

Zarządzenie Nr 311/17

Wójta Gminy Biesiekierz

z dnia 31 października 2017 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2018 rok oraz uchwały w sprawie
uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz na lata
2018 -2028**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.
(Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.1. Ustalam projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2018 r. w następujących kwotach:

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| 1) dochody: | 31.753.533,94 zł |
| w tym na zadania zlecone | 5.925.198,00 zł |
| 2) wydatki: | 37.859.398,55 zł |
| w tym na zadania zlecone | 5.925.198,00 zł |

2. Przyjąć projekt uchwały budżetowej Gminy Biesiekierz na rok 2018 wraz z załącznikami i materiałami objaśniającymi.

3. Projekt uchwały budżetowej Gminy Biesiekierz na rok 2018 przedłożyć Radzie Gminy Biesiekierz i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 2.1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz wraz z załącznikami na lata 2018 -2028.

2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz wraz z załącznikami na lata 2018-2028 przekazać Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 3. Do czasu uchwalenia budżetu podstawą gospodarki finansowej gminy jest projekt budżetu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 31 października 2017r.

Wójt Gminy Biesiekierz
/-/ Andrzej Leśniewicz

UCHWAŁA NR

RADY GMINY W BIESIEKIERZU

z dnia2017 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Biesiekierz na 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) **Rada Gminy w Biesiekierzu uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się dochody budżetu Gminy w wysokości:

31.753.533,94 zł, w tym:

1) dochody bieżące:

29.953.808,94 zł;

2) dochody majątkowe:

1.799.725,00 zł

– jak w załączniku nr 1 i nr 2 do uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Gminy w wysokości:

37.859.398,55 zł, w tym:

1) wydatki bieżące:

28.785.013,55 zł;

2) wydatki majątkowe:

9.074.385,00 zł

– jak w załączniku nr 3 do uchwały.

§ 3. Ustala się planowany deficyt budżetu w wysokości:

6.105.864,61 zł

który zostanie pokryty wolnymi środkami, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 6.105.864,61 zł.

§ 4. Ustala się przychody i rozchody budżetu zgodnie z załącznikiem nr 4 w wysokości:

1) przychody

6.705.864,61 zł

2) rozchody z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych -

600.000,00 zł

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości

50.000,00 zł

2) celową w wysokości

622.358,00 zł

z przeznaczeniem na:

a) nagrody dla nauczycieli placówek z okazji Dnia Edukacji Narodowej

- 34.905,00 zł

b) doształcanie i doskonalenie nauczycieli

- 17.453,00 zł

- c) wydatki oświatowe - 50.000,00 zł
- d) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 400.000,00 zł
- e) realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 120.000,00 zł.

§ 6. Dochody i wydatki związane z realizacją:

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 5,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikiem nr 6,
- 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 7. Dotacje udzielone z budżetu na realizację zadań publicznych na 2018 r. zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 8. Dotacje podmiotowe udzielone z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 9. Wydatki majątkowe związane z realizacją zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 10. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programie przeciwdziałania narkomanii w 2018 r. zawiera załącznik nr 11.

§ 11. Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na 2018 r. zawiera załącznik nr 12.

§ 12. Dochody i wydatki planowane na podstawie ustawy o publicznym transporcie zbiorowym zawiera załącznik nr 13.

§ 13. Dochody i wydatki planowane na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska zawiera załącznik nr 14.

§ 14. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty - **2.000.000,00 zł.**

§ 15. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów o których mowa w §14 do wysokości limitów w nim określonych,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym,
- 5) dokonywania zmian w planie wydatków:
 - a) na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - b) majątkowych,

- c) na dotacje dla podmiotów działających na podstawie ustawy o systemie oświaty,
z wyłączeniem przeniesienia wydatków między działami,
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Biesiekierz.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

DOCHODY GMINY BIESIEKIERZ NA 2018 ROK

| Dział | WYSZCZEGÓLNIENIE | OGÓŁEM DOCHODY na 2018 rok | PLAN NA 2018 ROK | | | | | | | | | |
|-------|--|----------------------------|---|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|---|--|----------------------------------|------------------------|
| | | | z tego: | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | | | Dotacja na zadania zlecane (§ 2010, § 2060) | Dotacja za zadania własne (§ 2030) | Część oświatowa subwencji | Część wyrównawcza subwencji | Część równoważąca subwencji | Docho- dy z tytułu udzia- lu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | Docho- dy z tytułu udzia- lu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | Dotacje celowe otrzymane z gmin, powiatów na zadania bieżące i inwestycyjne na podstawie umów i porozumień | Środki pozyskane z innych źródeł | Docho- dy własne gminy |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 600 | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 983 399,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 854,07 | 900 000,00 | 31 545,00 |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANOWA | 408 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 408 000,00 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 9 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000,00 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 61 900,00 | 61 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA | 1 298,00 | 1 298,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 754 | BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| 756 | DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ I ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM | 16 287 634,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 188 279,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 079 355,00 |
| 758 | RÓŻNE ROLICZENIA | 5 470 200,00 | 0,00 | 0,00 | 4 452 149,00 | 1 012 410,00 | 5 641,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 1 324 376,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 065 378,87 | 258 998,00 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 1 012 440,00 | 378 000,00 | 515 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 440,00 |
| 855 | RODZINA | 5 477 000,00 | 5 477 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 683 286,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 286,00 |
| | OGÓŁEM | 31 753 533,94 | 5 918 198,00 | 5 15 000,00 | 4 452 149,00 | 1 012 410,00 | 5 641,00 | 7 188 279,00 | 20 000,00 | 51 854,07 | 1 965 378,87 | 10 624 624,00 |

(wg źródeł i danych klasyfikacji budżetowej)

(w złotych)

DOCHODY GMINY BIESIEKIERZ NA 2018 ROK
(WG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ)

(w złotych)

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Plan na 2018 r. | z tego: | |
|------------|----------|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Dochody bieżące | Dochody majątkowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 600 | | | Transport i łączność | 983 399,07 | 83 399,07 | 900 000,00 |
| | 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | 51 854,07 | 51 854,07 | 0,00 |
| | | 2320 | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 51 854,07 | 51 854,07 | 0,00 |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | 908 545,00 | 8 545,00 | 900 000,00 |
| | | 0750 | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 3 395,00 | 3 395,00 | 0,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| | | 6330 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych) | 900 000,00 | 0,00 | 900 000,00 |
| | 60017 | | Drogi wewnętrzne | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| | | 0750 | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| 700 | | | Gospodarka mieszkaniowa | 408 000,00 | 258 000,00 | 150 000,00 |
| | 70005 | | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 408 000,00 | 258 000,00 | 150 000,00 |
| | | 0550 | Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 138 000,00 | 138 000,00 | 0,00 |
| | | 0750 | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 90 000,00 | 90 000,00 | 0,00 |
| | | 0770 | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| 710 | | | Działalność usługowa | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 |
| | 71035 | | Cmentarze | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 |
| 750 | | | Administracja publiczna | 61 900,00 | 61 900,00 | 0,00 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 61 900,00 | 61 900,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 61 900,00 | 61 900,00 | 0,00 |
| 751 | | | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 298,00 | 1 298,00 | 0,00 |
| | 75101 | | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1 298,00 | 1 298,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 1 298,00 | 1 298,00 | 0,00 |
| 754 | | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |
| | 75495 | | Pozostała działalność | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Plan na 2018 r. | z tego: | |
|------------|----------|----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | | Dochody bieżące | Dochody majątkowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 756 | | | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 16 287 634,00 | 16 287 634,00 | 0,00 |
| | 75615 | | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 5 669 642,00 | 5 669 642,00 | 0,00 |
| | | 0310 | Wpływy z podatku od nieruchomości | 5 413 479,00 | 5 413 479,00 | 0,00 |
| | | 0320 | Wpływy z podatku rolnego | 132 016,00 | 132 016,00 | 0,00 |
| | | 0330 | Wpływy z podatku leśnego | 61 226,00 | 61 226,00 | 0,00 |
| | | 0340 | Wpływy z podatku od środków transportowych | 47 921,00 | 47 921,00 | 0,00 |
| | | 0500 | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| | 75616 | | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych | 3 168 363,00 | 3 168 363,00 | 0,00 |
| | | 0310 | Wpływy z podatku od nieruchomości | 1 973 917,00 | 1 973 917,00 | 0,00 |
| | | 0320 | Wpływy z podatku rolnego | 659 217,00 | 659 217,00 | 0,00 |
| | | 0330 | Wpływy z podatku leśnego | 1 785,00 | 1 785,00 | 0,00 |
| | | 0340 | Wpływy z podatku od środków transportowych | 283 444,00 | 283 444,00 | 0,00 |
| | | 0500 | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 |
| | 75618 | | Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw | 241 350,00 | 241 350,00 | 0,00 |
| | | 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 |
| | | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 161 350,00 | 161 350,00 | 0,00 |
| | | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 |
| | 75621 | | Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 7 208 279,00 | 7 208 279,00 | 0,00 |
| | | 0010 | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 7 188 279,00 | 7 188 279,00 | 0,00 |
| | | 0020 | Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 5 470 200,00 | 5 470 200,00 | 0,00 |
| | 75801 | | Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego | 4 452 149,00 | 4 452 149,00 | 0,00 |
| | | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 4 452 149,00 | 4 452 149,00 | 0,00 |
| | 75807 | | Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin | 1 012 410,00 | 1 012 410,00 | 0,00 |
| | | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 1 012 410,00 | 1 012 410,00 | 0,00 |
| | 75831 | | Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin | 5 641,00 | 5 641,00 | 0,00 |
| | | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 5 641,00 | 5 641,00 | 0,00 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 1 324 376,87 | 574 651,87 | 749 725,00 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | 700 918,00 | 918,00 | 700 000,00 |
| | | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 102,00 | 102,00 | 0,00 |
| | | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 170,00 | 170,00 | 0,00 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 646,00 | 646,00 | 0,00 |
| | | 6260 | Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych | 700 000,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | 623 458,87 | 573 733,87 | 49 725,00 |
| | | 0660 | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| | | 0670 | Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 158 000,00 | 158 000,00 | 0,00 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 80,00 | 80,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Plan na 2018 r. | z tego: | |
|------------|----------|----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | | Dochody bieżące | Dochody majątkowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | 2058 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 315 653,87 | 315 653,87 | 0,00 |
| | | 6258 | Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 49 725,00 | 0,00 | 49 725,00 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 1 012 440,00 | 1 012 440,00 | 0,00 |
| | 85202 | | Domy pomocy społecznej | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 |
| | 85203 | | Ośrodki wsparcia | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 |
| | 85213 | | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 |
| | | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 18 000,00 | 18 000,00 | 0,00 |
| | 85214 | | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 135 000,00 | 135 000,00 | 0,00 |
| | | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 135 000,00 | 135 000,00 | 0,00 |
| | 85216 | | Zasiłki stałe | 151 000,00 | 151 000,00 | 0,00 |
| | | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 151 000,00 | 151 000,00 | 0,00 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 148 000,00 | 148 000,00 | 0,00 |
| | | 0750 | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 33 000,00 | 33 000,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| | | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 89 000,00 | 89 000,00 | 0,00 |
| | 85228 | | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 15 240,00 | 15 240,00 | 0,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 240,00 | 240,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| | 85230 | | Pomoc w zakresie dożywiania | 122 000,00 | 122 000,00 | 0,00 |
| | | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 122 000,00 | 122 000,00 | 0,00 |
| | 85295 | | Pozostała działalność | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 |
| 855 | | | Rodzina | 5 477 000,00 | 5 477 000,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Plan na 2018 r. | z tego: | |
|--------------|----------|----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | | | | Dochody bieżące | Dochody majątkowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 85501 | | Świadczenie wychowawcze | 3 792 000,00 | 3 792 000,00 | 0,00 |
| | | 2060 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci | 3 792 000,00 | 3 792 000,00 | 0,00 |
| | 85502 | | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 1 685 000,00 | 1 685 000,00 | 0,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 1 685 000,00 | 1 685 000,00 | 0,00 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 683 286,00 | 683 286,00 | 0,00 |
| | 90002 | | Gospodarka odpadami | 669 286,00 | 669 286,00 | 0,00 |
| | | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 669 286,00 | 669 286,00 | 0,00 |
| | 90019 | | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 |
| | | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 |
| Razem | | | | 31 753 533,94 | 29 953 808,94 | 1 799 725,00 |

| Dział | Rozdział | Nazwa | Plan | Z tego: | | | | | | | | | | Z tego: | | | | | | |
|-------|----------|---|----------------------|----------------------|--------------------------------|---|--|----------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|---|---|------|------|------|------|
| | | | | Wydutki bieżące | Wydutki jednostek budżetowych, | z tego: | | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji | obsługa długu | Wydutki majątkowe | inwestycje i zakupy inwestycyjne | z tego: | | | | | |
| | | | | | | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań; | | | | | | | | na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; | w tym: zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego. | | | | |
| | | Świadczenia roczne: świadczenie z | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 85502 | funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 1 751 089,00 | 164 639,00 | 133 764,00 | 30 875,00 | 0,00 | 1 586 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85504 | Wspieranie rodziny | 60 593,00 | 60 593,00 | 54 707,00 | 5 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85505 | Tworzenie i funkcjonowanie żłobków | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85508 | Rodziny zastępcze | 41 500,00 | 41 500,00 | 0,00 | 41 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 3 064 386,00 | 3 063 886,00 | 65 860,00 | 2 998 026,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90001 | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 1 828 000,00 | 1 828 000,00 | 0,00 | 1 828 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90002 | Gospodarka odpadami | 669 286,00 | 669 286,00 | 65 860,00 | 602 926,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90003 | Oczyszczanie miast i wsi | 8 000,00 | 8 000,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90004 | Urządzanie zieleni w miastach i gminach | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90013 | Schroniska dla zwierząt | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90015 | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 443 000,00 | 443 000,00 | 0,00 | 443 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90095 | Pozostała działalność | 64 000,00 | 64 000,00 | 0,00 | 64 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 2 033 876,00 | 1 017 986,00 | 174 400,00 | 266 586,00 | 577 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92109 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 1 391 326,00 | 400 436,00 | 174 400,00 | 226 036,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92116 | Biblioteki | 549 000,00 | 549 000,00 | 0,00 | 549 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92117 | Archiwa | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92120 | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92195 | Pozostała działalność | 47 550,00 | 19 550,00 | 0,00 | 19 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 926 | | Kultura fizyczna | 1 521 600,00 | 136 600,00 | 0,00 | 34 600,00 | 100 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92601 | Obiekty sportowe | 1 417 600,00 | 32 600,00 | 0,00 | 32 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 92695 | Pozostała działalność | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wydutki razem: | 37 859 396,55 | 18 829 001,07 | 10 400 001,00 | 8 429 000,07 | 2 200 780,00 | 6 803 795,00 | 371 357,48 | 306 080,00 | 274 000,00 | 9 074 385,00 | 8 902 385,00 | 2 168 885,00 | 172 000,00 | | | | | |

**Przychody i rozchody
budżetu Gminy Biesiekierz w 2018 r.**

w złotych

| Lp. | Treść | Klasyfikacja § | Kwota 2018 r. |
|--------------------------|--|-------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Przychody ogółem: | | | 6 705 864,61 |
| 1. | Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym | § 952 | 0,00 |
| 2. | Przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym | § 952 | 0,00 |
| 3. | Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE | § 903 | 0,00 |
| 4. | Przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych | § 951 | 0,00 |
| 5. | Prywatyzacja majątku jst | § 944 | 0,00 |
| 6. | Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych | § 957 | 0,00 |
| 7. | Papiery wartościowe (obligacje) | § 931 | 0,00 |
| 8. | Inne źródła | § 955 | 0,00 |
| 9. | Wolne środki | § 950 | 6 705 864,61 |
| Rozchody ogółem: | | | 600 000,00 |
| 1. | Spłaty otrzymanych krajowych kredytów | § 992 | 0,00 |
| 2. | Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek | § 992 | 0,00 |
| 3. | Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE | § 963 | 0,00 |
| 4. | Udzielone pożyczki | § 991 | 0,00 |
| 5. | Przelewy na rachunki lokat | § 994 | 0,00 |
| 6. | Wykup innych papierów wartościowych (obligacji) | § 982 | 600 000,00 |
| 7. | Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych | § 995 | 0,00 |

Zadania wykonywane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

| Dział | Rozdział | Nazwa | Plan dochodów | Plan wydatków | Z tego | | | | | | | | | | | |
|-------|----------|--|---------------|---------------|-----------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------------------|--------|
| | | | | | Wydatki bieżące | Wydatki jednostek budżetowych, w tym: | z tego: | | | z tego: | | | | Wydatki majątkowe | z tego: | |
| | | | | | | | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań; | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji | obsługa długu | | inwestycje i zakupy inwestycyjne | w tym: |
| 600 | | Transport i łączność | 51 854,07 | 1 564 354,07 | 51 854,07 | 43 600,00 | 8 254,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 512 500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | 51 854,07 | 1 564 354,07 | 51 854,07 | 43 600,00 | 8 254,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 512 500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 710 | | Działalność usługowa | 0,00 | 27 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 71012 | | Zadania z zakresu geodezji i kartografii | 0,00 | 27 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | Razem: | 51 854,07 | 1 592 334,07 | 79 834,07 | 43 600,00 | 8 254,07 | 27 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 512 500,00 | 0,00 | 0,00 | |

DOTACJE UDZIELONE Z BUDŻETU GMINY BIESIEKIERZ

NA ZADANIA WŁASNE GMINY REALIZOWANIE PRZEZ PODMIOTY NIEZALICZONE
DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH UDZIELONE W 2018R.

| Dział | Rozdział | § | TREŚĆ | KWOTA DOTACJI (w zł) |
|------------|----------|------|--|-------------------------|
| 754 | | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 15 000,00 |
| | 75412 | | Ochotnicze straże pożarne | 15 000,00 |
| | | 6230 | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 15 000,00 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 1 400 000,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | 1 400 000,00 |
| | | 2540 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty | 500 000,00 |
| | | | <i>Przedszkole Anglojęzyczne w Starych Bielicach "ELF2"</i> | |
| | | 2590 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną | 900 000,00 |
| | | | <i>Przedszkole w Starych Bielicach "HAPP DAYS - SZCZĘŚLIWE DNI"</i> | |
| 851 | | | Ochrona zdrowia | 60 000,00 |
| | 85149 | | Programy polityki zdrowotnej | 50 000,00 |
| | | 2780 | Dotacja celowa przekazana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej | 50 000,00 |
| | 85154 | | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 10 000,00 |
| | | 2360 | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 10 000,00 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 11 800,00 |

| Dział | Rozdział | § | TREŚĆ | KWOTA DOTACJI (w zł) |
|---------------|-----------------|----------|--|---------------------------------|
| | 85295 | | Pozostała działalność | 11 800,00 |
| | | 2360 | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 11 800,00 |
| 855 | | | Rodzina | 24 000,00 |
| | 85505 | | Tworzenie i funkcjonowanie żłobków | 24 000,00 |
| | | 2830 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych | 24 000,00 |
| 921 | | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 28 000,00 |
| | 92120 | | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 25 000,00 |
| | | 2720 | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 25 000,00 |
| | 92195 | | Pozostała działalność | 3 000,00 |
| | | 2360 | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 3 000,00 |
| 926 | | | Kultura fizyczna | 100 000,00 |
| | 92605 | | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 100 000,00 |
| | | 2360 | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 100 000,00 |
| Razem: | | | | 1 638 800,00 |

Załącznik nr 9
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia

DOTACJE PODMIOTOWE
DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH UDZIELONE Z
BUDŻETU GMINY W 2018 R.

| Dział | Rozdział | § | TREŚĆ | KWOTA DOTACJI |
|------------|----------|------|--|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 921 | | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 549 000,00 |
| | 92116 | | Biblioteki | 549 000,00 |
| | | 2480 | Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury | 549 000,00 |
| Razem: | | | | 549 000,00 |

WYDATKI MAJĄTKOWE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH I ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH GMINY BIESIEKIERZ W 2018 R.

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Jednostka realizująca | Wartość | Źródło finansowania | |
|------------|----------|----------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| | | | | | | środki własne | pochodzące z innych źródeł |
| 600 | | | Transport i łączność | x | 3 920 000,00 | 3 020 000,00 | 900 000,00 |
| | 60014 | | Drogi publiczne powiatowe | x | 1 512 500,00 | 1 512 500,00 | 0,00 |
| | | 6300 | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych | x | 1 512 500,00 | 1 512 500,00 | 0,00 |
| | | | <i>Przebudowa drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku DK6- Łaski Koszalińskie - Dunowo</i> | UG Biesiekierz | 1 012 500,00 | 1 012 500,00 | 0,00 |
| | | | <i>Przebudowa i remont drogi powiatowej Nr 3519Z na odcinku DK6- Świemino</i> | UG Biesiekierz | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | x | 2 247 500,00 | 1 347 500,00 | 900 000,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 1 800 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| | | | <i>Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinkach Łaski Koszalińskie - Nowe Bielice</i> | UG Biesiekierz | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| | | | <i>Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinku Łaski Koszalińskie - osiedle</i> | UG Biesiekierz | 800 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| | | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 427 500,00 | 427 500,00 | 0,00 |
| | | | <i>Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE</i> | UG Biesiekierz | 427 500,00 | 427 500,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>rębak</i> | GSTiK | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| | 60017 | | Drogi wewnętrzne | x | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>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</i> | UG Biesiekierz | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 |
| 700 | | | Gospodarka mieszkaniowa | x | 691 995,00 | 570 322,00 | 121 673,00 |
| | 70005 | | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | x | 691 995,00 | 570 322,00 | 121 673,00 |
| | | 6058 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 121 673,00 | 0,00 | 121 673,00 |
| | | | <i>Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz</i> | UG Biesiekierz | 121 673,00 | 0,00 | 121 673,00 |
| | | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 570 322,00 | 570 322,00 | 0,00 |
| | | | <i>Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz</i> | UG Biesiekierz | 570 322,00 | 570 322,00 | 0,00 |
| 750 | | | Administracja publiczna | x | 787 000,00 | 787 000,00 | 0,00 |
| | 75023 | | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | x | 787 000,00 | 787 000,00 | 0,00 |
| | | 6010 | Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych | x | 172 000,00 | 172 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.</i> | UG Biesiekierz | 172 000,00 | 172 000,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 465 000,00 | 465 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego, infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej</i> | UG Biesiekierz | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Położenie sieci telefonicznej w budynku Urzędu Gminy</i> | UG Biesiekierz | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Adaptacja pomieszczeń piwnicy w budynku Urzędu Gminy na potrzeby urzędu i obrony cywilnej</i> | | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Jednostka realizująca | Wartość | Źródło finansowania | |
|------------|----------|----------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| | | | | | | środki własne | pochodzące z innych źródeł |
| | | | 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 |
| 754 | | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | | 16 000,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| | 75411 | | Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| | | 6170 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych | UG Biesiekierz | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| | 75412 | | Ochotnicze straże pożarne | | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| | | 6230 | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | UG Biesiekierz | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>dotacje dla OSP</i> | x | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | x | 1 258 500,00 | 508 775,00 | 749 725,00 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | x | 1 000 000,00 | 300 000,00 | 700 000,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 1 000 000,00 | 300 000,00 | 700 000,00 |
| | | | <i>Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach</i> | UG Biesiekierz | 1 000 000,00 | 300 000,00 | 700 000,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | | 258 500,00 | 208 775,00 | 49 725,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Adaptacja budynku Szkoły Podstawowej w Parnowie na potrzeby Przedszkola Gminnego</i> | Przedszkole | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| | | 6058 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 49 725,00 | 0,00 | 49 725,00 |
| | | | <i>Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz</i> | Przedszkole | 49 725,00 | 0,00 | 49 725,00 |
| | | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 8 775,00 | 8 775,00 | 0,00 |
| | | | <i>Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz</i> | Przedszkole | 8 775,00 | 8 775,00 | 0,00 |
| 921 | | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | x | 1 015 890,00 | 525 105,00 | 490 785,00 |
| | 92109 | | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | x | 990 890,00 | 500 105,00 | 490 785,00 |
| | | 6058 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 490 785,00 | 0,00 | 490 785,00 |
| | | | <i>Budowa świetlicy wiejskiej w m. Parsowie</i> | UG Biesiekierz | 300 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| | | | <i>Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Kołowie</i> | UG Biesiekierz | 190 785,00 | 0,00 | 190 785,00 |
| | | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 500 105,00 | 500 105,00 | 0,00 |
| | | | <i>Budowa świetlicy wiejskiej w m. Parsowie</i> | UG Biesiekierz | 190 890,00 | 190 890,00 | 0,00 |
| | | | <i>Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Kołowie</i> | UG Biesiekierz | 309 215,00 | 309 215,00 | 0,00 |
| | 92195 | | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | x | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 |
| | | | zakup podestów | UG Biesiekierz | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 |
| 926 | | | Kultura fizyczna | x | 1 385 000,00 | 1 385 000,00 | 0,00 |
| | 92601 | | Obiekty sportowe | x | 1 385 000,00 | 1 385 000,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 1 350 000,00 | 1 350 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Budowa kompleksu sportowego w Starych Bielicach</i> | UG Biesiekierz | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Budowa kompleksu sportowego w Nowych Bielicach</i> | UG Biesiekierz | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 |
| | | | <i>Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz</i> | UG Biesiekierz | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | x | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |
| | | | kosiarka | GSTiK | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |
| | | | Razem: | x | 9 074 385,00 | 6 812 202,00 | 2 262 183,00 |

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki budżetu Gminy Biesiekierz związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii w 2018 r.

| Dział | Rozdział | § | Nazwa | Plan dochodów | Plan wydatków | Wydatki bieżące | Z tego | | | | | Wydatki majątkowe | | |
|-------|----------|------|--|---------------|------------------|------------------|--------------------------------|---|--|----------------------------|---------------------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|
| | | | | | | | wydatki jednostek budżetowych, | z tego: | | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji |
| | | | | | | | | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań; | | | | | |
| 756 | | | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 75618 | | Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 851 | | | Ochrona zdrowia | 0,00 | 88 046,00 | 88 046,00 | 77 546,00 | 17 000,00 | 60 546,00 | 10 000,00 | 500,00 | 0,00 | | |
| | 85153 | | Zwalczanie narkomanii | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 85154 | | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 0,00 | 78 046,00 | 78 046,00 | 67 546,00 | 17 000,00 | 50 546,00 | 10 000,00 | 500,00 | 0,00 | | |

| Dział | Rozdział | § | Nazwa | Plan dochodów | Plan wydatków | Wydatki bieżące | Z tego | | | | | Wydatki majątkowe | |
|-------|----------|------|--|------------------|------------------|------------------|----------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|--|-------------------|---------------------------------------|
| | | | | | | | z tego: | | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | | wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji |
| | | | | | | | wydatki budżetowych, | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | | | | | |
| | | 2360 | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 0,00 | 17 000,00 | 17 000,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4260 | Zakup energii | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 0,00 | 26 446,00 | 26 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 0,00 | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Razem: | 75 000,00 | 88 046,00 | 88 046,00 | 77 546,00 | 17 000,00 | 60 546,00 | 10 000,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |

Wyjaśnienie różnicy między planem dochodów a planem wydatków: plan wydatków został zwiększony o kwotę 13.046,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków z 2016 r.

| Dział | Rozdział | § | Nazwa | Plan dochodów | Plan wydatków ogółem | Z tego | | | | | | | |
|-------|----------|------|---|-------------------|----------------------|-------------------|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------|
| | | | | | | Wydatki bieżące | z tego: | | Wydatki na dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji | Wydatki majątkowe |
| | | | | | | | wydatki jednostek budżetowych, wynagrodzeni a i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań; | | | | | |
| | | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 0,00 | 1 186,00 | 1 186,00 | 0,00 | 1 186,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Razem: | 669 286,00 | 669 286,00 | 668 786,00 | 65 860,00 | 602 926,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



OBJAŚNIENIA

DO PROJEKTU BUDŻETU

GMINY BIESIEKIERZ

NA 2018 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 2018 I LATA NASTĘPNE..... | 10 |
| 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 | 13 |
| 6.1.5. | Podatek leśny | 14 |
| 6.1.6. | Podatek od środków transportowych | 14 |
| 6.1.7. | Wpływy z innych opłat | 14 |
| 6.2. | Dochody majątkowe..... | 15 |
| 6.2.1. | Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych | 15 |
| 6.2.2. | Inne dochody majątkowe | 15 |
| 7. | ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY..... | 16 |
| 7.1. | Założenia dotyczące wydatków bieżących | 18 |
| 7.1.1. | Główne zadania w zakresie bieżącej działalności..... | 18 |
| 7.1.1.1. | Rolnictwo i łowiectwo | 18 |
| 7.1.1.2. | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę..... | 18 |
| 7.1.1.3. | Transport i łączność..... | 18 |
| 7.1.1.4. | Gospodarka mieszkaniowa..... | 18 |
| 7.1.1.5. | Działalność usługowa | 18 |
| 7.1.1.6. | Administracja publiczna | 19 |
| 7.1.1.7. | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 19 |
| 7.1.1.8. | Oświata i wychowanie | 19 |
| 7.1.1.9. | Ochrona zdrowia | 19 |
| 7.1.1.10. | Pomoc społeczna, rodzina | 20 |
| 7.1.1.11. | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 20 |
| 7.1.1.12. | Kultura fizyczna i sport | 20 |

| | | |
|-----------|---|----|
| 7.1.1.13. | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 20 |
| 7.1.1.14. | Obsługa długu..... | 21 |
| 7.2. | Założenia dotyczące wydatków majątkowych | 21 |
| 8. | ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY | 25 |

1. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2018 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 2018 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 2018 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 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2018 r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

1. Poziom wpływów z tytułu podatków i opłat uwzględniając:

- komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2017 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018 (MP z 2017 r., poz. 958),
- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2017 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 r. (MP z 2017 r. poz. 963) do obliczenia podatku leśnego,
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 11 lipca 2017 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2018 r. (MP z 2017 r. poz. 697).

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 **2018 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 2016r. Wskaźnik procentowy udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2018r. dla gmin wynosi 37,98%.

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 2018 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 2018 rok został zaprojektowany w powiązaniu z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Biesiekierz na okres 2018-2028 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 niezagrażający 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 2018 r. mają zadania z zakresu infrastruktury drogowej oraz zadania oświatowe.

Podobnie jak w roku ubiegłym 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 2018 r. został opracowany przy założeniu:

- projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2018-2028,
- 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 2018 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,
 - c) analiza finansowa skutków reformy oświatowej,
 - 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 2018 r. będą parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020, w tym w szczególności:

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

Projekt budżetu na 2018 r. został opracowany z uwzględnieniem:

- uchwały Nr XXX/235/17 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 23 marca 2017 r. w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków przeznaczonych na fundusz sołecki na 2018 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",
- uchwały Nr XXXVIII/278/17 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 09 listopada 2017 r. 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 2018,
- uchwały Nr XXXVIII/279/17 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 09 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2018 r. (stawki podatku od nieruchomości wzrosły o wskaźnik 1,9% w porównaniu do 2017 r.).

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 2017 r. z wykonaniem za III kwartały 2017 r. Gmina Biesiekierz w 2017 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 2017 r. za III kwartały został wykonany w 74,7%, co wskazuje na prawidłową realizację budżetu.

Dochody bieżące po trzech kwartałach 2017 r. zostały zrealizowane na poziomie 84 %.

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

| Wyszczególnienie | Plan na 30.09.2017 | Wykonanie 30.09.2017 | Wykonanie w % | Struktura w % |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Dochody ogółem | 30 432 510,59 | 24 536 392,22 | 74,7% | x |
| Dochody bieżące | 29 552 752,47 | 24 273 771,41 | 84,0% | 97,1 |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------|------|
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 7 108 422,00 | 5 095 565,00 | 72,0% | 23,4 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 20 000,00 | 123 312,89 | 479,4% | 0,1 |
| podatki i opłaty | 9 308 808,00 | 8 093 024,50 | 87,2% | 30,6 |
| z podatku od nieruchomości | 6 718 503,00 | 5 914 535,72 | 87,6% | 22,1 |
| z subwencji ogólnej | 5 303 857,00 | 4 395 030,00 | 83,0% | 17,4 |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 7 811 665,47 | 6 566 839,02 | 86,8% | 25,7 |
| Dochody majątkowe, w tym | 879 758,12 | 262 620,81 | 13,9% | 2,9 |
| ze sprzedaży majątku | 350 000,00 | 216 862,69 | 66,6% | 1,2 |
| z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 529 758,12 | 45 758,12 | 6,4% | 1,7 |

Dynamika dochodów ogółem w latach 2013 - 2016 r. wykazała wzrost do 21,79% w 2016r., przy wzroście dochodów bieżących o 19,75% a największą dynamikę wykazują udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Szczegółowy wykaz głównych pozycji składający się na dochody Gminy zawiera tabela nr 2.

Tabela nr 2. Dynamika realizacji dochodów w latach 2013-2016 Gminy Biesiekierz.

| Wyszczególnienie | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 22 725 730,21 | 24 063 385,45 | 25 035 094,77 | 30 489 577,67 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 5,89 | 4,04 | 21,79 |
| Dochody bieżące | 22 053 291,09 | 23 129 805,90 | 24 472 995,63 | 29 307 040,79 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 4,88 | 5,81 | 19,75 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 4 232 070,00 | 4 721 731,00 | 5 464 787,00 | 6 227 716,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 11,57 | 15,74 | 13,96 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 24 190,78 | 26 337,19 | 63 436,20 | 101 415,05 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 8,87 | 140,86 | 59,87 |
| podatki i opłaty | 8 664 188,74 | 8 806 586,63 | 8 812 724,77 | 10 346 956,93 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 1,64 | 0,07 | 17,41 |
| z podatku od nieruchomości | 5 919 588,38 | 6 408 373,43 | 6 344 360,90 | 7 616 440,45 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 8,26 | -1,00 | 20,05 |
| z subwencji ogólnej | 4 776 688,00 | 5 128 245,00 | 5 345 950,00 | 5 208 109,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 7,36 | 4,25 | -2,58 |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 4 356 153,57 | 4 446 906,08 | 4 786 097,66 | 7 422 843,81 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 2,08 | 7,63 | 55,09 |
| Dochody majątkowe, w tym | 672 439,12 | 933 579,55 | 562 099,14 | 1 182 536,88 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 38,83 | -39,79 | 110,38 |
| ze sprzedaży majątku | 29 367,34 | 72 633,20 | 70 515,00 | 919 536,99 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 147,33 | -2,92 | 1 204,03 |

| | | | | |
|--|------------|------------|----------|------------|
| z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 180 000,00 | 713 080,16 | 3 946,14 | 262 999,89 |
| dynamika - rok poprz. = 100% | | 296,16 | -99,45 | 6 564,74 |

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią największy udział w dochodach ogółem i wynoszą 30,6%, natomiast dynamika tej pozycji dochodowej w latach 2013-2016 osiągnęła poziom na koniec 2016 r. 17,41%, co oznacza znaczny wzrost w porównaniu do 2015r. 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 14% w 2016 r. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura dochodów Gminy Biesiekierz.

| Wyszczególnienie | Plan na 30.09.2017 | Struktura w % |
|---|----------------------|---------------|
| Dochody ogółem | 30 432 510,59 | x |
| Dochody bieżące | 29 552 752,47 | 97,1 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 7 108 422,00 | 23,4 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 20 000,00 | 0,1 |
| podatki i opłaty | 9 308 808,00 | 30,6 |
| z podatku od nieruchomości | 6 718 503,00 | 22,1 |
| z subwencji ogólnej | 5 303 857,00 | 17,4 |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 7 811 665,47 | 25,7 |
| Dochody majątkowe, w tym | 879 758,12 | 2,9 |
| ze sprzedaży majątku | 350 000,00 | 1,2 |
| z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 529 758,12 | 1,7 |

Wykonanie wydatków ogółem Gminy Biesiekierz za III kwartały 2017 r. wynosi 59,59%, co w porównaniu z wykonanymi dochodami na poziomie 74% pozwoliło wypracowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 5.610.234,67 zł.

Tabela nr 4 przedstawia wykonanie planu wydatków za III kwartały 2017 r. w porównaniu z planem na 30 września 2017 r. Niski poziom wykonania planu wydatków ogółem spowodowane jest wykonaniem wydatków majątkowych na poziomie tylko 29,42%. Terminy płatności wydatków inwestycyjnych przypadają na IV kwartał br.

Tabela nr 4. Plan i wykonanie wydatków Gminy Biesiekierz na 30.09.2017 r.

| Wyszczególnienie | Plan 30.09.2017 r. | Wykonanie 30.09.2017 r. | Wykonanie w % |
|----------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Wydatki ogółem | 31 761 295,59 | 18 926 157,55 | 59,59 |
| Wydatki bieżące, w tym: | 28 537 827,89 | 17 977 666,98 | 63,00 |
| z tytułu poręczeń i gwarancji | 425 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| wydatki na obsługę długu, w tym: | 293 000,00 | 98 254,00 | 33,53 |

| | | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------|
| odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym: | 283 000,00 | 98 254,00 | 34,72 |
| Wydatki majątkowe | 3 223 467,70 | 948 490,57 | 29,42 |
| Wynik budżetu | -1 328 785,00 | 5 610 234,67 | -422,21 |
| Przychody budżetu | | 0 | x |
| 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 |

Analiza wydatków w latach 2014-2016 wykazuje spadek w 2015 r. w porównaniu do 2014 r. o 4,13%, natomiast dynamika wydatków w 2016r. w porównaniu do roku poprzedniego już wykazuje wzrost o 16,40%, gdzie dynamika dochodów w analogicznym okresie wykazuje wzrost o 21,79%. Wyższy trend wzrostowy dochodów niż wydatków pozwala wypracować nadwyżkę budżetową. Tabela nr 5 przedstawia stronę wydatkową budżetu w latach 2014-2016.

Tabela nr 5. Dynamika wydatków w latach 2014-2016.

| Wyszczególnienie | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Wydatki ogółem | 23 916 859,21 | 22 928 696,45 | 26 689 941,68 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -4,13 | 16,40 |
| Wydatki bieżące, w tym: | 21 338 568,77 | 21 790 980,79 | 23 169 192,48 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 2,12 | 6,32 |
| z tytułu poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | x | x |
| wydatki na obsługę długu, w tym: | 271 107,86 | 150 945,95 | 150 596,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -44,32 | -0,23 |
| odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym: | 271 107,86 | 150 945,95 | 140 796,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -44,32 | -6,72 |
| Wydatki majątkowe | 2 578 290,44 | 1 137 715,66 | 3 520 749,20 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -55,87 | 209,46 |
| Wynik budżetu | 146 526,24 | 2 106 398,32 | 3 799 635,99 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 1 337,56 | 80,39 |

Z analizy stanu finansów Gminy Biesiekierz na koniec III kwartału 2017 r. wynika, że Gmina posiada płynność finansową i wprowadzone ograniczenia w wydatkach bieżących pozwalają na zachowanie reguł wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansowych publicznych. Wypracowanie nadwyżki operacyjnej na koniec 2017 r. jest celem finansowym Gminy, aby móc w przyszłości dokonać absorpcji środków unijnych w nowej perspektywie finansowej 2014-2020 przy udziale pokrycia wkładu własnego bez udziału środków o charakterze zwrotnym.

5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2018 I LATA NASTĘPNE

Gmina Biesiekierz w 2018 r. nie planuje zaciągania kredytów i emisji obligacji. Planowany deficyt na poziomie 6.105.864,61 zł zostanie pokryty wolnymi środkami. Szczegółowy opis perspektywy finansowej Gminy zawiera załącznik nr 2 stanowiący objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2018 - 2028.

Perspektywa finansowa Gminy Biesiekierz na 2018 rok została przedstawiona na poniższym schemacie:

| | | |
|----------------|--------------------|-------------------------|
| DOCHODY | | 31 753 533,94 zł |
| w tym: | dochody bieżące: | 29 953 808,94 zł |
| | dochody majątkowe: | 1 799 725,00 zł |

| | | |
|----------------|--------------------|-------------------------|
| WYDATKI | | 37 859 398,55 zł |
| w tym: | wydatki bieżące: | 28 785 013,55 zł |
| | wydatki majątkowe: | 9 074 385,00 zł |

| | | |
|---------------------------|--|-------------------------|
| DEFICYT BUDŻETOWY: | | -6 105 864,61 zł |
|---------------------------|--|-------------------------|

| | | |
|---------------------|--|------------------------|
| PRZYCHODY | | 6 705 864,61 zł |
| w tym: wolne środki | | 6 705 864,61 zł |

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

| | | |
|------------------------|--|------------------------|
| STAN ZADŁUŻENIA | | 6 000 000,00 zł |
| na dzień 31.12.2018 | | |

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

| | | | | |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|--|-----------------|
| SPEŁNIENIE ART. 242 UFP: | | | | |
| dochody bieżące | | 29 953 808,94 zł | | |
| wydatki bieżące | | 28 785 013,55 zł | | |
| dochody bieżące > | wydatki bieżące | | | norma spełniona |

| | | | | |
|---------------------------------|--|---------------|--|-----------------|
| SPEŁNIENIE ART. 243 UFP: | | | | |
| limit planowany | | 12,88% | | |
| wskaźnik | | 3,68% | | |
| limit > wskaźnik | | | | norma spełniona |

6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

Projektowane kwoty dochodów budżetowych na rok 2018 i na lata następne Gminy Biesiekierz ustalono w oparciu o:

- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
- ustalenie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na poziomie średniej arytmetycznej ustalonej na podstawie wykonania w latach 2015-2016 i 9 miesięcy 2017 r.,
- przewidywane skutki dla dochodów Gminy w 2018 r. i w latach następnych ryzyka 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 2018 rok zostały oszacowane w kwocie **29.953.808,94zł** i stanowią 94,33% dochodów ogółem. Największy udział w dochodach bieżących stanowią wpływy z podatków i opłat na poziomie 33,39% a następnie dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, który stanowi 24,66% ogółu dochodów bieżących.

Podstawowe dochody podatkowe:

Podstawowe dochody podatkowe planuje się w kwocie 16.046.284,00 zł co stanowi 69,37 % 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),
- 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 2018 r. – 22,63% 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%**),

- 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 2018r. będzie ustalona na podstawie danych dotyczących rozliczenia rocznego podatku za 2016r.).

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 PLAN | 2018 PLAN |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody ogółem | 22 725 730,21 | 24 063 385,45 | 25 035 094,77 | 30 489 577,67 | 30 432 510,59 | 31 753 533,94 |
| dynamika - rok poprz. = 100% | | 5,89 | 4,04 | 21,79 | -0,19 | 4,34 |
| Dochody bieżące | 22 053 291,09 | 23 129 805,90 | 24 472 995,63 | 29 307 040,79 | 29 552 752,47 | 29 953 808,94 |
| dynamika - rok poprz. = 100% | | 4,88 | 5,81 | 19,75 | 0,84 | 1,36 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 4 232 070,00 | 4 721 731,00 | 5 464 787,00 | 6 227 716,00 | 7 108 422,00 | 7 188 279,00 |
| dynamika - rok poprz. = 100% | | 11,57 | 15,74 | 13,96 | 14,14 | 1,12 |

Plan dochodów Gminy Biesiekierz z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazuje dynamikę wzrostu w 2018 r. w porównaniu z 2017 r. na poziomie 1,12%. W 2018 r. znacznie spadło tempo wzrostu dochodów z tego tytułu. Znaczny spadek dynamiki w porównaniu z latami ubiegłymi jest skutkiem zmian wprowadzonych na poziomie państwa w zakresie podatku dochodowego (zmiana zasad ustalania kwoty wolnej od podatku).

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 0,06 % ogółu dochodów gminy. Dochód skalkulowano na poziomie planu na 2017 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 2018 zostały określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 11 lipca 2017 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2018r. (MP z 2017 r. poz. 697), 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 2018 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 7.387.396 zł – o 9,96 % więcej niż planowany dochód na rok 2017. Stanowi on 23,26% ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto średnią z wykonania za rok 2015 ,2016 i 9 miesięcy 2017 r.

Planowane dochody na 2017 r. z tytułu podatku od nieruchomości kształtują się następująco:

- a) od osób fizycznych – 1.973.917,00 zł
- b) od osób prawnych – 5.413.479,00 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 2017 r. Prezes GUS ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2018 wynosi 52,49 zł za 1 dt (w 2017 wynosił 53,75 zł za 1 dt) (M. P.2017 poz. 958). W związku z tym podatek mógłby wynosić w roku 2018 maksymalnie:

- a) za 1 ha przeliczeniowy gruntów w gospodarstwie rolnym – 131,23 zł rocznie;
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – 262,45zł rocznie.

Gmina Biesiekierz planuje uchwalenie stawek podatku rolnego na 2018 r. na poziomie cen ogłoszonych przez Prezesa GUS.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że dochód w roku 2018 wyniesie 791.233,00 zł. Stanowi on 2,49 % 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 63.011,00 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 2017 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2018r. (MP z 2017 r. poz. 800). Planowany dochód wynosi –331.365,00 zł. Dochód skalkulowano na podstawie średniej z lat 2015 -2016 i 9 miesięcy 2017 r.

6.1.7. Wpływy z innych opłat

Wpływy z innych opłat są realizowane przez Gminę z tytułu:

- opłaty śmieciowej – planowana kwota wpływów 669.286,00 zł,

- opłaty za zajęcie pasa drogowego – 125.500,00 zł,
- opłaty za miejsca grzebalne – 9.000,00 zł,
- wpływy z korzystanie z wyżywienia w przedszkolu – 80.000,00 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 20.000,00 zł,
- wpłaty gmin z tytułu usług za wychowanie przedszkolne – 158.000,000zł.

6.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowane w 2018 r. wynoszą 1.799.725,00 zł, co stanowi 5,66% dochodów ogółem, w tym:

- dochody z tytułu dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych i dotacji - 1.649.725,00 zł,
- dochody z tytułu sprzedaży mienia Gminy Biesiekierz – 150.000,00 zł.

6.2.1. Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych

Plan dochodów pozyskanych środków na inwestycje wynosi w 2018 r. 1.649.725,00 zł i dotyczy następujących zadań inwestycyjnych:

| Treść | Jednostka realizująca | Wartość | Źródła finansowania | |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| | | | środki własne | pochodzące z innych źródeł |
| Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinkach Laski Koszalińskie - Nowe Bielice | UG Biesiekierz | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Przebudowa drogi gminnej 121044 na odcinku Laski Koszalińskie - osiedle | UG Biesiekierz | 800 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz | UG Biesiekierz | 691 995,00 | 570 322,00 | 121 673,00* |
| Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach | UG Biesiekierz | 1 000 000,00 | 300 000,00 | 700 000,00 |
| Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz | Przedszkole | 58 500,00 | 8 775,00 | 49 725,00 |
| Budowa świetlicy wiejskiej w m. Parsowie | UG Biesiekierz | 490 890,00 | 190 890,00 | 300 000,00* |
| Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Kotłowie | UG Biesiekierz | 500 000,00 | 309 215,00 | 190 785,00* |
| Razem | x | 4 541 385,00 | 2 279 202,00 | 2 262 183,00 |

* Zwrot środków planowany po zakończeniu i rozliczeniu zadania, tj. w 2019 r.

6.2.2. Inne dochody majątkowe

Gmina Biesiekierz w 2018 r. zaplanowała dochody z tytułu sprzedaży mienia w kwocie 150.000,00 zł. Nieruchomości które zostały zaplanowana do sprzedaży w 2018 r. to 3 działki położone w obrębie ewidencyjnym Laski Koszalińskie.

7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

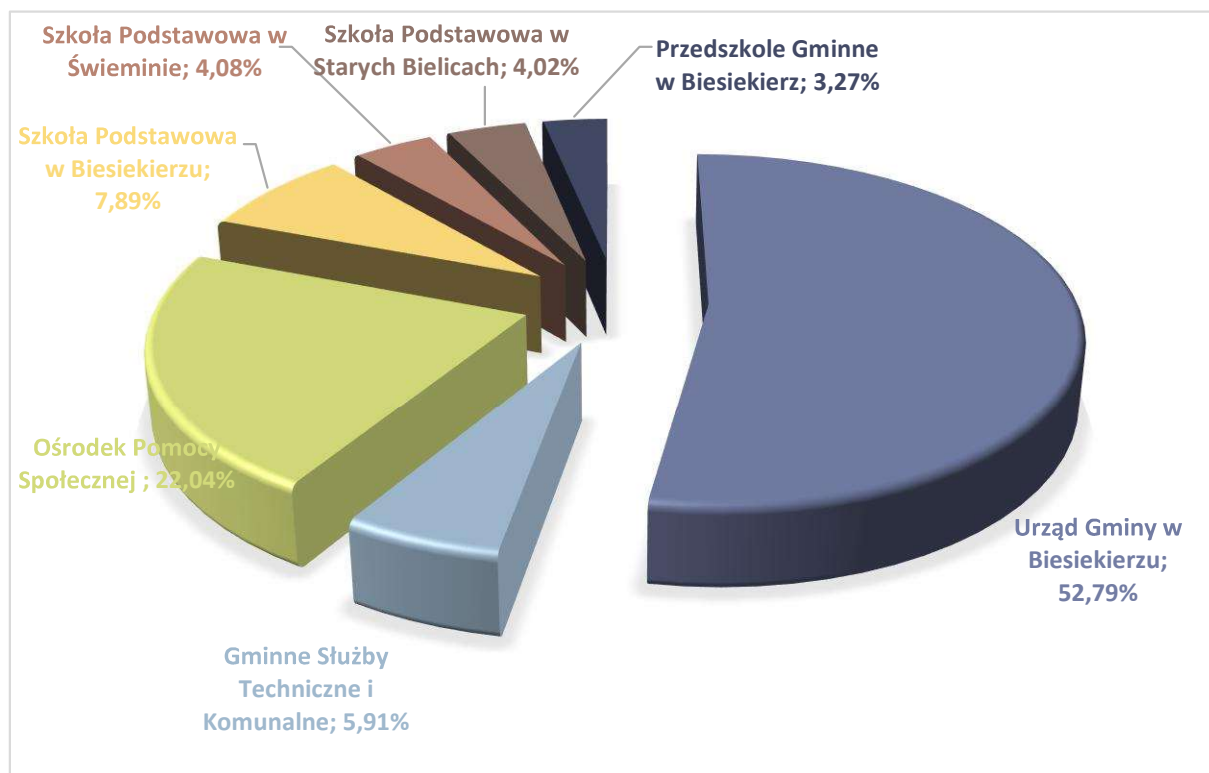
Plan wydatków ogółem na 2018 r. wynosi 37.859.398,55 zł, w tym wydatki bieżące stanowią kwotę 28.785.013,55 zł, a wydatki inwestycyjne wynoszą 9.074.385,00 zł.

Największy udział w wydatkach ogółem stanowią wydatki Urzędu Gminy i wynoszą 52%. Plan wydatków na 2018 r. wg jednostek organizacyjnych przedstawia tabela nr 7 i wykres nr 1.

Tabela nr 7. Struktura planu wydatków na 2018 r. wg jednostek organizacyjnych.

| Wyszczególnienie | 2018 | Wskaźnik struktury w % |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Urząd Gminy w Biesiekierzu | 19 980 807,00 | 52,79% |
| Gminne Służby Techniczne i Komunalne | 2 237 554,07 | 5,91% |
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 8 345 455,00 | 22,04% |
| Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu | 2 985 985,00 | 7,89% |
| Szkoła Podstawowa w Świeminiu | 1 546 491,00 | 4,08% |
| Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach | 1 523 587,00 | 4,02% |
| Przedszkole Gminne w Biesiekierz | 1 239 519,48 | 3,27% |
| Razem | 37 859 398,55 | 100,00% |

Wykres nr 1. Struktura planu wydatków na 2018 r. wg jednostek organizacyjnych.



Porównanie planu wydatków w projekcie budżetu na 2018 r. z planem wydatków wg stanu na 30 września 2017 r. zawiera tabel nr 8.

Ogółem plan wydatków na 2018 rok w porównaniu z 2016 r. wzrósł o 21,93%. Największy wzrost planu wydatków dotyczy Przedszkola w Biesiekierzu i Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu. Przedszkole przystąpiło do realizacji projektu „Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz” – wartość środków dotyczących realizacji zadania wynosi w 2018 r. – 429.857,48 zł. Natomiast do Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu zostało włączone Gimnazjum w związku z reformą oświatową przeprowadzoną w 2017 r.

Tabela nr 8. Porównanie projektu planu wydatków na 2018 rok z planem wydatków wg stanu na 30 września 2017 r.

| Wyszczególnienie | Plan na 30.09.2017 r. | 2018 | Wskaźnik dynamiki w % rok bazowy 2017. |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|--|
| Urząd Gminy w Biesiekierzu | 17 732 983,05 | 19 980 807,00 | 12,68 |
| Gminne Służby Techniczne i Komunalne | 2 105 762,17 | 2 237 554,07 | 6,26 |
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 6 218 063,59 | 8 345 455,00 | 34,21 |
| Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu | 1 683 366,78 | 2 985 985,00 | 77,38 |
| Szkoła Podstawowa w Świeminiu | 1 292 846,65 | 1 546 491,00 | 19,62 |
| Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach | 1 355 552,03 | 1 523 587,00 | 12,40 |
| Przedszkole Gminne w Biesiekierz | 661 934,00 | 1 239 519,48 | 87,26 |
| Razem | 31 050 508,27 | 37 859 398,55 | 21,93 |

Zestawienie planu wydatków na 2018 r. w podziale na bieżące i majątkowe zawiera tabela nr 9. Wydatki inwestycyjne są realizowane w 2018 r. przez Urząd Gminy, Gminne Służby Techniczne i Komunalne oraz Przedszkole.

Tabela nr 9. Projekt planu wydatków na 2018 r. w podziale na bieżące i majątkowe.

| Wyszczególnienie | 2018 rok | | | |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| | Plan wydatków ogółem | Wskaźnik struktury w % | Wydatki majątkowe | Wydatki bieżące |
| Urząd Gminy w Biesiekierzu | 19 980 807,00 | 52,78% | 8 760 885,00 | 11 219 922,00 |
| Gminne Służby Techniczne i Komunalne | 2 237 554,07 | 5,91% | 55 000,00 | 2 182 554,07 |
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 8 345 455,00 | 22,04% | 0 | 8 345 455,00 |
| Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu | 2 985 985,00 | 7,89% | 0 | 2 985 985,00 |
| Szkoła Podstawowa w Świeminiu | 1 546 491,00 | 4,08% | 0 | 1 546 491,00 |
| Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach | 1 523 587,00 | 4,02% | 0 | 1 523 587,00 |
| Przedszkole Gminne w Biesiekierz | 1 239 519,48 | 3,27% | 258 500,00 | 981 019,48 |
| Razem | 37 859 398,55 | 100,00% | 9 074 385,00 | 28 785 013,55 |

7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

Plan wydatków bieżących Gminy Biesiekierz na 2018 r. został zaplanowany w kwocie 28.785.013,55 zł i jest większy o 0,87 % w porównaniu do planowanych wydatków na 30 września 2017 r. Zwiększenie dotyczy reformy oświaty i funkcjonowania programu 500+.

| Wyszczególnienie | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 PLAN | 2018 PLAN |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wydatki ogółem | 23 916 859,21 | 22 928 696,45 | 26 689 941,68 | 31 761 295,59 | 37 859 398,55 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -4,13 | 16,40 | 19,00 | 19,20 |
| Wydatki bieżące, w tym: | 21 338 568,77 | 21 790 980,79 | 23 169 192,48 | 28 537 827,89 | 28 785 013,55 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 2,12 | 6,32 | 23,17 | 0,87 |

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 2018 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 2017 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 2018 r. kwotę – 1.410.154,07 zł, gdzie największy udział mają wydatki na drogi gminne tj. 1.243.950,00 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 2018r. wynosi – 296.500,00 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 trwałe zarząd, usługi geodezyjne, ogłoszenia w parisie, koszty wydania decyzji o warunkach zabudowy, koszty notarialne.

7.1.1.5. Działalność usługowa

Dział 710 – „Działalność usługowa” zakłada w 2018 r. wydatki na:

- zakończenie prac nad opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Biesiekierz – zadanie zostało zaplanowane do realizacji w latach 2017- 2018, wydatki na 2018 r. – wynoszą 60.000,00 zł,

- pomoc finansową dla Powiatu Koszalińskiego w kwocie 27.980,00 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 2018 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 2018 r. dotację w kwocie 68.900,00 zł,
- obsługi Rady Gminy,
- funkcjonowania Urzędu Gminy,
- promocji jednostki samorządu terytorialnego,
- pozostałe zadania.

Ogółem plan wydatków bieżących na administrację publiczną na 2018 r. został zaplanowany w kwocie 3.460.678,00 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 2018 r. wynosi 304.981,00 zł.

7.1.1.8. Oświata i wychowanie

Dział 801 – „Oświata i wychowanie” – projekt planu wydatków bieżących na 2018 r. zakłada kwotę 9.058.817,48 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 5.309.329,00 zł,
- wydatki na realizację zadań statutowych – 1.704.146,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 1.400.000,00 zł (szczegółowy wykaz zawiera załącznik nr 8 do projektu uchwały budżetowej),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 273.985,00 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,
- Gminne Przedszkole w Biesiekierzu.

7.1.1.9. Ochrona zdrowia

W 2017 roku zostanie rozpoczęta realizacja Programu zdrowotnego Gminy Biesiekierz na lata 2017-2019. Planowane kwoty datków na to zadanie w latach 2017-2019 wynosić będzie 136.000,00 zł. W ramach ochrony zdrowia realizowane są również wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Plan wydatków w 2018 r. jest większy od planu dochodów o kwotę 13.046,00 zł. Są to środki niewykorzystane w 2016 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 2018 r. zakłada kwotę 8.343.649,00 zł. Główne kierunki wydatkowania środków w zakresie pomocy społecznej to:

- prowadzenie środowiskowego domu samopomocy – 350.000,00 zł
- odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 330.000,00 zł
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 1.751.089,00 zł
- koszty rodzin zastępczych – 41.500,00 zł
- koszty wspierania rodziny – 60.593,00 zł
- zasiłki i pomoc w naturze - 316.500,00 zł
- dodatki mieszkaniowe – 66.000,00 zł
- zasiłki stałe – 158.200,00 zł
- koszty ośrodków pomocy społecznej – 1.011.027,00 zł
- usługi opiekuńcze – 15.000,00 zł
- program „500+” – 3.797.100,00 zł,
- edukacyjna opieka wychowawcza – 44.840,00 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 2018 r. wynosi 6.370.000,00 zł.

7.1.1.11. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – zaplanowane wydatki bieżące na 2018 r. wynoszą ogółem 1.017.986,00 zł i dotyczą między innymi realizacji zadań wykonywanych przez:

- Bibliotekę Publiczną Gminy Biesiekierz – dotacja na zadania bieżące – 549.000,00 zł,
- świetlice wiejskie – plan na zadania bieżące – 400.436,00 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 2018 r. zakłada kwotę 136.600,00 zł, w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 34.600,00 zł,
- dotacje na dofinansowanie zadań publicznych powierzonych innym organizacjom na podstawie odrębnych ustaw – 100.000,00 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 bieżących ogółem na 2018 r. wynosi 3.064.386 zł, w tym:

- gospodarka odpadami 668.786,00 zł,
- oświetlenie ulic – 443.000,00 zł,
- dopłata do ścieków – 1.828.000,00 zł,
- pozostałe – 124.100,00 zł.

7.1.1.14. Obsługa długu

Koszty obsługi długu zaplanowano na poziomie 274.000,00 zł. Przyjmując stan zadłużenia z tytułu emisji obligacji na koniec 2018 r. w kwocie 6.000.000,00 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 2018-2028 .

7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Przedsięwzięcia inwestycyjne na rok 2018 Gminy Biesiekierz zostały przedstawione w Wykazie Przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2018-2024 (zadania wieloletnie) oraz w planie wydatków na 2018 r. (zadania jednoroczne załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2018 r.).

Tabela nr 10. Zestawienie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2018 r.

| Treść | Jednostka realizująca | Wartość | Źródło finansowania | |
|--|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|
| | | | środki własne | pochodzące z innych źródeł |
| <i>Przebudowa drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku DK6- Laski Koszalińskie - Dunowo</i> | UG Biesiekierz | 1 012 500,00 | 1 012 500,00 | 0,00 |
| <i>Przebudowa i remont drogi powiatowej Nr 3519Z na odcinku DK6- Świemino</i> | UG Biesiekierz | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| <i>Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinkach Laski Koszalińskie - Nowe Bielice</i> | UG Biesiekierz | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| <i>Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinku Laski Koszalińskie - osiedle</i> | UG Biesiekierz | 800 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| <i>Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE</i> | UG Biesiekierz | 427 500,00 | 427 500,00 | 0,00 |
| <i>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - rębak</i> | GSTiK | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| <i>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</i> | UG Biesiekierz | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 |
| <i>Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz</i> | UG Biesiekierz | 691 995,00 | 570 322,00 | 121 673,00 |

| Treść | Jednostka realizująca | Wartość | Źródło finansowania | |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| | | | środki własne | pochodzące z innych źródeł |
| <i>Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>172 000,00</i> | <i>172 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego, infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>300 000,00</i> | <i>300 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Położenie sieci telefonicznej w budynku Urzędu Gminy</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>15 000,00</i> | <i>15 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Adaptacja pomieszczeń piwnicy w budynku Urzędu Gminy na potrzeby urzędu i obrony cywilnej</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>150 000,00</i> | <i>150 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych - rozwój kadr, e-usług i zaplecza technicznego</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>150 000,00</i> | <i>150 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>1 000,00</i> | <i>1 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - OSP</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>15 000,00</i> | <i>15 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>1 000 000,00</i> | <i>300 000,00</i> | <i>700 000,00</i> |
| <i>Adaptacja budynku Szkoły Podstawowej w Parnowie na potrzeby Przedszkola Gminnego</i> | <i>Przedszkole</i> | <i>200 000,00</i> | <i>200 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz</i> | <i>Przedszkole</i> | <i>58 500,00</i> | <i>8 775,00</i> | <i>49 725,00</i> |
| <i>Budowa świetlicy wiejskiej w m. Parsowie</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>490 890,00</i> | <i>190 890,00</i> | <i>300 000,00</i> |
| <i>Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Kotłowie</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>500 000,00</i> | <i>309 215,00</i> | <i>190 785,00</i> |
| <i>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup podestów</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>25 000,00</i> | <i>25 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Budowa kompleksu sportowego w Starych Bielicach</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>600 000,00</i> | <i>600 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Budowa kompleksu sportowego w Nowych Bielicach</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>600 000,00</i> | <i>600 000,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz</i> | <i>UG Biesiekierz</i> | <i>150 000,00</i> | <i>150 000,00</i> | <i>0,00</i> |

| Treść | Jednostka realizująca | Wartość | Źródło finansowania | |
|---|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|
| | | | środki własne | pochodzące z innych źródeł |
| Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - kosiarka | GSTiK | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |
| | x | 9 074 385,00 | 6 812 202,00 | 2 262 183,00 |

Założenia do zadań inwestycyjnych:

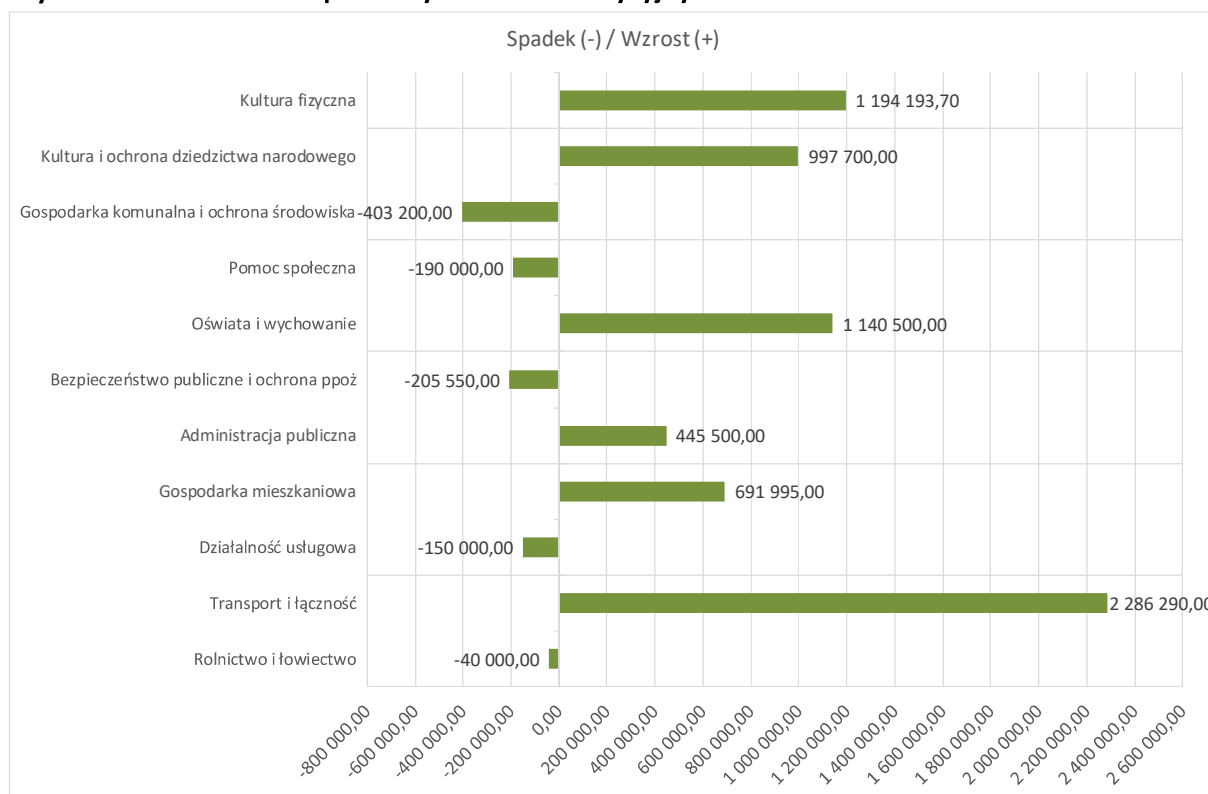
- [Przebudowa drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku DK6- Laski Koszalińskie – Dunowo](#). Dotacja Gminy Biesiekierz dla Powiatu Koszalińskiego do projektu współfinansowanego ze środków „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”
- [Przebudowa i remont drogi powiatowej Nr3519Z na odcinku DK6- Świemino](#). Dotacja Gminy Biesiekierz dla Powiatu Koszalińskiego
- [Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinkach Laski Koszalińskie - Nowe Bielice](#). Projekt współfinansowany ze środków „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”
- [Przebudowa drogi gminnej 121044 na odcinku Laski Koszalińskie – osiedle](#). Projekt współfinansowany ze środków „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”
- [Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowymi drogami ekspresowymi S6 i S11 – Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą „Koszalin” SSSE](#). 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.
- [Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Biesiekierz](#). Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, Działanie RPZP.02.05.00 Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej.
- [Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego, infrastruktura i użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej](#). Projekt współfinansowany z Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 operacja typu „Kształtowanie przestrzeni publicznej” na podstawie Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty

pomocy finansowej na operacje typu „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne”, operacje typu „Kształtowanie przestrzeni publicznej” oraz operacje typu „Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020

- [Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Biesiekierz](#). Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, Działanie RPZP.08.01.00 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej
- [Budowa świetlicy wiejskiej w Parsowie](#). Projekt współfinansowany z Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” Działanie „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym "Rybacko i Morze"
- [Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Kotłowie](#). Projekt współfinansowany z Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”
- [Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielicach](#). Projekt współfinansowany z Budżetu Państwa z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (Rozporządzenie Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (Dz. U. poz. 2252)) w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej” (Decyzja Nr 8 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 1 lutego 2017 r. w sprawie ogłoszenia „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2017”)
- [Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz](#). Projekt współfinansowany z Budżetu Państwa z w ramach Programu Ministerstwa Sportu i Turystyki „Otwarte Strefy Aktywności OSA”.

Porównanie planu wydatków na 2017 r. z planem na 2018 r. przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 2. Porównanie planu wydatków inwestycyjnych w latach 2017 – 2018.



8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY

W związku z rozpoczęciem w 2018 r. realizacji zadań majątkowych przewidzianych do finansowania przy udziale środków UE w ramach obecnej perspektywie 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 2018 r. Gmina Biesiekierz nie planuje zwiększania zadłużenia, które na koniec roku wyniesie 6.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji.

UCHWAŁA NR

RADY GMINY W BIESIEKIERZU

z dnia 2017 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz
na lata 2018 - 2028**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Biesiekierz na lata 2018 - 2028 po zmianach zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2018 – 2024 po zmianach zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowych i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenie projektu uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej należy do Wójta. Projekt uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Wójt przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- 1) regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania,
- 2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej nie później niż uchwałę budżetową.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz 2018 - 2028

| Lp. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 31 753 533,94 | 29 882 583,54 | 30 059 821,71 | 31 098 035,12 | 32 116 466,34 | 33 110 309,73 | 34 074 729,34 | 35 069 045,94 | 36 094 186,37 | 37 151 106,15 | 38 240 790,44 |
| 1.1 | Dochody bieżące | 29 953 808,94 | 29 032 583,54 | 30 059 821,71 | 31 098 035,12 | 32 116 466,34 | 33 110 309,73 | 34 074 729,34 | 35 069 045,94 | 36 094 186,37 | 37 151 106,15 | 38 240 790,44 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 7 188 279,00 | 6 518 446,12 | 6 728 147,07 | 6 940 088,52 | 7 147 991,62 | 7 350 875,33 | 7 547 752,47 | 7 750 732,80 | 7 960 005,51 | 8 175 765,69 | 8 398 214,43 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 20 000,00 | 30 781,16 | 31 950,85 | 33 133,03 | 34 292,68 | 35 424,34 | 36 522,50 | 37 654,69 | 38 821,99 | 40 025,47 | 41 266,26 |
| 1.1.3 | podatki i opłaty | 10 000 743,00 | 10 292 554,54 | 10 683 671,61 | 11 078 967,46 | 11 466 731,32 | 11 845 133,46 | 12 212 332,60 | 12 590 914,90 | 12 981 233,27 | 13 383 651,50 | 13 798 544,70 |
| 1.1.3.1 | z podatku od nieruchomości | 7 387 396,00 | 7 489 681,96 | 7 774 289,88 | 8 061 938,60 | 8 344 106,46 | 8 619 461,97 | 8 886 665,29 | 9 162 151,91 | 9 446 178,62 | 9 739 010,16 | 10 040 919,48 |
| 1.1.4 | z subwencji ogólnej | 5 470 200,00 | 5 993 552,73 | 6 221 307,74 | 6 451 496,12 | 6 677 298,49 | 6 897 649,34 | 7 111 476,47 | 7 331 932,24 | 7 559 222,14 | 7 793 558,02 | 8 035 158,32 |
| 1.1.5 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 6 800 705,94 | 6 197 248,98 | 6 394 744,44 | 6 594 349,98 | 6 790 152,23 | 6 981 227,26 | 7 166 645,30 | 7 357 811,31 | 7 554 903,46 | 7 758 105,46 | 7 967 606,73 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym | 1 799 725,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 1 649 725,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wydanki ogółem | 37 859 398,55 | 29 282 583,54 | 29 459 821,71 | 30 498 035,12 | 31 516 466,34 | 32 510 309,73 | 33 474 729,34 | 34 469 045,94 | 35 494 186,37 | 36 551 106,15 | 37 640 790,44 |
| 2.1 | Wydanki bieżące, w tym: | 28 785 013,55 | 26 720 791,67 | 27 462 415,42 | 28 226 287,88 | 29 013 076,52 | 29 823 468,81 | 30 658 172,88 | 31 517 918,06 | 32 403 455,61 | 33 315 559,27 | 34 255 026,05 |
| 2.1.1 | z tytułu poręczeń i gwarancji | 306 080,00 | 296 505,00 | 287 783,29 | 278 980,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.1 | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydanki na obsługę długu, w tym: | 274 000,00 | 196 036,00 | 176 536,00 | 155 143,00 | 149 992,00 | 124 063,00 | 111 546,00 | 80 510,00 | 64 743,00 | 49 203,00 | 33 763,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym: | 264 000,00 | 196 036,00 | 176 536,00 | 155 143,00 | 149 992,00 | 124 063,00 | 111 546,00 | 80 510,00 | 64 743,00 | 49 203,00 | 33 763,00 |



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

W

WIELOLETNIEJ PROGNOZIE

FINANSOWEJ NA

LATA 2018 – 2028

GMINY BIESIEKIERZ

1 Wprowadzenie

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku Wójt Gminy zobowiązany jest do przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W świetle art. 227 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres objęty wieloletnią prognozą nie może być krótszy, niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Częścią prognozy jest prognoza długu na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wypełniając ustawowe zobowiązanie przedkłada się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmującą rok budżetowy 2018 oraz lata następne, na które planuje się płatności z tytułu spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Zmieniona wieloletnia prognoza finansowa gminy Biesiekierz obejmuje lata 2018-2028.

2 Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Biesiekierz (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawki ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M/WIBOR6M), które stanowią podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2017-2019 przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2017 -2019.

| Wyszczególnienie | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|-------|-------|-------|
| PKB – dynamika realna % | 103,6 | 103,8 | 104,1 |
| Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna % | 101,8 | 102,3 | 102,2 |
| Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – zł | 4 243 | 4 443 | 4 706 |
| Stopa bezrobocia - % | 7,2 | 6,4 | 6,8 |

Do najważniejszych czynników makroekonomicznych mających wpływ na poziom dochodów należy wzrost gospodarczy mierzony wskaźnikiem realnego wzrostu PKB. W publikowanych założeniach Minister Finansów prognozuje, że w 2017 roku wskaźnik ten będzie kształtował się na poziomie 3,6%, w 2018 roku - 3,8% i będzie rósł w następnych latach, aż osiągnie dynamikę 4,1% w 2019 roku. Zgodnie z założeniami rządowymi tempo wzrostu PKB oraz

dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych w poszczególnych latach po 2019 roku będą przybierać wartości, które prezentuje poniższa tabela nr 2.

Tabela nr 2. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2020-2028.

| Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB – dynamika realna % | 103,9 | 103,7 | 103,5 | 103,3 | 103,3 | 103,1 | 103 | 102,9 | 102,9 |
| CPI - dynamika średnioroczna | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - % | 103,2 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 |
| Stopa bezrobocia rejestrowanego - % | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 |

Oprócz czynników makroekonomicznych, na poziom dochodów i wydatków znaczący wpływ będą miały zmiany systemowe, do których należy zaliczyć zmiany ustaw podatkowych oraz zmiany w ustawach określających zadania jednostek samorządu terytorialnego i źródła ich finansowania (m.in. ustawa o systemie oświaty, ustawa o pomocy społecznej, ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach).

W 2018 roku i w kolejnych latach objętych prognozą priorytetem polityki budżetowej Gminy Biesiekierz, tak jak w 2016 i 2017 roku, będzie wypracowanie nadwyżki operacyjnej jako różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi.

Reguła określona w art. 242 i 243 w/w ustawy ogranicza swobodę kształtowania wydatków bieżących. Wiąże się to z koniecznością zrównoważenia budżetu bieżącego. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, ani na etapie planowania, ani na etapie wykonania budżetu niedopuszczalna jest sytuacja, w której wysokość wydatków bieżących jest wyższa niż wysokość dochodów bieżących powiększona o nadwyżkę środków z rozliczenia lat ubiegłych. Ponadto mając na uwadze indywidualny wskaźnik limitujący możliwość zaciągania pożyczek i kredytów i pokrywania kosztów obsługi długu konieczne są działania zmierzające do wypracowania jak najwyższej nadwyżki operacyjnej, poprzez osiągnięcie wyższych dochodów bieżących i ograniczanie wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy.

Znacznym wyzwaniem jest przygotowanie Gminy do absorpcji środków z Unii Europejskiej w ramach obecnej perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

3 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY BIESIEKIERZ

Ustalenie zmiany prognozowanych kwot dochodów nastąpiło w oparciu o:

- aktualne przepisy prawne, w tym m.in. ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawy podatkowe, ustawy określające zadania jednostek samorządu terytorialnego i źródła ich finansowania,
- zakres działań Gminy Biesiekierz wynikający z obowiązujących ustaw,
- wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów,
- zawarte umowy o dofinansowanie zadań z budżetu środków europejskich lub innych źródeł zewnętrznych,
- analizę wykonania dochodów w latach 2015-2016 i wykonania za 9 miesięcy w 2017r.,

- założenia dot. polityki gminy w zakresie kształtowania stawek podatków i opłat lokalnych (wzrost podatku od nieruchomości o 1,9%, pozostałe podatki pozostały bez zmian w porównaniu z 2017 r.),

- założenia dot. polityki cenowej w stosunku do cen usług komunalnych.

Tabela nr 3 przedstawia dynamikę poszczególnych pozycji dochodów i wydatków w latach 2014 -2018.

Tabela 3. Wskaźnik dynamiki dochodów i wydatków w latach 2014- 2018.

| Wyszczególnienie | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 PLAN | 2018 PLAN |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 24 063 385,45 | 25 035 094,77 | 30 489 577,67 | 30 432 510,59 | 31 753 533,94 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 5,89 | 4,04 | 21,79 | -0,19 | 4,34 |
| Dochody bieżące | 23 129 805,90 | 24 472 995,63 | 29 307 040,79 | 29 552 752,47 | 29 953 808,94 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 4,88 | 5,81 | 19,75 | 0,84 | 1,36 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 4 721 731,00 | 5 464 787,00 | 6 227 716,00 | 7 108 422,00 | 7 188 279,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 11,57 | 15,74 | 13,96 | 14,14 | 1,12 |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 26 337,19 | 63 436,20 | 101 415,05 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 8,87 | 140,86 | 59,87 | -80,28 | 0,00 |
| podatki i opłaty | 8 806 586,63 | 8 812 724,77 | 10 346 956,93 | 9 308 808,00 | 9 986 743,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 1,64 | 0,07 | 17,41 | -10,03 | 7,28 |
| z podatku od nieruchomości | 6 408 373,43 | 6 344 360,90 | 7 616 440,45 | 6 718 503,00 | 7 387 396,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 8,26 | -1,00 | 20,05 | -11,79 | 9,96 |
| z subwencji ogólnej | 5 128 245,00 | 5 345 950,00 | 5 208 109,00 | 5 303 857,00 | 5 470 200,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 7,36 | 4,25 | -2,58 | 1,84 | 3,14 |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 4 446 906,08 | 4 786 097,66 | 7 422 843,81 | 7 811 665,47 | 7 288 586,94 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 2,08 | 7,63 | 55,09 | 5,24 | -6,70 |
| Dochody majątkowe, w tym | 933 579,55 | 562 099,14 | 1 182 536,88 | 879 758,12 | 1 799 725,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 38,83 | -39,79 | 110,38 | -25,60 | 104,57 |
| ze sprzedaży majątku | 72 633,20 | 70 515,00 | 919 536,99 | 350 000,00 | 150 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 147,33 | -2,92 | 1 204,03 | -61,94 | -57,14 |
| z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 713 080,16 | 3 946,14 | 262 999,89 | 529 758,12 | 1 649 725,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 296,16 | -99,45 | 6 564,74 | 101,43 | 211,41 |
| Wydatki ogółem | 23 916 859,21 | 22 928 696,45 | 26 689 941,68 | 31 761 295,59 | 37 859 398,55 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -4,13 | 16,40 | 19,00 | 19,20 |
| Wydatki bieżące, w tym: | 21 338 568,77 | 21 790 980,79 | 23 169 192,48 | 28 537 827,89 | 28 785 013,55 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 2,12 | 6,32 | 23,17 | 0,87 |
| z tytułu poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 425 000,00 | 306 080,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | x | x | x | x |
| wydatki na obsługę długu, w tym: | 271 107,86 | 150 945,95 | 150 596,00 | 293 000,00 | 274 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -44,32 | -0,23 | 94,56 | -6,48 |
| odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym: | 271 107,86 | 150 945,95 | 140 796,00 | 283 000,00 | 264 000,00 |

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz 2018-2028

| | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -44,32 | -6,72 | 101,00 | -6,71 |
| Wydatki majątkowe | 2 578 290,44 | 1 137 715,66 | 3 520 749,20 | 3 223 467,70 | 9 074 385,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | -55,87 | 209,46 | -8,44 | 181,51 |
| Wynik budżetu | 146 526,24 | 2 106 398,32 | 3 799 635,99 | -1 328 785,00 | -6 105 864,61 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | 1 337,56 | 80,39 | -134,97 | 359,51 |

Projekt budżetu na 2018 rok zakłada **wzrost o 4,34% dochodów ogółem**, przy **wzroście dochodów bieżących jedynie o 1,36%** w porównaniu do planu budżetu na dzień 30.09.2017r. Największą dynamikę wykazują dochody bieżące z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości, tj. **7,28%**. W 2017 r. udział Gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,98% (w 2017 r. – 37,89%). Planowane wpływy z tytułu podatku od osób fizycznych nie mają charakteru dyrektywnego, a stanowią jedynie prognozę opublikowaną przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą ulec zmianie.

Plan **wydatków ogółem na 2018 rok** w porównaniu z rokiem 2017 zakłada **wzrost o 19,20%**, jednak **wydatki bieżące** wykazują **wzrost tylko o 0,87%**, natomiast **majątkowe wzrosły o 181,51%**.

Prognozę dochodów opracowano w wymaganej szczegółowości określonej w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku z późn. zmianami w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W w/w przepisach wymienia się główne źródła dochodów z podziałem na dwie grupy dochodów:

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe.

Kształtowanie się dochodów i wydatków w perspektywie 2019-2028 przedstawia poniższa tabela 4.

Tabela 4. Prognoza dochodów i wydatków w latach 2019-2028.

| Wyszczególnienie | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 29 882 583,54 | 30 059 821,71 | 31 098 035,12 | 32 116 466,34 | 33 110 309,73 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -5,89 | 0,59 | 3,45 | 3,27 | 3,09 |
| Dochody bieżące | 29 032 583,54 | 30 059 821,71 | 31 098 035,12 | 32 116 466,34 | 33 110 309,73 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -3,08 | 3,54 | 3,45 | 3,27 | 3,09 |
| Dochody majątkowe, w tym | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -52,77 | x | x | x | x |
| Wydatki ogółem | 29 282 583,54 | 29 459 821,71 | 30 498 035,12 | 31 516 466,34 | 32 510 309,73 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -22,65 | 0,61 | 3,52 | 3,34 | 3,15 |
| Wydatki bieżące, w tym: | 26 720 791,67 | 27 462 415,42 | 28 226 287,88 | 29 013 076,52 | 29 823 468,81 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -7,17 | 2,78 | 2,78 | 2,79 | 2,79 |
| Wydatki majątkowe | 2 561 791,87 | 1 997 406,29 | 2 271 747,24 | 2 503 389,82 | 2 686 840,92 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -71,77 | -22,03 | 13,73 | 10,20 | 7,33 |
| Wynik budżetu | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | -109,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | | | | |

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz 2018-2028

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rozchody budżetu | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | | | | |
| Kwota długu | 5 400 000,00 | 4 800 000,00 | 4 200 000,00 | 3 600 000,00 | 3 000 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>-10,00</i> | <i>-11,11</i> | <i>-12,50</i> | <i>-14,29</i> | <i>-16,67</i> |
| Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | x | x | x | x | x |
| Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 2 311 791,87 | 2 597 406,29 | 2 871 747,24 | 3 103 389,82 | 3 286 840,92 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>97,79</i> | <i>12,35</i> | <i>10,56</i> | <i>8,07</i> | <i>5,91</i> |

| Wyszczególnienie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 34 074 729,34 | 35 069 045,94 | 36 094 186,37 | 37 151 106,15 | 38 240 790,44 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>2,91</i> | <i>2,92</i> | <i>2,92</i> | <i>2,93</i> | <i>2,93</i> |
| Dochody bieżące | 34 074 729,34 | 35 069 045,94 | 36 094 186,37 | 37 151 106,15 | 38 240 790,44 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>2,91</i> | <i>2,92</i> | <i>2,92</i> | <i>2,93</i> | <i>2,93</i> |
| Dochody majątkowe, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | x | x | x | x | x |
| Wydatki ogółem | 33 474 729,34 | 34 469 045,94 | 35 494 186,37 | 36 551 106,15 | 37 640 790,44 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>2,97</i> | <i>2,97</i> | <i>2,97</i> | <i>2,98</i> | <i>2,98</i> |
| Wydatki bieżące, w tym: | 30 658 172,88 | 31 517 918,06 | 32 403 455,61 | 33 315 559,27 | 34 255 026,05 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>2,80</i> | <i>2,80</i> | <i>2,81</i> | <i>2,81</i> | <i>2,82</i> |
| Wydatki majątkowe | 2 816 556,46 | 2 951 127,88 | 3 090 730,76 | 3 235 546,88 | 3 385 764,39 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>4,83</i> | <i>4,78</i> | <i>4,73</i> | <i>4,69</i> | <i>4,64</i> |
| Wynik budżetu | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | | | | |
| Rozchody budżetu | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | | | | | |
| Kwota długu | 2 400 000,00 | 1 800 000,00 | 1 200 000,00 | 600 000,00 | 0,00 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>-20,00</i> | <i>-25,00</i> | <i>-33,33</i> | <i>-50,00</i> | <i>-100,00</i> |
| Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | x | x | x | x | x |
| Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 3 416 556,46 | 3 551 127,88 | 3 690 730,76 | 3 835 546,88 | 3 985 764,39 |
| <i>dynamika - rok poprz. = 100%</i> | <i>3,95</i> | <i>3,94</i> | <i>3,93</i> | <i>3,92</i> | <i>3,92</i> |

Prognoza dochodów na lata 2019-2028 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2019,
- dochody ogółem na 2019 r. zostały oszacowane jako średnia arytmetyczna z wykonania dochodów za lata 2015-2016 i planu na 2017 r. powiększone o wskaźnik 4,3%,
- dane na lata 2020-2028 zostały oszacowane wskaźnikiem od 0,59 do 3,45% (przy dynamice PKB na 2019 r. - 4,1%),

- dochody ze sprzedaży majątku zostały przyjęte zgodnie z założeniami w zakresie polityki gospodarki nieruchomościami. W latach 2019-2020 nie planuje się sprzedaży mienia gminy,
- pozostałe dochody majątkowe stanowią planowane kwoty związane z uzyskaniem dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych.

Prognoza wydatków na lata 2019-2028 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2019,
- wydatki ogółem na 2019 r. zostały oszacowane jako średnia arytmetyczna z wykonania dochodów za lata 2015-2016 i planu na 2017 r. powiększone o wskaźnik 1,8%,
- wydatki bieżące w latach 2020-2028 oszacowano wskaźnikiem od 2,78% do 2,82%,
- wydatki majątkowe wynikają z założeń planu inwestycyjnego.

W roku 2018 i latach następnych podejmowane będą działania polegające na zwiększeniu dyscypliny budżetowej poprzez stałe monitorowanie wydatków bieżących i nadwyżki operacyjnej oraz ograniczaniu wydatków fakultatywnych.

Dostosowaniu wydatków bieżących do ograniczonych możliwości finansowych będą służyć działania zwiększające efektywność wydatkowanych środków w każdej dziedzinie.

4 WYDATKI NA WYNAGRODZENIA I SKŁADKI OD NICH NALICZONE

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią około 36% wydatków bieżących. Wysokość środków kalkulowanych na tę grupę wydatków zależy od liczby etatów oraz średniej płacy.

W prognozie założono, że w latach objętych prognozą roku nie będzie istotnych zmian organizacyjnych powodujących zwiększenie liczby etatów. Przyjęto, że wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane będą wzrastać o 2%.

5 WYDATKI ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM ORGANÓW JST

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów obejmują finansowanie kosztów Rady Gminy, Wójta Gminy i Urzędu Gminy. Planowane w projekcie budżetu wydatki na funkcjonowanie organów wynoszą od 3,8 mln zł do 4,6 mln zł. Przyjęto wskaźnik wzrostu z roku na rok na poziomie 2%.

6 WYDATKI MAJĄTKOWE

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2024. Na poziom środków na inwestycje w kolejnych latach wpływ ma również wysokość kwot ponoszonych na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania, a będących pochodną realizacji ambitnego programu inwestycyjnego współfinansowanego w ramach perspektywy finansowej UE 2014-2020.

W związku z ograniczonymi możliwościami Gminy w zakresie generowania środków własnych na inwestycje, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania do roku 2020 będą środki UE. W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które:

- otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową,
- zostały zapisane na listach projektów kluczowych w ramach programów operacyjnych,
- są wyłaniane w ramach procedury pozakonkursowej, wynikającej m.in. ze strategii zintegrowanych inwestycji terytorialnych,
- o dofinansowanie których Gmina się ubiega.

Wprowadzenie do WPF w/w projektów wymagało zabezpieczenia w pełnej wysokości wydatków na ich finansowanie (3.735.205,00), jednocześnie zapisując po stronie dochodów planowane dofinansowanie ze środków UE i budżetu państwa.

7 SPŁATA RAT I ODSETEK OD KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wydatki na obsługę długu obejmują spłatę odsetek i prowizji od zaciągniętych przez Gminę Biesiekierz pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji. Wysokość obciążeń została obliczona odrębnie dla każdego tytułu dłużnego na podstawie zawartych umów i planowanych w 2018 roku z uwzględnieniem stopy procentowej na poziomie WIBOR 6M - 2,00 % rocznie oraz marży 0,59%, 0,91 % i 1,25%.

Spłata rat i odsetek została obliczona zgodnie z harmonogramem spłat określonym w umowach lub przyjętych założeniach dla przyszłych tytułów dłużnych.

8 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DŁUGU

W 2018 roku Gmina Biesiekierz nie planuje zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji. W prognozie przyjęto okres spłaty zobowiązań z tytułu długu w perspektywie do 2028 roku. Planowana kwota długu i obciążenie budżetu z tytułu spłat rat i odsetek od kredytów i pożyczek spełniają wymogi określone w przepisach ustawy o finansach publicznych i są bezpieczne dla budżetu gminy. Będą również spełnione warunki w zakresie wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

We wszystkich latach objętych prognozą wskaźnik nie przekracza indywidualnego wyliczonego na podstawie przyjętych w prognozie wartości dla okresu 2018-2028.

Gmina posiada zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji:

- poręczenie pożyczki dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie. Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno ściekowa w dorzeczu Parsęty” – umowa nr 288/2007/Wn/16/OW-OK.-IS/P – poręczenie udzielone do 2021 roku.
- poręczenie pożyczki dla Regionalnych Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Poręczenie do 2021 r.- umowa nr 236/2007/Wn-ki-IS/P.

Na wyżej wymienione poręczenia zabezpieczony został w projekcie budżetu plan wydatków na 2018 r. na ewentualne spłaty zobowiązań z tych tytułów.

Realizację art. 243 ufp w latach 2018-2028 przedstawia poniższy wykres nr 1.

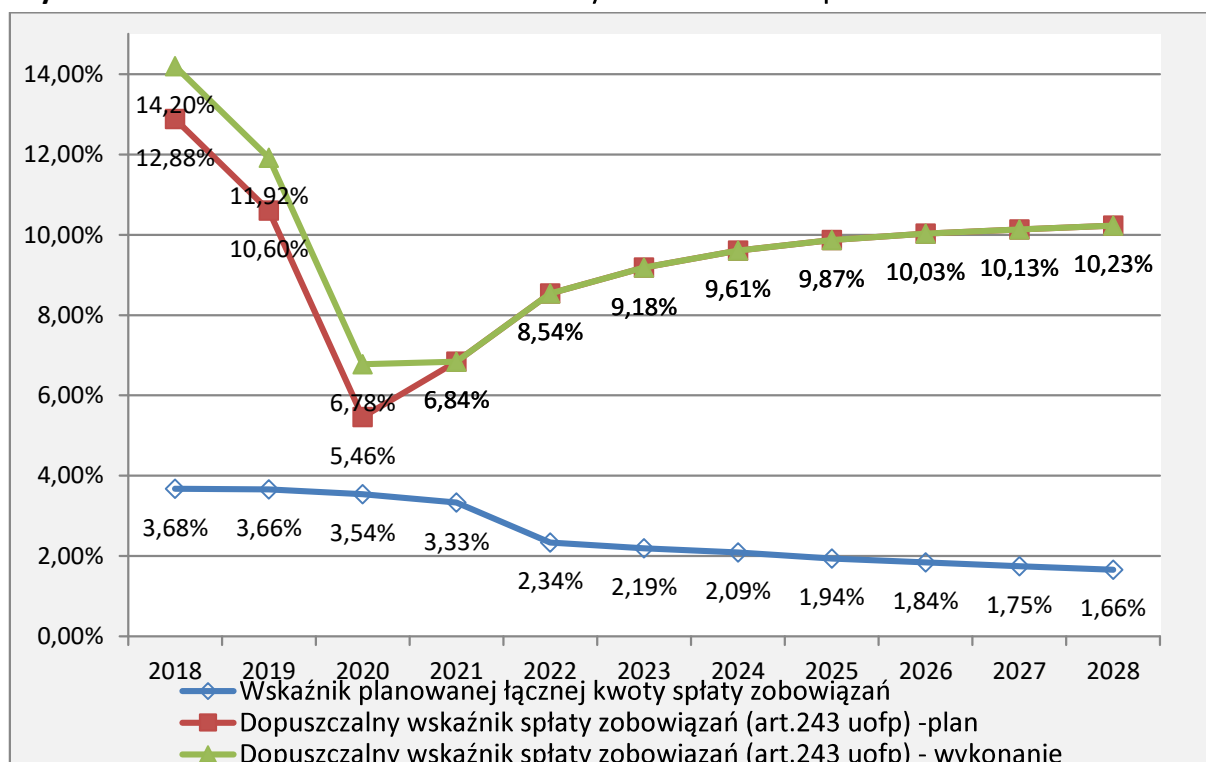
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez

jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok kształtuje się od 3,68% w 2018 roku do 1,66% w 2028 roku.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o **plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy** (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wynosi od 12,88% w 2018 roku do 10,23% w 2028 roku.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o **wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy** (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wynosi od 14,20% w 2018 roku do 10,23% w 2028 roku.

Wykres 1. Porównanie wskaźników określonych w art. 243 uofp w latach 2018-2028 r.



Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Blesiekerz w latach 2018-2024

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit zobowiązań | | | | | | | Limit zobowiązań | | | | |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------------|----|----|----|----|
| | | | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | 13 | 14 | |
| | | | | Od | | | | | | | | | | | | | Do |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 - 1.2. - 1.3.) | | | | 15 435 860,89 | 7 410 322,48 | 3 580 062,52 | 733 100,00 | 188 000,00 | 179 000,00 | 170 000,00 | 81 000,00 | 12 341 485,00 | | | | |
| 1.a. | - wydatki bieżące | | | | 4 594 909,00 | 1 509 437,48 | 1 245 062,52 | 410 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 184 600,00 | | | | |
| 1.b. | - wydatki majątkowe | | | | 10 840 951,89 | 5 900 885,00 | 2 335 000,00 | 323 000,00 | 188 000,00 | 179 000,00 | 170 000,00 | 81 000,00 | 9 176 885,00 | | | | |
| 1.1. | 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: | | | | 3 890 765,38 | 2 840 242,48 | 894 962,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 735 205,00 | | | | |
| 1.1.1. | - wydatki bieżące | | | | 566 320,00 | 371 357,48 | 194 962,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 566 320,00 | | | | |
| 1.1.1.1 | Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Blesiekerz | Gminne Przedszkole w Blesiekerzu | 2018 | 2019 | 566 320,00 | 371 357,48 | 194 962,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 566 320,00 | | | | |
| 1.1.2. | - wydatki majątkowe | | | | 3 324 445,38 | 2 468 885,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 168 885,00 | | | | |
| 1.1.2.1 | Budowa świetlicy wiejskiej w Parsowie | UG w Blesiekerzu | 2014 | 2018 | 512 959,90 | 490 890,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 890,00 | | | | |
| 1.1.2.2 | Budowa świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Starych Biełcach | UG w Blesiekerzu | 2013 | 2019 | 720 626,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | | | | |
| 1.1.2.3 | Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Blesiekerz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielce z Podstręcią "Koszalin" - SSSE | UG w Blesiekerzu | 2014 | 2018 | 489 725,00 | 427 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 427 500,00 | | | | |
| 1.1.2.4 | Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogamiładu przestrzennego, infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej | UG w Blesiekerzu | 2017 | 2018 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | | | | |
| 1.1.2.5 | Termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku warsztatowego i gospodarczego Gminy Blesiekerz | UG w Blesiekerzu | 2016 | 2018 | 716 818,00 | 691 995,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 691 995,00 | | | | |
| 1.1.2.6 | Budowa centrum turystyczno - rekreacyjnego w Koitowie | UG w Blesiekerzu | 2014 | 2018 | 525 816,48 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | | | | |
| 1.1.2.7 | Większa przestrzeń dla trzy i czterolatków w Gminie Blesiekerz | Gminne Przedszkole w Blesiekerzu | 2018 | 2019 | 58 500,00 | 58 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 500,00 | | | | |
| 1.2. | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1.3. | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego: | | | | 11 545 095,51 | 4 570 080,00 | 2 685 100,00 | 733 100,00 | 188 000,00 | 179 000,00 | 170 000,00 | 81 000,00 | 8 606 280,00 | | | | |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 028 599,00 | 1 138 080,00 | 1 050 100,00 | 410 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 598 280,00 | | | | |

Kwoty w złotych

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit zobowiązań | | | | | | | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|-----------|------------------|
| | | | Od | Do | | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | |
| | | | | | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1.3.1.1 | Program zdrowotny Gminy Blesiekierz na lata 2016-2018 | UG w Blesiekierzu | 2016 | 2018 | 136 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.1.2 | Ubezpieczenie mienia Gminy Blesiekierz | UG w Blesiekierzu | 2018 | 2021 | 180 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 |
| 1.3.1.3 | Usługi gospodarki odpadami_Eksplotacja RIPOK | UG w Blesiekierzu | 2015 | 2020 | 2 054 189,00 | 350 100,00 | 350 100,00 | 350 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 300,00 |
| 1.3.1.4 | Usługi odbierania odpadów komunalnych | UG w Blesiekierzu | 2017 | 2019 | 720 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 480 000,00 |
| 1.3.1.5 | Dowożenie uczniów do szkół | GSTIK w Blesiekierzu | 2018 | 2019 | 700 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| 1.3.1.6 | Modernizacja ewidencji gruntów i budynków na terenie Gminy Blesiekierz | UG w Blesiekierzu | 2017 | 2018 | 93 400,00 | 27 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 980,00 |
| 1.3.1.7 | Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Blesiekierz | UG w Blesiekierzu | 2017 | 2018 | 145 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2 | — wydatki majątkowe | | | | 7 516 506,51 | 3 432 000,00 | 1 635 000,00 | 323 000,00 | 1 88 000,00 | 179 000,00 | 170 000,00 | 81 000,00 | 6 008 000,00 |
| 1.3.2.1 | Zagospodarowanie terenu wokół jeziora w m. Parnowo | UG w Blesiekierzu | 2015 | 2019 | 110 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.2 | Wnieście wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. | UG w Blesiekierzu | 2011 | 2024 | 2 399 000,00 | 172 000,00 | 170 500,00 | 173 000,00 | 188 000,00 | 179 000,00 | 170 000,00 | 81 000,00 | 1 133 500,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Starych Bielecach | UG w Blesiekierzu | 2016 | 2018 | 2 122 116,30 | 1 000 000,00 | 1 074 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 074 500,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinkach Laski Koszalińskie - Nowe Bielice | UG w Blesiekierzu | 2015 | 2018 | 1 022 583,91 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.5 | Przebudowa drogi gminnej 121044Z na odcinku Laski Koszalińskie - osiedle | UG w Blesiekierzu | 2015 | 2018 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 |
| 1.3.2.6 | Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej, linii kablowej oświetlenia drogowego na dz. nr 337/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice | UG w Blesiekierzu | 2017 | 2019 | 317 000,00 | 160 000,00 | 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.7 | Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych - rozwój kadr, e-usług i zaplecza technicznego | UG w Blesiekierzu | 2017 | 2019 | 220 000,00 | 150 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.1.2.8 | Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Blesiekierz | UG w Blesiekierzu | 2016 | 2017 | 525 806,30 | 150 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 000,00 |