

**OBJAŚNIENIA**  
**DO PROJEKTU BUDŻETU**  
**GMINY BIESIEKIERZ**  
**NA ROK 2016**

<b>1. WSTĘP</b>	<b>3</b>
<b>2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA GMINY BIESIEKIERZ NA TLE OPRACOWANYCH STRATEGII I UWARUNKOWAŃ FINANSOWO - PRAWNYCH</b>	<b>5</b>
<b>3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE</b>	<b>6</b>
<b>4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ</b>	<b>7</b>
<b>5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2016 I LATA NASTĘPNE</b>	<b>10</b>
<b>6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY</b>	<b>11</b>
6.1. Dochody bieżące	11
6.2. Dochody majątkowe	18
6.2.1. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE	18
6.2.2. Inne dochody majątkowe	19
<b>7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY</b>	<b>19</b>
7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących	22
<b>7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności Gminy</b>	<b>22</b>
7.1.1.1. w zakresie drogownictwa i komunikacji	22
7.1.1.2. w zakresie gospodarki mieszkaniowej	23
7.1.1.3. w zakresie oświaty i edukacji	23
7.1.1.4. w zakresie bezpieczeństwa	24
7.1.1.5. w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	24
7.1.1.6. w zakresie kultury fizycznej i sportu	24
7.1.1.7. w zakresie opieki społecznej	25
7.1.1.8. w zakresie obsługi długu	25
7.1.1.9. w zakresie obsługi długu	26
<b>7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych</b>	<b>26</b>
<b>8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY</b>	<b>31</b>

---

## 1. WSTĘP

---

Przedstawiony projekt budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2016 przygotowany został zgodnie z Uchwałą nr XLVI/347/10 Rady Gminy Biesiekierz z dnia 27 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu. W toku prac zachowano najwyższe standardy jakości planowania uwzględniając:

- wskaźniki przyjęte do projektu ustawy budżetowej na 2016 rok,
- utrzymanie standardu realizacji bieżących zadań gminy,
- konieczność zachowania płynności finansowej oraz stworzenia warunków finansowych zapewniających możliwość obsługi długu publicznego JST.

Założenia do projektu budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2016 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 513 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2016 r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

### **1. Poziom wpływów z tytułu podatków i opłat uwzględniając:**

- komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2015 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016 (MP z 2015 r., poz. 1025),
- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna

uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r. (MP z 2015 r. poz. 1028) do obliczenia podatku leśnego,

– obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r. (MP z 2015 r. poz. 735),

- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 października 2015 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2016 r. (MP z 2015 r., poz. 1029).

**2. Informacja Ministra Finansów w sprawie wysokości środków z budżetu państwa w zakresie subwencji oświatowej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.** Minister Finansów na podstawie art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego złożył informację pismem znak ST3/4750.132.2015 o wysokości części wyrównawczej subwencji ogólnej, subwencji oświatowej oraz udziału w PIT. Wskaźnik procentowy udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2016r. wynosi 37,79%.

**3. Informacja Wojewody Zachodniopomorskiego,** w której ujęte zostały ogólne kwoty dotacji celowych na finansowanie zadań w zakresie administracji rządowej i innych zleconych ustawami jednostkom samorządu terytorialnego.

**4. Poziom wpływów z pozostałych dochodów** określono na podstawie analizy wykonania w latach poprzednich z uwzględnieniem możliwości ich uzyskania w roku 2016 r oraz założeniem dalszej poprawy skuteczności egzekucji zaległości, a także informacji o wysokości planowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne.

---

## **2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA GMINY BIESIEKIERZ NA TLE OPRACOWANYCH STRATEGII I UWARUNKOWAŃ FINANSOWO - PRAWNYCH**

---

Ogólne ramy finansowe dla Gminy Biesiekierz w perspektywie średnio i długookresowej oraz finansowe i rzeczowe instrumenty determinujące możliwości budżetowe zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biesiekierz. Budżet na 2016 rok został zaprojektowany w powiązaniu z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Biesiekierz na okres 2016-2028 i wykonywany przy założeniu konsekwentnej realizacji strategicznych celów i wyzwań polityki budżetowej w horyzoncie wieloletnim. Należą do nich w szczególności stopniowa redukcja deficytu budżetowego prowadzona w sposób niezagrożający rozwojowi Gminy i planowanym zadłużeniu do poziomu poniżej 50% dochodów ogółem. Jednocześnie priorytetem pozostanie zachowanie prorozwojowej orientacji budżetu w warunkach ograniczeń wynikających z działania dwóch systemowych reguł fiskalnych określonych w art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. utrzymania dodatniej różnicy między dochodami a wydatkami bieżącymi oraz nieprzekraczania zindywidualizowanego limitu obsługi zadłużenia). Temu celowi służyć będzie realizacja wieloletniego programu inwestycyjnego uwzględniającego projekty możliwe do sfinansowania przy udziale środków z budżetu UE w ramach alokacji 2014-2020, jak też inne zadania inwestycyjne stanowiące priorytety Gminy na najbliższe lata. W tym celu Gmina Biesiekierz w 2015 r. przystąpiła do opracowania i aktualizacji strategii rozwoju Gminy Biesiekierz na lata 2016-2020 i powiązanych programów sektorowych.

Wypracowane strategie dla Gminy Biesiekierz zostały opracowane przy zachowaniu bezpiecznej równowagi między potrzebami rozwojowymi Gminy a możliwościami budżetowymi wspartymi bezzwrotną pomocą w formie dotacji z budżetu UE i innych środków pomocowych.

W ramach planów rozwojowych Gminy Biesiekierz pierwszoplanowe znaczenie mają zadania z zakresu infrastruktury drogowej oraz zadania mające na celu ochronę środowiska i wykorzystanie alternatywnych źródeł energii.

W ramach projektów współfinansowanych z budżetu UE istotne znaczenie będą mieć też zadania planowane do realizacji wspólnie z innymi samorządami przy wykorzystaniu nowej formy współpracy określonej jako Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

---

### 3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

---

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2016 r. został opracowany przy założeniu:

- projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2016-2028,
- bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- analiza przewidywanych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w 2016 r. i w kolejnych latach, w szczególności:
  - a) monitoring będących w toku procesu legislacyjnego i planowanych zmian w przepisach o charakterze prorodzinnym, głównie w obszarze pomocy i polityki społecznej, w ustawach podatkowych; monitoring prac nad zmianami prawa podatkowego prowadzonych w ramach tzw. „dużej” nowelizacji Ordynacji podatkowej,
  - b) analiza uchwalonej w dniu 15 maja br. ustawy o zmianie ustawy o samorządzie gminnym oraz niektórych innych ustaw pod kątem wpływu na funkcjonowanie jednostek samorządowych, wprowadzonych przepisami tej ustawy nowych rozwiązań dotyczących możliwości tworzenia tzw. centrów usług wspólnych, jak też rozwiązań stanowiących zachętę dla dobrowolnego łączenia się jednostek samorządu terytorialnego,
  - c) analiza ewentualnego wpływu na wydatki Gminy z tytułu obsługi długu

spodziewanego zakończenia przez Radę Polityki Pieniężnej cyklu łagodzenia polityki pieniężnej w kraju,

d) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach nowego okresu programowania UE na lata 2014-2020 i z innych źródeł zewnętrznych.

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2016 r. będą parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018, w tym w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) 101,7%,
- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto 103,8%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 103,6%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto 103,8% w sektorze przedsiębiorstw,
- dynamika zatrudnienia w gospodarce narodowej 100,8%.

---

#### **4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ**

---

Analiza stanu finansów Gminy Biesiekierz zostanie przedstawiona poprzez porównanie planu budżetu wg stanu na 30 września 2015 r. z wykonaniem za III kwartały 2015 r. Gmina Biesiekierz w 2015 r. podjęła działania mające na celu poprawę płynności finansowej Gminy oraz wypracowanie jak najwyższej nadwyżki operacyjnej, rozumianej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Tabela nr 1 zawiera szczegółowe wykonanie planu dochodów Gminy Biesiekierz za III kwartały.

Zakładany plan dochodów Gminy Biesiekierz na 2016 r. za III kwartały został wykonany w 76%, co wskazuje na prawidłową realizację budżetu.

Dochody bieżące po trzech kwartałach 2015 r. zostały zrealizowane na poziomie 77 %.

**Tabela nr 1.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan 30.09.2015 r.</b>	<b>Wykonanie 30.09.2015 r.</b>	<b>Wykonanie w %</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>24 868 226,09</b>	<b>19 091 520,24</b>	<b>76,77</b>
Dochody bieżące	24 193 376,09	18 725 060,10	77,40
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 417 630,00	3 845 330,00	70,98
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 000,00	51 396,10	256,98
podatki i opłaty	9 332 179,00	6 792 408,63	72,78
z podatku od nieruchomości	6 652 000,00	4 814 764,91	72,38
z subwencji ogólnej	5 345 950,00	4 443 015,00	83,11
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 077 617,09	3 592 910,37	88,11
Dochody majątkowe, w tym	674 850,00	366 460,14	54,30
ze sprzedaży majątku	0,00	48 595,00	0,00
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	3 946,14	0,00

Dynamika wzrostu dochodów w 2014 r. w porównaniu do 2013 r. wynosi ponad 5%, a największą dynamikę wykazują dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Szczegółowy wykaz głównych pozycji składający się na dochody Gminy zawiera tabela nr 2.

**Tabela nr 2.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>dynamika w % rok bazowy poprzedni</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>22 725 730,21</b>	<b>24 063 385,45</b>	<b>5,89</b>
Dochody bieżące	22 053 291,09	23 129 805,90	4,88
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 232 070,00	4 721 731,00	11,57
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	24 190,78	26 337,19	8,87
podatki i opłaty	8 664 188,74	8 806 586,63	1,64
z podatku od nieruchomości	5 919 588,38	6 408 373,43	8,26
z subwencji ogólnej	4 776 688,00	5 128 245,00	7,36
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 156 107,28	3 388 005,96	7,35
Dochody majątkowe, w tym	672 439,12	933 579,55	38,83
ze sprzedaży majątku	29 367,34	72 633,20	147,33
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	180 000,00	713 080,16	296,16



Analiza danych w zakresie zrealizowanych dochodów w 2013 r, 2014r. i za III kwartały 2015 r. pozwala stwierdzić, że wraz z poprawą większości kategorii makroekonomicznych od 2014 r. Gmina znajduje się na drodze stopniowego odzyskiwania swojego potencjału dochodowego.

Wykonanie wydatków Gminy Biesiekierz za III kwartały 2015 r. wynosi 66%, co w porównaniu z wykonanymi dochodami na poziomie 77% pozwoliło wypracowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 1.822.909,29 zł.

Tabel nr 3 przedstawia wykonanie planu wydatków za III kwartały 2015 r. w porównaniu z planem na 30 września 2015 r.

**Tabel nr 3.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan 30.09.2015 r.</b>	<b>Wykonanie 30.09.2015 r.</b>	<b>Wykonanie w %</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>26 133 226,09</b>	<b>17 268 610,95</b>	<b>66,08</b>
Wydatki bieżące, w tym:	24 001 193,09	16 299 191,12	<b>67,91</b>
z tytułu poręczeń i gwarancji	563 216,89	0,00	<b>0,00</b>
wydatki na obsługę długu	268 000,00	105 999,95	<b>39,55</b>
Wydatki majątkowe	<b>2 132 033,00</b>	<b>969 419,83</b>	<b>45,47</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 265 000,00</b>	<b>1 822 909,29</b>	<b>-144,10</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>100,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 000 000,00	2 000 000,00	<b>100,00</b>
w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 265 000,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>735 000,00</b>	<b>735 000,00</b>	<b>100,00</b>
Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	735 000,00	735 000,00	<b>100,00</b>

Analiza wydatków w latach 2013-2014 wykazuje dynamikę wzrostu na poziomie ponad 18%, gdzie dynamika dochodów w analogicznym okresie wniosła 5%. Tabela nr 4 przedstawia stronę wydatkową budżetu w latach 2013-2014.

**Tabela nr 4. Dynamika wydatków w latach 2013-2014**

Wyszczególnienie	2013	2014	dynamika w % rok bazowy poprzedni
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>20 134 707,73</b>	<b>23 916 859,21</b>	<b>18,78</b>
Wydatki bieżące, w tym:	19 131 754,58	21 338 568,77	11,53
wydatki na obsługę długu, w tym:	372 709,66	271 107,86	-27,26
Wydatki majątkowe	1 002 953,15	2 578 290,44	157,07
<b>Wynik budżetu</b>	<b>2 591 022,48</b>	<b>146 526,24</b>	<b>-94,34</b>

Z analizy stanu finansów Gminy Biesiekierz na koniec III kwartału 2015 r. wynika, że Gmina odzyskała płynność finansową i wprowadzone ograniczenia w wydatkach bieżących pozwolą na zachowanie reguł wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansowych publicznych. Wypracowanie nadwyżki operacyjnej na koniec 2015 r. jest celem finansowym Gminy, aby móc w przyszłości dokonać absorpcji środków unijnych w nowej perspektywie finansowej 2014-2020 przy udziale pokrycia wkładu własnego ze zwrotnych źródeł finansowych.

---

#### **5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2016 I LATA NASTĘPNE**

---

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biesiekierz na lata 2016 -2028 zakłada zaciągnięcie zobowiązania z tytułu emisji obligacji w kwocie 2.800.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie zaplanowanego deficytu w kwocie 2.200.000,00 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (wykup obligacji 31.05.2016 r.) w wysokości 600.000,00 zł. Szczegółowy opis perspektywy finansowej Gminy zawiera załącznik nr 2 stanowiący objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2016 - 2028.

---

## 6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

---

Projektowane kwoty dochodów budżetowych na rok 2016 i na lata następne Gminy Biesiekierz ustalono w oparciu o:

- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2015,
- przewidywane skutki dla dochodów Gminy w 2016 r. i w latach następnych ryzyk w otoczeniu makroekonomicznym,
- wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych i z innych podatków realizowanych za pośrednictwem tych urzędów.

Poziom i wydajność głównych źródeł dochodów budżetowych, w tym w szczególności z udziałów w podatkach dochodowych, podatków pobieranych przez urzędy skarbowe, w tym głównie z podatku od czynności cywilno-prawnych, są niezależne od działań Gminy przy silnym zdeterminowaniu stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa.

W 2016 r. planuje się pozyskać pierwsze transze dofinansowania ze środków UE w ramach nowego okresu programowania UE 2014-2020 w związku z realizacją projektów w ramach PROW.

---

### 6.1. Dochody bieżące

---

Planowane dochody bieżące Gminy zostały ustalone w kwocie **23.661.502,00 zł** i stanowią 83,7% dochodów ogółem. Największy udział w dochodach bieżących stanowią wpływy z podatków i opłat na poziomie

31% a następnie dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, który stanowi 25% ogółu dochodów bieżących.

Podstawowe dochody podatkowe:

Podstawowe dochody podatkowe planuje się w kwocie 14.663.057,00 zł co stanowi 51 % ogólnych dochodów budżetu. Na podstawowe dochody podatkowe składają się:

- Podatek od nieruchomości,
- Podatek rolny,
- Podatek leśny,
- Podatek od środków transportowych,
- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),
- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- opłata skarbową,
- Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej,
- Podatek od czynności cywilnoprawnych

#### **6.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.**

Dochody Gminy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej, a jednocześnie stanowią według planu na 2016 r. przeszło 21% dochodów Gminy ogółem. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane są Gminie Biesiekierz za pośrednictwem budżetu państwa i pozyskiwane są od podatników faktycznie zamieszkałych na terenie Gminy Biesiekierz (rozliczających się w II Urzędzie Skarbowym w Koszalinie) osiągających dochód z tytułu wynagrodzenia na podstawie umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych i rozliczających się na zasadach ogólnych, tj. według skali podatkowej ze stawkami podatkowymi 18% i 32% oraz od

podatników prowadzących działalność gospodarczą i rozliczających się według jednolitej stawki 19%. Kwotę udziału Gminy w ogólnych wpływach z PIT na dany rok budżetowy ustala się przy uwzględnieniu:

– wskaźnika udziału dla wszystkich gmin i powiatów w kraju w planowanych ogólnych wpływach z PIT, przy czym wskaźnik w części gminnej podlega corocznie korektom „w górę” (wskaźnik ten docelowo wynosi 39,34%, w 2015 r. – 37,67%, w 2016 r. – 37,79%),

- wskaźnika udziału podatku należnego odprowadzonego przez podatników zamieszkałych na terenie Gminy Biesiekierz w podatku należnym dla kraju na podstawie rozliczenia rocznego tego podatku za dwa lata wstecz w stosunku do roku budżetowego, na który planowane są dochody z udziału w PIT (kwota dochodów Gminy z PIT na 2016r. będzie ustalona na podstawie danych dotyczących rozliczenia rocznego podatku za 2014 r.).

Na etapie planowania Ministerstwo Finansów ustala corocznie prognozę dochodów z tytułu udziału w PIT dla jednostek samorządowych, w tym na dany rok budżetowy, przy czym nie ma ona charakteru wiążącego, a tylko szacunkowy.

Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych determinują następujące elementy:

- dynamika funduszu wynagrodzeń od podatników rozliczających się wg skali określonej poprzez:

- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej
- wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej
- wzrost świadczeń społecznych, w tym emerytur i rent – zgodnie z zasadniczą formułą waloryzacji, tj. inflacja średnioroczna + 20% realnego wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej,

- dynamika dochodów z PIT od podatników prowadzących działalność gospodarczą i rozliczających się wg jednolitej stawki 19%,

Zmiany w zakresie systemu podatkowego w 2016 r. dotyczące parametrów podatkowych mogą wpłynąć na poziom faktycznie

otrzymywanych dochodów z tego tytułu w zależności od charakteru, skali i zakresu oraz terminu zmian.

**Tabela nr 5.**

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	dynamika (rok poprz.=100)		
					2014	2015	2016
<b>Dochody ogółem</b>	<b>22 725 730,21</b>	<b>24 063 385,45</b>	<b>24 868 226,09</b>	<b>28 253 502,00</b>	<b>5,9%</b>	<b>3,3%</b>	<b>13,6%</b>
Dochody bieżące	22 053 291,09	23 129 805,90	24 193 376,09	23 661 502,00	4,9%	4,6%	-2,2%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 232 070,00	4 721 731,00	5 417 630,00	6 099 662,00	11,6%	14,7%	12,6%

Plan dochodów Gminy Biesiekierz z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazuje dynamikę w 2015 r. w porównaniu z 2014 r. na poziomie 14%, w 2016 r. w porównaniu z 2015 r. na poziomie 12%. Jednak planowane zmiany w systemie podatkowym państwa poprzez zwiększenie kwoty wolnej od podatku dochodowego od osób fizycznych może w kolejnych latach spowodować znaczny spadek dynamiki tego dochodu (tabela nr 5).

#### **6.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71 %. Jest to procentowo wyliczony udział w podatku dochodowym od osób prawnych mających siedzibę na obszarze gminy, przy czym w przypadku oddziału, zakładu podatnika położonego na terenie gminy udział w podatku jest wyliczany proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę.

Udziały w podatku CIT są obliczane i przekazywane gminie przez właściwe urzędy skarbowe. Urzędy skarbowe przekazują gminie informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Planowany dochód został określony na poziomie 20 000 zł. Stanowi to 0,1 % ogółu dochodów gminy. Dochód skalkulowano na poziomie planu na 2015 r.

### **6.1.3. Podatek od nieruchomości**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Opodatkowaniu podlegają:

- grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne,
- budynki,
- budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.

Stawki podatku za grunty i budynki są zróżnicowane w zależności od sposobu ich wykorzystywania. Podatek od budowli zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej wynosi 2 % wartości budowli. Maksymalne stawki podatku na rok 2016 zostały określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r. (MP z 2015 r. poz. 735), wydanym na podstawie art. 20 ust. 2 ustawy z 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach.

Podatek od nieruchomości w 100 % stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę. Jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu Gminy Biesiekierz. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2016 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 6.798.800,00 zł – o 2,2 % więcej niż planowany dochód na rok 2015. Stanowi to 24% ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30 września 2015 roku i planowanych stawek na rok 2016.

Planowane dochody na 2016 r. z tytułu podatku od nieruchomości kształtują się następująco:

- a) od osób fizycznych – 2.198.000,00 zł
- b) od osób prawnych – 4.600.000,00 zł.

#### 6.1.4. Podatek rolny

Plan dochodów Gminy Biesiekierz z tytułu podatku rolnego na 2016 r. został zaplanowany z uwzględnieniem zmian, które wejdą w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

Podatek w 100 % stanowi dochód gminy, na terenie której położone są grunty. Jest pobierany przez gminę. Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1 ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – równowartość pieniężną 5 q żyta.

Przy obliczaniu podatku rolnego podstawą wyliczenia podatku jest równowartość pieniężna 2,5 lub 5 q żyta **obliczona według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok** podatkowy. Średnia cena skupu żyta ustalana jest na podstawie komunikatu Prezesa GUS ogłaszanego w "Monitorze Polskim" w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok podatkowy. W dniu 19 października 2015 r. Prezes GUS ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 wynosi 53,75 zł za 1 kwintal (M. P. poz. 1025). W związku z tym podatek mógłby wynosić w roku 2016 maksymalnie:

- a) za 1 ha przeliczeniowy gruntów w gospodarstwie rolnym – 134,37 zł rocznie;
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – 268,75 zł rocznie.

Gmina Biesiekierz planuje uchwalenie stawek podatku rolnego na 2016 r. na poziomie cen ogłoszonych przez Prezesa GUS.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że dochód w roku 2016 wyniesie 866.000,00 zł. Stanowi on 3 % dochodów budżetu ogółem.



### **6.1.5 Podatek leśny**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym. Planowany dochód wynosi 67.595,00 zł. Stanowi w 100% dochód budżetu gminy i jest pobierany przez gminę.

Wysokość zobowiązania podatkowego od osób fizycznych z tytułu wyżej wymienianych trzech podatków, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, organ podatkowy ustala w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji.

### **6.1.6. Podatek od środków transportowych**

Pobierany jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. W 100 % stanowi dochód gminy. Opodatkowaniu podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton, autobusy. Co rocznie na podstawie art. 20 ust. 2 wyżej wym. ustawy Minister Finansów określa stawki maksymalne podatku - Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 października 2015 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2016 r. (MP z 2015 r., poz. 1029). Planowany dochód wynosi –290 000 zł. Dochód skalkulowano na bieżącej podstawie opodatkowania wg stawek mających wejść w życie od 01 stycznia 2016 r.

### **6.1.7. Wpływy z innych opłat**

Wpływy z innych opłat są realizowane przez Gminę z tytułu:

- opłaty śmieciowej – planowana kwota wpływów 594.000,00 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego - 108.000,00 zł,
- opłaty za miejsca grzebalne – 20.000,00 zł,
- wpływy z korzystanie z wyżywienia w przedszkolu – 60.000,00 zł,

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 20.000,00 zł,
- wpłaty gmin z tytułu usług za wychowanie przedszkolne – 247.000,000zł.

---

## 6.2. Dochody majątkowe

---

Dochody majątkowe zaplanowane w 2016 r. wynoszą 4.592.000, zł, co stanowi 16% dochodów ogółem, w tym:

- dochody z tytułu dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych w ramach nowej perspektywy 2014-2020,
- dochody z tytułu sprzedaży mienia Gminy Biesiekierz.

---

### 6.2.1. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE

---

Plan dochodów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach nowej perspektywy finansowej 2014 -2020 wynosi 3.750.000,00zł i dotyczy następujących zadań inwestycyjnych:

Nazwa zadania	Koszt inwestycji ogółem	Wkład własny Gminy	Kwota dofinansowania
Przebudowa i remont drogi Nowe Bielice - Laski Koszalińskie	1 000 000,00	340 000,00	<b>660 000,00</b>
Przebudowa i remont drogi w Laskach Koszalińskich	800 000,00	300 000,00	<b>500 000,00</b>
Budowa ekologicznych ciągów pieszo-jezdných w m. Stare Bielice wraz z budową kanalizacji deszczowej - I etap budowa kanalizacji i budowa dróg	2 480 000,00	845 000,00	<b>1 635 000,00</b>
Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej	300 000,00	80 000,00	<b>220 000,00</b>
Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej Gminy Biesiekierz	660 000,00	100 000,00	<b>560 000,00</b>
Budowa i modernizacja ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Biesiekierz	250 000,00	75 000,00	<b>175 000,00</b>
<b>Razem</b>	<b>5 490 000,00</b>	<b>1 740 000,00</b>	<b>3 750 000,00</b>

---

### 6.2.2. Inne dochody majątkowe

---

Gmina Biesiekierz w 2016 r. zaplanowała dochody z tytułu sprzedaży mienia w kwocie 842.000,00 zł. Nieruchomość która została zaplanowana do sprzedaży w 2016 r. to działka nr 139/14 obręb ewidencyjny Stare Bielice, powierzchnia 2,2460 ha, teren budowlany, cena wywoławcza netto 985 000 zł. Zakłada się uzyskanie dochodów na poziomie zaplanowanym w projekcie budżetu.

---

## 7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

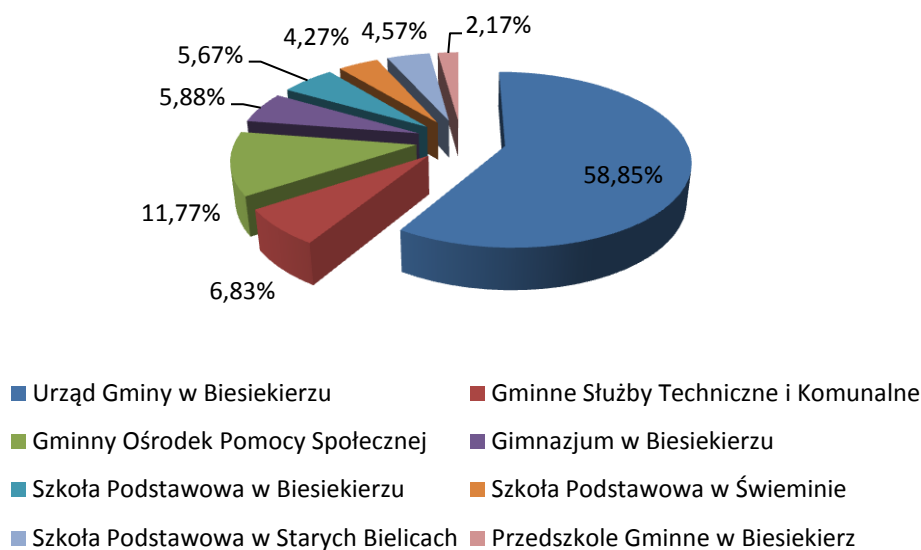
---

Plan wydatków na 2016 r. wg jednostek organizacyjnych przedstawia tabela nr 6 i wykres nr 1.

**Tabela nr 6. Struktura planu wydatków na 2016 r. wg jednostek organizacyjnych.**

Wyszczególnienie	2016	Wskaźnik struktury w %
Urząd Gminy w Biesiekierzu	17 923 036,00	58,85%
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	2 078 502,00	6,83%
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	3 582 939,00	11,77%
Gimnazjum w Biesiekierzu	1 789 485,00	5,88%
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	1 725 853,00	5,67%
Szkoła Podstawowa w Świeminie	1 301 275,00	4,27%
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	1 390 478,00	4,57%
Przedszkole Gminne w Biesiekierzu	661 934,00	2,17%
<b>Razem</b>	<b>30 453 502,00</b>	<b>100,00%</b>

**Wykres nr 1. Struktura planu wydatków na 2016 r. wg jednostek organizacyjnych.**



Porównanie planu wydatków ustalonych w projekcie budżetu na 2016 r. z planem wydatków wg stanu na 30 września 2015 r. zawiera tabel nr 7. Znaczny wzrost wydatków w 2016 r. w Urzędzie Gminy, tj. o 55% w porównaniu z rokiem 2015 wynika głównie z:

- zaplanowania zadań inwestycyjnych,
- przejęcia z dniem 1 stycznia 2016 roku obsługę gospodarki śmieciowej z Gminnych Służb Technicznych i Komunalnych,
- zabezpieczenia planu wydatków na obsługę potencjalnych spłat poręczeń
- utworzenie rezerwy celowej na zadania oświatowe, z przeznaczeniem na doksztalcanie, wypłatę nagród z okazji Dnia Edukacji Narodowej, wypłatę wynagrodzeń w związku z rozliczeniem zastępstw i nadgodzin.

Skutkiem powyższym zmian jest stosunkowe zmniejszenie planu wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych.

**Tabela nr 7. Porównanie projektu planu wydatków na 2016 rok z planem wydatków wg stanu na 30 września 2015 r.**

Wyszczególnienie	2015	2016	Wskaźnik dynamiki w % rok bazowy 2015.
Urząd Gminy w Biesiekierzu	11 513 573,45	17 923 036,00	55,67
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	3 117 959,00	2 078 502,00	-33,34
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	3 813 739,47	3 582 939,00	-6,05
Gimnazjum w Biesiekierzu	1 966 405,24	1 789 485,00	-9,00
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	1 979 519,29	1 725 853,00	-12,81
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	1 469 439,74	1 301 275,00	-11,44
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	1 649 937,90	1 390 478,00	-15,73
Przedszkole Gminne w Biesiekierzu	622 652,00	661 934,00	6,31
<b>Razem</b>	<b>26 133 226,09</b>	<b>30 453 502,00</b>	<b>16,53</b>

Zestawienie planu wydatków na 2016 r. w podziale na bieżące i majątkowe zawiera tabela nr 8.

**Tabela nr 8. Projekt planu wydatków na 2016 r. w podziale na bieżące i majątkowe.**

Wyszczególnienie	2016 rok			
	Plan wydatków ogółem	Wskaźnik struktury w %	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące
Urząd Gminy w Biesiekierzu	17 923 036,00	58,85%	7 386 610,41	10 536 425,59
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	2 078 502,00	6,83%	222 000,00	1 856 502,00
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	3 582 939,00	11,77%	0,00	3 582 939,00
Gimnazjum w Biesiekierzu	1 789 485,00	5,88%	0,00	1 789 485,00
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	1 725 853,00	5,67%	0,00	1 725 853,00
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	1 301 275,00	4,27%	0,00	1 301 275,00
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	1 390 478,00	4,57%	0,00	1 390 478,00
Przedszkole Gminne w Biesiekierzu	661 934,00	2,17%	0,00	661 934,00
<b>Razem</b>	<b>30 453 502,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 608 610,41</b>	<b>22 844 891,59</b>

---

## 7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

---

Plan wydatków bieżących Gminy Biesiekierz na 2016 r. został zaplanowany o 2,2% mniejszy w porównaniu do planowanych wydatków na 30 września 2015 r. Ogółem kwota planu wydatków bieżących Gminy Biesiekierz na 2016 r. wynosi 22.844.891,59 zł. Zmniejszenie planu wydatków bieżących jest skutkiem zmian wprowadzonych w 2015 r., w tym:

- zmiana stawki procentowej inkasa za pobór podatków - z 14% na 7%,
- zmiana składników wynagrodzenia nauczycieli, które ustala organ prowadzący szkoły,
- zlecenie dowozów uczniów w drodze przetargu firmie zewnętrznej,
- zmniejszenie kosztów obsługi długu i obsługi bankowej budżetu Gminy i jednostek organizacyjnych,
- zamrożenie kosztów wynagrodzenia,
- ograniczenie zadań inwestycyjnych finansowanych z dochodów własnych Gminy,
- opracowanie planu inwestycji mających na celu zmniejszenie kosztów bieżących (termomodernizacja, wymiana oświetlenia ulicznego na ekologiczne).

---

### 7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności

#### 7.1.1.1. W zakresie drogownictwa i komunikacji

Plan wydatków w zakresie drogownictwa i komunikacji dotyczy działu 600 - "Transport i łączność" i wynosi na 2016 r. kwotę - 7.083.031,70 zł i stanowi 23% wydatków ogółem, w tym:

- wydatki bieżące - 1.107.099,00 zł i dotyczą dróg gminnych,
- wydatki majątkowe - 5.975.932,70 zł:
  - a) drogi powiatowe - 1.465.200,00 zł (dotacja dla Powiatu Koszalińskiego na realizację zadań inwestycyjnych)
  - b) drogi gminne - 4.510.732,70 zł.

Szczegółowy wykaz inwestycji został opisany w punkcie 7.2 niniejszego opracowania.

---

#### 7.1.1.2. w zakresie gospodarki mieszkaniowej

---

Dział 700 - "Gospodarka mieszkaniowa" – zaplanowana kwota wydatków na 2016 r. wynosi – 613.000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe – 300.000,00 zł (zadanie w zakresie poprawy ładu przestrzennego na terenie Gminy Biesiekierz)
- wydatki bieżące – 313.000,00 zł – obejmują koszty usług wykonania operatów szacunkowych w celu naliczenia opłaty adiacenckiej, wyceny gruntów, wycena gruntów wraz z budynkiem, operaty szacunkowe w celu oddania nieruchomości w trwały zarząd, usługi geodezyjne, ogłoszenia w parsie, koszty wydania decyzji o warunkach zabudowy, koszty notarialne.

---

#### 7.1.1.3. w zakresie oświaty i edukacji

---

Dział 801 – „Oświata i wychowanie” – projekt planu wydatków na 2016 r. zakłada kwotę 8.903.798,00 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 5.530.412,00 zł,
- wydatki na realizację zadań statutowych – 1.824.491,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 1.291.558,00 zł (szczegółowy wykaz zawiera załącznik nr 8 do projektu uchwały budżetowej),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 257.337,00 zł.

Zadania w zakresie oświaty i edukacji są realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy:

- Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu,
- Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach,
- Szkoła Podstawowa w Świeminiu,
- Gimnazjum w Biesiekierzu,
- Gminne Przedszkole w Biesiekierzu.

---

#### 7.1.1.4. w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

---

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – kwota planu wydatków na 2016 r. wynosi 465.135,00 zł, w tym:

- dotacja dla Państwowej Straży Pożarnej – 1.000,00 zł,
- koszty funkcjonowania Ochotniczych Straży Pożarnych (Biesiekierz, Parnowo, Stare Bielice, Warnino) – 231.006,00 zł,
- koszty Straży Gminnej – 230.529,00 zł,
- zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna – 2.600,00 zł.

W 2016 r. zaplanowano kwotę 120.000,00 zł na wydatki inwestycyjne (wkład własny) do zakupu samochodu strażackiego dla Ochotniczej Straży Pożarnej.

---

#### 7.1.1.5. w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

---

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – zaplanowane wydatki na 2016 r. wynoszą ogółem 1.078.471,10 zł i dotyczą realizacji zadań wykonywanych przez:

- Bibliotekę Publiczną Gminy Biesiekierz – dotacja na zadania bieżące – 489.000,00 zł,
- świetlice wiejskie – plan na zadania bieżące – 483.054,07 zł,
- sołectwa - wydatki w ramach funduszy sołeckich – 81.417,03 zł,
- podmioty, które wystąpią o dotację na ochronę zabytków – 25.000,00 zł.

---

#### 7.1.1.6. w zakresie kultury fizycznej i sportu

---

Dział 926 – „Kultura fizyczna” – projekt planu wydatków na 2016 r. zakłada kwotę 160.838,94 zł, w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 44.161.23 zł,



- dotacje na dofinansowanie zadań publicznych powierzonych innym organizacjom na podstawie odrębnych ustaw – 63.000,00 zł,
- wydatki majątkowe – 53.677,71 zł realizowane ze środków funduszy sołeckich.

---

#### 7.1.1.7. w zakresie opieki społecznej

---

Dział 852 – „Pomoc społeczna” – projekt planu wydatków na 2016 r. zakłada kwotę 3.569.239,00 zł. Główne kierunki wydatkowania środków w zakresie pomocy społecznej to:

- prowadzenie środowiskowego domu samopomocy – 272.000,00 zł
- odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 250.000,00 zł
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 1.563.880,00 zł
- koszty rodzin zastępczych – 25.000,00 zł
- koszty wspierania rodziny – 59.060,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 16.000,00 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – 284.600,00 zł
- dodatki mieszkaniowe – 66.200,00 zł
- zasiłki stałe – 105.700,00 zł
- koszty ośrodków pomocy społecznej – 628.499,00 zł
- usługi opiekuńcze – 17.000,00 zł
- pozostała działalność – 281.300,00 zł.

Zadania z zakresu pomocy społecznej są finansowane w części z dotacji otrzymanych z budżetu państwa. Wstępna kwota dotacji określona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego na 2016 r. wynosi 2.288.000,00 zł.

---

#### 7.1.1.8. w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

---

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – kwota wydatków ogółem na 2016 r. wynosi 4.136.160,00 zł, w tym:

- gospodarka odpadami 627.310,00 zł,

- oświetlenie ulic – 585.200,00 zł,
- pozostała działalność ( w tym dopłata do wody i ścieków) – 2.878.050,00 zł.

---

#### 7.1.1.9. w zakresie obsługi długu

---

Koszty obsługi długu zaplanowano na poziomie 270.000,00 zł. Przyjmując stan zadłużenia z tytułu emisji obligacji na koniec 2016 r. w kwocie 7.200.000,00 zł. Do wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto WIBOR 6M na poziomie 2,00 % oraz marży 0,59%. Szczegółową analizę prognozy długu zawierają objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2016-2028 .

---

### 7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

---

Zakładane nakłady inwestycyjne na lata 2016-2020 wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz 2016-2028 opiewają na łączną kwotę 15,9 mln zł, z tego na 2016 przewiduje się przeznaczyć 7,6 mln zł. Udział wydatków inwestycyjnych w planie wydatków ogółem w 2016 r. wynosi 25%.

W 2016 r. oraz w latach następnych w pierwszej kolejności będą zabezpieczane środki finansowe na realizację przedsięwzięć kontynuowanych oraz na inwestycje, dla których już wykonano prace przygotowawcze (sporządzone zostały dokumentacje). Wprowadzanie do planów inwestycyjnych nowych przedsięwzięć będzie warunkowane potrzebami rozwojowymi i możliwościami budżetowymi Gminy i dotyczyć będzie tytułów najbardziej uzasadnionych, w tym projektów, na które możliwe jest uzyskanie dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, w ramach nowej perspektywy 2014-2020.

Przedsięwzięcia inwestycyjne na rok 2016 Gminy Biesiekierz zostały przedstawione w Wykazie Przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie

Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2016-2028 (zadania wieloletnie) oraz w planie wydatków na 2016 r. (zadania jednoroczne).

I. Planowane zadania inwestycyjne przyjęte do Wykazu Przedsięwzięć Gminy Biesiekierz na 2016 r.:

1. ***Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) z tego:***

1.1. **zadanie 2. Przebudowa i remont dróg w m. Stare Bielice w ramach programu ZIT KKBOF** - planowana kwota nakładów w 2016 r. - 20.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentów niezbędnych do pozyskania dofinansowania ze środków pomocowych (RPO na lata 2014-2020, szacowany poziom dofinansowania ok. 70%) Zadanie było wykazane w WPF w 2015 r. pod nazwą : "Budowa i remont dróg w m. Stare Bielice".

1.2. **zadanie 3. Przebudowa i remont drogi Nowe Bielice - Laski Koszalińskie** - planowana kwota nakładów w 2016 r. - 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie prac w zakresie remontu i przebudowy. Zadanie wykazane było w WPF w 2015 r. pod nazwą : "Przebudowa i remont drogi Nowe Bielice - Laski Koszalińskie". Zadanie zostało zaplanowane do realizacji z udziałem środków pomocowych w ramach nowej perspektywy finansowej PROW 2014-2020, zakładany poziom dofinansowania 63,63%.

1.3. **zadanie 4. Przebudowa i remont dróg w m. Laski Koszalińskie** - planowana kwota wydatków w 2016 r. - 800.000,00 zł. Zadanie wprowadzone do WPF na rok 2016 jako kolejny etap rozpoczętej inwestycji w latach poprzednich. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji z udziałem środków pomocowych w ramach nowej perspektywy finansowej PROW 2014-2020, zakładany poziom dofinansowania 63,63%.

- 1.4. **zadanie 5. Budowa i modernizacja ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Biesiekierz** - planowana kwota nakładów w 2016 r. - 250.000 zł. Zadanie wykazane było w WPF w 2015 r. pod nazwą : "Budowa oświetlenia ulicznego: Stare Bielice dz. 89/17, 60/13,85/2 oraz osiedle "Anna", Nowe Bielice dz. Nr 46/35, Biesiekierz droga Nr 314/5". Zadanie zostało zaplanowane do realizacji na lata 2016-2017. Zakres rzeczowy zadania ma na celu obniżenie kosztów bieżących utrzymania oświetlenia na terenie Gminy Biesiekierz. Jest to zadanie priorytetowe mające na celu sukcesywną wymianę tradycyjnych lamp ulicznych na lampy ekologiczne - hybrydowe. Zadanie planowane do realizacji z udziałem środków pomocowych. Zakres rzeczowy zadania: w pierwszej kolejności zostaną wybudowane lampy na które Gmina posiada dokumentację.
- 1.5. **zadanie 6. Budowa ekologicznych ciągów pieszo- jezdnych w m. Stare Bielice wraz z budową kanalizacji deszczowej - I etap budowa kanalizacji i budowa dróg**- zadanie wprowadzone do WPF na rok 2016 - planowana kwota nakładów 2.480.000,00 zł. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji z udziałem środków pomocowych w ramach nowej perspektywy finansowej PROW 2014-2020, zakładany poziom dofinansowania 63,63%.
- 1.6. **zadanie 7. Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej Gminy Biesiekierz** - planowane nakłady w 2016 r. 660.000,00 zł. Zadanie zostało przewidziane do realizacji w latach 2016-2018. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji z udziałem środków pomocowych. Inwestycją zostaną objęte wszystkie obiekty użyteczności publicznej Gminy Biesiekierz (w szczególności: szkoły, remizy, świetlice, budynek GOPS, budynek Urzędu, itp.). Zadanie ma charakter strategiczny dla finansów Gminy Biesiekierz ponieważ pozwoli obniżyć koszty zużycia energii i tym samym wpłynie na poprawę wyniku operacyjnego Gminy.

- 1.7. **zadanie 8. Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego, infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej** - planowana kwota nakładów w 2016 r. wynosi 300.000,00 zł.

Zakres rzeczowy zadania to zagospodarowanie terenu wokół budynku Urzędu Gminy, przebudowa placów i chodników poprawiających ładu przestrzenny na terenie Gminy. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji z udziałem środków pomocowych.

- 1.8. **zadanie 13. Zakup samochodu strażackiego** - zadanie zostało zaplanowane w formie dotacji dla OSP na zakup samochodu strażackiego jako udział środków własnych w kwocie 120.000,00 zł w ramach dofinansowania ze środków RPO na lata 2014-2020.

## ***2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:***

- 2.1. **zadanie 15. Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.** - planowana kwota wydatku w 2016 r. wynosi 175.500,00 zł. Gmina na podstawie Uchwały nr 14/2010 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Regionalne Wodociągi i Kanalizacja spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Białogardzie z dnia 16 marca 2010 r. zobowiązana jest do 2024 r. wносить wpłaty na podwyższenie kapitału spółki. Wnoszenie wkładów pieniężnych na podwyższenia kapitału zakładowego spółki RWiK Sp. z o.o. dotyczy zabezpieczenia środków na spłatę rat kapitałowo - odsetkowych od kredytu na budowę przyłączy kanalizacyjnych realizowanych w ramach projektu "Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty".
- 2.2. **zadanie 16. Budowa chodnika w m. Kotłowo przy drodze powiatowej nr nr 3527Z działka nr 17/3 obręb ewidencyjny Kotłowo** - zadanie planowane do realizacji na podstawie

porozumienia przez Powiat Koszaliński - kwota dotacji dla Powiatu w 2016 r. - 120.000,00 zł,

**2.3. zadanie 17. Przebudowa i remont dróg powiatowych Nr 3518Z**

**Mączno - Popowo, Nr 3523Z Popowo - Parnowo -Laski-Dunowo oraz Nr 3529Z na odcinku Dunowo - Niedalino" -**

zadanie wprowadzone do WPF w 2015 r. na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem Koszalińskim. Planowana kwota wydatków dotyczy udzielenia dotacji dla Powiatu na wspólną realizację w/w zadania z udziałem środków w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Planowana kwota dotacji 1.345.200,00 zł.

II. Planowane zadania inwestycyjne - jednoroczne- przyjęte do planu wydatków Gminy Biesiekierz na 2016 r.:

1. **Budowa chodnika przy drodze gminnej** - zadanie zaplanowane do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego Biesiekierza - kwota wydatku - 18.732,70 zł.
2. **Budowa alejki na cmentarzu komunalnym w Biesiekierzu** - planowana kwota nakładów wynosi 30.000,00 zł.
3. **Modernizacja placu zabaw w m. Świemino** - zadanie zaplanowane do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego Świemina - kwota wydatku - 5.000,00 zł.

III. Planowane wydatki inwestycyjne przyjęte do planu wydatków Gminy Biesiekierz na 2016 r.:

*1. Urząd Gminy:*

- a) zakup komputera - 5.000,00 zł,
- b) zakup kosiarki - koszt zakupu 35.000,00 zł, w tym sfinansowany ze środków Urzędu - 28.000,00 zł, Fundusz Sołecki Lasek Koszalińskich - 4.000,00 zł, Fundusz Sołecki Stare Bielice - 3.000,00 zł,
- c) zakup kosiarki wraz z szafką do podłączenia - 3.500,00 zł, środki finansowe w ramach Funduszu Sołeckiego Warnina,

- d) zakup karuzeli - 5.000,00 zł, środki finansowe w ramach Funduszu Sołeckiego Parsowa,
- e) zakup piłkochwyłów - 7.045,01 zł, środki finansowe w ramach Funduszu Sołeckiego Lasek Koszalińskich,
- f) zakup karuzeli - 10.000,00 zł, środki finansowe w ramach Funduszu Sołeckiego Gniazdowa,

*2. Gminne Służby Techniczne i Komunalne:*

- a) zakup przystanków autobusowych - 12.000,00 zł,
- b) zakup ciągnika - 150.000,00 zł,
- c) zakup przyczepy - 30.000,00 zł.

---

**8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU  
ZADŁUŻENIA GMINY**

---

W związku z rozpoczęciem w 2016 r. realizacji zadań majątkowych przewidzianych do finansowania przy udziale środków UE w ramach nowej perspektywy 2014-2020 zakłada się zamknięcie roku budżetowego ujemnym wynikiem.

Przewiduje się, że źródłem sfinansowania zakładanego przejściowego deficytu budżetowego będzie kredyt w rachunku bieżącym.

Zakłada się wzrost zadłużenia Gminy na koniec 2016 r. o blisko 2,8 mln zł w stosunku do planowanego stanu długu na koniec 2015 r. Wskaźnik zadłużenia w relacji do planowanych dochodów wyniesie 25% - 30%.