

OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU BUDŻETU
GMINY BIESIEKIERZ
NA ROK 2017

1.	WSTĘP	4
2.	GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA GMINY BIESIEKIERZ NA TLE OPRACOWANYCH STRATEGII I UWARUNKOWAŃ FINANSOWO - PRAWNYCH.....	5
3.	ZAŁOŻENIA OGÓLNE.....	6
4.	AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ.....	7
5.	PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2017 I LATA NASTĘPNE	12
6.	ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY.....	13
6.1.	Dochody bieżące	14
6.1.1.	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.	14
6.1.2.	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.....	16
6.1.3.	Podatek od nieruchomości	17
6.1.4.	Podatek rolny	18
6.1.5.	Podatek leśny	18
6.1.6.	Podatek od środków transportowych.....	19
6.1.7.	Wpływy z innych opłat.....	19
6.2.	Dochody majątkowe	20
6.2.1.	Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20
6.2.2.	Inne dochody majątkowe	20
7.	ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY	21
7.1.	Założenia dotyczące wydatków bieżących	24
7.1.1.	Główne zadania w zakresie bieżącej działalności.	24
7.1.1.1.	Rolnictwo i łowiectwo	24
7.1.1.2.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę. .	24
7.1.1.3.	Transport i łączność.....	24
7.1.1.4.	Gospodarka mieszkaniowa.....	24
7.1.1.5.	Działalność usługowa	25
7.1.1.6.	Administracja publiczna	25
7.1.1.7.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.....	26
7.1.1.8.	Oświata i wychowanie.....	26
7.1.1.9.	Ochrona zdrowia	26

7.1.1.10.	Pomoc społeczna, rodzina	27
7.1.1.11.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	27
7.1.1.12.	Kultura fizyczna i sport.....	28
7.1.1.13.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	28
7.1.1.14.	Obsługa długu	28
7.2.	Założenia dotyczące wydatków majątkowych	28
8.	ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY	32

1. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2017 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 2017 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 2017 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 2016 r., poz. 198 j.t. 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 2017 r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

1. Poziom wpływów z tytułu podatków i opłat uwzględniając:

- komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2016 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2017 (MP z 2016 r., poz. 993),
- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2016 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016 r. (MP z 2016 r. poz. 996) do obliczenia podatku leśnego,
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2017 r. (MP z 2016 r. poz. 779).

2. Informacja Ministra Finansów w sprawie wysokości środków z budżetu państwa w zakresie subwencji oświatowej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Ministerstwo Finansów prezentuje wskaźniki dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca dla poszczególnych gmin (wskaźniki G), powiatów (wskaźniki P) i województw (wskaźniki W), stanowiące podstawę do wyliczenia rocznych kwot części wyrównawczej subwencji ogólnej i wpłat na **2017 r.** odpowiednio dla gmin, powiatów i województw (wg zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego - Dz.U. z 2016 r. poz. 198 i 1609). Podstawą do wyliczenia tych wskaźników były dane o dochodach podatkowych za 2015r. wg stanu na 30 czerwca 2016 r. Wskaźnik procentowy udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017r. dla gmin wynosi 37,89%.

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 2017 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

Budżet na 2017 rok został zaprojektowany w powiązaniu z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Biesiekierz na okres 2017-2028 przy założeniu konsekwentnej realizacji strategicznych celów i wyzwań polityki budżetowej w horyzoncie wieloletnim. Strategiczne cele prowadzonej polityki finansowej Gminy to w szczególności stopniowa redukcja deficytu

budżetowego prowadzona w sposób niezagrożający rozwojowi Gminy i ograniczanie planowanego zadłużenia. 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 2016 r. rozpoczęła aplikowanie o środki pomocowe.

W ramach planów rozwojowych Gminy Biesiekierz pierwszoplanowe znaczenie, jak w latach poprzednich, w 2017 r. 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 2017 r. został opracowany przy założeniu:

- projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2017-2028,
- 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 2017 r. i w kolejnych latach, w szczególności:

a) monitoring będących w toku procesu legislacyjnego i planowanych zmian w przepisach o charakterze prorodzinny, głównie w obszarze pomocy i polityki społecznej, w ustawach podatkowych; monitoring prac nad zmianami prawa podatkowego,

c) planowana reforma systemu oświaty,

b) 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 2017 r. będą parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2016-2019, w tym w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) 101,3%,
- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto 103,9%.

4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ

Analiza stanu finansów Gminy Biesiekierz zostanie przedstawiona poprzez porównanie planu budżetu wg stanu na 30 września 2016 r. z wykonaniem za III kwartały 2016 r. Gmina Biesiekierz w 2016 r. realizuje politykę budżetową mającą 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 br.

Zakładany plan dochodów Gminy Biesiekierz na 2016 r. za III kwartały został wykonany w 75%, co wskazuje na prawidłową realizację budżetu.

Dochody bieżące po trzech kwartałach 2016 r. zostały zrealizowane na poziomie 84 %.

Tabela nr 1. Plan i wykonanie dochodów Gminy Biesiekierz na dzień 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2016	Wykonanie 30.09.2016	Wykonanie w %
Dochody ogółem	30 603 291,30	22 855 820,32	74,7%
Dochody bieżące	26 519 773,41	22 286 637,91	84,0%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 123 738,00	4 409 509,00	72,0%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 000,00	95 880,36	479,4%
podatki i opłaty	9 074 434,00	7 917 434,24	87,2%
z podatku od nieruchomości	6 537 130,00	5 725 829,70	87,6%
z subwencji ogólnej	5 208 109,00	4 321 225,00	83,0%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 093 492,41	5 542 589,31	90,96%
Dochody majątkowe, w tym	4 083 517,89	569 182,41	13,9%
ze sprzedaży majątku	510 000,00	339 432,52	66,6%
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 573 517,89	229 749,89	6,4%

Dynamika dochodów ogółem w latach 2013 - 2015 r. spada z roku na rok z 6% do 4%, natomiast dynamika dochodów bieżących wzrasta z 5% do 6%, a największą dynamikę wykazują udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Spadek dynamiki dochodów ogółem jest wynikiem wahań poziomu realizowanych dochodów majątkowych. Szczegółowy wykaz głównych pozycji składający się na dochody Gminy zawiera tabela nr 2.

Tabela nr 2. Dynamika realizacji dochodów w latach 2013-2015 Gminy Biesiekierz.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015
Dochody ogółem	22 725 730,21	24 063 385,45	25 035 094,77
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		5,89	4,04
Dochody bieżące	22 053 291,09	23 129 805,90	24 472 995,63
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		4,88	5,81
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 232 070,00	4 721 731,00	5 464 787,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		11,57	15,74
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	24 190,78	26 337,19	63 436,20
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		8,87	140,86
podatki i opłaty	8 664 188,74	8 806 586,63	8 812 724,77
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		1,64	0,07
z podatku od nieruchomości	5 919 588,38	6 408 373,43	6 344 360,90
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		8,26	-1,00
z subwencji ogólnej	4 776 688,00	5 128 245,00	5 345 950,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		7,36	4,25
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 356 153,57	4 446 906,08	4 786 097,66
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		2,08	7,63
Dochody majątkowe, w tym	672 439,12	933 579,55	562 099,14
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		38,83	-39,79
ze sprzedaży majątku	29 367,34	72 633,20	70 515,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		147,33	-2,92
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	180 000,00	713 080,16	3 946,14
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		296,16	-99,45

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią największy udział w dochodach ogółem i wynoszą 29%, natomiast dynamika tej pozycji dochodowej wynosi w latach 2013-2015 od 1,64% do 0,07%, co oznacza spadek. Na drugim miejscu pod względem udziału w dochodach ogółem stanowią wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i wykazują z roku na rok wysoki wskaźnik dynamiki na poziomie prawie 16% w 2015 r. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura dochodów Gminy Biesiekierz.

Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2016	Struktura %
Dochody ogółem	30 603 291,30	
Dochody bieżące	26 519 773,41	86,7
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 123 738,00	20,0
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 000,00	0,1
podatki i opłaty	9 074 434,00	29,7
z podatku od nieruchomości	6 537 130,00	21,4
z subwencji ogólnej	5 208 109,00	17,0
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 093 492,41	19,9
Dochody majątkowe, w tym	4 083 517,89	13,3
ze sprzedaży majątku	510 000,00	1,7
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 573 517,89	11,7

Wykonanie wydatków ogółem Gminy Biesiekierz za III kwartały 2016 r. wynosi 53%, co w porównaniu z wykonanymi dochodami na poziomie 74% pozwoliło wypracowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 5.377.544,46 zł.

Tabela nr 4 przedstawia wykonanie planu wydatków za III kwartały 2016 r. w porównaniu z planem na 30 września 2016 r. Niski poziom wykonania planu wydatków ogółem spowodowane jest wykonaniem wydatków majątkowych na poziomie tylko 8%. Terminy płatności wydatków inwestycyjnych przypadają na IV kwartał br.

Tabela nr 4. Plan i wykonanie wydatków Gminy Biesiekierz na 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Plan 30.09.2016 r.	Wykonanie 30.09.2016 r.	Wykonanie w %
Wydatki ogółem	32 803 291,30	17 478 275,86	53,28
Wydatki bieżące, w tym:	25 647 665,92	16 907 603,45	65,92
z tytułu poręczeń i gwarancji	433 911,00	0,00	0,00
wydatki na obsługę długu, w tym:	290 000,00	81 224,00	28,01

Wyszczególnienie	Plan 30.09.2016 r.	Wykonanie 30.09.2016 r.	Wykonanie w %
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	270 000,00	81 224,00	30,08
Wydatki majątkowe	7 155 625,38	570 672,41	7,98
Wynik budżetu	-2 200 000,00	5 377 544,46	-244,43
Przychody budżetu		0,00	x
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 800 000,00	0,00	0,00
w tym na pokrycie deficytu budżetu	2 200 000,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	100,00
Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	600 000,00	600 000,00	100,00

Analiza wydatków w latach 2014-2015 wykazuje dynamikę spadku na poziomie 4%, gdzie dynamika dochodów w analogicznym okresie wykazuje wzrost o 4%. Tabela nr 5 przedstawia stronę wydatkową budżetu w latach 2014-2015.

Tabela nr 5. Dynamika wydatków w latach 2014-2015

Wyszczególnienie	2014	2015	dynamika w % rok bazowy poprzedni
Wydatki ogółem	23 916 859,21	22 928 696,45	-4,13
Wydatki bieżące, w tym:	21 338 568,77	21 790 980,79	2,12
z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	x
wydatki na obsługę długu, w tym:	271 107,86	150 945,95	-44,32
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	271 107,86	150 945,95	-44,32
Wydatki majątkowe	2 578 290,44	1 137 715,66	-55,87
Wynik budżetu	146 526,24	2 106 398,32	1 337,56

Z analizy stanu finansów Gminy Biesiekierz na koniec III kwartału 2016 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 2016 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 2017 I LATA NASTĘPNE

Gmina Biesiekierz w 2017 r. nie planuje zaciągania kredytów i emisji obligacji. Planowany deficyt na poziomie 1.328.785,00 zł zostanie pokryty wolnymi środkami. Szczegółowy opis perspektywy finansowej Gminy zawiera załącznik nr 2 stanowiący objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2017 - 2028.

Perspektywa finansowa Gminy Biesiekierz na 2017 rok została przedstawiona na poniższym schemacie:

DOCHODY	30 533 926,00 zł
w tym:	
dochody bieżące:	28 313 036,00 zł
dochody majątkowe:	2 220 890,00 zł

WYDATKI	31 862 711,00 zł
w tym:	
wydatki bieżące:	27 374 711,00 zł
wydatki majątkowe:	4 488 000,00 zł

DEFICYT BUDŻETOWY:	-1 328 785,00 zł
---------------------------	-------------------------

PRZYCHODY	2 278 785,00 zł
w tym: wolne środki	2 278 785,00 zł

ROZCHODY	950 000,00 zł
w tym:	
udzielanie pożyczek	350 000,00 zł
wykup obligacji	600 000,00 zł

STAN ZADŁUŻENIA	6 600 000,00 zł
na dzień 31.12.2017	

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA:	22,00%
stan zadłużenia na dzień 31.12.2017 r. w relacji do rocznej realizacji dochodów	

SPEŁNIENIE ART. 242 UFP:			
dochody bieżące		28 313 036,00 zł	
wydatki bieżące		27 374 711,00 zł	
dochody bieżące	>	wydatki bieżące	norma spełniona

SPEŁNIENIE ART. 243 UFP:			
Limit (plan)		7,75%	
wskaźnik		4,28%	
limit > wskaźnik			norma spełniona

6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

Projektowane kwoty dochodów budżetowych na rok 2017 i na lata następne Gminy Biesiekierz ustalono w oparciu o:

- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016,
- przewidywane skutki dla dochodów Gminy w 2017 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.

6.1. Dochody bieżące

Planowane dochody bieżące Gminy na 2017 rok zostały ustalone w kwocie **28.313.036,00 zł** i stanowią 93% 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 24% ogółu dochodów bieżących.

Podstawowe dochody podatkowe:

Podstawowe dochody podatkowe planuje się w kwocie 16.333.459,00 zł co stanowi 54 % 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 2017 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%, **2017 r. – 37,89%**),

- 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 2017r. będzie ustalona na podstawie danych dotyczących rozliczenia rocznego podatku za 2015r.).

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.

Tabela nr 6. Dynamika dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017
Dochody ogółem	22 725 730,21	24 063 385,45	25 035 094,77	30 603 291,30	30 533 926,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		5,89	4,04	22,24	-0,23
Dochody bieżące	22 053 291,09	23 129 805,90	24 472 995,63	26 519 773,41	28 313 036,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		4,88	5,81	8,36	6,76
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 232 070,00	4 721 731,00	5 464 787,00	6 123 738,00	7 111 394,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>		11,57	15,74	12,06	16,13

Plan dochodów Gminy Biesiekierz z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazuje dynamikę wzrostu w 2017 r. w porównaniu z 2016 r. na poziomie 16%. 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.

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 2016 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 2017 zostały określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2017r. (MP z 2017 r. poz. 779), 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 2017 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 6.718.503,00 zł – o 2 % więcej niż planowany dochód na rok 2016. Stanowi on 22% ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto średnią z wykonania za rok 2014 ,2015 i 9 miesięcy 2016 r.

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

- a) od osób fizycznych – 1.834.503,00 zł

b) od osób prawnych – 4.884.000,00 zł.

6.1.4. Podatek rolny

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 okres 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 18 października 2016 r. Prezes GUS ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2017 wynosi 52,44 zł za 1 dt (w 2016 wynosił 53,75 zł za 1 dt) (M. P.2016 poz. 993). W związku z tym podatek mógłby wynosić w roku 2017 maksymalnie:

- a) za 1 ha przeliczeniowy gruntów w gospodarstwie rolnym – 131,10 zł rocznie;
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – 262,20 zł rocznie.

Gmina Biesiekierz planuje uchwalenie stawek podatku rolnego na 2017 r. na poziomie cen ogłoszonych przez Prezesa GUS.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że dochód w roku 2017 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 56.570,00 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 28 lipca 2016 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2017r. (MP z 2017 r. poz. 779). Planowany dochód wynosi - 293.000,00 zł. Dochód skalkulowano na podstawie średniej z lat 2014 - 2015 i 9 miesięcy 2016 r.

6.1.7. Wpływy z innych opłat

Wpływy z innych opłat są realizowane przez Gminę z tytułu:

- opłaty śmieciowej – planowana kwota wpływów 546.831,00 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego - 110.000,00 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 – 200.000,000zł.

6.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowane w 2017 r. wynoszą 2.220.890,00 zł, co stanowi 8% 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,
- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego.

6.2.1. Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych

Plan dochodów pozyskanych środków na inwestycje wynosi w 2017 r. 2.020.890,00 zł i dotyczy następujących zadań inwestycyjnych:

Nazwa zadania	Koszt inwestycji ogółem	Wkład własny Gminy	Kwota dofinansowania
Budowa odwodnienia wraz z budową i remontem infrastruktury drogowej w m. Kołowo (pomoc finansowa udzielona przez Powiat Koszaliński)	360 000,00	0,00	360 000,00
Przebudowa dróg gminnych w m. Stare Bielice - II etap (pomoc finansowa udzielona przez Miasto Koszalin)	480 000,00	380 000,00	100 000,00
Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych - rozwój kadr, e-usług i zaplecza technicznego (dofinansowanie środki pomocowe)	150 000,00	54 555,00	95 445,00
Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach (dofinansowanie samorząd województwa)	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00
Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych (dofinansowanie PFRON)	270 000,00	100 000,00	170 000,00
Budowa i modernizacja ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Biesiekierz (dofinansowanie WFOŚ)	800 000,00	400 000,00	400 000,00
Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz (dofinansowanie środki pomocowe)	150 000,00	54 555,00	95 445,00
Razem:	3 210 000,00	1 189 110,00	2 020 890,00

6.2.2. Inne dochody majątkowe

Gmina Biesiekierz w 2017 r. zaplanowała dochody z tytułu sprzedaży mienia w kwocie 200.000,00 zł. Nieruchomości które zostały zaplanowane do sprzedaży w 2017 r. to 5 działek położonych w obrębie ewidencyjnym

Laski Koszalińskie. Wycena nieruchomości zostanie zlecona w I kwartale 2017 r.

7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

Plan wydatków ogółem na 2017 r. wynosi 31.862.711,00 zł, w tym wydatki bieżące stanowią kwotę 27.374.711,00 zł, a wydatki inwestycyjne wynoszą 4.488.000,00 zł.

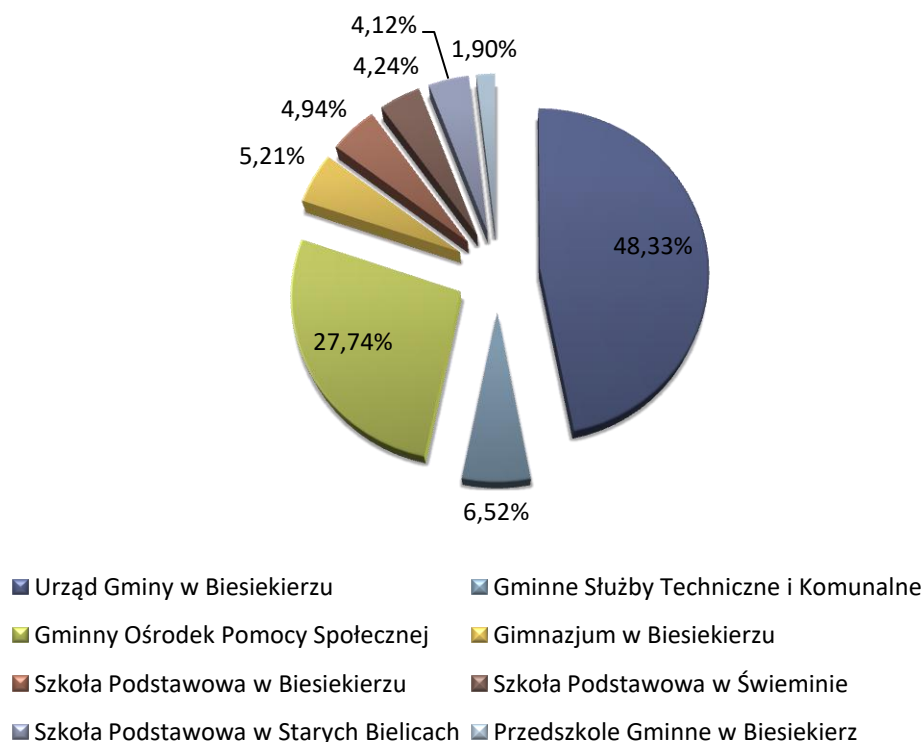
Największy udział w wydatkach ogółem stanowią wydatki Urzędu Gminy i wynoszą 48%.

Plan wydatków na 2017 r. wg jednostek organizacyjnych przedstawia tabela nr 7 i wykres nr 1.

Tabela nr 7. Struktura planu wydatków na 2017 r. wg jednostek organizacyjnych.

Wyszczególnienie	2017	Wskaźnik struktury w %
Urząd Gminy w Biesiekierzu	15 397 799,00	48,33%
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	2 077 050,00	6,52%
Ośrodek Pomocy Społecznej	7 881 602,00	24,74%
Gimnazjum w Biesiekierzu	1 660 802,00	5,21%
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	1 573 779,00	4,94%
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	1 352 513,00	4,24%
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	1 313 842,00	4,12%
Gminne Przedszkole w Biesiekierzu	605 324,00	1,90%
Razem	31 862 711,00	100,00%

Wykres nr 1. Struktura planu wydatków na 2017 r. wg jednostek organizacyjnych.



Porównanie planu wydatków w projekcie budżetu na 2017 r. z planem wydatków wg stanu na 30 września 2016 r. zawiera tabel nr 8.

Ogółem plan wydatków na 2017 rok w porównaniu z 2016 r. zmalał o 2,87%. Największy spadek planu wydatków dotyczy Urzędu Gminy, natomiast największy wzrost dotyczy Ośrodka Pomocy Społecznej. Wzrost wydatków w OPS spowodowany jest wprowadzeniem programu rządowego 500+.

Tabela nr 8. Porównanie projektu planu wydatków na 2017 rok z planem wydatków wg stanu na 30 września 2016 r.

Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2016 r.	2017	Wskaźnik dynamiki w % rok bazowy 2016.
Urząd Gminy w Biesiekierzu	17 732 983,05	15 397 799,00	-13,17
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	2 105 762,17	2 077 050,00	-1,36
Ośrodek Pomocy Społecznej	6 218 063,59	7 881 602,00	26,75
Gimnazjum w Biesiekierzu	1 752 783,03	1 660 802,00	-5,25
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	1 683 366,78	1 573 779,00	-6,51
Szkoła Podstawowa w Świemnie	1 292 846,65	1 352 513,00	4,62
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	1 355 552,03	1 313 842,00	-3,08
Gminne Przedszkole w Biesiekierz	661 934,00	605 324,00	-8,55
Razem	32 803 291,30	31 862 711,00	-2,87

Zestawienie planu wydatków na 2017 r. w podziale na bieżące i majątkowe zawiera tabela nr 9. Wydatki inwestycyjne są realizowane w 2017 r. przez Urząd Gminy i Gminne Służby Techniczne i Komunalne.

Tabela nr 9. Projekt planu wydatków na 2017 r. w podziale na bieżące i majątkowe.

Wyszczególnienie	2017 rok			
	Plan wydatków ogółem	Wskaźnik struktury w %	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące
Urząd Gminy w Biesiekierzu	15 397 799,00	48,33%	4 453 000,00	10 944 799,00
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	2 077 050,00	6,52%	35 000,00	2 042 050,00
Ośrodek Pomocy Społecznej	7 881 602,00	24,74%	0	7 881 602,00
Gimnazjum w Biesiekierzu	1 660 802,00	5,21%	0	1 660 802,00
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	1 573 779,00	4,94%	0	1 573 779,00
Szkoła Podstawowa w Świemnie	1 352 513,00	4,24%	0	1 352 513,00
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	1 313 842,00	4,12%	0	1 313 842,00
Gminne Przedszkole w Biesiekierz	605 324,00	1,90%	0	605 324,00
Razem	31 862 711,00	100,00%	4 488 000,00	27 374 711,00

7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

Plan wydatków bieżących Gminy Biesiekierz na 2017 r. został zaplanowany w kwocie 27.374.711,00 zł i jest większy o 7% w porównaniu do planowanych wydatków na 30 września 2016 r. Zwiększenie dotyczy przede wszystkim wydatków bieżących Ośrodka Pomocy Społecznej na realizację zadania zleconego rządowego 500+.

7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności.

7.1.1.1. Rolnictwo i łowiectwo

Plan wydatków bieżących obejmuje głównie wydatki ponoszone na podstawie art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy o izbach rolniczych, który stanowi, że dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

7.1.1.2. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.

Projekt budżetu Gminy na 2017 r. zakłada wydatki w kwocie 160 tys. zł, które stanowią dopłatę do ceny wody, która jest przekazywana Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. Planowana kwota dopłaty wynosi 0,45 zł do m³ wody.

7.1.1.3. Transport i łączność

Plan wydatków bieżących w zakresie transportu i łączności dotyczy działu 600 - "Transport i łączność" i wynosi na 2017 r. kwotę – 1.288.950,00 zł, gdzie największy udział mają wydatki na drogi gminne tj. 1.222.450,00 zł. Wydatki w tym dziale są realizowane przez Gminne Służby Techniczne i Komunalne.

7.1.1.4. Gospodarka mieszkaniowa

Dział 700 - "Gospodarka mieszkaniowa" – zaplanowana kwota wydatków bieżących na 2017 r. wynosi – 323.000,00 zł, w tym:

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.

7.1.1.5. Działalność usługowa

Dział 710 – „Działalność usługowa” zakłada w 2017 r. wydatki na:

- rozpoczęcie prac nad opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Biesiekierz – zadanie zostało zaplanowane do realizacji w latach 2017- 2018, wydatki na 2017 r. – wynoszą 87.400,00 zł,
- pomoc finansową dla Powiatu Koszalińskiego w kwocie 65.420,00 zł na modernizację ewidencji gruntów i budynków na terenie Gminy Biesiekierz. Zadanie również zostało zaplanowane do realizacji w latach 2017-2018,
- utrzymanie cmentarza w Biesiekierzu, plan wydatków wynosi na 2017 r. 18.100,00 zł i jest realizowany przez GSTiK.

7.1.1.6. Administracja publiczna

Plan wydatków na administrację publiczną obejmuje zadania:

- urzędu wojewódzkiego z zakresu: dowodów osobistych, ewidencji ludności, rejestracji zdarzeń stanu cywilnego, ewidencji działalności gospodarczej. Zadanie jest zadaniem zleconym, na które Gmina otrzymała na 2017 r. dotację w kwocie 68.800,00 zł,
- obsługi Rady Gminy,
- funkcjonowania Urzędu Gminy,
- promocji jednostki samorządu terytorialnego,
- pozostałe zadania.

Ogółem plan wydatków bieżących na administrację publiczną na 2017 r. został zaplanowany w kwocie 3.337.723,00 zł.

7.1.1.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan wydatków na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową dotyczy wydatków na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Gminy Biesiekierz, obronę cywilną, straż gminną i zarządzanie kryzysowe. Ogółem plan wydatków bieżących na 2017 r. wynosi 244.894,00 zł.

7.1.1.8. Oświata i wychowanie

Dział 801 – „Oświata i wychowanie” – projekt planu wydatków bieżących na 2017 r. zakłada kwotę 8.358.886,00 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 5.228.216,00 zł,
- wydatki na realizację zadań statutowych – 1.649.517,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 1.223.284,00 zł (szczegółowy wykaz zawiera załącznik nr 8 do projektu uchwały budżetowej),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 245.082,00 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.

7.1.1.9. Ochrona zdrowia

W 2017 roku zostanie rozpoczęta realizacja Programu zdrowotnego Gminy Biesiekierz na lata 2016-2018. Planowana kwoty datków na to zadanie wynosić będzie 36.000,00 zł. W ramach ochrony zdrowia realizowane są również wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania

narkomanii. Plan wydatków w 2017 r. jest większy od planu dochodów o kwotę 6.484,00 zł. Są to środki niewykorzystane w 2015 r.

7.1.1.10. Pomoc społeczna, rodzina

Dział 852 – „Pomoc społeczna”, 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza” i dział 855 – „Rodzina” – projekt planu wydatków bieżących na 2017 r. zakłada kwotę 7.853.378,00 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 – 380.000,00 zł
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 1.596.622,00 zł
- koszty rodzin zastępczych – 34.500,00 zł
- koszty wspierania rodziny – 53.933,00 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – 284.600,00 zł
- dodatki mieszkaniowe – 67.300,00 zł
- zasiłki stałe – 129.700,00 zł
- koszty ośrodków pomocy społecznej – 779.850,00 zł
- usługi opiekuńcze – 17.000,00 zł
- program „500+” – 3.599.000,00 zł,
- edukacyjna opieka wychowawcza – 27.000,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania – 222.000,00 zł.

Zadania z zakresu pomocy społecznej są finansowane w części z dotacji otrzymanych z budżetu państwa. Wstępna kwota dotacji określona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego na 2017 r. wynosi 6.078.000,00 zł.

7.1.1.11. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – zaplanowane wydatki bieżące na 2017 r. wynoszą ogółem 1.036.096,00 zł i dotyczą między innymi realizacji zadań wykonywanych przez:

- Bibliotekę Publiczną Gminy Biesiekierz – dotacja na zadania bieżące – 533.000,00 zł,
- świetlice wiejskie – plan na zadania bieżące – 429.646,00 zł,

- podmioty, które wystąpią o dotację na ochronę zabytków – 25.000,00 zł.

7.1.1.12. Kultura fizyczna i sport

Dział 926 – „Kultura fizyczna” – projekt planu wydatków bieżących na 2017 r. zakłada kwotę 98.000,00 zł, w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 36.000,00 zł,
- dotacje na dofinansowanie zadań publicznych powierzonych innym organizacjom na podstawie odrębnych ustaw – 60.000,00 zł,
- pozostałe wydatki – 2.000,00 zł.

7.1.1.13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – kwota wydatków bieżące ogółem na 2017 r. wynosi 3.017.574,00 zł, w tym:

- gospodarka odpadami 629.574,00 zł,
- oświetlenie ulic – 433.000,00 zł,
- pozostała działalność (w tym dopłata do ścieków) – 1.828.000,00 zł.

7.1.1.14. Obsługa długu

Koszty obsługi długu zaplanowano na poziomie 293.000,00 zł. Przyjmując stan zadłużenia z tytułu emisji obligacji na koniec 2017 r. w kwocie 6.600.000,00 zł. Do wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto WIBOR 6M na poziomie 2,00 % oraz marży od 0,59% do 2,10%. Szczegółową analizę prognozy długu zawierają objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2017-2028 .

7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Przedsięwzięcia inwestycyjne na rok 2017 Gminy Biesiekierz zostały przedstawione w Wykazie Przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2017-2028 (zadania wieloletnie) oraz w planie wydatków na 2017 r. (zadania jednoroczne).

I. Planowane zadania inwestycyjne przyjęte do Wykazu Przedsięwzięć Gminy Biesiekierz na 2017 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 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) z tego:

- 1.1 Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych - rozwój kadr, e-usług i zaplecza technicznego** - planowana kwota nakładów w 2017r.-150.000,00 zł. Zadanie jest planowane do realizacji z udziałem środków pomocowych w ramach programu RPO.
- 1.2. Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz** - planowana kwota nakładów w 2017 r. -150.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup siłowni plenerowych. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji z udziałem środków pomocowych w ramach nowej perspektywy finansowej PORYBY 2014-2020, zakładany poziom dofinansowania 63,63%.
- 1.3. Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE** - planowana kwota wydatków w 2017 r. - 20.000,00 zł. Wydatki zaplanowane do poniesienia w 2017 r. dotyczą aktualizacji dokumentacji projektowej. Zadanie planowane do realizacji w 2018 r. z udziałem środków RPO.

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

- 2.1. Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.** - planowana kwota wydatku w 2017 r. wynosi 173.000,00 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. wnosić 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. **Modernizacja i remont boiska sportowego w Biesiekierzu przy Szkole Podstawowej** – planowana kwota wydatków w 2017 r. wynosi 50.000,00 zł. Zadanie jest kontynuacją rozpoczętych prac w latach ubiegłych.
- 2.3. **Budowa boiska sportowego w Świeminiu** - planowany koszt inwestycji wynosi 100.000,00 zł.
- 2.4. **Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach** – realizację zadania rozpoczęto w 2016 r. **(wykonano dokumentację)**. W 2017 i 2018 r. planowana jest realizacja polegająca na budowie. W 2017 r. zaplanowano wydatki na poziomie 1.000.000,00 zł.
- 2.5. **Przebudowa dróg gminnych w m. Stare Bielice – II etap** – zadanie jest kontynuacją zadania z 2016 r. Planowane wydatki w 2017 r. wynoszą 480.000,00 zł. Zadanie jest finansowane z udziałem dotacji z Miasta Koszalina i wpłat komitetu społecznego mieszkańców.
- 2.6. **Budowa i modernizacja ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Biesiekierz** – planowany koszt inwestycji 800.000,00 zł, w tym dofinansowanie z WFOŚ.
- 2.7. **Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej, linii kablowej oświetlenia drogowego na dz. nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice** – planowane nakłady inwestycyjne w 2017 r. – 17.000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.

II. Planowane zadania inwestycyjne - jednoroczne- przyjęte do planu wydatków Gminy Biesiekierz na 2017r.:

1. **Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m. Laski Koszalińskie dz. 6/2 i 35 obręb Laski Koszalińskie** – planowana kwota wydatków 40.000,00 zł.
2. **Budowa odwodnienia wraz z budową i remontem infrastruktury drogowej w m. Kotłowo** - planowana kwota nakładów wynosi 360.000,00 zł. Zadanie zlecone i finansowane przez Powiat Koszaliński.
3. **Budowa odwodnienia wraz z remontem infrastruktury drogowej na drodze powiatowej nr 3525Z Mścice - Dobre - Stare Bielice** – wydatki stanowią pomoc finansową dla Powiatu Koszalińskiego w wysokości 50.000,00 zł.
4. **Przebudowa i remont dróg powiatowych nr 3518Z Mączno - Popowo, nr 3523Z Popowo - Parnowo - Laski - Dunowo oraz 3529Z na odcinku Dunowo - Niedalino w zakresie przebudowy i remontu drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku od drogi krajowej nr 6 do drogi powiatowej 3529Z** - wydatki stanowią pomoc finansową dla Powiatu Koszalińskiego w wysokości 300.000,00 zł.
5. **Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3522Z na odcinku Biesiekierz - Parnowo - I etap w m. Biesiekierz** wydatki stanowią pomoc finansową dla Powiatu Koszalińskiego w wysokości 250.000,00 zł.
6. **Dotacja dla OSP w Biesiekierzu na zakup samochodu strażackiego** – 220.000,00 zł.
7. **Przebudowa drogi w zakresie oświetlenia drogowego w m. Tatów dz. 50 obręb Tatów** – planowane wydatki 3.000,00 zł.

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

1. *Urząd Gminy:*

- a) zakup sprzętu komputerowego i licencji - 20.000,00 zł,
- b) zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych – 270.000,00 zł. (dofinansowanie 170.000,00 zł).

2. Gminne Służby Techniczne i Komunalne:

- a) zakup przyczepy - 35.000,00 zł.

8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY

W związku z rozpoczęciem w 2017 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 deficytu budżetowego będą wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunkach bieżących budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W 2017 r. Gmina Biesiekierz nie planuje zwiększania zadłużenia, które na koniec roku wyniesie 6.600.000,00 zł z tytułu emisji obligacji.