

# **Uzasadnienie do uchwały budżetowej Gminy Choszczno na rok 2012.**

## **I. Wprowadzenie.**

Uchwała budżetowa została opracowana na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157 poz. 1240 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 z wykorzystaniem wzorów przekazanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie, a także z uwzględnieniem zapisów określonych ww. Uchwałą Rady Miejskiej. Zamieszczone dane opisane są do paragrafów klasyfikacji budżetowej w związku z tym nie ma potrzeby, przy tak dokładnej prezentacji, ich szczegółowego uzasadniania w objaśnieniach.

Prognozę dochodów sporządzono w oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. nr 203 poz.1966 z 2003 r. z późn. zm. ).

Przyjęto kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencji w wysokościach podanych przez Ministerstwo Finansów na bazie projektu ustawy budżetowej na rok 2012, a także kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i własne w wysokościach zgodnych z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego.

W zakresie podatków i opłat lokalnych wykonano symulację wpływów w oparciu o planowane na rok 2012 stawki.

Do ustalenia prognozy dochodów z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości przyjęto stawki zakładane przez Ministra Finansów z wyjątkiem stawki na budowle związane z infrastrukturą wodno - kanalizacyjną, którą ustalono na poziomie 0,02% od wartości budowli. Do ustalenia wpływów z podatku rolnego przyjęto obniżenie średniej ceny żyta za III kwartały 2011 roku do wysokości 62 zł za 1 dt w stosunku do ceny ogłoszonej w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2010 r. roku w wysokości 74,18 zł za 1dt .

Podatek leśny obliczono na podstawie średniej ceny drewna ogłoszonej w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2011 r. w wysokości 186,68 za 1m<sup>3</sup> . Na podstawie ilości zaewidencjonowanych środków transportowych, podlegających opodatkowaniu, wyliczono kwotę do prognozy z tytułu podatku od środków transportowych, uwzględniając wzrost stawek proponowany przez Ministerstwo Finansów. W oparciu o przewidywane wykonanie roku 2011 szacunkowo sporządzono prognozę dochodów z tytułu takich opłat jak: targowa, od posiadania psów, skarbowa, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za zarząd, wieczyste użytkowanie nieruchomości, przekształcenie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz podatek od czynności cywilnoprawnych i od spadków i darowizn. Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie wykazu nieruchomości planowanych do sprzedaży na rok 2012.

Na prognozowane dochody majątkowe składają się również wpływy z refundacji i rozliczeń finansowych zadań inwestycyjnych wykonanych w 2011 roku z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej.

Wielkości wpływów obliczone do prognozy dochodów bieżących na rok 2012, wynikające z wskaźników i metod jw., są konieczne do uzyskania dla 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....”.

Zatem aby sfinansować bieżące wydatki na realizację zadań niezbędne jest optymalne wykonanie prognozy dochodów bieżących.

Jednostki organizacyjne i Wydziały Urzędu Miejskiego sporządziły projekty planów finansowych na podstawie ustaleń zawartych w Zarządzeniu Burmistrza Nr 457/2011 z dnia 19 września 2011 roku w sprawie wskaźników i założeń oraz terminów sporządzania wstępnych planów finansowych do budżetu Gminy Choszczno na rok 2012.

W tym miejscu należy zaznaczyć, że plan wydatków na rok 2012 sporządzono przy założeniu, że na koniec roku 2011 nie pozostaną zobowiązania finansowe do sfinansowania z dochodów budżetu 2012 roku lub jeśli pozostaną to ich wielkości nie będą tak znaczne aby uniemożliwiały realizację zadań własnych zaplanowanych na rok 2012. W przeciwnym razie niezbędna będzie autopoprawka do przedłożonego projektu.

Plan wydatków budżetu sporządzono z założeniem wyboru niezbędnych potrzeb bieżących jednostek organizacyjnych i z uwzględnieniem stanu zatrudnienia w m-cu października 2011 roku.

Planując wydatki budżetu nie założono wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych z uwagi na niewystarczające dochody bieżące i niemożliwość zbilansowania budżetu.

Wyjątek stanowią wynagrodzenia etatów nauczycielskich, dla których założono wzrost płac o 3,8% od 1 września 2012 roku.

Zapis art.242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wymusił planowanie wydatków bieżących na poziomie przewidywanego wykonania 2011 roku ze względu na zamknięty i ustalony ustawą katalog dochodów bieżących, dlatego też możliwe było uwzględnienie tylko na poziomie niezbędnym i minimalnym potrzeb remontowych jednostek i zakupów wyposażenia.

W planie wydatków inwestycyjnych wpisano do wykonania zadania, których wykonanie wymusza nie tylko zapotrzebowanie społeczne ale także ważność dokumentacji i pozwoleń. Ponadto zaplanowano odbudowę kolejnych świetlic wiejskich, z uwagi na możliwość dofinansowania tych inwestycji z budżetu Unii Europejskiej. Złożono wnioski o ich dofinansowanie.

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

Należałoby tu wymienić wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu ( załącznik nr 9), dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej ( załączniki nr 7 i 8), wydatki jednostek pomocniczych ( załącznik nr 11), fundusz sołecki ( załącznik nr 12), zestawienie planowanych dotacji z budżetu gminy ( załącznik nr 13), plan dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych( załącznik nr 14).

Przedmiotowe tematy ujęto w treści uchwały budżetowej.

## II. Uzasadnienie do prognozy dochodów.

/ wysokość kwot wykazano w zł. /

Prognozowane dochody budżetu na rok 2012 w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej i do źródeł ich pochodzenia przedstawia załącznik nr 1 do uchwały. W związku z tym objaśnione zostaną przede wszystkim pozycje dochodów składające się z kilku tytułów wpływów lub zawierające przewidywane wpływy z zaległości z lat ubiegłych.

Ponadto, 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. W związku z tym 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 wpłat rat za nieruchomości sprzedane w latach ubiegłych oraz z przewidzianych do zbycia następujących nieruchomości, dochody majątkowe:
  - działka nr 153/1, położona w obrębie Koplina o powierzchni 6963 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB - *RIIIb, RIVa, RV* - pod działalność usługową,
  - działka nr 401/7, położona w obrębie nr 3 m . Choszczno o powierzchni 5806 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB - *RV, B-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 21700 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RIIIb, RIVb, B-RV, ŁIV, 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 ok 10 szt.,  
położone w obrębie Smoleń, użytek w EGiB – *B-RIVa* -  
pod zabudowę rezydencyjną i pod budownictwo jednorodzinne,
- działki nr 432 434, 457, 458, położone w obrębie nr 1 m. Choszczno,  
o łącznej powierzchni 8956 m<sup>2</sup>, 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 8249 m<sup>2</sup>, 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 28036 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIVa, RV* -  
po opracowaniu koncepcji zagospodarowania i wykonaniu podziału  
na działki pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne,  
ul. Stargardzka,
- działka 603/4, położona w obrębie nr 1 m. Choszczno,  
o powierzchni 2259 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *PSVI* - po opracowaniu koncepcji  
zagospodarowania i wykonaniu podziału na 2 działki, pod budownictwo  
jednorodzinne, ul. Czarnieckiego,
- działki nr 1381, 1382, 1395, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno,  
o łącznej powierzchni 13137 m<sup>2</sup>, 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 24913 m<sup>2</sup>,  
użytek w EGiB – *RIVa, ŁIV*, przeznaczona pod usługi, budownictwo  
wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Dąbrowszczaków,
- działka nr 68, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno, o powierzchni 2503 m<sup>2</sup>,  
użytek w EGiB – *RIVb, RV*, przeznaczone pod usługi, ul. Dąbrowszczaków,
- działka nr 67, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno,  
o powierzchni 3322 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIVb, RV*, przeznaczone pod usługi,  
ul. Dąbrowszczaków,
- działki nr 7/3 i 8/2, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno,  
o łącznej powierzchni 1618 m<sup>2</sup>, 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 18989 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIVb, ŁVI, PSVI, N*, przeznaczone pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Energetyków
- działka nr 403/7, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno, o powierzchni 7963 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RV, N*, po wykonaniu podziału 7 działek przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne, ul. Zielna,
- działka nr 27/19, położona w obrębie nr 1 m. Choszczno, o powierzchni 511 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIIIb*, przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne, ul. Reymonta,
- działka nr 9/16, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 712 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RV*, przeznaczone pod garaże lub budownictwo jednorodzinne, ul. Żeromskiego,
- działka nr 427, położona w obrębie nr 1 m. Choszczno, o powierzchni 638 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RIIIa* - pod budownictwo jednorodzinne, ul. Osiedle Północne,
- działka nr 428, położona w obrębie nr 1 m. Choszczno, o powierzchni 1021 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RIIIa* - pod budownictwo jednorodzinne, ul. Osiedle Północne,
- działki nr 442/7, 442/8, 443/6, położone w obrębie nr 3 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 2116 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RIIIa* - pod budownictwo jednorodzinne, ul. Wolności przy SP nr 3,
- działka nr 32/6, położona w obrębie Oraczewice, o powierzchni 1000 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIVa* - pod budownictwo jednorodzinne,
- działka nr 32/8, położona w obrębie Oraczewice, o powierzchni 700 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIVa* - pod budownictwo jednorodzinne,
- działka nr 62/9, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 3580 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RIVb, RIVb* pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Kruczkowskiego,
- działki nr 88/2, 89/3, 89/4, położone w obrębie nr 2 m. Choszczno, o łącznej powierzchni 8035 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *RIIIb, RIVa, RIVb*, pod usługi, pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Fabryczna,
- działka nr 230/7, położona w obrębie Stradzewo, o powierzchni 2666 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *B-RIVa, B-RIVb*,

- udział w działce 78, położonej w obrębie Chełpa, o powierzchni 2700 m<sup>2</sup>,  
użytek w EGiB – *B-RV*,

- 3) Pozostałe odsetki – wpłaty odsetek od nieruchomości spłacanych w ratach,
- 4) Wpływy z różnych dochodów – wpłaty za zwrot kosztów wyceny nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

## **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

Znaczącymi pozycjami w tym dziale są :

z dochodów bieżących:

- 1) 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)
- 2) z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości oraz za zarząd  
nieruchomości jednostek budżetowych gminy,
- 3) z najmu i dzierżaw gruntów i lokali,

z dochodów majątkowych:

- 1) z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – kwotę dochodów  
ustalono na podstawie szacunków biorąc pod uwagę wykonanie roku 2011,
- 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:

- 20 lokali mieszkalnych wraz ze sprzedażą lub oddaniem we współużytkowanie  
wieczyste udziału w gruncie,
- 5 nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na poprawę warunków  
zagospodarowania nieruchomości sąsiednich,
- działka nr 1358/6, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni  
270 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej, przeznaczone pod usługi,
- działka nr 1358/10, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni  
530 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej, przeznaczone pod usługi,
- działka nr 1358/11, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni  
331 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej, przeznaczone pod usługi,

- działka nr 1358/15, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 192 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej, przeznaczone pod usługi,
- działka nr 1358/16, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 287 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej, przeznaczone pod usługi,
- działka nr 1358/18, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 383 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Konopnickiej przeznaczone pod usługi,
- działka nr 69/6, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno, o powierzchni 1712 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo jednorodzinne lub pod usługi, ul. Dąbrowszczaków,
- działka nr 69/7, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno, o powierzchni 1712 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo jednorodzinne lub pod usługi, ul. Dąbrowszczaków,
- działka nr 470/2, położona w obrębie nr 3 m. Choszczno, o powierzchni 1610 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Nadbrzeżna, pod budownictwo wielorodzinne z towarzyszącymi usługami,
- działka nr 137, położona w obrębie nr 4 m. Choszczno, o powierzchni 316 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Staszica,
- działka nr 26/26, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 1350 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Wysoka,
- działka nr 26/42, położona w obrębie nr 2 m. Choszczno, o powierzchni 1377 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, pod budownictwo wielorodzinne lub jednorodzinne, ul. Wysoka,
- działka nr 440/1, położona w obrębie nr 1 m. Choszczno, o powierzchni 258 m<sup>2</sup>, użytek w EGiB – *Bp*, ul. Osiedle Północne,
- lokal mieszkalny przy ul. Wolności 19, działka 508/1

Katalog proponowanych do zbycia nieruchomości jest otwarty i w przypadku zgłoszonego w trakcie roku budżetowego zapotrzebowania na konkretne nieruchomości ww. wykaz jak również wykaz nieruchomości proponowany w dziale 010 str. 37-40 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.

Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2011, sporządzono prognozę wpływów z usług świadczonych przez Urząd Miejski tj.: usług ksero oraz prognozę wpływów z dochodów różnych, do których zalicza się m.in. wpływy ze sprzedaży materiałów promocyjnych, zwrotów za rozmowy telefoniczne, z refundacji zatrudnienia osób za pośrednictwem Powiatowego Urzędu Pracy.

Zaplanowano również wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych. Powyższe 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 2011 zaplanowano wpływy z różnych dochodów w rozdziale 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 tego 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 2011 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 2011 i prawdopodobnej egzekucji zaległości w roku budżetowym 2012.

Wielkości wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wpisano jak w zawiadomieniu Ministerstwa Finansów.

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 2012 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy, wynosić będzie 37,26%.

Ponadto 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 2012 wynosić będzie 6,71%.

## **Dział 758 Różne rozliczenia**

Prognozę wielkości subwencji wpisano z zawiadomienia Ministra Finansów sporządzonego na bazie projektu ustawy budżetowej na rok 2012.

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

Poza częścią oświatową subwencji ogólnej, przyznanej w związku z prowadzeniem szkół podstawowych i gimnazjum, Gmina Choszczno otrzymuje część wyrównawczą i równoważącą subwencji ogólnej. Część wyrównawcza składa się z kwoty podstawowej przyznawanej gminom, których dochód podatkowy na

1 mieszkańca - wskaźnik G- za rok 2010 wyniósł 875,41 zł i jest niższy (wynosi 73,2%) od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju tj.

1 175,67 zł - wskaźnik Gg- ,wynoszącej dla Gminy Choszczno 3 811 474 zł oraz z kwoty uzupełniającej uzależnionej od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju. Na dzień 31 grudnia 2010 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122 osoby na 1 km<sup>2</sup> a w gminie 90 osób, w związku z tym subwencja uzupełniająca dla gminy Choszczno na rok 2012 będzie wynosiła 1 185 033 zł.

Gmina Choszczno otrzymuje, poza wymienionymi, część subwencji równoważącej na rok 2012 w wysokości 420 344 zł, na podstawie przepisów art. 21 „a” ustawy o dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

Na prognozowane w tym dziale dochody bieżące składają się wpływy z usług świadczonych przez Biuro Obsługi Szkół Samorządowych oraz wpływy z mandatów i różnych dochodów.

### **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.

Ponadto w rozdziale 85228 zaplanowano kwotę 8 300zł z tytułu częściowej odpłatności za usługi opiekuńcze na podstawie wykonania z lat ubiegłych.

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

Dochody z ww. wpływów są dochodami bieżącymi.

### **Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Przewidziano środki z dotacji rozwojowych pochodzące z funduszu unijnego na realizację programu „ Kieruj swoim losem” w wysokości zgodnej z harmonogramem na rok 2012.

## **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

W rozdziale 90001 w pozycji dochodów majątkowych zapisano przewidzianą refundację ze środków Unii Europejskiej w związku z wykonaniem w 2011 roku zadania inwestycyjnego polegającego na wybudowaniu wodociągów dla ludności wiejskiej.

Dochody w rozdziale 90019 pochodzą z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (wpływy zlikwidowanego GFOŚ i GW) – prezentacja w załączniku nr 10.

Na podstawie szacunków zaplanowano w rozdziale 90095 wpływy z opłaty cmentarnej i za wykup miejsc pochówku.

Powyższe wielkości stanowią dochody bieżące.

## **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W ramach dochodów majątkowych wpisano kwotę 294 000 zł tytułem refundacji środków z programu unijnego PROW poniesionych w 2011 roku na budowę bezpiecznych miejsc aktywności ruchowej na terenach wiejskich w Gminie Choszczno.

Ponadto z tytułu dochodów różnych przewidziano wpływy z tytułu zwrotu za zużyta energię przez korzystających z pomieszczeń świetlic wiejskich – dochody bieżące.

## **Dział 926 Kultura fizyczna**

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

- 1) Centrum Rekreacyjno – Sportowe tytułem wpływów z usług świadczonych na basenie przyjęto szacunkowo 750 000 zł, z najmu i dzierżaw 20 000 zł oraz różnych wpływów 500 zł.
- 2) Ośrodek Sportowo- Wypoczynkowy – za usługi świadczone przez tę jednostkę szacunkowo zaplanowano kwotę 1 525 300 zł a z różnych wpływów 200 zł.

W rozdziale 92695 zapisano dochody majątkowe z tytułu przekazania środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPOWZ z ostatecznego rozliczenia finansowego zadania realizowanego w latach 2010 i 2011 pn.: Turystyczno – rekreacyjne zagospodarowanie terenów wokół jeziora Klukom oraz na Miejskiej Górze w miejscowości Choszczno.

## **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	<b>36 545 150,25</b>	<b>56,73</b>
2) Subwencje	<b>16 795 814,00</b>	<b>26,07</b>
3) Dotacje celowe na zadania realizowane z zakresu administracji rządowej i na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	<b>7 074 604,00</b>	<b>10,98</b>
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)	<b>4 005 938,75</b>	<b>6,22</b>
<b>RAZEM</b>	<b>64 421 507,00</b>	<b>100,00</b>

Biorąc pod uwagę powyższą prezentację należy stwierdzić jednoznacznie, że to dochody z podatków, opłat i majątku gminy stanowią przeważającą (ponad 56 %) 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.

Uwzględniono również pozyskanie środków z budżetu Unii Europejskiej na zadania inwestycyjne, na które już złożono wnioski o ich dofinansowanie oraz przewidziano wpływy z tytułu rozliczeń finansowych z programów unijnych na zadania zakończone w roku 2011.

### **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 zaplanowano środki w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego na dofinansowanie działalności Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej.

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

#### **Dział 600 Transport i łączność**

**Rozdział 60016** - Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie ogółem 754 641,85 zł w tym:

- 1) 600 000 zł na naprawy i remonty ulic, chodników i dróg gminnych.  
Przewidywane są remonty tych odcinków ulic i dróg, które zostaną uznane za niezbędne do wykonania.
- 2) 150 000 zł na zakupy materiałów i zakup usług m.in. na malowanie pasów, utrzymanie służby drogowej, konserwację i naprawę masztu z oświetleniem ulicznym.
- 3) 4 641,85 zł z wydatków Funduszu Sołeckiego na zadania określone w zał. Nr 12.

Zaplanowano na wydatki majątkowe kwotę 621 000 zł z przeznaczeniem na następujące inwestycje ( zał. Nr 4) :

- 1) Budowa ul. Fabrycznej - roboty drogowe wraz z kanalizacją deszczową.  
W roku 2012 założono podjęcie robót związanych z budową kanalizacji deszczowej od miejsca jej odprowadzenia zlokalizowanego na terenie zakładu „Bumar” w Choszczynie.  
Wykonanie robót drogowych planuje się w roku 2013.

- 2) Budowa ciągu pieszo jezdno do domków jednorodzinnych na Osiedlu Północnym wraz z infrastrukturą.  
Zadanie obejmuje budowę sieci kanalizacji deszczowej, oświetlenia terenu i drogi.  
W roku 2012 inwestycję należy rozpocząć by zachować ciągłość realizacji i pozwolenia na budowę.
- 3) Przebudowa ulicy Żeglarskiej- zaplanowano na rok 2012 ogłoszenie przetargu na rozpoczęcie robót budowlanych z ich dokończeniem w roku 2013.
- 4) Przebudowa drogi gminnej w Stradzewie na działce 202/3 - w 2010 roku zlecono wykonanie dokumentacji technicznej na tę inwestycję , której sfinansowanie przewidziano w 2012 r. Rozpoczęcie robót planuje się w 2013 r. a zakończenie w roku 2014.
- 5) Budowa drogi dojazdowej na działce 17/67 obręb Smoleń – w 2010 roku zlecono opracowanie dokumentacji na tę inwestycję z zapłatą za jej wykonanie w roku 2012.  
Dalsze prace związane z tą inwestycją przewiduje się od roku 2015.

## **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 do nieruchomości komunalnych wg zgłaszanych zapotrzebowań - 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.

### **Dział 710 Działalność usługowa**

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

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

**Rozdział 71035** - W zaplanowanej kwocie na utrzymanie cmentarzy przewiduje się 323 000 zł na utrzymanie cmentarza komunalnego i porządkowanie cmentarzy wiejskich.

Ponadto, zaplanowano w wydatkach bieżących kwotę 12 000 zł, w wysokości potwierdzonej dotacji na utrzymanie cmentarza wojennego.

## INWESTYCJE:

Rozbudowa Cmentarza przy ul. Zielnej – w roku 2012 zaplanowano środki na dokumentację

### **Dział 750 Administracja Publiczna**

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

Przewidziano wypłatę dwóch nagród jubileuszowych oraz odprawę emerytalną. 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 220 000 zł na diety za posiedzenia w sesjach, komisjach. Plan wydatków na diety ustalono na podstawie wysokości diet obowiązujących w roku 2011.



Pozostała kwota 50 000 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 2011. Do planowanej pozycji wynagrodzeń doliczono wypłaty nagród jubileuszowych dla 9 osób oraz dla jednej osoby odprawę emerytalną. Nie przewidziano środków na wzrost wynagrodzeń.
  
- 2) Wydatki bieżące zaplanowano biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie 2011 r. oraz obowiązujące przepisy np. odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych. Bazą do jego naliczenia jest przeciętne wynagrodzenie za II półrocze 2011 r. i odpis 37,5 % w stosunku do etatów (do projektu budżetu przyjęto przeciętne wynagrodzenie II kwartału 2011r. w wysokości 3 366,14 zł a po zakończeniu roku 2011 to naliczenie zostanie skorygowane, jeśli przeciętne wynagrodzenie za rok 2011 ulegnie zmianie).  
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.  
W związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi zaplanowano ograniczoną do wysokości 135 000 zł kwotę na prace remontowe w pomieszczeniach budynku Urzędu Miejskiego.  
Pilnego remontu wymaga instalacja c.o., rynny dachowe i opierzenia, poprawa elewacji zewnętrznej, gdyż wykonanie termomodernizacji budynku przesunięto na rok następny z uwagi na brak środków finansowych.

#### INWESTYCJE:

Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego.

Przewidziano środki na sporządzenie dokumentacji technicznej na termomodernizację budynku.

Zakończenie zadania przewiduje się w roku 2015.

## **Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

W ramach promocji Gminy planuje się przedstawienie atrakcji i walorów turystycznych miasta i okolic na targach, m.in. Targi Inicjatyw Lokalnych i Awangardowych, oraz poprzez zamieszczanie reklam i artykułów w gazetach. Planuje się również sfinansować oznakowanie trasy spływów kajakowych tzw. „ Szlak Trzech Jezior” , na które istnieje możliwość pozyskania dofinansowania w ramach : Wdrażania Lokalnej Strategii Rozwoju – Małe Projekty” realizowane przez „ Lidera Pojezierza”.

Ponadto przewiduje się rozpoczęcie finansowania wykonania własnej mapy topograficznej gminy Choszczno, gdyż wydruki folderów z mapką są droższe z uwagi na brak praw autorskich do tej mapki.

Jak corocznie zakupione zostaną drobne gadżety promujące naszą Gminę.

Będzie także finansowana współpraca zagraniczna w tym tłumaczenia wydawnictw promocyjnych.

Promocja Gminy Choszczno będzie prowadzona również na organizowanych tradycyjnie „Dniach Choszczna”, „ Pożegnaniu lata” i innych imprezach sportowych, kulturalnych oraz uroczystościach obchodzonych na terenie naszej Gminy. W budżecie corocznie planuje się środki w wysokości mniejszej od zgłoszonego przez Biuro zapotrzebowania, dlatego też niektóre z tematów są ponawiane w planach wydatków kolejnego roku, a w omawianym roku budżetowym należy wybrać tematy priorytetowe, aby nie przekroczyć ustalonego planu finansowego.

## **Rozdział 75095 Pozostała działalność**

**- 140 054,54 zł**

Wydatki bieżące planuje się przeznaczyć na:

- 1) Diety sołtysów i przewodniczących osiedli za udział w sesjach - 20 000,00 zł
- 2) Różne opłaty, składki m.in. za członkostwo - 50 000,00 zł  
w Euroregionie „ Pomerania”, Związku Miast Polskich,  
Stowarzyszeniu „ Lider Pojezierza”, Stowarzyszeniu  
Lokalna Grupa Rybacka „Partnerstwo Jezior”.

- |   |                |
|---|----------------|
| 3) Wydatki sołectw i osiedli – na regulowanie opłat za abonamenty i karty telefoniczne oraz zakup materiałów biurowych dla sołtysów i przewodniczących osiedli. | - 8 870,00 zł  |
| 4) Fundusz Sołecki – na cele określone w załączniku nr 12   | - 6 184,54 zł  |
| 5) Wynagrodzenia za inkaso podatków   | - 55 000,00 zł |

## **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 2012 roku – jest to zadanie zlecone.

## **Dział 752 Obrona Narodowa**

**Rozdział 75212** – Zaplanowano ze środków własnych wydatki na cele obronne. W ramach tych środków przewidywany jest zakup m.in. książek, przyrządów kreślarskich do prac na mapach do zajęć z szkolenia obronnego, materiałów biurowych.

## **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 kierowców oraz na utrzymanie sprzętu.

Przewiduje się wydatki na zakup paliwa, olejów, uzupełniania części zamiennych do sprzętu, przeglądy techniczne pojazdów, ubezpieczenia członków OSP i pojazdów, a także zakup umundurowania i wyposażenia.

### INWESTYCJE:

Złożono zapotrzebowanie na kwotę 2 240 000 zł na następujące zadania: rozbudowę remizy w Zamęcinie, modernizację remizy w Raduniu oraz opracowanie projektów na budowę remiz w Kołkach i Rzecku.

W roku 2012 nie jest możliwe uwzględnienie tych zadań inwestycyjnych do sfinansowania.

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

Planuje się także zakup zestawu komputerowego i wykonanie przyłącza energetycznego z zabezpieczeniem przeciążeniowym w celu przyłączenia zasilania awaryjnego do budynku Urzędu Miejskiego na potrzeby Głównego Stanowiska Kierownika.

Ponadto planuje się wykonanie i odnowienie plansz poglądowych dla Gminnego Zespołu Zarządzania Kryzysowego.

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

**Rozdział 75495** – Przewiduje się kwotę 3 700 zł na ochronę informacji niejawnych, funkcjonowanie kancelarii tajnej, oraz na szkolenia z tych tematów. Ponadto w ramach wydatków na pozostałą działalność zaplanowano kwotę 3 300 zł na dofinansowanie organizacji konkursów z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej.

### **Dział 757 Obsługa długu publicznego**

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

## **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.

Ponadto utworzono rezerwę celową na kwotę 210 000 zł w związku z toczącym się postępowaniem sądowym.

Gmina uczestniczy w postępowaniu sądowym, w którym podwykonawca budowy Ośrodka Sportowo – Wypoczynkowego w Choszczynie dochodzi swoich należności od Gminy, gdyż nie uzyskał zapłaty od wykonawcy tego zadania.

Gmina jest na etapie odwołania się od wyroku zasądzającego odszkodowanie na rzecz podwykonawcy na kwotę około 210 000 zł.

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 2012.

## **Dział 801 Oświata i wychowanie**

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

### **Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe**

Do projektu budżetu wpisano kwotę na planowane płace i pochodne w kwocie uwzględniającej podwyżki dla etatów nauczycielskich od 1 września 2012 roku. Podwyżkę płac o wskaźnik 4,8% dla obsługi i etatów nienauczyielskich w szkołach i przedszkolach przeprowadzono od 1 października 2011r.

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

W ramach kwoty 100 000 zł wpisanej do planu wydatków remontowych, poza zabezpieczeniem środków na bieżące drobne usługi remontowe dla wszystkich placówek, przyjęto następujące tematy:

- 1) Malowanie Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej Nr 1 - 5 000 zł  
w Choszczynie.
- 2) Malowanie pomieszczeń szkolnych ( izby lekcyjne, korytarze) - 15 000 zł  
w Szkole Podstawowej Nr 3 w Choszczynie.
- 3) Zakup i montaż ogrodzenia wokół terenu szkoły i bram - 32 000 zł  
wjazdowych z zagospodarowaniem zieleni wokół szkoły-  
Szkoła Podstawowa w Sławęcinie.

Ponadto w projekcie budżetu przewidziano środki na pozostałe wydatki bieżące niezbędne do utrzymania jednostek i regulowania opłat związanych z ich funkcjonowaniem.

#### INWESTYCJE:

- 1) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszczynie.  
Przewidziano sfinansowanie dokumentacji technicznej. Realizację robót termomodernizacyjno – dociepleniowych przewidziano na rok 2013-2014.
- 2) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Zamęcinie.  
W 2012 roku zakres robót będzie obejmował wymianę stolarki okiennej i drzwiowej w związku z decyzją „ SANEPIDU” oraz wymianę rynien i rur spustowych, a także wykonanie robót zewnętrznych zabezpieczających budynek przed zalewaniem na skutek opadów.  
Pozostałe roboty termomodernizacyjne będą kontynuowane w roku 2013.
- 3) Przebudowa Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszczynie .  
W roku 2012 założono sfinansowanie ekspertyz i dokumentacji techniczno – budowlanej. Całość robót budowlanych planowana jest na lata 2013-2014.  
W pierwszej fazie założono na rok 2013 opróżnienie łącznika, wykonanie tymczasowego łącznika łączącego dwa budynki z wyłączeniem łącznika

wzmacnianego, wykonanie wzmocnienia posadowienia łącznika, odtworzenie posadzek i ścianek działowych w piwnicach.

Równolegle założono remont pomieszczeń piwnicznych, aktualnie wyłączonych z eksploatacji, przystosowując je na szatnie, umywalnie i sanitariaty dla młodzieży wraz z odbudową sieci zewnętrznej sanitarnej, likwidacją kotłowni itp. Łącznik po wzmocnieniu posadowienia wymagał będzie zerwania i ponownego ułożenia warstw posadzkowych z ich wypoziomowaniem (wypełnienie styropianem przestrzeni wymagających wyrównania), przywrócenia wysokości otworów drzwiowych do dwóch metrów, wymiany drzwi i ostatecznego wykończenia pomieszczeń.

Konieczne roboty izolacyjne budynku starego wraz z wymianą posadzek mogą być prowadzone w okresie roku 2013. Nie są na dzień dzisiejszy znane bliżej koszty remontów, budżet skorygowany zostanie po uzyskaniu bliższych danych.

- 4) Zakup kserokopiarki na potrzeby Szkoły Podstawowej w Zamęcie.
- 5) Zakup tablicy interaktywnej dla Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszczynie ze środków programu „COMENIUS”.

### **Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

Zaplanowano środki na płace i pochodne oraz niezbędne środki na pozostałe wydatki bieżące na funkcjonowanie Oddziałów „O”.

### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Zabezpieczono w planie wydatków środki na płace i pochodne dla etatów nauczycielskich oraz częściowe sfinansowanie wydatków na bieżące funkcjonowanie przedszkoli publicznych. Przedszkola pokrywają pozostałe wydatki bieżące z dochodów własnych.

Ponadto przyjęto do budżetu z zapotrzebowania zgłoszonego przez jednostki na remonty :

- 1) Naprawę nawierzchni chodników na terenie Publicznego Przedszkola Nr 2 w Choszczynie na kwotę 5 000 zł.
- 2) Remont tarasu, schodów i wymianę oświetlenia w Publicznym Przedszkolu Nr 5 w Choszczynie na kwotę 25 000 zł.

#### INWESTYCJE:

Zakup urządzeń na plac zabaw dla Publicznego Przedszkola Nr 5 w Choszczynie.

## **Rozdział 80110 – Gimnazja**

Zaplanowano środki na płace i pochodne, z podwyżką dla etatów nauczycielskich, oraz na pozostałe niezbędne wydatki bieżące dla funkcjonowania jednostki. Konieczne prace remontowe proponuje się sfinansować z rachunku dochodów własnych.

### INWESTYCJE:

1) Termomodernizacja budynku Publicznego Gimnazjum w Choszcznie.

W roku 2012 przewidziano środki wyłącznie na sfinansowanie dokumentacji technicznej. Roboty termomodernizacyjno - dociepleniowe ścian i stropodachów zaplanowano do wykonania w roku 2013.

2) Przebudowa małej sali gimnastycznej Publicznego Gimnazjum w Choszcznie- planuje się przeprowadzenie przetargu na wykonawcę i rozpoczęcie robót z ich zakończeniem w 2013 roku.

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 20 100 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. Nie zaplanowano środków na podwyżki płac pracowników Biura.



## **Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

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

## **Rozdział 80195 – Pozostała działalność**

W planie wydatków bieżących w kwocie 238 000 zł przewidziano kwotę:

- 1) 10.000 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) 193 200 zł – na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli będących na emeryturze lub rencie,
- 3) 33 300 zł – fundusz zdrowotny dla nauczycieli,
- 4) 1 500 zł – wynagrodzenia bezosobowe dla członków Komisji Egzaminacyjnej przeprowadzających egzamin na awans zawodowy nauczycieli .

Podsumowując wydatki działu oświaty i wychowania należałoby przypomnieć, że z momentem przyjęcia szkół od roku 1996 zapewniano gminy o zabezpieczeniu środków finansowych na ich funkcjonowanie z subwencji oświatowej, przynajmniej na płace i pochodne.

W przypadku naszej gminy takie stwierdzenie było zasadne do roku 2010 co potwierdza analiza finansowa za lata 2008 do 2012.

Przewiduje się zakończenie roku 2011 z brakiem pokrycia przez subwencję oświatową płac i pochodnych na kwotę ponad 432 tys. zł

(subwencja 10 933 467 zł, przewidywane płace i pochodne 11 366 100 zł).

Jeszcze większy niedobór wynika z obliczeń planowanych wielkości na rok 2012, bo ponad 1 mln 52 tys. zł ( subwencja planowana 11 378 963 zł, płace i pochodne 12 431 900 zł).

Do powyższych obliczeń brano pod uwagę płace i pochodne szkół podstawowych i gimnazjum, gdyż do nich przypisana jest subwencja oświatowa.

W latach poprzedzających rok 2010 z subwencji pozostawała pewna kwota, którą można było przeznaczyć na wydatki bieżące i tak:

- 1) 2008 r. + ponad 820 tys. zł,
- 2) 2009 r. + ponad 704 tys. zł,
- 3) 2010 r. + ponad 361 tys. zł.

Na podstawie przeprowadzonej analizy można wywnioskować, że przeprowadzana przez Rząd od 2009 roku podwyżka płac nauczycielskich nie została zabezpieczona wystarczającym wzrostem subwencji oświatowej. Tym samym budżety gmin zostały zmuszone do sfinansowania z własnych, ograniczonych dochodów bieżących, skutkami decyzji rządowych, przy jednoczesnym ograniczeniu przez rząd swobody wydawania przez samorządy środków z budżetów gmin (wprowadzenie do ustawy finansów publicznych zapisu art. 242, o którym mowa na wstępie do objaśnień, str. 35).

## **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 tym rozdziale kwoty 65 350 zł na utrzymanie Warsztatu Terapii Zajęciowej z własnych środków budżetu przeznaczono 50 350 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 15 000 zł zaplanowano na usługi i pomoc z dziedziny ochrony zdrowia, w tym w formie dotacji 10 000 zł. W ramach wydatków bieżących będą sfinansowane tematy 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

sfinansowano zadania zlecone tj. wydatki zapisane w rozdziałach 85203, 85212, 85213 i 85228.

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

W ramach planowanych środków własnych w rozdziale 85214 przewidziano również środki na dofinansowanie pobytu osób samotnych w domach opieki. Gmina w całości z dochodów własnych finansuje wypłatę dodatków mieszkaniowych w ramach planu ustalonego w rozdziale 85215.

W rozdziale 85295 „Pozostała działalność” zaplanowano 418 000 zł na dożywianie dzieci w szkołach w tym ze środków własnych 200 000 zł, a z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego 218 000 zł. Ponadto w omawianym rozdziale przewidziano kwotę 76 000 zł na sfinansowanie organizacji prac społecznie użytecznych, z czego udział własny zaplanowano w wysokości 30 000 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 w rozdziale 85204 Rodziny zastępcze oraz środki na 1 etat asystenta rodziny w rozdziale 85219.

### **Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Rozdział 85306 – kluby dziecięce – zaplanowano dotację dla jednego Klubu zarejestrowanego do dnia 30 września 2011 roku w związku z nową Ustawą z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 ( Dz.U. z 2011 r. Nr 45, poz. 235) oraz w związku z Uchwałą Rady Miejskiej w tym temacie.

Na podstawie art. 60 tejże ustawy należy stwierdzić, że dotacja ma charakter fakultatywny.

Rozdział 85395 - zaplanowano wydatki na realizację „ Kieruj swoim losem” w tym ze środków własnych w kwocie 25 000 zł.

## **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 dokształcanie i doskonalenie nauczycieli pracujących w świetlicach szkolnych.

## **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**Rozdział 90001** – W dziedzinie gospodarki ściekowej i ochrony wód zaplanowano kontynuację i rozpoczęcie inwestycji z tego zakresu, w tym:

### INWESTYCJE:

1) Przebudowa stacji ujęcia i uzdatniania wody w Choszcznie.

Inwestycję rozpoczęto w roku 2010. Sfinansowano wykonanie dokumentacji technicznej, uzyskano pozwolenie na budowę i rozpoczęto budowę studni. Zrealizowano i sfinansowano również w części roboty związane z budową tej studni.

Temat przebudowy stacji ujęcia i uzdatniania wody w Choszcznie z konieczności podzielono na dwa zadania. Bezwzględnie konieczne jest dokończenie robót studniarskich realizowanych w oparciu o wydaną na trzy odwierty przez Marszałka Województwa ważną tylko do końca grudnia 2012 r. Na dzień dzisiejszy nie posiadamy zgody na eksploatację wywierconej studni. Jeśli chcielibyśmy uzyskać na nią zgodę to dyskwalifikujemy opracowanie dokumentacji na pozostałe odwierty dwóch studni nr 2A i 3A i cały proces musimy rozpoczynać od początku.

Jedna studnia nie zabezpiecza nam wody dla miasta Choszczna i okolic aktualnie zasilanych z ujęcia wody w Choszcznie. Eksploatacja jej odbywać się będzie prawie na okrągło a zatem i jej żywotność spadnie, ponownie staniemy przed problemem braku wody. Praktycznie do końca grudnia 2012 r. musimy wykonać odwierty i uzyskać w tym czasie pozwolenie na ich eksploatację.

2) Zwrot nakładów na realizację przyłączy wod- kan. w ulicy Ogrodowej w Choszcznie – realizacja zgodnie z nazwą.

- 3) Przebudowa uzbrojenia ulic Jagiełły i Dąbrowszczaków – zaplanowano środki finansowe na dokończenie finansowania dokumentacji technicznej, której przygotowanie zleciła Gmina Choszczno.  
Dalsza realizacja w udziale przez gminę Choszczno zadania uzależniona od rozpoczęcia inwestycji przez Województwo Zachodniopomorskie.
- 4) Budowa kanalizacji deszczowej dla Publicznego Przedszkola Nr 1 w Choszcznie przy ulicy Niedziałkowskiego – w ramach zabezpieczonych środków planuje się opracować dokumentację i wykonać roboty budowlane.
- 5) Budowa sieci wodociągowej na odcinkach Suliszewo – Kołki- Krzowiec, Suliszewo – Rzeczeki – Rzecko – zaplanowano opracowanie dokumentacji budowlanej.
- 6) Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Suliszewo - zaplanowano opracowanie dokumentacji budowlanej.

**Rozdział 90003** – W ramach planowanych wydatków bieżących zaplanowano środki na utrzymanie czystości w gminie, w tym kwotę 2 790 zł do dyspozycji sołectw w ramach wydatków jednostek pomocniczych ( zał. nr 11).

**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.

Jednocześnie z kwoty ogółem 1 050zł przewidziane jest do wydatkowania przez sołectwa z Funduszu Sołeckiego ( zał. nr 12).

**Rozdział 90015** – Zaplanowano środki na opłaty za zużyta energię, konserwację lamp, jak również spłatę usługi modernizacji oświetlenia wokół Jeziora Klukom w Choszcznie.

#### INWESTYCJE:

Budowa nowych punktów świetlnych - wg potrzeb.

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

**Rozdział 90095** – W ramach tego rozdziału zaplanowano na wydatki bieżące 364 000 zł na finansowanie m.in. utrzymania targowiska miejskiego, utrzymania zwierząt w schronisku, konserwacji rowów odprowadzających wody deszczowe, likwidacji dzikich wysypisk, kontroli technicznej obiektów rekreacyjnych. Jednocześnie w tej kwocie przewidziano 5 000 zł na Dzień Ziemi, akcję sprzątania świata ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska ( zał. nr 10).

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 5 050 zł do dyspozycji sołectw w ramach wydatków jednostek pomocniczych ( załącznik nr 11) oraz 19 926,46 zł w ramach Funduszu Sołeckiego ( załącznik nr 12).

#### INWESTYCJE:

- 1) Zagospodarowanie terenu wokół budynku Urzędu Miejskiego.  
Zaplanowane środki przeznacza się na sfinansowanie budowy parkingu pomiędzy obiektem CHTBS i obiektem Zieleni Miejskiej.
- 2) Budowa wiaty plenerowej – II etap, zadanie proponowane przez Sołectwo Piasecznik ze środków Funduszu Sołeckiego ( zał. nr 12).

### **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 13). Z uwagi na ograniczone możliwości finansowe nie uwzględniono wniosków tych Instytucji co do wysokości dotacji i proponuje się dla nich dotacje na poziomie od 102,9% do 104,8% przewidywanego wykonania 2011 r. Placówki powyższe są instytucjami kultury, jednostkami organizacyjnymi Gminy Choszczno realizującymi zadania gminy, zaliczanymi do podmiotów objętych ustawą o finansach publicznych.

Ponadto w rozdziale 92109 kwotę 32 900 zł przeznaczono do dyspozycji sołectw na wydatki związane z utrzymaniem świetlic wiejskich (załącznik nr 11) i również w ramach funduszu sołeckiego zapisano na ten cel 87 960,72 zł ( załącznik nr 12).

### INWESTYCJE:

1) Odbudowa i przebudowa świetlic wiejskich w Gminie Choszczno - III etap  
Wiejskie Centra Kultury w Zamęcinie i Stradzewie.

W 2011 roku złożono wniosek o dofinansowanie wykonania zadania z budżetu unijnego z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Zadanie to obejmuje poprawę funkcji wewnątrz pomieszczeń świetlicy, docieplenie ścian i stropodachów, wymianę posadzki, wymianę stolarki a także ogrzewanie powietrzne.

2) Odbudowa i przebudowa świetlic wiejskich w Gminie Choszczno – etap IV  
Wiejskie Centra Kultury w Piaseczniku, Zwierzyniu i Sulinie

Zadanie to obejmuje poprawę funkcji wewnątrz pomieszczeń świetlicy, docieplenie ścian i stropodachów, wymianę posadzki, wymianę stolarki a także ogrzewanie powietrzne.

Przystąpienie do realizacji zadania uzależnia się od pozyskania środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, podobnie jak zadania w pkt 1.

3) Zakup zestawu nagłośnieniowego do świetlicy w Rzecku – Fundusz Sołecki  
( zał. nr 12).

**Rozdział 92120** - Zaplanowano wydatki na remont i konserwację zabytkowych kościołów w Gminie Choszczno w drodze wyboru ofert.

### INWESTYCJE:

Odbudowa zabytkowych murów obronnych.

Zaplanowano środki na wykonanie dokumentacji konserwatorskiej dotyczącej w pierwszym rzędzie zabezpieczenia Muru Północnego a w dalszej kolejności jego odbudowy. Planuje się również przystąpienie do zabezpieczenia Muru Północnego poprzez wykonanie na nim czapki betonowej w zależności od zgody Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie.

**Rozdział 92195** Z planowanej na wydatki bieżące kwoty 93 095,71 zł przeznaczają się na:

- |   |   |              |
|---|---|--------------|
| 1) Nagrody w konkursach w kulturze i sztuce, w związku z gminnymi imprezami z tej dziedziny i dofinansowanie organizacji tych imprez. | - | 7 000 zł     |
| 2) Realizację zadań w zakresie kultury i sztuki przez organizacje pozarządowe w formie dotacji ( załącznik nr 13).                    | - | 10 000 zł    |
| 3) Wydatki sołectw i osiedli z przeznaczeniem na krzewienie i pielęgnowanie tradycji w kulturze ( załącznik nr 11).                   | - | 8 800 zł     |
| 4) Wydatki w ramach funduszu sołectkiego ( załącznik nr 12) ( poza wydatkami inwestycyjnymi)  | - | 59 295,71 zł |
| 5) Dofinansowanie organizacji święta plonów, wyjazdy na konkursy wieńców itp.,  | - | 8 000 zł     |

INWESTYCJE: ( zał. nr 12 Fundusz Sołectki)

- 1) Wykonanie ogrodzenia wokół placu zabaw i chodnika - Sołectwo Korytowo.
- 2) Zadaszenie placu przeznaczonego na organizację imprez - Sołectwo Radaczewo.
- 3) Wykonanie i zagospodarowanie placu zabaw - Sołectwo Zamęcin.

## **Dział 926 Kultura fizyczna**

**Rozdz. 92601** - Na łącznie zaplanowaną kwotę 3 510 009 zł, na wydatki bieżące dotyczące funkcjonowania Centrum Rekreacyjno-Sportowego przeznaczono 2 255 409 zł, natomiast dla Ośrodka Sportowo Wypoczynkowego 1 254 600 zł. Zatem w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej zapisano plan wydatków dla dwóch jednostek organizacyjnych, które rozliczać się będą na podstawie oddzielnych planów finansowych.

Nie przewiduje się podwyżek płac dla pracowników tych jednostek.

Z zestawienia przewidywanych danych z wykonania dochodów i wydatków za rok 2011 i planowanych danych na rok 2012 powyższych jednostek budżetowych wynika, że z dochodów bieżących budżetu dodatkowo przeznaczyć należy ponad 2 mln zł ( z tego Centrum ponad 1,6 mln zł) aby zbilansować działalność tych dwóch jednostek.





#### **IV. Uzasadnienie do wyniku finansowego budżetu oraz do przychodów i rozchodów związanych ze spłatą rat pożyczek i kredytów.**

Różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami na rok 2012 jest dodatnia. Zatem wynik finansowy budżetu Gminy jest planowaną nadwyżką budżetową na kwotę 2 968 406 zł.

Planowaną nadwyżkę budżetową proponuje się przeznaczyć na spłatę rat pożyczek i kredytów długoterminowych oraz na wykup obligacji komunalnych zgodnie z załącznikiem nr 3.

Zaplanowano przypadające do spłaty w roku 2012 raty zaciągniętej pożyczki preferencyjnej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz spłatę pożyczek zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie (pożyczki zostaną spłacone po refundacji kosztów rozliczanych w ramach programu unijnego PROW).

Ponadto zaplanowano do spłaty, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów termomodernizacyjnych zaciągniętych w Banku DnB NORD Polska oraz raty kredytów z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, za pośrednictwem Oddziału BGK w Szczecinie, zaciągniętych na wykonanie nawierzchni ulic w Choszcznie. Jednocześnie od roku 2012 rozpoczyna się wykup obligacji komunalnych wyemitowanych przez Gminę Choszczno na łączną kwotę 29 500 000 zł z ich całkowitym wykupem do roku 2023.

W związku z powyższym w rozchodach planowanych na rok 2012 uwzględniono pierwszą partię wykupu obligacji.

#### **VI. Zakończenie.**

Na podstawie sporządzonej prognozy długu, będącej częścią wieloletniej prognozy finansowej, uwzględniającej dane zapisane w proponowanym projekcie budżetu na rok 2012, należy stwierdzić, że wskaźniki długu i obsługi zadłużenia, obliczone na rok 2012 i lata następne, nie przekraczają ustawowych limitów, tj. odpowiednio 60% i 15%.

W tym zakresie obowiązują do 2013 roku zapisy art. 169-170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych („starej”).

Prognozowane wskaźniki na projektowany rok budżetowy to dla długu 44,54% i 6,26% do obsługi zadłużenia ( po wyłączeniu pożyczek zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie).

Przedkładany projekt budżetu, zarówno po stronie dochodów i wydatków wydaje się być rozwiązaniem optymalnym.

Przepisy prawne dają delegację do zmian w uchwale budżetowej w ciągu roku budżetowego, gdy zaistnieją okoliczności wymagające odpowiednich korekt i w miarę potrzeb odpowiednie zmiany będą proponowane.

W związku z powyższym prezentowana uchwała zawiera upoważnienia dla Burmistrza do: zgodnych z ustawą o finansach publicznych zmian w budżecie do przekazania niektórych uprawnień kierownikom jednostek budżetowych, do lokowania wolnych środków budżetowych, również poza bankiem prowadzącym podstawowy rachunek budżetu Gminy Choszczno, do zaciągania określonej kwoty zobowiązań, a także kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu.

Wraz z projektem uchwały budżetowej sporządzono projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z którego dane wykorzystano w niniejszym uzasadnieniu.

Przedkładany projekt został opracowany zgodnie z obowiązującymi, na dzień jego sporządzenia, przepisami prawa i zapewnia realizację nałożonych na Gminę ustawami zadań.