



OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU BUDŻETU
GMINY BIESIEKIERZ
NA 2019 ROK

1. WSTĘP	4
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA GMINY BIESIEKIERZ NA TLE OPRACOWANYCH STRATEGII I UWARUNKOWAŃ FINANSOWO - PRAWNYCH	5
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE	5
4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ	6
5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2019 I LATA NASTĘPNE	9
6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY	11
6.1. Dochody bieżące	11
6.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.	12
6.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	13
6.1.3. Podatek od nieruchomości	13
6.1.4. Podatek rolny	14
6.1.5. Podatek leśny	15
6.1.6. Podatek od środków transportowych	15
6.1.7. Wpływy z innych opłat	15
6.2. Dochody majątkowe	15
6.2.1. Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	16
6.2.2. Inne dochody majątkowe	17
7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY	17
7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących	19
7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności.	20
7.1.1.1. Rolnictwo i łowiectwo	20
7.1.1.2. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.	20
7.1.1.3. Transport i łączność	20
7.1.1.4. Gospodarka mieszkaniowa	20
7.1.1.5. Działalność usługowa	20
7.1.1.6. Administracja publiczna	21
7.1.1.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	21
7.1.1.8. Oświata i wychowanie	21
7.1.1.9. Ochrona zdrowia	21
7.1.1.10. Pomoc społeczna, rodzina	21
7.1.1.11. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	22
7.1.1.12. Kultura fizyczna i sport	22

1. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2019 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 2019 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 2019 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 2018 r., poz. 1530 j.t. ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.).

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2019 r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

1. Poziom wpływów z tytułu podatków i opłat uwzględniając:

– komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 (MP z 2018 r., poz. 1004). Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2019 wynosi 54,36 zł za 1 dt. Zatem podatek rolny na rok podatkowy 2019 wynosił będzie:

- a) od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych – równowartość pieniężną 2,5 q żyta, czyli $54,36 \text{ zł} \times 2,5 = 135,90 \text{ zł}$,
- b) od 1 ha gruntów pozostałych – równowartość pieniężną 5 q żyta, czyli $54,36 \text{ zł} \times 5 = 271,80 \text{ zł}$.

– komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r. (MP z 2018 r. poz. 1005) do obliczenia podatku leśnego. Średnia cena sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 wyniosła 191,98 zł. Zatem podatek leśny od 1 ha na rok podatkowy 2019 wynosił będzie $191,98 \times 0,220 = 42,2356 \text{ zł}$,

– obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2019 r. (MP z 2018 r. poz. 745).

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 2019 r. odpowiednio dla gmin, powiatów i województw (wg zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Podstawą do wyliczenia tych wskaźników były dane o dochodach podatkowych za 2017r. Wskaźnik procentowy udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019r. dla gmin wynosi 38,08%.

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2019 r. będą parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018-2022, w tym w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) 102,3%,
- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto 103,8%.

Projekt budżetu na 2019 r. został opracowany z uwzględnieniem:

- uchwały Nr XLII/340/18 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 22 lutego 2018 r. w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków przeznaczonych na fundusz sołecki na 2019 rok,
- uchwały Nr XXXVIII/277/17 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 09 listopada 2017 r. zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia programu polityki zdrowotnej pn.: "Rehabilitacja lecznicza mieszkańców Gminy Biesiekierz na lata 2017-2019",
- projektu uchwały w sprawie uchwalenia rocznego programu współpracy Gminy Biesiekierz z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2019,
- projektu uchwały Rady Gminy w Biesiekierzu w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2019 r. (założenie wzrostu stawek podatku od nieruchomości na 2019 r. średnio o 1,67% w porównaniu do stawek obowiązujących w 2018r., założenie wzrostu obowiązujących stawek podatku od środków transportu w 2018 r. średnio o 5%).

W Gminie Biesiekierz funkcjonuje 12 jednostek pomocniczych:

- 1) Sołectwo Nowe Bielice,
- 2) Sołectwo Stare Bielice,
- 3) Sołectwo Gniazdowo,
- 4) Sołectwo Parnowo,
- 5) Sołectwo Cieszyn,
- 6) Sołectwo Laski Koszalińskie,
- 7) Sołectwo Kotłowo,
- 8) Sołectwo Biesiekierz,
- 9) Sołectwo Kraśnik Koszaliński,
- 10) Sołectwo Warnino,
- 11) Sołectwo Świemino,
- 12) Sołectwo Parsowo.

4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ

Analiza stanu finansów Gminy Biesiekierz zostanie przedstawiona poprzez porównanie planu budżetu wg stanu na 30 września 2018 r. z wykonaniem za III kwartały 2018 r. Gmina Biesiekierz w 2018 r. realizuje politykę budżetową mającą na celu zachowanie 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 2018 r. za III kwartały został wykonany w 77,2%, co wskazuje na prawidłową realizację budżetu.

Dochody bieżące po trzech kwartałach 2018 r. zostały zrealizowane na poziomie 85,6 %.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017
dynamika - rok poprz. = 100%	7,36	4,25	-2,58	1,84
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 446 906,08	4 786 097,66	7 422 843,81	8 894 886,15
dynamika - rok poprz. = 100%	2,08	7,63	55,09	19,83
Dochody majątkowe, w tym	933 579,55	562 099,14	1 182 536,88	1 771 568,71
dynamika - rok poprz. = 100%	38,83	-39,79	110,38	49,81
ze sprzedaży majątku	72 633,20	70 515,00	919 536,99	216 862,69
dynamika - rok poprz. = 100%	147,33	-2,92	1 204,03	-76,42
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	713 080,16	3 946,14	262 999,89	1 554 706,02
dynamika - rok poprz. = 100%	296,16	-99,45	6 564,74	491,14

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią największy udział w dochodach ogółem i wynoszą 29,5%, natomiast dynamika tej pozycji dochodowej w latach 2014-2017 osiągnęła poziom na koniec 2017 r. 7,70% (największą dynamikę osiągnęły dochody z tytułu podatków i opłat w roku 2016), co oznacza spadek dynamiki w porównaniu do 2016r. 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 17% w 2017 r.

Wykonanie wydatków ogółem Gminy Biesiekierz za III kwartały 2018 r. wynosi 53,92%, co w porównaniu z wykonanymi dochodami na poziomie 77,2% pozwoliło wypracowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 4.627.816,75 zł.

Tabel nr 3 przedstawia wykonanie planu wydatków za III kwartały 2018 r. w porównaniu z planem na 30 września 2018 r. Niski poziom wykonania planu wydatków ogółem spowodowane jest wykonaniem wydatków majątkowych na poziomie tylko 18,67%. Terminy płatności wydatków inwestycyjnych przypadają na IV kwartał br.

Tabel nr 3. Plan i wykonanie wydatków Gminy Biesiekierz na 30.09.2018 r.

Wyszczególnienie	Plan 30.09.2018 r.	Wykonanie 30.09.2018 r.	Wykonanie w %
Wydatki ogółem	43 803 951,10	23 619 721,88	53,92
Wydatki bieżące, w tym:	31 230 083,20	21 271 811,10	68,11
z tytułu poręczeń i gwarancji	306 080,00	0	0,00
wydatki na obsługę długu, w tym:	274 000,00	89 128,00	32,53
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	264 000,00	89 128,00	33,76
Wydatki majątkowe	12 573 867,90	2 347 910,78	18,67
Wynik budżetu	-7 199 701,94	4 627 816,75	-64,28
Przychody budżetu	7 799 701,94	14 596 394,97	187,14
Rozchody budżetu	600 000,00	0,00	0,00
Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	600 000,00	0,00	0,00

Perspektywa finansowa Gminy Biesiekierz na 2019 rok została przedstawiona na poniższym schemacie:

DOCHODY		38 605 180,48 zł
w tym:	dochody bieżące:	33 145 580,62 zł
	dochody majątkowe:	5 459 599,86 zł

WYDATKI		43 542 823,50 zł
w tym:	wydatki bieżące:	30 979 946,50 zł
	wydatki majątkowe:	12 562 877,00 zł

DEFICYT BUDŻETOWY:		-4 937 643,02 zł
---------------------------	--	------------------

PRZYCHODY		5 537 643,02 zł
w tym:	nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	5 537 643,02 zł

ROZCHODY		600 000,00 zł
w tym:		
	udzielanie pożyczek	0,00 zł
	wykup obligacji	600 000,00 zł

STAN ZADŁUŻENIA		5 400 000,00 zł
na dzień 31.12.2019		

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA:		13,99%
stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 r. w relacji do rocznej realizacji dochodów		

SPEŁNIENIE ART. 242 UFP:		
	dochody bieżące	33 145 580,62 zł
	wydatki bieżące	30 979 946,50 zł
	dochody bieżące > wydatki bieżące	norma spełniona

SPEŁNIENIE ART. 243 UFP:		
wskaźnik jednoroczny [DB-WB+Dsm] / [D]		5,87%
wskaźnik jednoroczny [R+O] / [D]		2,90%
wskaźnik jednoroczny [R+O] / [D] < wskaźnik jednoroczny [DB-WB+Dsm] / [D]		norma spełniona

Ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o podatku rolnym, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku leśnym, dotycząca zmiany klasyfikacji gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej, wprowadza nieistotne utracenie dochodów, szacowane rocznie na około 30 tysięcy zł.

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 2019 r. – 24% 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%, 2018- 37,98%, 2019 – 38,08%**),

- 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 2019r. będzie ustalona na podstawie danych dotyczących rozliczenia rocznego podatku za 2018r.).

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 5. Dynamika dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018 PLAN	2019 PLAN
Dochody ogółem	24 063 385,45	25 035 094,77	30 489 577,67	34 528 970,64	36 604 249,16	38 605 180,48
dynamika - rok poprz. = 100%	5,89	4,04	21,79	13,25	6,01	5,47
Dochody bieżące	23 129 805,90	24 472 995,63	29 307 040,79	32 757 401,93	32 335 518,66	33 145 580,62
dynamika - rok poprz. = 100%	4,88	5,81	19,75	11,77	-1,29	2,51

z tytułu podatku od nieruchomości zostały zaplanowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości za lata 2013-2015 Gminy Biesiekierz jako wykonanie zaleceń pokontrolnych Regionalnej Izby w Szczecinie. W związku z powyższym planowane dochody z ww. podatku w 2019 r. będą niższe niż planowane na 2018 r.

Stanowi on 20% ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto średnią z wykonania za rok 2016, 2017 i 8 miesięcy 2018 r. powiększoną o 1,67% i pomniejszoną o wpływy z lat ubiegłych.

Planowane dochody na 2019 r. z tytułu podatku od nieruchomości kształtują się następująco:

a) od osób fizycznych – 2.002.304,00zł

b) od osób prawnych – 5.906.452,00 zł.

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

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018 PLAN	2019 PLAN
z podatku od nieruchomości	6 408 373,43	6 344 360,90	7 616 440,45	8 385 781,01	8 200 728,35	7 922 756,00
dynamika - rok poprz. = 100%	8,26	-1,00	20,05	10,10	-2,21	-3,39

Analiza tabeli nr 6 jednoznacznie wskazuje na wyhamowanie dynamiki dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od 2017 r. Analizując szczegółowo wpływy z tytułu podatku od nieruchomości należy uwzględnić wpływy z lat ubiegłych, które miały znaczący wpływ na wypracowanie wzrostu dochodów. Wyłączając wpłaty zaległości i uwzględniając coroczny wzrost stawek podatkowych na poziomie 1,5% należy zakładać minimalny wzrost tych dochodów.

Gmina Biesiekierz nie posiada wpływów z tytułu podatku od elektrowni wiatrowych i tym samym zmiana ustawy z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane nie ma wpływu na projekt budżetu na 2019 r. oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej.

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 2018 r. Prezes GUS ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 wynosi 54,36 zł za 1 dt (w 2018 wynosił 52,49 zł za 1 dt) (M. P.2018 poz. 1004). W związku z tym podatek mógłby wynosić w roku 2018 maksymalnie:

- dochody z tytułu dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych i dotacji - 5.359.599,86 zł,
- dochody z tytułu sprzedaży mienia Gminy Biesiekierz – 100.000,00 zł.

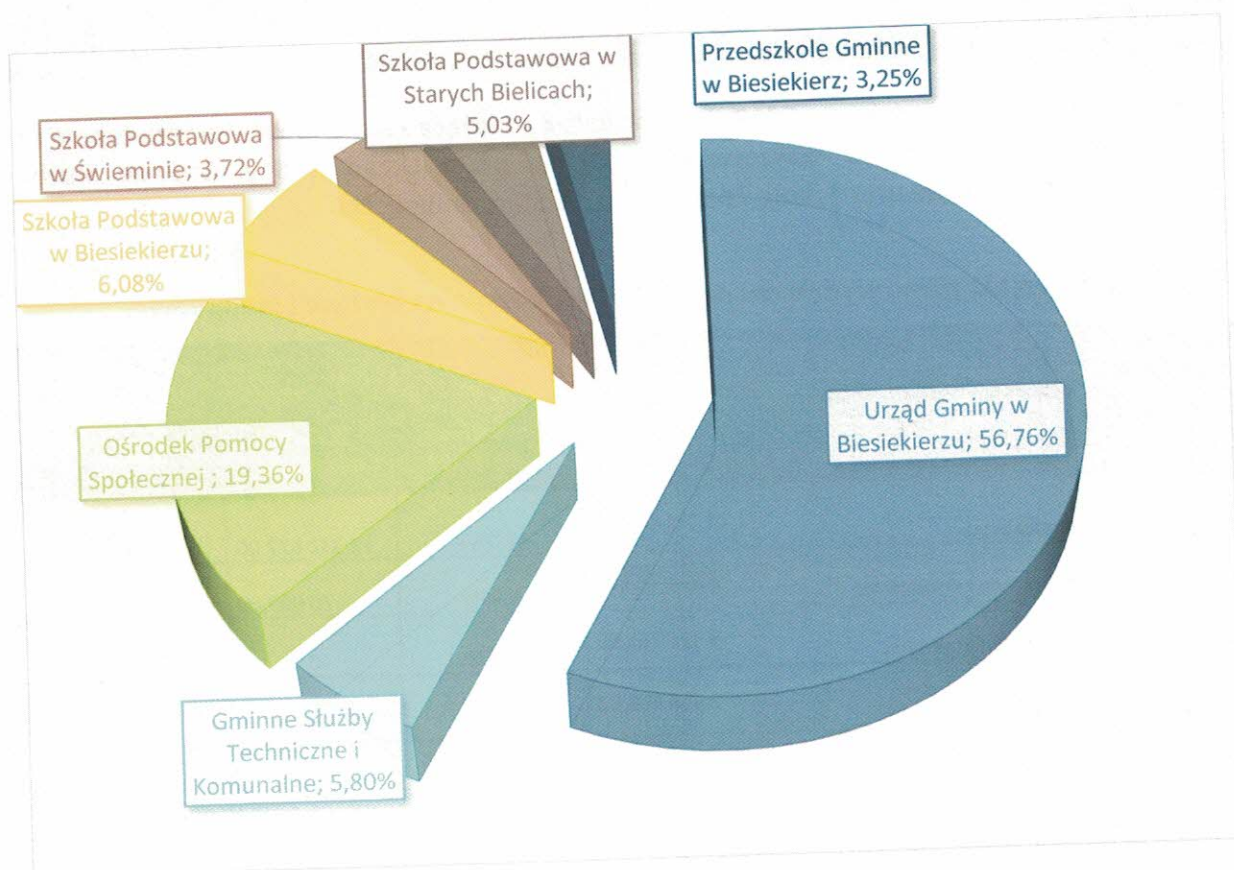
6.2.1. Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych

Plan dochodów pozyskanych środków na inwestycje wynosi w 2019 r. 5.359.599,86 zł i dotyczy następujących zadań inwestycyjnych:

Treść	Jednostka realizująca	Wartość	Źródło finansowania	
			środki własne	pochodzące z innych źródeł
Zawarte umowy lub promesa na dofinansowanie:			3 240 989,86	
Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Kottowie	UG Biesiekierz	190 785,00	0,00	190 785,00
Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	UG Biesiekierz	242 250,00	0,00	242 250,00
Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz	UG Biesiekierz	257 000,00	50 157,14	206 842,86
Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	1 545 000,00	793 000,00	752 000,00
Budowa świetlicy wiejskiej w Parsowie	UG Biesiekierz	636 676,00	336 676,00	300 000,00
Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 152/23, 152/18,156/3 (ul. Podgórna, cz. ul. Wspólnej), 200/5 (ul. Przyjaciół), 201/2,201/10,201/5,208/13 (ul. Sąsiedzka) obręb Stare Bielice wraz z niezbędną infrastrukturą	UG Biesiekierz	2 435 000,00	885 888,00	1 549 112,00
Złożone wnioski lub planowane do złożenia o dofinansowanie			2 118 610,00	
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	UG Biesiekierz	1 115 400,00	565 942,00	549 458,00
Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 31/47 (ul. Jesionowa), nr 31/48 (ul. Dębowa, ul. Jesionowa), obręb Stare Bielice wraz z niezbędną infrastrukturą	UG Biesiekierz	2 525 630,00	1 281 478,00	1 244 152,00
Budowa kompleksu sportowego w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	500 000,00	250 000,00	250 000,00

Wyszczególnienie	2019	Wskaźnik struktury w %
Ośrodek Pomocy Społecznej	8 428 781,00	19,36%
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	2 646 655,00	6,08%
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	1 620 399,00	3,72%
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	2 192 022,00	5,03%
Przedszkole Gminne w Biesiekierzu	1 416 638,50	3,25%
Razem	43 542 823,50	100,00%

Wykres nr 1. Struktura planu wydatków na 2019 r. wg jednostek organizacyjnych.



Porównanie planu wydatków w projekcie budżetu na 2019 r. z planem wydatków wg stanu na 30 września 2018 r. zawiera tabel nr 8.

Ogółem plan wydatków na 2019 rok w porównaniu z planem na 30 września 2018 r. spadł o 0,6%. Największy spadek planu wydatków dotyczy Przedszkola w Biesiekierzu i Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu. Przedszkole w 2018 r. zrealizowało znaczną część wydatków w ramach projektu „Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz” – wartość środków dotyczących realizacji zadania wynosiła w 2018 r. – 429.857,48 zł. Natomiast Szkoła Podstawowej w Biesiekierzu w związku z reformą oświatową przeprowadzoną w 2017 r. wygasza klasy gimnazjalne.

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018 PLAN	2019 PLAN
Wydatki ogółem	22 928 696,45	26 689 941,68	27 726 196,27	43 803 951,10	43 542 823,50
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>-4,13</i>	<i>16,40</i>	<i>3,88</i>	<i>57,99</i>	<i>-0,60</i>
Wydatki bieżące, w tym:	21 790 980,79	23 169 192,48	25 125 234,22	31 230 083,20	30 979 946,50
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>2,12</i>	<i>6,32</i>	<i>8,44</i>	<i>24,30</i>	<i>-0,80</i>

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 2019 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. Kwota dopłaty nie uległa zmianie w porównaniu z 2018 r.

7.1.1.3. Transport i łączność

Plan wydatków bieżących w zakresie transportu i łączności dotyczy działu 600 - "Transport i łączność" i wynosi na 2019 r. kwotę – 1.413.883,00 zł, gdzie największy udział mają wydatki na drogi gminne tj. 1.327.383,00 zł.

Wydatki bieżące 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 2019r. wynosi – 310.500,00 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 trwałą 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 2019 r. wydatki na :

- zakończenie prac nad opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Biesiekierz – zadanie zostało zaplanowane do realizacji w latach 2017- 2019, wydatki na 2019 r. – wynoszą 31.000,00 zł,
- pomoc finansową dla Powiatu Koszalińskiego w kwocie 17.500,00 zł na modernizację ewidencji gruntów i budynków na terenie Gminy Biesiekierz. Zadanie zostało rozpoczęte w 2017 r.
- utrzymanie cmentarza w Biesiekierzu, plan wydatków wynosi na 2019 r. 18.100,00 zł i jest realizowany przez GSTiK.

- koszty wspierania rodziny – 553.800,00 zł, w tym realizacja projektu „Kompleksowe działania wspierające utworzenie i funkcjonowanie placówki wsparcia dziennego w Gminie Biesiekierz”, gdzie plan wydatków wynosi 310.000,00 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze – 269.032,00,00 zł
 - dodatki mieszkaniowe – 64.500,00 zł
 - zasiłki stałe – 138.472,00 zł
 - koszty ośrodków pomocy społecznej – 1.037.000,00 zł
 - usługi opiekuńcze – 15.000,00 zł
 - program „500+” – 3.467.220,00 zł,
 - edukacyjna opieka wychowawcza – 44.900,00 zł,
 - pomoc w zakresie dożywiania – 165.000,00 zł.
- Zadania z zakresu pomocy społecznej są finansowane w części z dotacji otrzymanych z budżetu państwa. Wstępna kwota dotacji określona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego na 2019 r. wynosi 6.172.256,00 zł.

7.1.1.11. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – zaplanowane wydatki bieżące na 2019 r. wynoszą ogółem 1.053.733,00 zł i dotyczą między innymi realizacji zadań wykonywanych przez:

- Bibliotekę Publiczną Gminy Biesiekierz – dotacja na zadania bieżące – 575.000,00 zł,
- świetlice wiejskie – plan na zadania bieżące – 419.733,00 zł,
- podmioty, które wystąpią o dotację na ochronę zabytków – 35.000,00 zł.

7.1.1.12. Kultura fizyczna i sport

Dział 926 – „Kultura fizyczna” – projekt planu wydatków bieżących na 2019 r. zakłada kwotę 157.600,00 zł, w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 25.600,00 zł,
- dotacje na dofinansowanie zadań publicznych powierzonych innym organizacjom na podstawie odrębnych ustaw – 130.000,00 zł,
- pozostałe wydatki – 2.500,00 zł.

7.1.1.13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – kwota wydatków bieżących ogółem na 2019 r. wynosi 3.443.066,00 zł, w tym:

- gospodarka odpadami 731.216,00 zł (zakład się wzrost stawki na śmieci – na zbiórkę selektywną z 9 zł/osoba za miesiąc na 10 zł; zbiórka nieselektywna z 15 zł/osoba za miesiąc na 20,00 zł), uzasadnienie wzrostu stawek zawiera uchwałę o zmianie stawek),
- oświetlenie ulic – 449.500,00 zł,
- dopłata do ścieków – 1.828.000,00 zł,
- pozostałe – 374.250,00 zł, w tym realizacja projektu „Inwentaryzacja przyrodnicza Gminy Biesiekierz” -338.250,00 zł (dofinansowanie ze środków unijnych).

7.1.1.14. Obsługa długu

Koszty obsługi długu zaplanowano na poziomie 226.621,00 zł. Przyjmując stan zadłużenia z tytułu emisji obligacji na koniec 2019 r. w kwocie 5.400.000,00 zł. Do wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto WIBOR 6M na poziomie 2,00 % oraz marży od 0,59% do 2,10%.

Treść	Jednostka realizująca	Wartość	Źródło finansowania	
			środki własne	pochodzące z innych źródeł
cywilnej				
Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego, infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej	UG Biesiekierz	300 000,00	109 110,00	190 890,00
Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych - rozwój kadr, e-usług i zaplecza technicznego	UG Biesiekierz	150 000,00	150 000,00	0,00
Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	UG Biesiekierz	2 000,00	2 000,00	0,00
Dotacje dla OSP na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych	UG Biesiekierz	12 000,00	12 000,00	0,00
Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	1 545 000,00	793 000,00	752 000,00
Przebudowa budynku SP w Starych Bielicach polegająca na adaptacji części sali gimnastycznej na salę dydaktyczną	SP Stare Bielice	60 000,00	60 000,00	0,00
Przebudowa kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach	SP Stare Bielice	100 000,00	100 000,00	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej w Parsowie	UG Biesiekierz	636 676,00	336 676,00	300 000,00
Budowa świetlicy wiejskiej w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	300 000,00	300 000,00	0,00
Budowa kompleksu sportowego w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	500 000,00	250 000,00	250 000,00
Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz	UG Biesiekierz	150 000,00	75 000,00	75 000,00
	x	12 562 877,00	7 445 422,14	5 117 454,86

Założenia do zadań inwestycyjnych:

- **Budowa centrum przesiadkowego w Biesiekierzu.** Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, Działanie RPZP.05.03.00 Budowa i przebudowa dróg lokalnych (gminnych i powiatowych) w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.

- Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 31/47 (ul. Jesionowa), nr 31/48 (ul. Dębowa, ul. Jesionowa), obręb Stare Bielice wraz z niezbędną infrastrukturą – inwestycja planowana do realizacji z udziałem środków unijnych lub rządowych,
- Budowa dróg wewnętrznych metodą płyt betonowych – w 2019 r. planowane jest rozpoczęcie inwestycji, która będzie kontynuowana w następnych latach i polegać będzie na budowie dróg metodą układania betonowych płyt,
- Budowa drogi wewnętrznej wraz z niezbędną infrastrukturą na dz. nr 90/64 (ul. Spokojna), dz. nr 90/22 (ul. Cicha) w m. Stare Bielice - inwestycja planowana do realizacji z udziałem środków unijnych lub rządowych
- Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr 152/23, 152/18, 156/3 (ul. Podgórna, cz. ul. Wspólnej), 200/5 (ul. Przyjaciół), 201/2, 201/10, 201/5, 208/13 (ul. Sąsiedzka) obręb Stare Bielice wraz z niezbędną infrastrukturą - inwestycja planowana do realizacji z udziałem środków unijnych lub rządowych,
- Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. – wykonanie Uchwały nr 14/2010 nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników spółki „Regionalne Wodociągi i Kanalizacja” Spółka z o.o. w Białogardzie z dnia 16 marca 2010r.,
- Adaptacja pomieszczeń piwnicy w budynku Urzędu Gminy na potrzeby urzędu i obrony cywilnej – w 2019 r. planowane jest wykonanie dokumentacji,
- Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych - rozwój kadr, e-usług i zaplecza technicznego – planowany jest zakup oprogramowania do e- usług w Urzędzie,
- Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – środki zostały zabezpieczone w planie wydatków na wniosek PSP,
- Dotacje dla OSP na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych – środki stanowią zabezpieczenie wkładu własnego do projektów składnych przez OSP funkcjonujących na terenie Gminy Biesiekierz,
- Przebudowa kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach – modernizacja kotłowni jest niezbędna w celu doprowadzenia instalacji c.o. do wybudowanej sali gimnastycznej,
- Przebudowa budynku SP w Starych Bielicach polegająca na adaptacji części sali gimnastycznej na salę dydaktyczną – planowana jest adaptacja istniejących pomieszczeń pełniących funkcję miejsca do prowadzenia lekcji wychowania fizycznego na sale dydaktyczne po wybudowaniu sali gimnastycznej,
- Budowa świetlicy wiejskiej w Starych Bielicach - w 2019 r. planowany jest zakup nieruchomości gruntowej pod budowę świetlicy wiejskiej w Starych Bielicach.
- Budowa kompleksu sportowego w Starych Bielicach – w 2019 r. planowane jest rozpoczęcie budowy wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach. Gmina planuje złożenie wniosku o dofinansowanie z programu małej infrastruktury szkolnej.