

Uzasadnienie do uchwały budżetowej Gminy Choszczno na rok 2016

I. Wprowadzenie.

Uchwała budżetowa została opracowana na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXV/439/2010 Rady Miejskiej w Choszcznie z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Choszczno.

W opracowaniu budżetu zastosowano wymogi przyporządkowania zapisów planowanych wielkości zgodnie z klasyfikacją budżetową ogłoszoną w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w „sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych” (Dz. U. Nr 38 poz. 207 z 2010r. z późn. zm.).

Dane w załącznikach zaprezentowano w formie tabelarycznej, z wykorzystaniem wzorów tabel przekazanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie. Szczegółowość zapisów zawartych w tabelach wyczerpuje postanowienia zawarte w Uchwale Rady Miejskiej jw.

Prognozę dochodów sporządzono w oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2014 r. poz. 1115).

Kwoty subwencji przyjęto w wysokościach podanych przez Ministerstwo Finansów, na bazie projektu ustawy budżetowej na rok 2016, a kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i własne w wysokościach zgodnych z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego.

Wpływy z podatku od nieruchomości, transportowego i z opłaty od posiadanych psów i opłaty targowej przewidziano na podstawie stawek obowiązujących w 2015 roku, gdyż nie zakłada się zmiany tych stawek.

Do ustalenia wpływów z podatku rolnego przyjęto średnią cenę żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 tj. 53,75 zł za 1 dt ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2015 roku, która to cena jest niższa od obowiązującej na rok 2015 o 12,42% (cena na rok 2015 to 61,37 zł za 1 dt).

Podatek leśny obliczono na podstawie średniej ceny drewna ogłoszonej w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 r. w wysokości 191,77 zł za 1m³, obliczonej wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze kwartały 2015 roku i jest to cena wyższa o 1,55% w stosunku do ceny obowiązującej w roku 2015 (cena za rok 2015 to 188,85 zł za 1m³).

W oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015 szacunkowo sporządzono prognozę dochodów z tytułu takich opłat jak skarbowe, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za zarząd, wieczyste użytkowanie nieruchomości, przekształcenie wieczystego użytkowania nieruchomości a także z tytułu podatków od czynności cywilnoprawnych i od spadków i darowizn.

Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na podstawie wykazu nieruchomości planowanych do sprzedaży w roku 2016.

Do prognozowanych dochodów majątkowych włączono również wpływy z dotacji planowanej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 80% kwalifikowanych wydatków na odbudowę zabytkowych murów obronnych w Choszcznie.

Opracowując dane do prognozy dochodów i planu wydatków brano m.in. pod uwagę obowiązek wypełnienia zapisu art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych stanowiącego, że nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące....”.

Przepis ten wymusza, przy wyznaczonym przepisami prawa katalogu dochodów bieżących, ograniczenia w planowaniu wydatków bieżących i tym samym wybór takich z zaplanowanych pozycji wydatków, które są niezbędne do wykonywania podstawowych zadań na rzecz wspólnoty samorządowej.

Jednostki organizacyjne i Wydziały Urzędu Miejskiego sporządziły projekty planów finansowych na podstawie ustaleń zawartych w Zarządzeniu Burmistrza Choszczna Nr 399/2015 z dnia 16 września 2015 roku w sprawie wskaźników i założeń oraz terminów sporządzania wstępnych planów finansowych do budżetu Gminy Choszczno na rok 2016.

Plan wydatków budżetu sporządzono z uwzględnieniem podstawowych potrzeb bieżących jednostek organizacyjnych.

Potrzeby remontowe jednostek i zakupy wyposażenia uwzględniono na poziomie niezbędnym i minimalnym.

W planie wydatków inwestycyjnych zaplanowano przebudowę dróg wiejskich, zakładając możliwość pozyskania na realizację tych zadań dofinansowania z programu unijnego PROW.

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych przewiduje się przygotowanie opracowań i dokumentacji na zadania planowane do realizacji w latach następnych.

Jednocześnie, zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów prawa, z prognozy dochodów, jak i z planu wydatków, wyodrębniono w dodatkowych załącznikach niektóre zagadnienia tj:

-wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu (załącznik nr 9), dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i na podstawie porozumień (załączniki nr 6 i 7), wydatki jednostek pomocniczych (załącznik nr 11), fundusz sołecki (załącznik nr 12), zestawienie planowanych dotacji z budżetu gminy (załącznik nr 8), plan dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych(załącznik nr 13).

Uzasadnienie do prognozy dochodów.

/ wysokość kwot wykazano w zł. /

Prognozowane dochody budżetu na rok 2016 w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej i do źródeł ich pochodzenia przedstawia załącznik nr 1 do uchwały.

Wypełniając zapis art. 235 obowiązującej ustawy o finansach publicznych, prognozowane dochody ujęto w dwóch grupach tj. jako dochody bieżące i majątkowe.

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Zatem dochodami bieżącymi są dochody nie wymienione jako dochody majątkowe.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W tym dziale zaplanowano dochody w kwotach i z tytułów wymienionych w poszczególnych paragrafach w załączniku nr 1 z następującym objaśnieniem:

- 1) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – za dzierżawę terenów łowieckich, dochody bieżące.
- 2) Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności z przewidzianych do zbycia następujących nieruchomości, dochody majątkowe:
 - działki nr 432 434, 457, 458, położone w obrębie nr 1 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 0,8956 ha, użytek w EGiB – *RIIIa, RIIIb* - po wykonaniu podziału na ~9 działek pod budownictwo jednorodzinne, ul. Osiedle Północne,
 - działka 466, położona w obrębie nr 1 m. Choszczno, o powierzchni 0,8249 ha, użytek w EGiB – *RIIIb, S- RIIIb* -po opracowaniu koncepcji zagospodarowania i wykonaniu podziału na ~7 działek pod budownictwo jednorodzinne, ul. Osiedle Północne,
 - działki nr 2, 3, 4, 5, położone w obrębie nr 1 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 2,8036 ha, użytek w EGiB – *RIVa, RV* - po opracowaniu koncepcji zagospodarowania i wykonaniu podziału na działki pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Stargardzka,

- działki 603/10 i 603/11, położone w obrębie nr 1 m. Choszczno, o powierzchni 0,1708 ha, użytek w EGiB – *PSVI* -przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne, ul. Czarnieckiego,
- działki nr 1381, 1382, 1395, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 1,3137 ha, użytek w EGiB – *RIIIa, RIVa* – zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego przeznaczone pod usługi,
- działka nr 62, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno, o powierzchni 2,4913 ha, użytek w EGiB – *RIVa, ŁIV*, przeznaczona pod usługi, budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Dąbrowszczaków,
- działki nr 7/3 i 8/2, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 0,1618 ha, użytek w EGiB – *RIVb, RV*, przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne, ul. Zielna
- działki nr 372, 373, położone w obrębie nr 1 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 1,8989 ha, użytek w EGiB – *RIVb, ŁVI, PSVI, N*, przeznaczone pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Energetyków,
- działka nr 403/5, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 0,7963 ha, użytek w EGiB – *RV, N*, po wykonaniu podziału ~ 7 działek przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne, ul. Zielna,
- działka nr 9/16, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 0,0712 ha, użytek w EGiB – *B-RV*, przeznaczone pod garaże lub budownictwo jednorodzinne, ul. Żeromskiego,
- działka nr 32/6, położona w obrębie Oraczewice, o powierzchni 0,1000 ha, użytek w EGiB – *RIVa* - pod budownictwo jednorodzinne,
- działka nr 32/8, położona w obrębie Oraczewice, o powierzchni 0,0700 ha, użytek w EGiB – *RIVa* -pod budownictwo jednorodzinne,
- działka nr 49/5, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 7,5444 ha, użytek w EGiB – *RIVa, PsIII, Ws, dr* – ul. Fabryczna,
- działka nr 49/6, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 5,6575 ha, użytek w EGiB – *RIIIb, RIVa, RIVb*, ul. Fabryczna,

- działki od nr 1359 do nr 1380, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno o łącznej powierzchni 4,2127 ha, użytek w EGIB-RIIIb, RIIIb,RIVa, RIVb PsIV, Lz-PsIV, LsIV, RIVb-zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania ul. Władysława Jagiełły,
- działka nr 230/7, położona w obrębie Stradzewo, o powierzchni 0,2666 ha użytek w EGiB-B-RIVa, B-RIVb,

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

1. Dochody bieżące min:

- 1) wpływy z różnych opłat-zwroty za koszty upomnień
- 2) dochody z wpływów z czynszów z najmu mieszkań komunalnych (z zakładaną egzekucją należności z lat ubiegłych) wykonywane przez jednostkę budżetową Choszczeński Zarząd Nieruchomości Komunalnych (rozdział 70004)
- 3) z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550) oraz za zarząd nieruchomości jednostek budżetowych gminy (0470),
- 4) z najmu i dzierżaw gruntów i lokali (rozdział 70005),
- 5) wpływy z różnych dochodów
 - w rozdziale 70004 planuje się min. dochody z prowizji płatnika zaliczek podatku dochodowego a w rozdziale 70005 zwrot kosztów wyceny działek.

2. Dochody majątkowe:

- 1) z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – kwotę dochodów ustalono na podstawie szacunków opracowanych przez Wydział Nieruchomości i Rolnictwa,
- 2) z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności wraz ze spłatą rat lokali nabytych w latach ubiegłych.

Prognozując kwotę dochodów majątkowych z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności przyjęto szacunkowe wielkości wpływów ze sprzedaży następujących nieruchomości :

- działka nr 1358/6, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 0,0270 ha, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej przeznaczone pod usługi,
- działka nr 1358/13, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 0,0173 ha, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej przeznaczone pod usługi,
- działka nr 26/26, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 0,1350 ha, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Wysoka,
- działka nr 26/42, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 0,1377 ha, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Wysoka,
- działka nr 401/10, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 0,5806 ha, użytek w EGiB-BR, RV,N-pod działalność usługową z możliwością zabudowy pod budownictwo jednorodzinne, ul. Konopnickiej,
- działki nr 506,524,525, położone w obrębie nr 1 m. Choszczno o łącznej powierzchni 2,1700 ha, użytek w EGiB - B-RIIIb, RIVb,B-RV,ŁVI, dr, PsIV-po opracowaniu koncepcji zagospodarowania terenu, pod działalność usługową z możliwością zabudowy pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Wojska Polskiego,
- działki na Osadzie Rekreacyjno-Turystycznej Raduń dz.nr 551, położone w obrębie Smoleń, użytek w EGiB -B-RIVa, B-RIVb-pod zabudowę rezydencyjną,
- działki nr 442/7, 443/6, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 0,2116 ha, użytek w EGiB-B-IIIa-pod budownictwo jednorodzinne, ul Wolności przy SP nr 3,
- działka nr 62/9, położona w obrębie nr3 m. Choszczno, o powierzchni 0,3580 ha, użytek w EGiB-B-RIVb, RIVb pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul Kruczkowskiego,

Ponadto planuje się pozyskanie dochodów ze zbycia: 10 lokali mieszkalnych wraz ze sprzedażą lub oddaniem we współużytkowanie wieczyste udziału w gruncie.

Katalog proponowanych do zbycia nieruchomości jest otwarty i w przypadku zgłoszonego w trakcie roku budżetowego zapotrzebowania na konkretne nieruchomości ww. wykaz może być poszerzony.

Dział 710 Działalność usługowa

Dotacja celowa na pokrycie wydatków przeznaczonych na utrzymanie cmentarza wojennego w wysokości zgodnej z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego zaliczana jest do dochodów bieżących.

Dział 750 Administracja Publiczna

Na podstawie zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego wpisano kwotę dotacji celowej na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej tj. rejestracji działalności gospodarczej, prowadzenia USC, ewidencji ludności, wydawania dowodów osobistych i obrony cywilnej-rozdział 75011

Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2015, sporządzono prognozę wpływów z usług świadczonych przez Urząd Miejski np usługi ksero -rozdział 75023 oraz prognozę wpływów z dochodów różnych , do których zalicza się m.in. wpływy ze sprzedaży materiałów promocyjnych, z refundacji zatrudnienia osób za pośrednictwem Powiatowego Urzędu Pracy - rozdział 75095.

W rozdziale 75095 zaplanowano również wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych. Wymienione dochody zaliczane są do dochodów bieżących.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Na podstawie zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego, Delegatury w Szczecinie, wpisano kwotę dotacji celowej na aktualizację rejestru wyborców jako dochody bieżące.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015 zaplanowano wpływy z różnych dochodów w rozdziale 75412 Ochotniczych Straży Pożarnych.

Pochodzą one ze zwrotu opłat za zużytą energię elektryczną w remizach strażackich, które zalicza się do dochodów bieżących.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Dochody ww działu w całości należą do grupy dochodów bieżących.

Zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową wpływy z podatków i opłat lokalnych wykazuje się w podziale na wpływy od osób prawnych i od osób fizycznych.

Celem ustalenia ich wysokości, wzięto pod uwagę nie tylko symulację komputerową na bazie założonych stawek podatków i podstawy opodatkowania, ale również przewidywane wykonanie dochodów z podatków i opłat za 2015 r. oraz prawdopodobną egzekucję zaległości podatkowych z lat ubiegłych.

Prognozę wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, wpływów z odsetek i za upomnienia przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015 i prawdopodobnej egzekucji zaległości w roku budżetowym 2016.

Nadmienić należy, że zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gmin na rok 2015 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy, wynosić będzie 37,79%, który jest wyższy niż w 2015 r. o 0,12 punktu procentowego.

Jednocześnie na podstawie art. 4 ust. 3 ww. ustawy udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy na rok 2016 wynosić będzie 6,71%.

Dział 758 Różne rozliczenia

Prognozę wielkości subwencji wpisano z zawiadomienia Ministra Finansów sporządzanego na bazie projektu ustawy budżetowej na rok 2016.

Po przyjęciu ustawy budżetowej przez Sejm RP wielkości te mogą ulec zmianie.

Poza częścią oświatową subwencji ogólnej, przyznaną w związku z prowadzeniem szkół podstawowych i gimnazjum, Gmina Choszczno otrzymuje część wyrównawczą i równoważącą subwencji ogólnej.

Część wyrównawcza składa się z kwoty podstawowej, wynoszącej dla Gminy Choszczno 4 078 057,00 zł, przyznawanej gminom, których dochód podatkowy na 1 mieszkańca - wskaźnik G- za rok 2014 wyniósł 1 152,13 zł i był wyższy od 75% i niższy (wynosi 76,08%) od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju tj. 1 514,27 zł - wskaźnik Gg-, oraz z kwoty uzupełniającej w wysokości 1 521 478,00 zł a uzależnionej od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju. Na dzień 31 grudnia 2014 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 123 (i dalej do 14 miejsc po przecinku) osoby na 1 km² a w Gminie Choszczno 90 (i dalej 14 miejsc po przecinku) osoby na 1 km².

Gmina Choszczno otrzymuje, poza wymienionymi, na podstawie przepisów art. 21 „a” ust.3 pkt 6 ustawy o dochodów jednostek samorządu terytorialnego, część subwencji równoważącej, którą na rok 2016 ustalono na kwotę 475 358,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na prognozowane w tym dziale dochody bieżące składają się wpływy z różnych dochodów zapisanych w rozdziałach 80101, 80104, i 80114.

Zalicza się do tych dochodów m.in prowizję płatnika z tytułu terminowej płatności zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz zaliczki na ZUS.

Dział 851 Ochrona zdrowia

W prognozie przewidziano wpływy ze sprzedaży wyrobów wykonywanych przez Warsztat Terapii Zajęciowej w Piaseczniku (§0840) oraz m.in z prowizji płatnika od zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych i składek ZUS (§ 0970).

Dział 852 Pomoc Społeczna

Zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego zapisano kwoty dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i na realizację własnych zadań bieżących gminy Choszczno.

Jednocześnie w rozdziale 85203 zaplanowano wpływy ze sprzedaży wyrobów wykonywanych przez uczestników Środowiskowego Domu Samopomocy, wpływy z różnych dochodów w tej jednostce i w Ośrodku Pomocy Społecznej (rozdział 85219) uzyskiwane z prowizji płatnika od zaliczek z podatku dochodowego PIT i składek na ZUS.

Ponadto w rozdziale 85228, na podstawie wykonania z lat ubiegłych, zaplanowano kwotę 20 000 zł z tytułu częściowej odpłatności za usługi opiekuńcze.

W rozdziale 85295 w pozycji różnych dochodów zaplanowano wpływy z Powiatowego Urzędu Pracy tytułem refundacji wynagrodzenia zatrudnionych osób w ramach prac społecznie – użytecznych.

Dochody z ww. wpływów są dochodami bieżącymi.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W ramach tego działu prognozuje się następujące źródła dochodów

- 1.W rozdziale 90002- z opłat za gospodarowanie odpadami, z uwzględnieniem planowanego od stycznia 2016 roku wzrostu stawek za te opłaty. Ponadto w tym rozdziale przewidziano wpływy z odsetek i ze zwrotów za koszty upomnień od nieterminowo regulowanych opłat.
- 2.W rozdziale 90019 - z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (wpływy ze zlikwidowanego GFOŚ i GW)-prezentacja w załączniku nr 10.
- 3.W rozdziale 90095 z opłaty cmentarnej i za wykup miejsc pochówku.

Powyższe opłaty stanowią dochody bieżące.

Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego

W rozdziale 92120, w pozycji dochody majątkowe, zapisano dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na dofinansowanie wykonania odbudowy zabytkowych murów obronnych w Choszcznie.

Dział 926 Kultura fizyczna

Dochody bieżące w rozdziale 92601 będą realizowane przez następujące jednostki budżetowe:

1) Centrum Rekreacyjno – Sportowe.

Z usług świadczonych na basenie przyjęto szacunkowo kwotę 700 000 zł, z najmu i dzierżaw 29 000 zł, z różnych dochodów 400 zł a z odsetek 200 zł.

2) Ośrodek Sportowo- Wypoczynkowy.

Z usług świadczonych przez tę jednostkę szacunkowo zaplanowano kwotę 890 000 zł, z najmu i dzierżaw 11 000,00 zł, z różnych dochodów 100 zł i z przewidywanych odsetek 100 zł.

PODSUMOWANIE PROGNOZY DOCHODÓW

Przedstawiono strukturę dochodów w załączniku nr 1a w układzie graficznym, która obrazuje jakie źródła dochodów mają dominującą pozycję w budżecie gminy Choszczno i tak:

	Kwota / zł /	udział w strukturze %
1) Dochody z podatków, opłat, majątku Gminy	41 765 773,76	59,6
2) Subwencje	19 158 889,00	27,3
3) Dotacje celowe na zadania realizowane z zakresu administracji rządowej i na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	7 114 980,00	10,1
4) Dotacje celowe z budżetu państwa i funduszy celowych, środki z budżetu Unii Europejskiej oraz środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań własnych (inwestycyjnych i bieżących)	2 088 700,00	3,0
RAZEM	70 128 342,76	100,00

Biorąc pod uwagę powyższą prezentację należy stwierdzić jednoznacznie, że to dochody z podatków, opłat i majątku gminy stanowią przeważającą (59,6%) pozycję wpływów do budżetu.

Zatem od skuteczności ich realizacji zależeć będzie możliwość finansowania wydatków budżetu i zachowanie płynności finansowej gminy.

Prognozując dochody uwzględniono wszystkie możliwe źródła dochodów własnych, potwierdzenia dotyczące dotacji na zadania zlecone i bieżące zadania własne Gminy. Katalog źródeł pozyskiwania dochodów jest otwarty.

W zależności od zainteresowania na rynku nieruchomości mogą być korekty w pozycji prognozowanych wpływów z obrotu mieniem komunalnym, oraz korekty kwot subwencji i dotacji z budżetu państwa po podpisaniu ustawy budżetowej na rok 2016 przez Prezydenta RP.

III. Uzasadnienie do planu wydatków

Poszczególne wydatki w działach przedstawiają się następująco
(załącznik nr 2):

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01008 – Planuje się uiszczenie opłaty rocznej za użytkowanie gruntów pokrytych wodami stanowiącymi własności Skarbu Państwa, a wykorzystywanych do przedsięwzięć związanych z transportem (dotyczy mostu nad rzeką Stobnicą na ulicy Stargardzkiej) .

Rozdział 01030 - Zgodnie z ustawą o Izbach Rolniczych należało zaplanować środki w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego na dofinansowanie działalności Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej.

Na rok 2016 przyjęto do planu wydatków kwotę 50 000,00 zł zakładając, że będą jeszcze rozliczenia z Izbą Rolniczą za rok 2015.

Rozdział 01095 – Przewiduje się m.in. sfinansowanie działań sprzyjających rolnictwu (zakup matek pszczelich).

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60016 - Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie ogółem 764 000 zł w tym:

- 1) 552 600 zł na naprawy i remonty ulic, chodników i dróg gminnych oraz mostów.
Przewidywane są remonty tych odcinków ulic i dróg, które zostaną uznane za niezbędne do wykonania.
- 2) 198 000 zł na zakupy materiałów i zakup usług m.in. na malowanie pasów, utrzymanie służby drogowej, opracowanie ewidencji dróg gminnych i książek dróg oraz książek obiektów mostowych.
- 3) 13 400 zł –z funduszu sołeckiego z przeznaczeniem jak w załączniku nr 12.

INWESTYCJE:

Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 1 524 000 zł z przeznaczeniem na następujące inwestycje (zał. Nr 4) :

- 1) Przebudowa ul. Grunwaldzkiej - wykonanie dokumentacji na przebudowę ulicy Grunwaldzkiej wraz z niezbędną infrastrukturą i lokalizacją nowych miejsc postojowych.
- 2) Przebudowa drogi gminnej w Stradzewie -budowa drogi publicznej, dojazdowej wraz z zatoką autobusową, wykonanie kanalizacji deszczowej.
- 3)Przebudowa drogi gminnej w Suliszewie-wykonanie dokumentacji projektowej i realizacja.
- 4)Przebudowa drogi gminnej w Wardyniu-wykonanie dokumentacji projektowej i realizacja.
- 5)Przebudowa drogi gminnej w Rzecku -wykonanie dokumentacji projektowej i realizacja.

Na przebudowę dróg wymienionych w pkt 2-5 planuje się pozyskać środki z budżetu Unii Europejskiej z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich(PROW). Dofinansowanie z tego Programu odbywa się na zasadzie refundacji poniesionych kosztów po zakończeniu zadania.

W związku z powyższym w założeniach do tego budżetu przyjęto, że zostanie zaciągnięta preferencyjna pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości przewidywanego dofinansowania z PROW tj. 880 000 zł na rok 2016 (montaż finansowy jak w załączniku nr 4).

- 6) Przebudowa dróg w obrębie ulic Rybackiej i Obrońców Westerplatte.
Przewiduje się wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę wraz z infrastrukturą towarzyszącą i lokalizacją parkingów.
Po przygotowaniu dokumentacji projektowej będzie możliwe ustalenie kosztów realizacji tego zadania.
- 7) Zakup przystanku autobusowego – Sołectwo Smoleń z funduszu sołectkiego (zał. nr 4 i 12)

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70004 – Zaplanowano wydatki bieżące na podstawie planu złożonego przez jednostkę budżetową Choszczeński Zarząd Nieruchomości Komunalnych (CHZNK).

INWESTYCJE:

Wykonanie przyłączy wodno –kanalizacyjnych, gazowych oraz instalacji CO i zabezpieczeń PPOŻ do nieruchomości komunalnych - inwestycja prowadzona przez jednostkę CHZNK, która administruje tym zasobem.

Rozdział 70005 – W ramach gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano wydatki bieżące związane z przygotowaniem do zmiany prawa własności mienia komunalnego, jak np.: opłaty notarialne, sądowe, opłaty za wypisy z ewidencji gruntów, za założenie ksiąg wieczystych, za wyceny i podziały.

INWESTYCJE:

Wykupy nieruchomości, m.in. odszkodowania za drogi, w miarę potrzeb dla prawidłowego prowadzenia gospodarki w tym zakresie.

Rozdział 70095 – Pozostała działalność.

INWESTYCJE:

Modernizacja budynku dworca kolejowego w Choszcznie, na rok 2016 planuje się wykonanie audytu.

Dział 710 Działalność usługowa

Rozdział 71004 - W omawianym rozdziale planuje się wydatki na sfinansowanie dokończenia wykonania planów miejscowych dla miasta i gminy Choszczno, zmianę studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, na działalność Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej.

Jednocześnie przewidziano w planie sfinansowanie wydatków na opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego.

Rozdział 71035 – W zaplanowanej kwocie przewiduje się 387 000 zł na utrzymanie cmentarza komunalnego i porządkowanie cmentarzy wiejskich.

Ponadto, zaplanowano w wydatkach bieżących kwotę 13 000 zł, w wysokości potwierdzonej dotacji, na utrzymanie cmentarza wojennego.

Dział 750 Administracja Publiczna

Rozdział 75011 – Sklasyfikowane w tym rozdziale wydatki bieżące związane są z prowadzeniem USC, ewidencją ludności, z wydawaniem dowodów osobistych, spraw wojskowych, oc, rejestracją ewidencji działalności gospodarczej.

W ramach planowanych wydatków na płace i pochodne ujęto nagrodę jubileuszową dla dwóch osób.

Ponadto zaplanowano 40 000 zł na usługi remontowe z przeznaczeniem na niezbędne remonty pomieszczeń w Urzędzie Stanu Cywilnego.

Są to zadania administracji rządowej zlecone do realizacji Gminie.

Rozdział 75022 - Wydatki dotyczące tego rozdziału związane są z funkcjonowaniem Rady Miejskiej. W planie przyjęto kwotę 215 000 zł na diety dla Radnych za uczestnictwo w sesjach i komisjach.

Pozostała kwota 35 000 zł przeznaczona jest na wydatki związane z obsługą Rady tj.: na wydatki na materiały biurowe, szkolenia, delegacje radnych, zużycie energii elektrycznej, itp.

Rozdział 75023 - Plan wydatków bieżących na działalność Urzędu Miejskiego ustalono w oparciu o następujące założenia:

- 1) Planując wynagrodzenia i pochodne uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2015. Do planowanej pozycji wynagrodzeń doliczono wypłaty nagród jubileuszowych dla 7 osób i dla 4 osób odprawy emerytalne.
- 2) Wydatki bieżące zaplanowano biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie 2015 r oraz obowiązujące przepisy np. odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Na planowaną pozycję wydatków bieżących składają się m.in. opłaty połączeń telefonicznych i przesyłek, opłaty bankowe, ubezpieczeń, szkoleń, zakupu materiałów, zapłaty za świadczone usługi prawne, prowadzenie archiwum zakładowego, sprzątanie pomieszczeń budynku Urzędu, usługi bhp.

Na prace remontowe w pomieszczeniach budynku Urzędu Miejskiego przewidziano kwotę 120 000 zł.

INWESTYCJE

1. Zakupy z dziedziny informatyki min. na:
kontynuację licencji programów już zakupionych, oprogramowania Microsoft, oraz końcówek, dwóch serwerów, kopii zapasowej Backup, programu bezpieczeństwa danych elektronicznych oraz zakup zbiornika na paliwo.
2. Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszcznie -opracowanie audytu.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W ramach promocji Gminy planuje się przedstawienie atrakcji i walorów turystycznych miasta oraz okolic na targach, a także poprzez zamieszczanie reklam i artykułów w gazetach oraz w „Biuletynie Choszczeńskim”.

Jak corocznie zakupione zostaną drobne gadżety promujące naszą Gminę.

Promocja Gminy Choszczno, w miarę posiadanych środków, będzie prowadzona m.in. na organizowanej tradycyjnie „Choszczeńskiej Sobótce”, „ Pożegnaniu lata” i innych imprezach sportowych, kulturalnych oraz uroczystościach obchodzonych na terenie naszej Gminy.

Rozdział 75095 Pozostała działalność - 235 100,00 zł

Wydatki bieżące planuje się przeznaczyć na:

- 1) Diety sołtysów i przewodniczących osiedli za udział w sesjach - 73 500,00 zł
- 2) Wynagrodzenia dla inkasentów podatków - 60 000,00 zł
- 3) Różne opłaty, składki m.in. za członkostwo - 90 000,00 zł
w Euroregionie „ Pomerania”, Związku Miast Polskich,
Stowarzyszeniu „ Lider Pojezierza”.
- 4) Wydatki sołectw i osiedli – na regulowanie opłat za - 11 600,00 zł
abonamenty i karty telefoniczne oraz zakup materiałów
biurowych dla sołtysów i przewodniczących osiedli (zał. nr 11).

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101- Zaplanowano wydatki, zgodnie z zawiadomieniem Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Szczecinie, na przeprowadzenie aktualizacji rejestru wyborców w 2016 roku – jest to zadanie zlecone.

Dział 752 Obrona Narodowa

Rozdział 75212 –W ramach środków własnych przewidywany jest m.in zakup przyrządów kreślarskich do prac na mapach na zajęciach ze szkolenia obronnego oraz materiałów biurowych do opracowania nowego planu operacyjnego funkcjonowania gminy.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 - W rozdziale ochotniczych straży pożarnych zabezpieczono środki na wypłatę ekwiwalentów za akcje gaśnicze, płace i pochodne od płac. Ponadto zaplanowano sfinansowanie niezbędnych remontów w remizach strażackich.W zależności od dysponowanych środków, decyzje co do zakresu prac remontowych, będą podejmowane na bieżąco w ciągu 2016 roku. Przewiduje się także wydatki na zakup paliwa, olejów, uzupełniania części zamiennych do sprzętu , przeglądy techniczne pojazdów, ubezpieczenia członków OSP i pojazdów, a także zakup umundurowania i wyposażenia. Jednocześnie z funduszu śleckiego przeznaczono na OSP kwotę 17 790,08 zł na cele określone w zał nr 12.

Rozdział 75414 - Zabezpieczono m .in. środki na utrzymanie bazy magazynowej Obrony Cywilnej, konserwację i remont sprzętu oraz zakup materiałów i wyposażenia.

Planuje się także remont pomieszczeń stanowiska kierowania Szefa OC i przegląd techniczny syren alarmowych.

Rozdział 75415 - Planuje się dotację celową dla podmiotu, który zrealizuje zadania własne gminy w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na jeziorach i kąpieliskach Gminy Choszczno.

Rozdział 75421-Zarządzanie kryzysowe.

W ramach wydatków bieżących planuje się sfinansowanie m.in zakupu zestawu komputerowego wraz z oprogramowaniem, opłaty abonamentowej wczesnego ostrzegania ludności o zagrożeniach(SI SMS), niezbędnych materiałów i wyposażenia

Rozdział 75495 – Przewiduje się kwotę 2 000 zł na ochronę informacji niejawnych, funkcjonowanie kancelarii tajnej, oraz na szkolenia z tych tematów. Ponadto w ramach wydatków na pozostałą działalność zaplanowano kwotę 13 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie organizacji konkursów z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej oraz na utrzymanie monitoringu miejskiego.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702

Zaplanowano niezbędne środki na wydatki związane z obsługą długu, spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

Rozdział 75704

W planie wydatków uwzględniono kwotę na ewentualną spłatę rat kredytów przypadających do spłat w roku 2016 z tytułu poręczonych kredytów przez Gminę Choszczno Choszczeńskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Spółki ze 100 % udziałem Gminy.

Dział 758 Różne rozliczenia

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, zabezpieczono w planie wydatków środki na rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki.

Rezerwa nie przekracza 1 % wydatków budżetu i nie jest niższa niż 0,1% tych wydatków, tym samym spełnia wymogi art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie, wypełniając zapis art. 26, ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2007 r., Nr 89, poz. 590), utworzono rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Rezerwę tę tworzy się w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu gminy, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Rezerwy celowe, o których mowa wyżej, są zgodne z zapisami art. 222 ust. 2 i 3, tzn. nie przekraczają 5% wydatków planowanych na rok 2015.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Wydatki tego działu to wydatki związane z finansowaniem szkół podstawowych łącznie z oddziałami „0”, gimnazjum, przedszkoli, obsługi finansowo- księkowej i dowożeniem dzieci.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Do projektu budżetu wpisano kwotę na planowane płace i pochodne na bazie m-ca października 2015 r.

Z uwagi na brak środków finansowych nie było możliwe uwzględnienie w całości złożonego zapotrzebowania na środki z przeznaczeniem ich na modernizację i remonty.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 134 200 zł z przeznaczeniem na bieżące niezbędne naprawy.

Ponadto w projekcie budżetu przewidziano środki na pozostałe wydatki bieżące z przeznaczeniem na utrzymanie jednostek i regulowanie opłat związanych z ich funkcjonowaniem.

INWESTYCJE:

1) Termomodernizacja budynków Oświaty w Gminie Choszczno z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii. W zakresie tej inwestycji zakłada się przeprowadzenie termomodernizacji budynków szkół podstawowych w Choszcznie (nr 1 i nr3), Sławęcinie i Zamęcinie.

Na rok budżetowy 2016 zaplanowano opracowanie audytu niezbędnego do opracowania wniosku o dofinansowanie inwestycji z NFOŚiGW w Warszawie.

2) Budowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Choszczynie - w planie wydatków inwestycyjnych przewidziano środki na opracowanie dokumentacji na budowę budynku dydaktycznego, sali gimnastycznej, boiska wielofunkcyjnego wraz z uzbrojeniem i zagospodarowaniem terenu.

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Zaplanowano środki na płace i pochodne oraz niezbędne środki na pozostałe wydatki bieżące na funkcjonowanie Oddziałów „O”. Oddziały takie funkcjonują przy Szkołach Podstawowych na wsiach.

Rozdział 80104 – Przedszkola

W planie wydatków zabezpieczono środki na płace i pochodne dla pracowników oraz częściowe sfinansowanie pozostałych wydatków bieżących.

Przedszkola pokrywają również wydatki bieżące z dochodów własnych i z dotacji celowej z budżetu państwa.

Wydatki finansowe z dotacji celowej zostaną wprowadzone do planu po otrzymaniu przez Gminę zawiadomienia o wysokości tej dotacji na rok 2016.

Ponadto przyjęto do budżetu, z zapotrzebowania zgłoszonego przez jednostki, kwotę 34 000,00 zł na konieczne naprawy.

INWESTYCJE:

Zakupy inwestycyjne zaplanowane przez Przedszkola ujęto w w poz. 15 i 16 zał. nr 4.

Dotacja dla Niepublicznego Przedszkola Polsko – Angielskiego „ OXFORD HOUSE”.

W rozdziale 80104 zaplanowano kwotę 241 500 zł na dotację podmiotową dla Niepublicznego Przedszkola działającego w Choszczynie.

Dotację ustalono na podstawie art. 80 i art. 90 ustawy o systemie oświaty dla 30 uczniów.

Ponadto zaplanowano 10 000 zł na dotacje celowe przekazywane innym jednostkom samorządu terytorialnego na dofinansowanie pobytu dzieci z Gminy Choszczno w przedszkolach na terenie innych gmin.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Zaplanowano środki na płace i pochodne oraz na pozostałe niezbędne wydatki bieżące dla funkcjonowania jednostki. Konieczne prace remontowe proponuje się sfinansować z rachunku dochodów własnych, w ramach budżetu przewidziano na ten cel kwotę 285 000,00 zł.

INWESTYCJE:

Termomodernizacja budynku Publicznego Gimnazjum w Choszcznie – opracowanie audytu (poz. 17 zał. nr 4).

Wypełniając zapis art. 49 ust. 1, pkt 1 ustawy Karta Nauczyciela w ramach planowanych wynagrodzeń przewidziano specjalny fundusz nagród dla nauczycieli w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń osobowych.

Zaplanowano również obowiązkowy 0,3 % odpis na fundusz zdrowotny dla nauczycieli w rozdziale 80195 Pozostała działalność łącznie dla wszystkich placówek.

Ponadto w szkołach podstawowych i gimnazjum w ramach wydatków bieżących zaplanowano środki na stypendia za osiągnięcia w nauce i sporcie łącznie na kwotę 25 500 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Zaplanowano, jak corocznie, wydatki na dowożenie dzieci do szkół i gimnazjum, w tym na płace i pochodne dla kierowców i opiekunów dzieci.

Rozdział 80114 – Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół

Przewiduje się środki finansowe na funkcjonowanie Biura Obsługi Szkół Samorządowych prowadzącego obsługę finansowo-księgową placówek oświatowych oraz organizującego i rozliczającego dowozy dzieci do szkół.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Zgodnie z ustawowymi wymogami przewidziano w tym rozdziale środki na doksztalcanie nauczycieli.

Rozdział 80149 -Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.

W rozdziale tym ujęto wydatki określone w nazwie tego rozdziału. Realizacją zadań z ww zakresu objęto 6 dzieci.

Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

W ramach planowanych wydatków ujęto zakres rzeczowy jak w nazwie rozdziału, odnoszący się do szkół podstawowych i gimnazjum, dla których organem prowadzącym jest Gmina Choszczno.

Stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy objęto 38 uczniów.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

W planie wydatków bieżących w wysokości 294 900 zł przewidziano następujące pozycje:

- 1) 20 000 zł - na pozostałe wydatki oświatowe m.in. nagrody w konkursach szkolnych i międzyszkolnych, obchody Dnia Edukacji Narodowej,

obchody Dnia Dziecka, opłaty Komisji Egzaminacyjnych, ogłoszenia o konkursach.

- 2) 209 300 zł – na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli będących na emeryturze lub rencie,
- 3) 37 400 zł – fundusz zdrowotny dla nauczycieli,
- 4) 3 200 zł – wynagrodzenia bezosobowe dla członków Komisji Egzaminacyjnej przeprowadzających egzamin na awans zawodowy nauczycieli .
- 5) 25 000 zł – organizacja Mini Mundialu.

Na wydatki sklasyfikowane w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe, w rozdziale 80110 Gimnazja w rozdziale 80149 oraz w rozdziale 80150 przyznano Gminie z budżetu państwa subwencję oświatową w wysokości 13 083 996 zł (zał nr 1, dział 758, rozdział 75801).

Planowane wydatki bieżące w tych czterech rozdziałach wynoszą 16 960 500 zł w tym płace i pochodne 15 094 700 zł.

Różnica między otrzymaną subwencją a zapotrzebowaniem w ww. rozdziałach wynosi 3 876 504 zł.

Z analizy powyższych danych wynika także, że planowanej subwencji nie wystarcza nawet na płace i pochodne - różnica 2 010 704 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdział 85153 – Zaplanowano środki na zwalczanie narkomanii zgodnie z zapisami w załączniku nr 9.

Rozdział 85154 - Zaplanowano wydatki na profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi. Szczegółowy wykaz tematów do realizacji przedstawiono w załączniku nr 9.

Rozdział 85195 – Z planowanej w rozdziale kwoty 170 000 zł na utrzymanie Warsztatu Terapii Zajęciowej z własnych środków budżetu przeznaczono 150 000 zł .

Wydatki tej jednostki będą przede wszystkim sfinansowane dotacją z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 443 880 zł, którą rozlicza się na oddzielnym rachunku bankowym zgodnie z wymogami tego Funduszu.

Pozostałą kwotę tego rozdziału w wysokości 20 000 zł zaplanowano na usługi i pomoc z dziedziny ochrony zdrowia, w tym w formie dotacji 15 000 zł. W ramach wydatków bieżących będą sfinansowane zapotrzebowania z ochrony zdrowia.

Dział 852 Pomoc społeczna

W dziale 852 Pomoc społeczna zaplanowano wydatki z tematów, które realizują dwie jednostki organizacyjne Gminy tj. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Środowiskowy Dom Samopomocy. Z budżetu państwa, na podstawie zawiadomienia od Wojewody Zachodniopomorskiego, w całości finansuje się zadania zlecone tj. wydatki zapisane w rozdziałach 85203, 85212, 85213 i 85228.

Przychylając się do wniosków jednostek ze środków własnych budżetu Gmina planuje na rozdział 85203 – 120 000 zł, rozdział 85212 – 10 000 zł

Od roku 2011 nałożono na gminy obowiązek współfinansowania w 20% wydatków na zadania własne w rozdziałach 85213, 85214, 85216.

Ze środków własnych w rozdziale 85214 finansuje się pobyt osób samotnych w domach opieki. Na rok 2016 zabezpieczono kwotę 930 000 zł, ale może to być kwota niewystarczająca.

Corocznie przybywa osób w domach opieki. Od 2010 roku kwota na ten cel zwiększyła się o 232%, tj. z 340 701 zł do szacowanej około 1 130 000 zł na rok 2016.

Gmina z dochodów własnych finansuje także wypłatę dodatków mieszkaniowych w ramach ustalonego planu w rozdziale 85215 a na 2016 rok jest to 910 000 zł.

W rozdziale 85295 „Pozostała działalność” zaplanowano 513 000 zł na dożywianie dzieci w szkołach, w tym ze środków własnych 230 000 zł, a z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego 283 000 zł. Ponadto w omawianym rozdziale przewidziano kwotę 93 000 zł na sfinansowanie organizacji prac społecznie-użytecznych oraz na Rządowy program dla rodzin wielodzietnych 4 500 zł.

Jednocześnie należy zauważyć, że na podstawie Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 149, poz. 887) na gminy nałożono obowiązek m.in. współfinansowania pobytu dziecka w rodzinie zastępczej (art. 176 pkt 5) oraz zatrudniania asystenta rodziny (art. 17) bez zapewnienia dofinansowania na ten cel.

W związku z powyższym, na podstawie szacunków, w ramach wydatków bieżących zaplanowano środki na współfinansowanie pobytu 25 dzieci w rozdziale 85204 Rodziny zastępcze oraz środki na 2 etaty asystenta rodziny w rozdziale 85206 – Wspieranie rodziny.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział 85305 – na podstawie Uchwały Nr X/113/2011 Rady Miejskiej w Choszcznie z późn. zm. w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na obszarze Gminy Choszczno, wyliczono dotację celową dla Niepublicznego Żłobka Nr 1 „ Ancymonek” w Choszcznie.

Rozdział 85395 – W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się wykup 1 udziału o wartości 5 000 zł w „ Spółdzielni Socjalnej w Rodzinie” z siedzibą w Korytowie (zał. nr 4 poz. 18).

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 - Zaplanowano wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych W Szkołach Podstawowych Nr 1 i 3 oraz Publicznym Gimnazjum w Choszcznie.

Rozdział 85446 – Zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela zaplanowano środki na kształcanie i doskonalenie nauczycieli pracujących w świetlicach szkolnych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 – W rozdziale gospodarka odpadami zabezpieczono w planie środki na obsługę w tym zakresie.

INWESTYCJE - Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych (PSZOK)-planuje się budowę tego punktu w pobliżu Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Choszczynie (poz.19 zał. nr 4)

Rozdział 90003 – W ramach planowanych wydatków bieżących zaplanowano finansowanie utrzymania czystości w gminie.

Rozdział 90004 – Z budżetu Gminy planuje się środki na utrzymanie i nasadzenia nowej zieleni w tym z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z załącznikiem nr 10 dotyczącym zlikwidowanego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Rozdział 90015 – Zaplanowano sfinansowanie opłaty za zużyta energię, konserwację lamp, jak również spłatę usługi modernizacji oświetlenia wokół Jeziora Klukom w Choszczynie.

Rozdział 90019 – Zaplanowano środki na opłaty za korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90095 – W ramach tego rozdziału zaplanowano na wydatki bieżące 451 746,18 zł do dyspozycji Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska na finansowanie m.in. utrzymania targowiska miejskiego, utrzymania zwierząt w schronisku, likwidacji dzikich wysypisk, kontroli technicznej obiektów rekreacyjnych.

Jednocześnie w tej kwocie przewidziano 5 000 zł m.in. na Dzień Ziemi, akcję sprzątnięcia świata ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (zał. nr 10).

Do dyspozycji Wydziału Zamówień Publicznych, Inwestycji i Planowania Przestrzennego zapisano w wydatkach bieżących kwotę 60 000 zł z przeznaczeniem na m.in. konserwację rowów odprowadzających wody deszczowe. Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 9 900 zł do dyspozycji sołectw w ramach wydatków jednostek pomocniczych (załącznik nr 11) oraz kwotę 17 263,58 zł na fundusz sołecki z przeznaczeniem jak w załączniku nr 12.

INWESTYCJE

Budowa strefy płatnego parkowania – opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie strefy płatnego parkowania przy skrzyżowaniu ulic Wolności i 22 lipca.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W rozdziałach 92109 i 92116 ujęto wydatki na dotacje podmiotowe dla Miejskiej Biblioteki Publicznej i Choszczeńskiego Domu Kultury (załącznik nr 8).

Jednocześnie przewidziano dotację celową dla ChDK w wysokości 100 000 zł z przeznaczeniem na remont dachu nad byłym obiektem Kawiarni „Jolka”.

Jednostki wypracowują także własne przychody ze świadczonych usług.

Placówki powyższe są instytucjami kultury, jednostkami organizacyjnymi Gminy Choszczno realizującymi zadania gminy, zaliczanymi do podmiotów objętych ustawą o finansach publicznych.

W rozdziale 92109 w ramach wydatków bieżących zaplanowano 82 000 zł w tym na:

- 1) zakup paliwa do ogrzewania świetlic wiejskich w Rzecku, Sławęcinnie, Sulinie i Zwierzyniu – 5 300 zł (Zał. nr 11),
- 2) zakup wyposażenia do świetlicy w Starym Klukomiu – 500 zł (zał. nr 11),
- 3) z funduszu sołectkiego – 73 461,81 zł na zadania zgodnie z załącznikiem nr 12.
- 4) pozostałe wydatki z tego zakresu – 2 738,19 zł.

INWESTYCJE

- 1) Zadanie określone w Funduszu Sołectkim w kwocie 14 000 zł zgodnie z załącznikiem nr 12 lub poz. 21 w załączniku nr 4.
- 2) Termomodernizacja budynków świetlic wiejskich – opracowanie audytów.
/ poz. 22, zał. nr 4/

Rozdział 92120 - Zaplanowano wydatki majątkowe na rewitalizację murów obronnych.

Planuje się opracowania dotyczące zabytków, odbudowę zabytkowych murów obronnych i zagospodarowanie terenów przy istniejących murach.

Inwestycja będzie realizowana z dofinansowaniem z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Rozdział 92195 Z planowanej na wydatki bieżące kwoty 157 000 zł przeznacza się na:

- 1) Nagrody w konkursach w kulturze i sztuce, w związku - 54 261,55 zł
z gminnymi imprezami z tej dziedziny i dofinansowanie organizacji tych imprez a także dofinansowanie organizacji święta plonów.
- 2) Realizację zadań w zakresie kultury i sztuki przez - 15 000,00 zł
organizacje pozarządowe w formie dotacji (załącznik nr 8).
- 3) Wydatki sołectw i osiedli z przeznaczeniem na krzewienie - 1 800,00 zł
i pielęgnowanie tradycji w kulturze (załącznik nr 11).
- 4) Wydatki w ramach funduszu sołectkiego (załącznik nr 12) - 85 938,45 zł
(poza wydatkami inwestycyjnymi)

INWESTYCJE

Budowa placu zabaw w Gleźnie - zagospodarowanie terenu poprzez wbudowanie elementów drewnianych zabawowych (zał. nr 4 poz. 24)- 62 000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

Rozdz. 92601 - Na łącznie zaplanowaną kwotę 3 898 288 zł, na wydatki bieżące dotyczące funkcjonowania Centrum Rekreacyjno-Sportowego przeznaczono 2 394 588 zł, natomiast dla Ośrodka Sportowo Wypoczynkowego 1 233 700 zł. Zatem w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej zapisano plan wydatków dla dwóch jednostek organizacyjnych, które rozliczać się będą na podstawie oddzielnych planów finansowych.

Rozdz. 92605 Zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na dotację celową dla podmiotów wybranych na podstawie zgłaszanych ofert, które wyrażą chęć wykonywania zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu (zał. nr 8).

Rozdz. 92695 - Pozostała działalność.

W ramach wydatków bieżących przewidziano 1 949,58 zł na opłaty za zamieszczanie ogłoszeń i inne wydatki związane z wyborem ofert na wykonanie zadań gminy z dziedziny kultury fizycznej oraz 36 550,42 zł z funduszu sołectkiego z przeznaczeniem jak w załączniku nr 12.

INWESTYCJE - Zagospodarowanie plaży nad jeziorem w Korytowie.

Finansowanie zadania odbędzie się ze środków funduszu sołectkiego Sołectwa Korytowo w wysokości 16 000 zł (zał. nr 4 poz. 26 i zał. nr 12) oraz ze środków pozostałych dla jednostek pomocniczych w wysokości 20 000 zł (zał. nr 4 poz. 26 i zał. nr 11).

PODSUMOWANIE PLANU WYDATKÓW

Przedstawiona poniżej struktura wydatków obrazuje kierunki ich wydatkowania i tak:

	/zł/	
1) Oświata i wychowanie	- 26 523 950,00	38,1 %
2) Ochrona zdrowia i opieka społeczna	- 13 908 950,00	20,0 %
3) Gospodarka komunalna, mieszkaniowa, transport, rolnictwo, działalność usługowa	- 10 809 409,76	15,5 %
4) Administracja publiczna	- 6 039 556,00	8,7 %
5) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kultura fizyczna	- 5 778 788,00	8,3 %
6) Inwestycje	- 3 893 500,00	5,6 %
7) Obsługa długu	- 1 300 000,00	1,9 %
8) Wydatki z tytułu poręczeń (ewentualne)	- 618 000,00	0,9%
9) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	- 449 000,00	0,6 %
10) Rezerwy	- 250 000,00	0,4%

Razem planowane wydatki na rok 2016 69 571 153,76 zł 100,0%

Przedstawiona analiza wskazuje, że najwyższy udział w planowanych wydatkach ogółem stanowią wydatki na oświatę i wychowanie i wynosi on 38,1%. Znaczący udział w wydatkach mają również planowane wydatki na ochronę zdrowia i opiekę społeczną tj. 20,0%, i na gospodarkę komunalną mieszkaniową ... 15,5% a na inwestycje 5,6%.

W załączniku nr 2a zaprezentowano powyższą strukturę w układzie graficznym z tym, że ujęto obsługę długu i ewentualne wydatki na poręczenia w łącznej kwocie (poz. 7 i 8 ww. struktury).

IV Uzasadnienie do wyniku finansowego budżetu oraz do przychodów i rozchodów.

Różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami na rok 2016 jest dodatnia. Zatem wynik finansowy budżetu Gminy jest planowaną nadwyżką budżetową na kwotę 557 189 zł.

Planowaną nadwyżkę budżetową proponuje się przeznaczyć na spłatę rat pożyczek i kredytów długoterminowych z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, za pośrednictwem Oddziału BGK w Szczecinie, zaciągniętych na wykonanie nawierzchni ulic w Choszczynie, rat kredytów zaciągniętych w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Choszczynie oraz wykup obligacji z DNB Bank Polska S.A zgodnie z załącznikiem nr 3.

Spłaty rat i wykup obligacji będą też sfinansowane z dochodów budżetu, gdyż planowana nadwyżka nie jest wystarczająca.

Razem planowane rozchody na rok 2016 to kwota 1 437 189 zł (zał. nr 3).

W 2016 roku planuje się pozyskanie przychodów z pożyczek z BGK w Szczecinie w wysokości 880 000 zł na wyprzedzające finansowanie zadań inwestycyjnych, na które przewiduje się dotacje z Unii Europejskiej z Programu PROW (zał. nr 3).

Dotacje przekazywane są jako refundacja poniesionych wydatków inwestycyjnych. Planuje się zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym budżetu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do kwoty 3 000 000 zł , (art. 89 ust 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych).