 2012 rok.
6. Uchwał Rady Miejskiej w Koronowie podjętych na sesji Nr XIV w dniu 26 października 2011 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2012 rok oraz w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości.
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 2011r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2012 roku.

Na podstawie Informacji Ministerstwa Finansów przyjmuje się, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 102,80%. 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 stanowią kwotę	57.501.443,00 zł
2. Prognozowane wydatki budżetowe stanowią kwotę	59.869.531,00 zł
3. Deficyt	2.368.088,00 zł

Dochody budżetowe planowane są w wysokości **57.501.443,00 zł** i składają się z:

- Dotacje **8.297.752,00 zł** tj. 14,43% z tego:
  1. Dotacje na zadania zlecone – załącznik Nr 5 7.162.252,00 – tj. 86,32%
  2. Dotacje na zadania własne – załącznik Nr 6 1.130.500,00 – tj. 13,62%
  3. Dotacje według porozumień z organami administracji rządowej – załącznik Nr 7 5.000,00 – tj. 0,06%
- Subwencje z budżetu państwa **23.623.453,00 zł** tj. 41,08%

➤ Dochody własne **25.580.238,00** zł tj. 44,49%

W uchwale budżetowej dokonano również podziału dochodów na:

1. dochody bieżące w wysokości 54.709.905,00 zł
2. dochody majątkowe w wysokości 2.791.538,00 zł, w tym:
  - dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 1.000.000,00 zł,
  - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 40.000,00 zł,
  - dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 10.000,00 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 1.741.538,00 zł.

Dochody Gminy Koronowo wynikają z załącznika Nr 1 „Dochody budżetu Gminy Koronowo na 2012 rok” do budżetu. Z powyższego załącznika wynika, iż największy udział w dochodach gminy stanowią subwencje z budżetu państwa, które stanowią kwotę 23.623.453,00 zł z tego:

I.	Część wyrównawcza	7.717.132,00 zł
	w tym:	
	- kwota podstawowa	5.173.317,00 zł
	- kwota uzupełniająca	2.543.815,00 zł
II.	Część równoważąca	877.964,00 zł
III.	Część oświatowa	15.028.357,00 zł

Dotacje na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 14,42% udziału w dochodach gminy i są zgodne z załącznikami Nr 5 i 6. Dotacje na zadania zlecone wynoszą 7.162.252,00 zł i określają realizację zadań w zakresie administracji rządowej. Dotacje na realizację bieżących zadań własnych gminy wynoszą 1.130.500,00 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 5.000,00 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 2011. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich faktycznie wykonanie za 2011 rok oraz na podstawie Uchwał Rady Miejskiej w Koronowie podjętych na sesji Nr XIV w dniu 26 października 2011 roku.

Prognozowane dochody budżetowe gminy na 2012 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowane środki w wysokości 7.000,00 zł, stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** planuje się uzyskać dochody w wysokości 1.321.000,00 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 – 40.000,00 zł,

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 10.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 1.000.000,00 zł,
- pozostałe odsetki – 1.000,00 zł.

Dział 710 „**Działalność usługowa**” zaplanowano dochody w wysokości 5.000,00 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 247.900,00 zł, które dotyczą:

- 229.400,00 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,
- 500,00 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),
- 8.000,00 zł dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 10.000,00 zł – wpływy z różnych dochodów.

Dział 751 „**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**” zaplanowane dochody w wysokości 3.852,00 zł dotyczą dotacji celowej z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2012 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 21.583.000,00 zł. Zaplanowana kwota dochodów uwzględnia faktyczny wpływ dochodów podatkowych w roku 2011 oraz uwzględnia podwyżkę podatku od nieruchomości w związku z podjętą Uchwałą Rady Miejskiej w Koronowie na sesji w październiku 2011 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 2012 rok w kwocie 5.908.000,00 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 6.364.000,00 zł. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano w kwocie 701.000,00 zł. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na rok 2012 w kwocie 8.580.000,00 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 2012 rok w wysokości 23.673.453,00 zł. Subwencje ogólne zostały przyjęte zgodnie z Informacją Ministra Finansów w wysokości 23.623.453,00 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 672.300,00 zł z tytułu:

- wpływy z różnych opłat - 160.200,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, między innymi wynajmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, mieszkań, pomieszczeń na sklepiki, bibliotekę, sprzętu sportowego - 4.500,00 zł,
- wpływy z usług (usługi związane ze stołówkami szkolnymi i przedszkolnymi) – 500.000,00 zł,
- zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – 100,00 zł,
- odsetki – 1.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 6.500,00 zł.

W dziale **851 „Ochrona zdrowia”** planuje się dochody w wysokości 1.900,00 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 8.123.000,00 zł dotyczy:

- dochodów związanych z domami pomocy społecznej (wpływy z usług z tytułu odpłatności za pobyt w DPS) – 15.000,00 zł,
- dochodów związanych ze świadczeniami rodzinnymi, świadczeniami z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 6.907.100,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (dotacje z budżetu państwa) – 38.500,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 176.800,00 zł,
- zasiłki stałe (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z różnych dochodów) – 367.900,00 zł,
- ośrodki pomocy społecznej (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z różnych dochodów) – 349.300,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (dotacja celowa z budżetu państwa oraz wpływy z usług) – 52.900,00 zł,
- pozostała działalność (dotacja celowa z budżetu państwa) – 215.500,00 zł.

W dziale **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** dochody w wysokości 1.594.058,00 zł obejmują:

- środki na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej dla miejscowości Samociążek” – kwota 400.000,00 zł,
- środki na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie OM Tuszyny II w Koronowie” – kwota 1.133.058,00 zł,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – kwota 55.000,00 zł,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych – kwota 6.000,00 zł.

W dziale **926 „Kultura fizyczna i sport”** dochody w wysokości 264.980,00 zł obejmują dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 45.000,00 zł, wpływy z usług – 10.000,00 zł, pozostałe odsetki 500,00 zł oraz wpływy z różnych dochodów – 1.000,00 zł. Zaplanowano również dochody na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kompleksów sportowo rekreacyjnych w miejscowościach Lucim i Trzyszczyń” – kwota 208.480,00 zł.

Plan wydatków na rok 2012 został opracowany na podstawie wcześniej ustalonego planu dochodów budżetowych gminy, i kształtuje się w wysokości **59.869.531,00 zł**.

Ogólny plan wydatków stanowią:

1. Wydatki bieżące w wysokości 53.410.051,00 zł stanowią 89,21% ogólnego planu wydatków.
2. Wydatki majątkowe w wysokości 6.459.480,00 zł stanowią 10,79% ogólnego planu wydatków.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków w wysokości 59.869.531,00 zł wydatki związane z zadaniami oświatowymi wynoszą 25.796.174,00 zł i stanowią 43,09% ogólnej sumy wydatków jakie gmina planuje ponieść w roku 2012.

Wydatki gminy nie związane z oświatą wynoszą 34.073.357,00 i stanowią 56,91% ogólnej planowanej kwoty wydatków i dotyczą wydatków związanych z gospodarką mieszkaniową, funduszem sołectkim, 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 53.410.051,00 zł, w tym:
  - a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 38.451.211,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 24.676.434,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 13.774.777,00 zł,
  - b) dotacje na zadania bieżące w wysokości 3.422.000,00 zł,
  - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 10.285.340,00 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 1.500,00 zł,
  - e) obsługa długu gminy w wysokości 1.250.000,00 zł,
2. wydatki majątkowe w wysokości 6.459.480,00 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 4.604.480,00 zł.

Powstały deficyt budżetowy w wysokości 2.368.088,00 zł planuje się pokryć emisją obligacji komunalnych oraz pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Zaplanowany deficyt zaciągany będzie na sfinansowanie inwestycji gminnych.

Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2012 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 2, natomiast zadania inwestycyjne zawiera Załącznik Nr 3. Prognozowane wydatki budżetowe gminy na 2012 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano środki w wysokości 772.800,00 zł. Na ogólne wydatki w powyższym dziale składają się: dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Koronowie na dofinansowanie do renowacji urządzeń melioracyjnych na terenie Gminy Koronowo – 45.000,00 zł, wpłaty na rzecz izb rolniczych – 45.000,00 zł, pozostała działalność (wydatki związane z doradztwem rolniczym, konkursy rolnicze, obsługa dożynek gminnych) – 72.800,00 zł.

Wydatki majątkowe w powyższym dziale dotyczą realizacji inwestycji pn. „Rozbudowa ujęcia wody w miejscowości Wtelno. Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Tryszczyn - I etap, ulice Owocowa, Warzywna, Sadownicza” – kwota 300.000,00 zł; „Budowa sieci wodociągowej, sieci kanalizacyjnej w Koronowie -Pieczyskach oraz oświetlenia ulic

Lipkusz i Pieczyska w Koronowie” – kwota 170.000,00 zł; „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór” – kwota 30.000,00 zł; „Odnowa Wsi - termomodernizacja i roboty budowlane w Wiejskim Domu Kultury w Mąkowarsku” – kwota 110.000,00 zł.

Dział **020 „Leśnictwo”** wydatki w wysokości 10.000,00 zł stanowią koszty związane z gospodarką leśną (zakup materiału zadrzewieniowego, wycinka drzew na gruntach gminnych).

Dział **600 „Transport i łączność”** na kwotę w wysokości 857.000,00 zł składają się wydatki związane z bieżącym utrzymaniem i naprawą dróg gminnych – 750.000,00 zł, z bieżącym utrzymaniem i naprawą dróg wewnętrznych – 80.000,00 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 18.000,00 zł. Wydatki rzeczowe w pozostałej działalności w dziale 600 zaplanowano w kwocie 4.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe dotyczą inwestycji pn. „Budowa chodnika w miejscowości Wilcze - dokumentacja projektowa” – kwota 5.000,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2012.

Dział **630 „Turystyka”** na kwotę w wysokości 203.000,00 zł składają się wydatki związane z działalnością Punktu Informacji Turystycznej w Koronowie – 3.000,00 zł oraz wydatki na inwestycję pn. „Poprawa atrakcyjności turystycznej kąpieliska w Pieczyskach nad Zalewem Koronowskim” – 200.000,00 zł.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** na ogólną kwotę wydatków w wysokości 582.300,00 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 447.300,00 zł, natomiast na pozostałą działalność kwotę 135.000,00 zł.

Dział **710 „Działalność usługowa”** na ogólną kwotę w wysokości 423.000,00 zł ujęto wydatki związane z opracowaniem planu zagospodarowania przestrzennego - 210.000,00 zł, opracowania geodezyjne i kartograficzne – 200.000,00 zł. Zaplanowano również w powyższym dziale bieżące remonty, utrzymanie cmentarzy i grobów wojennych – kwota 13.000,00 zł (w powyższej kwocie mieszczą się środki od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – 5.000,00 zł).

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zaplanowano wydatki w wysokości 6.563.000,00 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 Urzędu 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 – 384.000,00 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, koszty delegacji, zakup materiałów, opłaty telefoniczne i pocztowe oraz bieżące funkcjonowanie Biura Rady Miejskiej w tym bieżące utrzymanie urządzeń biurowych – 236.000,00 zł. Zakupy inwestycyjne w rozdziale 75022 dotyczą zadania pn. „Zakup komputerów przenośnych dla Radnych Rady Miejskiej w Koronowie” – kwota 20.000,00 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) – 4.867.000,00 zł. W Urzędzie Miejskim według stanu na dzień 31 października 2011 roku zatrudnionych jest 85 osób na 75,93 etatach. Wydatki majątkowe dotyczą: inwestycja pn. „Renowacja budynku Ratusza w Koronowie (prace konserwatorskie i roboty budowlane)” - kwota 100.000,00 zł; inwestycja pn. „Budowa sieci komputerowej, okablowania strukturalnego dla potrzeb Urzędu Miejskiego przy ulicy Pomianowskiego 1” - kwota 100.000,00 zł; inwestycja pn. „Budowa platformy pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza” - kwota 10.000,00 zł. Zakupy inwestycyjne natomiast obejmują zakup sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem – kwota 40.000,00 zł. Wydatki związane z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych zostały sklasyfikowane począwszy od roku 2012 w rozdziale 75023.

Dział 750 obejmuje także wydatki związane z promocją gminy – 196.000,00 zł, i obejmuje reklamę gminy, składki za członkostwo w organizacjach (Stowarzyszenie Miast Króla Kazimierza Wielkiego, Ogólnopolskie Stowarzyszenie Gmin Cysterskich, Bydgoska Lokalna Organizacja Turystyczna BYLOT, Serwis Samorządowy PAP, Lokalna Grupa Działania „Trzy Doliny”), udział w targach MTP Tour Salon, MTŁ Na Styku Kultur, promocję w mediach, organizację oraz dofinansowania do imprez, wydawanie materiałów promujących gminę, wykonanie gadżetów i innych narzędzi promocji, opracowanie dokumentacji projektowej grodu w Tuszynie oraz pozostałe wydatki związane z promocją.

Zaplanowano środki na obsługę gospodarczą urzędu, kierowców OSP i pracowników Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS zaplanowano 580.500,00 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 2012 roku – 1.500,00 zł). Pozostałe wydatki w wysokości 120.500,00 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. W związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej w powyższym rozdziale ujęto wydatki związane z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i prowizje dla sołtysów, wydatki rzeczowe związane z poborem podatków przez sołtysów oraz doręczanie decyzji podatkowych, koszty postępowania egzekucyjnego.

**Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** zaplanowane wydatki w wysokości 3.852,00 zł wynikają z dotacji celowej z budżetu państwa na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2012 rok.

**Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** obejmuje kwotę wydatków w wysokości 579.800,00 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 404.500,00 zł, z przeznaczeniem na 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. „Przebudowa drogi dojazdowej do remizy OSP w Koronowie” – kwota 30.000,00 zł; „Przebudowa drogi dojazdowej do remizy OSP w Wierzchucinie Królewskim” – kwota 5.000,00 zł.

Wydatki związane z obroną cywilną stanowią kwotę 8.000,00 zł. W powyższym dziale zaplanowano środki w wysokości 81.800,00 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń dla 5 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 85.500,00 zł, z przeznaczeniem na zakupy dla Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego, konserwację i remont sprzętu do monitoringu.

Dział **757 „Obsługa długu publicznego”** wydatki w wysokości 1.250.000,00 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, 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 2011 Gmina Koronowo posiada zadłużenie z tytułu pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu w wysokości nominalnej 2.681.485,79 zł. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych wynosić będzie 5.018.692,00 zł. Zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych wynosić będzie 22.400.000,00 zł. Zadłużenie z tytułu leasingu wynosić będzie 71.966,66 zł.

Dział **758 „Różne rozliczenia”** w wysokości 430.000,00 zł przedstawia planowane wydatki na rezerwę ogólną do wysokości 1% w kwocie 280.000,00 zł, rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 150.000,00 zł.

Dział **801 „Oświata i wychowanie”** w wysokości 25.221.585,00 zł obejmuje wydatki związane z utrzymaniem szkół. Gmina Koronowo jest organem prowadzącym dla 10 placówek oświatowych: Szkoły Podstawowej Nr 2 w Koronowie, Zespołu Szkół w Mąkowsku, Szkoły Podstawowej w Buszkowie, Szkoły Podstawowej w Łąsku Wielkim, 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 2.642 z liczbą oddziałów 126. Nauczyciele zatrudnieni są na 261,30 etatu, a pracownicy administracji i obsługi na 95,33 etatu. Zaplanowane wynagrodzenia w oświacie stanowią kwotę 13.709.460,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 108.850,00 zł, pochodne od wynagrodzeń – 2.657.420,00 zł, wydatki rzeczowe – 6.379.508,00 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 945.347,00, dotacje – 1.140.000,00 zł oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne – 281.000,00 zł.

Zaplanowano dotację dla stowarzyszenia w wysokości 40.000,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie ośrodków wychowania przedszkolnego, dotację dla niepublicznego gimnazjum w wysokości 255.000,00 zł, dotacje dla niepublicznych przedszkoli w wysokości 810.000,00 zł, oraz dotację dla innych jednostek samorządu terytorialnego (porozumienie w sprawie wychowania przedszkolnego i obowiązku szkolnego) w wysokości 35.000,00 zł.

Dowożenie uczniów do szkół stanowi kwotę 1.150.000,00 zł, zakup biletów dla dzieci z terenu gminy stanowi kwotę 60.000,00 zł.

W dziale **851 „Ochrona zdrowia”** wydatki zaplanowano w wysokości 530.110,00 zł. Wydatki w związku 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 370.500,00 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 130.110,00 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 ciągłą pomoc dziecku zagrożonemu niepełnosprawnością lub niepełnosprawnemu i jego rodzinie” – kwota 50.000,00 zł, usługi związane z medycyną szkolną - kwota 15.000,00 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 10.110,00 zł.

Wydatki inwestycyjne obejmują kwotę 80.000,00 zł i dotyczą zadania pn. „Budowa placu zabaw w Glinkach, Byszewie i Łąsku Małym dla dzieci uczestniczących w programach edukacyjno-wychowawczych z elementami profilaktyki uzależnień”, zakupy inwestycyjne obejmują zakup kserokopiarki dla Miejsko-Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i świetlicy socjoterapeutycznej oraz zakup komputerów dla Miejsko-Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – kwota 28.000,00 zł.

Dział **852 „Pomoc społeczna”** plan wydatków w wysokości 11.817.350,00 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 11.806.350,00 zł, natomiast wydatki inwestycyjne w wysokości 11.000,00 zł. W powyższym dziale wydatki obejmują:

- „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” – kwota 10.000,00 zł.
- „Domy pomocy społecznej” – kwota 471.600,00 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 15.000,00 zł.
- „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie” – kwota 18.750,00 zł.
- „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – kwota 6.895.000,00 zł. Planowane wydatki są przeznaczone na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej. Zadania te realizowane są przez 5 pracowników MGOPS w Koronowie. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, zakładowy fundusz nagród, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i ZFŚS zaplanowano 310.325,00 zł. Na wypłatę świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej oraz składek emerytalno-rentowych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zaplanowano 6.536.850,00 zł. Planowane wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych – artykuły biurowe, koszty wysyłki, koszty podróży służbowych, opłaty za rozmowy telefoniczne, zwrot dotacji wynoszą 47.825,00 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” – 46.420,00 zł.
- „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – 547.780,00 zł. Planowane są wydatki na wypłatę zasiłków stałych i okresowych (dotacja z budżetu państwa 174.800,00 zł). Ze środków własnych w wysokości 372.980,00 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” – 1.220.000,00 zł.
- „Zasiłki stałe” – 470.100,00 zł.
- „Ośrodki pomocy społecznej” – 1.404.450,00 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 27 pracowników. Na wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe (w tym dodatki dla pracowników socjalnych pracujących w terenie), dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz nagród, nagrody jubileuszowe, składki

na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i ZFŚS wynoszą 1.223.100,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące wyniosą 170.350,00 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 i oprogramowania – 11.000,00 zł.

- „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – 252.300,00 zł. Środki własne gminy wynoszą 224.400,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa 27.900,00 zł na usługi opiekuńcze specjalistyczne.

- „Pozostała działalność” – 465.950,00 zł z przeznaczeniem na dożywianie i prace społecznie użyteczne. Środki własne gminy wynoszą 250.450,00 zł, dotacja celowa z budżetu państwa 215.500,00 zł.

**Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** zaplanowane wydatki wynoszą 20.250,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację dla Gminy Solec Kujawski – program pn. „Przedszkolaki z naszej paki” – kwota 1.500,00 zł.

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 574.589,00 zł obejmują koszty związane z utrzymaniem świetlic szkolnych – 500.391,00 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 13.600,00 zł.

Wydatki na wypłatę stypendiów i zasiłków o charakterze socjalnym dla uczniów z rodzin najuboższych stanowią kwotę 52.900,00 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 3.582,00 zł, natomiast pozostała działalność stanowi kwotę 4.116,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń z ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów.

**Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** zaplanowano wydatki w wysokości 6.050.500,00 zł, w dziale tym ujęto wydatki na:

- „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” – kwota 4.166.000,00 zł,

- „Gospodarka odpadami” – kwota 105.000,00 zł,

- „Oczyszczanie miast i wsi” – kwota 360.000,00 zł,

- „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” – kwota 162.000,00 zł,

- „Schroniska dla zwierząt” – kwota 25.000,00 zł,

- „Oświetlenie ulic, placów i dróg” – kwota 840.000,00 zł,

- „Zakłady gospodarki komunalnej” – kwota 105.000,00 zł,

- „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” – kwota 55.000,00 zł,

- „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych” – kwota 6.000,00 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 226.500,00 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 2012 wynoszą w powyższym dziale kwotę 4.321.000,00 zł. W powyższym dziale ujęte zostały

wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2012.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** zaplanowano wydatki w wysokości 1.954.115,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury – Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie w wysokości 1.244.000,00 zł, dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie w wysokości 445.000,00 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 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 97.115,00 zł, wydatki inwestycyjne – kwota 130.000,00 zł (zadanie pn. „Renowacja budynku Synagogi w Koronowie (prace konserwatorskie i roboty budowlane) wraz z adaptacją na cele kulturalno-oświatowe” oraz zadanie pn. „Zakup samochodu dla Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Koronowie”). W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2012.

Dział **926 „Kultura fizyczna i sport”** zaplanowane wydatki wynoszą 2.026.280,00 zł. Zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Miejsko Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – kwota 970.800,00 zł (wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń).

Zaplanowano inwestycję pn. „Budowa kompleksów sportowo rekreacyjnych w miejscowościach Lucim i Trzuszczyn” – kwota 458.480,00 zł, oraz inwestycję pn. „Odwodnienie kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Mąkowarsku” – kwota 30.000,00 zł.

Dla klubów i organizacji sportowych zaplanowano dotację celową w wysokości 410.000,00 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 157.000,00 zł przeznaczona zostanie na organizację imprez i zawodów sportowych, oraz pozostałych zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu. W powyższym dziale ujęte zostały wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej na rok 2012.

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 2012 z tytułu zaciągniętych pożyczek przypada kwota 554.280,00 zł, kredytów kwota 1.626.136,00 zł i wykup obligacji komunalnych 2.400.000,00 zł (razem 4.580.416,00 zł). Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego - tj. Bilansu za rok 2011) 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 2012 roku będzie wynosić 32.468.265,79 zł, z tego:

- z tytułu kredytów 3.392.556,00 zł,
- z tytułu pożyczek 3.395.293,79 zł,
- z tytułu obligacji 25.680.416,00 zł.

Relacja długu do dochodów na koniec 2012 roku prognozuje się w wysokości 56,47%.

Relacja spłat do dochodów na koniec 2012 roku prognozuje się w wysokości 10,05%.

W budżecie na 2012 rok Gminy Koronowo nie zakłada się udzielenia poręczeń i gwarancji.

Zakładany deficyt budżetowy w wysokości 2.368.088,00 zł planuje się pokryć emisją obligacji komunalnych w wysokości 1.100.000,00 zł oraz pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 1.268.088,00 zł. Przeznaczenie zaciąganych zobowiązań zostało określone w załączniku inwestycyjnym do projektu budżetu Gminy Koronowo na rok 2012.

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 jest pierwszą, której wyniki będą stanowiły podstawę przy obliczaniu relacji, o której mowa we wspomnianym artykule 243 ustawy o finansach publicznych. 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 jest nieuchronne z uwagi na wypełnienie wspomnianych ustawowych wymogów, oraz ustabilizowanie oświaty na lata następne.

Mając na uwadze bezpieczeństwo finansów Gminy Koronowo w roku 2012 oraz w latach następnych wszystkie zapisane dochody i wydatki budżetowe na 2012 rok będą wymagać wysokiej dyscypliny po stronie wydatków jak i dobrej realizacji po stronie dochodów. Zmiany przepisów prawa (nowa ustawa o finansach publicznych), wprowadzenie nadwyżki operacyjnej wymusza na dany samorząd uzyskanie dodatkowej różnicy dochodów i wydatków bieżących, tak aby posiadane środki można przeznaczyć na spłatę zadłużenia lub działania inwestycyjne.

**Przewodniczący**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
*Włodzimierz Domek*  
**Włodzimierz Domek**