

I. CZĘŚĆ OPISOWA DO BUDŻETU NA 2004 ROK

BUDŻET GMINY jest rocznym planem finansowo-rzeczowym, w którym przewiduje się dochody i wydatki wpływające i wypływające z kasy gminnej.

Przy jego konstruowaniu pojawiają się ciągle te same trudności wynikające z konieczności zrównoważenia dochodów i wydatków.

Nie należy planować budżetu zarówno państwa jak i gminy pod zgłaszane potrzeby, które zawsze są większe niż możliwości ich finansowania.

Należy budować budżet realny, który pozwoli na sfinansowanie bieżących wydatków gminy, zapewniając jego prawidłowe funkcjonowanie, a jednocześnie umożliwi jej rozwój poprzez rzeczowe-realne planowanie wydatków inwestycyjnych.

Opracowywanie budżetu gminy przez ostatnie lata nie było łatwe, ponieważ nie można zamknąć budżetu wynikiem zrównoważonym, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Oznacza to, że finansowane zadania własne gminy są większe niż dochody.

Pogłębiający się deficyt budżetu państwa w dużej mierze odbije się na budżetach gmin, ponieważ nie są doszacowane wydatki zadań zleconych, jak również subwencji ogólnej

Budżet gminy na 2004 rok opracowany zgodnie z obowiązującym w tym zakresie prawem, tj. :

- ➔ ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym,
- ➔ ustawą z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych,
- ➔ rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 marca 2003r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów,
- ➔ ustawą z dnia 17 maja 1990r. o podziale zadań i kompetencji pomiędzy organy gminy i organy administracji rządowej.

Przy opracowywaniu budżetu wykorzystana została informacja Ministra Finansów o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do projektu budżetu państwa na 2004r., między innymi:

- ⇒ średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planowany jest w wysokości 102,0%,
- ⇒ średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenie w sferze budżetowej wyniesie 103,0%,
- ⇒ składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,

Wielkość dochodów gminy wynika z obowiązujących przepisów. Planowana subwencja ogólna na rok 2004 dla gmin ustalana wg zasad określonych w rządowym projekcie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, składająca się z części:

- **wyrównawczej**, której elementy stanowią:
 - a) kwotę podstawową ,
 - b) kwotę uzupełniającą,
- **oświatowej**.

Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody tego podatku planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu.

Po analizie ostatnich lat, w tej pozycji dochody są niewykonywane do ustalonych prognoz .

Wielkość dochodów własnych gminy ustalono w oparciu o uchwalone podatki zakładające wzrost do roku 2003 o 4%.

I I . D O C H O D Y

1. P O D A T K I

1) Podatek od nieruchomości:

Przy kalkulacji tego podatku (jednego z ważniejszych dochodów) wzięto pod uwagę uchwalone stawki na rok 2004. Przy planowaniu tego podatku uwzględniono również jego poziom ściągłości, spowodowany złą kondycją finansową niektórych podatników oraz utrzymującym się wysokim poziomem bezrobocia w gminie.

Przy planowaniu podatku wzięto pod uwagę około 2100 podatników, wg stanu na dzień 30 listopada 2003r. i tak:

- budynki mieszkalne	121.462,73	m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	20.685,31	m ²
- pozostałe budynki	28.178,73	m ²
- budowle (wartość w zł)	29.625.024,28	zł
- grunty związane z działalnością gospodarczą	257.610,98	m ²
- pozostałe grunty	895.724,87	m ²
- grunty pod jeziorami	427,66	ha
- budowle przesyłowe energii i gazu	981.095,13	zł
- użytki rolne nie wchodzące w skład gospodarstw	983.915,74	m ²
- grunty (opodatkowanie emerytów i rencistów)	303.448,57	

Uwzględniając powyższe oraz zamierzenia Rady

w zakresie stawek podatkowych na rok 2004

zaplanowano ten podatek w wysokości

1.400.000

zł

wg następującego wyliczenia:

wymiar wg stanu na 30.11.2003

- 1.450.000 zł

przewidywane nieściągłość

- -50.000 zł

2) Podatek od środków transportowych.

Przyjęto, że podatek od niektórych pojazdów stanowić będzie dochód budżetu, a w miejsce utraconych dochodów z tytułu częściowej likwidacji tego podatku wprowadzona jest subwencja wyrównawcza, tj. kwota uzupełniająca ustalona wg zasad określonych rozporządzeniem Ministra Finansów.

Powyższy podatek został zaplanowany w wysokości

9.000

zł

3) Podatek rolny.

Przy planowaniu dochodów w tej pozycji bierze się do wyliczenia średnią cenę skupu żyta ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 17 października 2003r. w kwocie 34,57 zł za 1 q, która jest wyższa od roku 2003 o 1,12 zł tj. 3,3 % wzrostu.

Według takiego ustalenia, zostaje zaplanowana na rok 2004 stawka za 1 ha przeliczeniowy w wysokości 86,43 zł.

W posiadaniu 822 podatników jest 15707,01 ha fizycznych, co daje 9942,57 ha przeliczeniowych :

9942,57 ha x 86,425 = 859.287 zł

minus ulgi ustawowe - 83.681 zł

przewidywane zadłużenia

na koniec roku -100.606 zł

do planowania przyjęto kwotę

675.000 zł

4) Podatek leśny.

Do wymiaru podatku leśnego przyjęto średnią cenę drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2003r. - 107,70 zł za 1 m³, stawkę podaną przez Prezesa GUS, która jest niższa od roku ubiegłego o 3,51 zł za 1 m³

ustalony plan w wysokości

81.000 zł

wyliczenie:

4017,68 ha x 23,694 zł = 95.195 zł

z tego; lasy ochronne 50% zniżki = -13.549 zł

Dochody z tytułu zastosowanych ulg ustawowych w podatku rolnym i leśnym zrównoważone jest w subwencji wyrównawczej w kwocie uzupełniającej, ustalonej wg zasad Ministra Finansów .

5) Wpływy z karty podatkowej

Dochody z tego tytułu wymierzane i pobierane są przez Urząd Skarbowy w Białogardzie, przekazywane są w dekadach miesięcznych na rachunek Urzędu.

Plan został ustalony na podstawie

przewidywanego wykonania roku 2003

4.900 zł

6) Podatek od posiadania psów

Planu został ustalony na podstawie roku 2003

2.000 zł

7) Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek przekazywany przez Urzędy Skarbowe, ustalony został na podstawie przewidywanego wykonania roku 2003

43.000 zł

8) Podatek od spadków i darowizn

Naliczany i przekazywany jest przez Urząd Skarbowy .

Jest to najniższa pozycja w planowanych dochodach

100 zł

2. OPŁATY LOKALNE**1) opłata administracyjna** za niektóre

czynności urzędowe na podstawie szacunków własnych plan został ustalony w wysokości

5.000 zł

2) opłata skarbowa

na podstawie przewidywanego wykonania roku 2003 plan założono na kwotę

11.500 zł

3) wpływy za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Plan został ustalony na podstawie aktualnych danych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wynosi

46.000 zł

zł

4) opłata eksploatacyjna

Naliczana zgodnie z art. 84 ust. 1 i ust. 2 oraz art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 4 lutego 1994r. -Prawo geologiczne i górnicze za wydobycie kopalin (żwiru, piasku i torfu), którą płaci nam 2 podmioty gospodarcze,

Na podstawie przewidywanego wykonania roku 2003 plan ustala się na kwotę

45.000 zł

3. UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**1) podatek dochodowy od osób fizycznych**

517.000 zł

zł

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym

od osób fizycznych przyjęto wg szacunków Ministerstwa Finansów zgodnie z pismem ST. 3 – 4820 – 81/2003 z dnia 29 listopada 2003r. które są wyższe od przewidywanego wykonania roku 2003 o kwotę 117.000 zł, w związku ze zwiększonymi udziałami dla gmin z 27,6% na 35,72%.

- 2) **podatek dochodowy od osób prawnych** **89.000 zł**
 Plan dochodów z tytułu udziałów z podatku dochodowego od osób prawnych został naliczony na podstawie przewidywanego wykonania roku 2003, które przekazywane są przez US

4. SUBWENCJA OGÓLNA

Nowa konstrukcja subwencji ogólnej zgodnie z art. 7 ustawy o dochodach składa się części wyrównawczej i oświatowej.

Dla naszej gminy wyliczona subwencja wyrównawcza przez Ministra Finansów wynosi

1.314.424 zł

tj. kwota podstawowa - 719.932 zł
 kwota uzupełniająca - 594.492 zł

Z uwagi na duże zróżnicowanie dochodów w gminach wprowadzony został system wyrównawczy, który ma za zadanie ochronę jednostek samorządowych najsłabszych ekonomicznie. Różnice w dochodach będą wyrównywane w postaci subwencji wyrównawczej. Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe.

Zgodnie z art. 20 ust. 3, przez **dochody podatkowe** rozumie się łączne dochody z tytułu podatku rolnego, podatku od nieruchomości, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych.

Dla ustalenia części wyrównawczej i wpłat przyjmuje się dochody, które jednostka może uzyskać z podatku rolnego stosując średnią cenę skupu żyta, a z podatku leśnego cenę sprzedaży drewna, ogłoszone

przez Prezesa GUS, a przypadku innych podatków, stosując do ich obliczenia górne granice stawek podatkowych, obowiązujące w danym roku, zwolnienia, odroczenia oraz zaniechania poboru podatku.

Skutki finansowe wynikające z uchwał Rady określające niższe stawki podatków (z wyłączeniem podatku od środków transportowych) oraz skutki finansowe decyzji wydawanych przez organ podatkowy, nie stanowią podstawy do zwiększenia części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Podstawę do ustalenia wysokości tej części stanowią dane ze sprawozdań z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy za 2002r. , z uwzględnieniem korekt oraz dane o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia 2002r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca w kraju.

Wyliczenia dla naszej gminy:

a) uzyskane dochody podatkowe za 2002 rok-	2.447.203 zł
b) skutki obniżenia maksymalnych stawek -	404.220 zł
c) skutki udzielonych ulg przez gminę (odroczenia, umorzenia, zwolnienia, itp.) -	248.385 zł
Łączne dochody podatkowe	3.099.808 zł
d) liczba mieszkańców w gminie na dz. 31.12.2002r.	6154
e) wyliczenie dochodu na mieszkańca $3.099.808 : 6154 =$	503,71 zł
f) wskaźnik dochodu na 1 mieszkańca w kraju	714,71 zł
g) wyliczenie do kalkulacji subwencji podstawowej	70,48%

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (w 2002r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wyniosła 122 osoby na 1 km²) i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Kwotę uzupełniającą otrzymują te gminy, których gęstość zaludnienia, ustalona przez GUS wg stanu na dzień 31 grudnia 2002r. (art. 2 pkt 11), jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na mieszkańca w kraju. Kwota podstawowa zastępuje nam otrzymane dochody z następujących źródeł:

- subwencja rekompensująca ulgi ustawowe w podatku od środków transportowych oraz w podatku rolnym i leśnym 396.052 zł

- otrzymane dotacje na dodatki mieszkaniowe i na oświetlenie ulic 286.450 zł

Część oświatowa naliczana dla naszej gminy to **3.508.813 zł**
i jest wyższa od subwencji na rok 2003 o 4.749 zł

Zakres działań oświatowych realizowany przez samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji, określony został przez Ministra Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2003/2004 wg stanu na dzień 10 września br., danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach EN-3 oraz danych statystycznych zawartych w sprawozdaniach GUS.

W powyższych kwotach uwzględnione zostały: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych, kwota na zadania pozaszkolne.

W planowanej na 2004r. kwocie subwencji oświatowej uwzględnione zostały między innymi środki na finansowanie:

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami,
- wdrożenia od 1 września 2004r. 4-tej godziny zajęć wychowania fizycznego dla uczniów klasy V i VI klas szkół podstawowych,
- wzrostu wydatków płacowych, wynikających z planowanej w projekcie ustawy budżetowej waloryzacji wynagrodzeń o 3%.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin Minister Finansów powiadomi wszystkie gminy we terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2004r.

5. WPŁYWY OD JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Na dochody jednostek organizacyjnych składają się :

- wpłaty za ogrzewanie mieszkań w budynkach szkolnych, na podstawie zawartych umów z najemcami lokali 13.000 zł
- wpłaty za wynajem autobusów szkolnych w tym porozumienie na dowożenie dzieci

z gminy Sławoborze
13.000 zł

6. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Zadania zlecone gminie przez administrację rządową

- 1) na podstawie pisma Zachodniopomorskiego
Urzędu Wojewódzkiego Nr FB.I. -3010/22/2003
z dnia 26.11.2003r. przyjęto plan na kwotę **842.000 zł**
który jest niższy od dotacji na rok 2003 o 566.561 zł .
Powyższa dotacja przeznaczona zostanie na :
- a) administrację publiczną - 45.000 zł
b) opiekę społeczną - 797.000 zł
- 2) pismo Krajowego Biura Wyborczego Delegatura
w Koszalinie Nr 1-49/R/2003 z 13.10.2003r.,
ustalające plan w wysokości **973 zł**

Podane kwoty są jedynie wielkościami informacyjnymi , bowiem mogą one ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej. Dochody związane z realizacją zadań zleconych przedstawia załącznik nr 3.

7. DOCHODY Z MAJĄTKU GMINY

Na dochody z majątku gminy składa się:

- 1) wieczyste użytkowanie** **5.600 zł**
z tego: OSM Białogard 89 zł
GS „SCh” Świdwin 4.161 zł
osoby fizyczne 1.369 zł
- 2) czynsze za dzierżawę gruntów i mieszkań** **46.400 zł**
w tym: lokale mieszkalne 36.240 zł
za grunty 10.160 zł
- 3) sprzedaż mienia komunalnego** **45.000 zł**
W roku 2004 planuje się do sprzedaży następujące mienie:
a) sprzedaż mieszkań dla najemców - 23.000 zł
(Kłępczewo, Kluczkowo i Bierzwnica)
b) sprzedaż lokali w drodze przetargu - 22.000 zł
(Kluczkowo, Bierzwnica)

8. ODSETKI OD ŚRODKÓW ZGROMADZONYCH NA RACHUNKACH BANKOWYCH

W tej pozycji przewidywane są dochody z tytułu oprocentowania środków na rachunkach bankowych Urzędu i jednostek podległych, z tego tytułu przewiduje się dochody w wysokości **1.200 zł**

9. ŚRODKI POZABUDZETOWE

Do dochodów wprowadza się środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie **10.000 zł** z przeznaczeniem na niwelację wysypisk gminnych oraz wywożenie śmieci.

10. POZOSTAŁE DOCHODY WŁASNE

W pozostałych dochodach występują następujące wpływy:

- 1) sprzedaż świadectw miejsca pochodzenia zwierząt
5.000 zł
- 2) za korzystanie z obwodów łowieckich
8.240 zł
(dochody przekazywane przez Nadleśnictwo i Starostwo Powiatowe),
- 3) ogrzewanie mieszkań gminnych w Lekowie
8.600 zł
- 4) wpływy z usług tj. zwrot za rozmowy telefoniczne, za specyfikację do kredytu i osób biorących udział w przetargach na roboty budowlane **1.500 zł**
- 5) wpływy z różnych opłat (prowizja za znaki skarbowe) **1.000 zł**
- III. koszty za wystawione upomnienia na zaległości podatkowe **4.000 zł**

IV. odsetki od zaległości podatkowe i opłata prolongacyjna za rozłożenie podatków na raty zł	9.000
8) odsetki od zaległości z tyt. wpłat za czynsze mieszkań i gruntów komunalnych	250 zł
9) odsetki za nieterminowe wpłaty za ogrzewanie 100 zł	
V. zwrot za rozmowy telefoniczne przez Branżową Kasę Chorych (pkt przyjęć pacjentów w Lekowie)	400 zł

Powyższe wyliczenia zostały dokonane na podstawie przewidywanego wykonania roku 2003. Ewentualne korekty z tytułu wzrostu dochodów budżetowych, bądź ich niewykonanie wnioskowane będą przez Wójta w trakcie realizacji budżetu. Opracowany plan po stronie dochodów wynosi **8.767.000 zł** i jest niższy od uchwały budżetowej roku 2003 o 3,6%.

Niższe założenia do planu spowodowane zostały między innymi przejęciem spraw związanych z gospodarką wodną i wodnościekową przez Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Świdwinie oraz niższą dotacją na zadania zlecone o 549.949 zł.

Plan dochodów budżetowych wg źródeł przedstawia zał. nr 1, natomiast zał. nr 2 obrazuje dochody związane z realizacją zadań własnych.

VI. W Y D A T K I

W 2004 roku w związku z niezmiennymi generalnie źródłami dochodów, jakie przysługują gminie w świetle ustawy o finansach publicznych wydatki skierowane będą jak w latach poprzednich przede wszystkim na bieżące utrzymanie jednostek, utrzymanie istniejącej infrastruktury technicznej i administracji, a także zabezpieczenie środków na inwestycje.

Planowana w granicach 2,0% inflacja na rok 2004, ograniczone możliwości dochodowe budżetu i ciągle wysoka liczba osób bezrobotnych w gminie sprawia, że wykonanie zadań nałożonych na samorząd staje się coraz trudniejsze.

Wybór zadań najważniejszych, nie przekraczających możliwości finansowych należy do Rady. Ten zestaw zadań wraz z kwotami przekazanymi na realizację to właśnie budżet gminy po stronie wydatków.

Ilość zadań możliwych do realizacji w ramach posiadanych środków jest często ograniczona.

W wydatkach budżetu wydzielone zostały środki na realizację inwestycji w gminie w wysokości 944.000 zł, tj. 9,44% wydatków ogółem. Wykaz wieloletnich programów inwestycyjnych stanowi załącznik nr 13 .

W związku z taką sytuacją Wójt wykonując budżet w roku 2004 kierować się będzie oszczędnością w każdej dziedzinie wydatków, aby maksymalną ilość środków skierować na najpilniejsze inwestycje w gminie.

Również ze zwiększonym wysiłkiem będzie zabiegał o środki pozabudżetowe na zadania bieżące i na zadania inwestycyjne.

Plan wydatków na rok 2004 przedstawia się następująco:

W ROLNICTWIE I LEŚNICTWIE (dział 010)

planuje się kwotę	280.000 zł
z przeznaczeniem na :	
- bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych (usuwanie awarii)	4.000 zł
- izby rolnicze	14.000 zł
zgodnie z ustawą o izbach rolniczych art. 35 ust. 1 pkt 2 gminy odprowadzają 2% uzyskanych wpłat z podatku rolnego na konto Izby Rolniczej w Szczecinie (przewidywane wpływy 675.000 zł x 2% = 13.500 zł)	
- pozostała działalność	7.000
zł	
(prenumerata prasy rolniczej, dofinansowanie szkoleń, wyjazdów i pokazów rolniczych, organizacja konkursu na najładniejszą zagrodę oraz sfinansowanie festynów dożynkowych)	
- zadania inwestycyjne	255.000
zł	
w tym:	
a) budowa sieci kanalizacyjnej	- 60.000 zł
b) projekt na bud. wodoc. Przymiarki-Świdwinek-	25.000 zł
c) budowa wodociągu w Sławie	- 100.000 zł
d) budowa sieci wodociągowej przymiarki -Krosino	60.000 zł
e) modernizacja hydroforni w Osowie	- 10.000 zł

W TRANSPORCIE I ŁĄCZNOŚCI (dział 600)

planuje się kwotę	55.000 zł
z przeznaczeniem na:	
- bieżące utrzymanie dróg publicznych gminnych (cięcie drzew i gałęzi przy drogach, naprawy dróg)	45.000 zł
- pozostała działalność (naprawy istniejących chodników i remonty przystanków PKS)	10.000 zł

W GOSPODARCE MIESZKANIOWEJ (dział 700)

plan w kwocie	55.000 zł
przeznacza się na:	
- gospodarkę gruntami i nieruchomościami (podział i wycena działek)	8.000 zł
- pozostała działalność energia cieplna (Lekowo) – 25.000 zł, remonty budynków – 22.000 zł z tego remont budynku strażnicy w Klępczewie - 6.000 zł	47.000 zł

W ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ (dział 750)

planuje się kwotę	1.673.000 zł
z przeznaczeniem na:	
- urzędy wojewódzkie wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	45.000 zł
- Rady Gmin w tym rozdziale finansowane jest utrzymanie rady tzn. diety, koszty delegacji, zakupy materiałów , nagrody dla Przewodniczącego zawiązane z imprezami kulturalnymi i sportowymi.	110.000 zł
- utrzymanie administracji Urzędu Środki w tym rozdziale przeznacza się na płace i pochodne od płac dla 23,5 etatów pracowników. Wynagrodzenia i składki przyjęto na poziomie m-ca listopada 2003r. W skład wynagrodzeń wchodzi nagrody jubileuszowe, nagroda roczna, składki ZUS i FP, co daje kwotę 1.145.000 zł .	1.401.600 zł

Poza wydatkami osobowymi w ogólnej kwocie planowano opłatę za energię elektryczną i ciepłą, opłaty pocztowe i telefoniczne, zakup materiałów biurowych i gospodarczych, opłatę za dostawę wody i odprowadzenie ścieków, naprawę i konserwację maszyn i komputerów, koszty szkoleń pracowników, delegacji służbowych, ryczałtów samochodowych oraz umów zlecenia (radca prawny i zastępstwo sprzątaczkę w czasie choroby lub urlopu), partycypacje w kosztach wymiany okien w salach narad, elewacja budynku Urzędu.

- pozostała działalność 56.400 zł

W tej pozycji wydatki przeznaczone zostaną na wypłatę nagród z różnych jubileuszy, diety dla sołtysów za udział w sesjach składki członkowskie oraz wydatki związane promocją gminy.

- zadania inwestycyjne 60.000 zł

- wymiana okien w pomieszczeniach biurowych 30.000 zł
- 30.000 zł
- wymiana komputerów

**URZĘDACH NACZELNYCH ORGANÓW
WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY
PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA (dział 751)**

plan założony jest w wysokości

973 zł

z przeznaczeniem na:

- koszty dotyczące prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (zadanie zlecone)

973 zł

**W BEZPIECZEŃSTWIE PUBLICZNYM
I OCHRONIE PRZECIWPÓŻAROWEJ (dział 754)**

planuje się wydatki w kwocie

106.000

zł

z przeznaczeniem na :

- bieżące utrzymanie ochotniczych straży pożarnych

72.000 zł

wydatki w tym rozdziale skierowane będą na wynagrodzenia i składki ZUS kierowców samochodów pożarniczych, wypłatę za akcje ratowniczo-gaśnicze, zakup paliwa i części samochodowych, zakup gaśnic, przeglądy i rejestracja samochodów, badania kierowców, ubezpieczenia strażaków i samochodów, remonty oraz energia elektryczna i ciepła,

- pozostała działalność (strażnik gminny) 34.000 zł

Płace i pochodne od płac na 1 etat. Wynagrodzenie przyjęte na poziomie m-ca listopada 2003r. z założonym 3% wzrostem.

Łączne wynagrodzenie i pochodne oraz nagroda roczna (trzynastka) za 2003r. wynosi 26.080 zł.

Pozostałe wydatki przeznaczone zostaną na delegacje i ryczałt samochodowy oraz inne wydatki związane z działalnością strażnika gminy oraz zakup komputera dla policji.

W DOCHODACH OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM (dział 756)

ustala się plan w wysokości 40.000 zł

z przeznaczeniem na wypłatę prowizji dla sołtysów za inkaso podatków

20.000 zł

natomiast pozostałe wydatki,

to przejazdy do Urzędu w celu rozliczenia się,

zakup druków, koszty egzekucyjne

za wystawione tytuły wykonawcze, prowizja

bankowa i inne wydatki związane z poborem podatków i opłat.

W OBSŁUDZE DŁUGU PUBLICZNEGO (dział 757)

plan w kwocie: 130.000 zł

przeznaczony zostanie na opłacenie odsetek od zaciągniętych kredytów.

W RÓŻNYCH ROZLICZENIACH (dział 758)

planuje się kwotę 73.000 zł

W tej pozycji zaplanowana jest rezerwa na nieprzewidziane wydatki w budżecie, które wystąpią w ciągu roku budżetowego.

W OŚWIACIE I WYCHOWANIU (dział 801)

zakłada się plan w wysokości**4.735.627 zł**

z przeznaczeniem na:

- utrzymanie 5 szkół podstawowych**2.623.627 zł**

W tych środkach mieszczą się wynagrodzenia nauczycieli i obsługi gospodarczej tj. 42,35 etaty nauczycieli i 21,0 etaty obsługi. Wyliczenie wynagrodzenia zostało przyjęte na podstawie miesiąca października 2003r. z jednoczesnym założeniem 3% wzrostu. Łączne wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń wyniosą 1.907.482 zł, tj. 72,7% wydatków ogółem. Poza wydatkami osobowymi planowane jest opłacenie należności za energię ciepłą i elektryczną, wypłata stypendiów dla uczniów (zgodnie z przyjętym regulaminem) , wypłata dodatków mieszkaniowych , wiejskich i zdrowotnych dla nauczycieli, zakup opału (węgla, oleju opałowego i drewna), zakup pomocy naukowych i prasy, badania lekarskie, ubezpieczenia budynków i komputerów oraz inne wydatki związane z prowadzeniem szkół podstawowych, z tego na remonty przeznacza się 120.000 zł .

- utrzymanie 5 klas „0” przy szkołach podstawowych**188.000 zł**

W tych środkach mieszczą się wynagrodzenia na 5 etatów stałych nauczycieli . Na podstawie list płac za miesiąc październik 2003 na ten cel przewiduje się łącznie ze składkami ZUS kwotę 146.325 zł przy założonym wzroście 3%.

W pozostałych wydatkach mieści się wypłata dodatków mieszkaniowych i wiejskich oraz zapomogi zdrowotne, odpis na ZFŚS oraz odpłatność za dzieci z terenu gminy uczące się w innych szkołach.

- utrzymanie 3 gimnazjów**963.000 zł**

W tym rozdziale mieszczą się wynagrodzenia nauczycieli na 22 etaty . Obsługa gospodarcza wyliczona jest w pozycji szkół podstawowych. . Wyliczenie wynagrodzeń przyjęto na podstawie płac za m-c październik również z 3% wzrostem. Na nagrody jubileuszowe przeznacza się kwotę 10.784 zł . Łącznie wynagrodzenia , trzynastka i składki ZUS w tej pozycji wyniosą 875.337 zł. Pozostałe wydatki to stypendia dla uczniów, dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli oraz odpis na ZFŚS.

- dowożenie uczniów do szkół**388.000 zł**

W tej pozycji zatrudnionych jest 3 kierowców na etatach stałych oraz 4 etaty opiekunek . Założono wzrost 3% do płac za m-c październik 2003, co daje łącznie z pochodnymi 158.000 zł . Pozostałe wydatki to zakup paliwa, naprawy autobusów i zakup części, zakup biletów miesięcznych na dojazd dzieci do szkół, wynajem transportu, podatek od środków transportowych oraz ubezpieczenia pojazdów.

- **utrzymanie jednostki obsługującej szkoły** **250.000 zł**
Zatrudnienie w jednostce wynosi 6,5 etatu.
Wyliczenie płac dokonano na podstawie list płac za m-c październik 2003r. zakładając 3% wzrost. Łącznie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosą -209.600 zł
Pozostałe wydatki przeznaczone zostaną na odpis ZFŚS, delegacje i ryczałty samochodowe, zakup materiałów biurowych i gospodarczych, opłata za listy i telefony, opłata za szkolenia pracowników oraz ubezpieczenie budynku sprzętu.
- **dokształcanie i doskonalenie nauczycieli** **19.000 zł**
Zgodnie z Kartą Nauczyciela środki skierowane zostaną na opłatę czesnego, delegacji i szkolenia nauczycieli.
- **pozostała działalność** **54.000 zł**
w tym:
 - a) sport w szkołach - 32.000 zł
 - b) akcja socjalna dla naucz. emer. i ren. - 22.000 zł
- **wydatki inwestycyjne** **250.000 zł**
w tym:
 - a) budowa hali sportowej w Lekowie - 200.000 zł
 - b) dobudowa 2 izb lekcyjnych w Oparznie- 50.000 zł

Subwencja oświatowa ustalona wg algorytmu podana przez Ministra Finansów wynosi **3.508.813 zł** .

W oparciu o ww. kwoty (z subwencji i dochodów własnych) jednostka opracuje własne plany wydatków na rok 2004 w szczególności zgodnej z układem wykonawczym budżetu.

Z danych dotyczących wielkości subwencji oświatowej na rok 2004 wynika, że jest ona wyższa od subwencji roku 2003 o 0,14%, tzn. o kwotę 4.749 zł i w pełni nie zabezpiecza potrzebnych środków na oświatę w gminie.

Dlatego też podobnie jak w latach ubiegłych szkoły będą musiały być dofinansowane ze środków gminy.

W OCHRONIE ZDROWIA (dział 851)

planuje się kwotę **89.000 zł**
z przeznaczeniem na:

- lecznictwo stomatologiczne dla dzieci **33.000 zł**
ze szkół podstawowych

- działalność przeciwalkoholowa w gminie **46.000 zł**

Wpływy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone zostaną na płace i pochodne osoby prowadzącej sprawy związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi tj. 8.747 zł, przekazanie dotacji dla TPD za prowadzenie świetlice socjalterapeutycznych w Bierzwnicy i Lekowie – 20.000 zł i środki dla Poradni Uzależnień – 1.300 zł . Pozostałe wydatki to zakup materiałów , energia elektryczna za Lekowo, delegacje i obsługa biurowa.

Wydatki związane z realizacją Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawia załącznik nr 8.

- pozostała działalność **10.000 zł**

Środki skierowane zostaną na opłacenie energii elektrycznej i ciepłej na punkty przyjęć pacjentów w Lekowie i Rusinowie, opłata za telefon i zakupy materiałów oraz nagród dla Honorowych Dawców Krwi.

NA POMOC SPOŁECZNĄ (dział 852)

planuje się kwotę **1.617.000 zł**

w tym: środki własne – 870.000 zł i środki na zadania zlecone 797.000 zł

Powyższy plan skierowany zostanie na:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne **21.000 zł**

zadanie zlecone związane z opłacaniem składek zdrowotnych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki **658.000 zł**
na ubezpieczenia społeczne

w tym:

☞ zadania zlecone	-	538.000 zł
☞ zadania własne	-	120.000 zł

- dodatki mieszkaniowe ogółem 390.000 zł

od roku 2004 zadanie finansowane w całości przez gminę. W tej pozycji planuje się uregulowanie zaległości wypłat dodatków.

- zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze 28.000 zł
zadanie zlecone gminie

- utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 461.000 zł

z czego: 191.000 zł środki zadań zleconych i 270.000 zł środki własne

Zatrudnienie w jednostce wynosi 12,5 etatów stałych. Wynagrodzenie zostało wyliczone na podstawie angaży wg stanu na m-c październik 2003. W tej pozycji planuje się wypłatę nagród jubileuszowych dla 4 osób w kwocie 10.798 zł oraz odpraw emerytalną 13.104 zł. Zakładana jest również 3% podwyżka płac oraz dopłata do pracowników interwencyjnych 6.000 zł.

Łącznie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosą 426.715 zł. Natomiast pozostałe wydatki zostaną poniesione na bieżące utrzymanie ośrodka.

- usługi opiekuńcze specjalistyczne 19.000 zł

Zadanie zlecone gminie przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń i składek ZUS i FP opiekunek sprawujących opiekę nad osobami psychicznie chorymi.

- pozostała działalność 40.000 zł

środki własne gminy przeznacz. na dożywianie dzieci w szkołach.

W EDUKACYJNEJ OPIECE WYCHOWAWCZEJ (dział 854)

plan w wysokości

2.400 zł

przeznacza się na płace i pochodne od płac nauczycieli sprawującymi opiekę nad dziećmi dojeżdżającymi do szkół, w czasie wyczekiwania na odjazd autobusu.

NA GOSPODARKĘ KOMUNALNĄ I OCHRONĘ ŚRODOWISKA (dział 900)

**planuje się kwotę
zł**

669.000

z przeznaczeniem na:

- **gospodarkę odpadami** **10.000 zł**
Likwidacja i niwelacja wysypisk
oraz wywóz śmieci

- **oświetlenie ulic, placów i dróg** **100.000 zł**
Od roku 2004 zadanie realizowane ze środków
własnych gminy.
W ramach tych wydatków planuje się opłatę za
energię elektryczną oraz konserwację urządzeń
oświetleniowych na drogach gminnych,
powiatowych i wojewódzkich.

- **zakłady gospodarki komunalnej** **130.000 zł**
dopłata do cen wody wg przedstawionej kalkulacji przez Prezesa Spółki

- **pozostała działalność** **50.000 zł**
W tej pozycji planuje się zatrudnienie
pracowników publicznych i interwencyjnych.
Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
przeznacza się 38.000 zł . Pomoc w zakupie
materiałów do remontów kościołów - 10.000 zł.
Natomiast pozostała kwota przeznaczona
zostanie na opłacenie ogłoszeń w prasie.

- **wydatki inwestycyjne** **379.000 zł**
w tym:
 - a) opracowanie dokumentacji
na oświetlenie Smardzka - 10.000 zł
 - b) doprowadzenie gazu wraz z
przyłączami do Bierzwnicy - 200.000 zł
 - c) zmiana planu przestrz. gminy - 100.000 zł
 - d) opracowanie planu ochrony
środowiska , gospodarki odpadami
i gospodarki ściekami - 50.000 zł
 - e) opracowanie planu zaopatrzenia
w energię elektryczną, paliwa i gaz- 5.000 zł
 - f) modernizacja budynku gminnego
przy ul. Cmentarnej w Świdwinie- 14.000 zł

**NA KULTURĘ I OCHRONĘ DZIEDZICTWA
NARODOWEGO (dział 921)**

planuje się

400.000 zł

z przeznaczeniem na :

- utrzymanie świetlic gminnych **281.000 zł**

Zatrudnienie w tej pozycji wynosi 7,6 etatów. Wynagrodzenia wg stanu na dzień 31.10.2003r. wraz z pochodnymi i 3% wzrostem płac wynoszą - 126.590 zł . Pozostałe wydatki to zakup materiałów świetlicowych, deleg. pracowników i przejazdy zespołu „Dąbrowiaczy”, umowy zlecenia dla instruktora muzycznego w tym również remonty świetlic - 30.000 zł .

- utrzymanie bibliotek **113.000 zł**

Zatrudnienie 4 etaty stałe. W powyższej kwocie mieszczą się wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń w wysokości 95.050 zł . W pozostałych wydat. planuje się zakup książek, prenumerata prasy, energia elektryczna, prace zlecone, opłata za telefon, odpis na ZFŚS.

- pozostała działalność **6.000 zł**

w tym:

- | | | |
|--|---|----------|
| a) dofinansowanie Gazety Świdwińskiej | - | 2.900 zł |
| b) zakup materiałów, wynajem autobusów na imprezy kulturalne | - | 3.100 zł |

NA KULTURĘ FIZYCZNA I SPORT (dział 926)

planuje się przeznaczyć kwotę w wysokości **71.000 zł**

Powyższe środki wydzielone są na imprezy sportowe klubów gminnych, z tego:

- | | | |
|------------------------------|---|-----------|
| - środki do dyspozycji wójta | - | 5.000 zł |
| - sport masowy | - | 5.000 zł |
| - pozostałe wydatki | - | 61.000 zł |

Plan wydatków na rok 2004 ustalony został na kwotę **9.997.000 zł** i jest niższy od uchwały budżetowej roku ubiegłego o 3,2%.

W dalszej części budżetu w załączniku Nr 18 przedstawiono szczegółową informację o stanie mienia komunalnego wraz z częścią opisową.

Ze szczegółowych wyliczeń wynika, że podobnie jak w latach ubiegłych nie udało się zabezpieczyć wszystkich potrzeb i zamknąć zrównoważony budżet.

Planowane inwestycje do realizacji w roku 2004 wynoszą 944.000 zł, 9,4% wydatków ogółem, i są wyższe od roku ubiegłego o 29,7%.

Wzorem lat ubiegłych będzie kontynuacja działań w celu pozyskania dodatkowych środków (pozabudżetowych) , zarówno na zadania bieżące jak i na inwestycyjne, aby maksymalnie ilość potrzebnych dla gminy zadań zrealizować w możliwie najkrótszych terminach.

Realizacja budżetu w roku 2004 nie będzie łatwa, bowiem malejące dochody z roku na rok nie zabezpieczają w pełni wzrostu wydatków do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.

Pomimo ograniczeń wielu wydatków zamykamy się deficytem, źródła pokrycia deficytu obrazuje załącznik Nr 15

Wydatki budżetu gminy przedstawia tabela załącznika Nr 6, natomiast wydatki związane z realizacją zadań własnych wyszczególnione są w załączniku Nr 7, zadania zlecone wyszczególnione są w załączniku Nr 9.