

Przedkładany **projekt budżetu** Gminy Kołobrzeg na rok 2015 opracowano w oparciu o wymogi obecnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. Nr 885) w zakresie art. 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237 i 258 opisujących elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. **Projekt budżetu** sporządzono w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, co ma szczególne znaczenie dla obliczenia nadwyżki operacyjnej.

Projekt budżetu składa się z uzasadnienia zawierającego:

1. opis dochodów wg źródeł z podziałem na:

- dochody bieżące
- dochody majątkowe

2. opis wydatków z podziałem na:

- wydatki majątkowe
- wydatki bieżące

3. opis przychodów i rozchodów budżetu

oraz z części tabelarycznej obejmującej dane liczbowe dotyczące budżetu na rok 2015.

Wraz z **projektem budżetu** przedkłada się planowany program działalności Instytucji Kultury – Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg - wraz z projektem planu finansowego.

Przy opracowywaniu **projektu budżetu** na rok 2015 przyjęto:

- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne.
- utrzymanie wydatków na wynagrodzenia na poziomie roku 2014
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2015r. 1.750 zł (wzrost o 4,17%)
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,3%
- informacja Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2015r. przekazanych z budżetu państwa dla Gminy Kołobrzeg na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie innych zadań własnych a także na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **pismo FB.1-3110.23.2.2014.KG z dnia 24 października 2014r.**

- informacja nr 21-49/RW/2014 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 14 października 2014r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na rok 2015 – **pismo DKS-420/21-49/RW/14**
- informacja Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2015 r. subwencji ogólnej oraz planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- **pismo z dnia 13.10.2014 r., znak: ST3/4820/16/2014**
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 10 października 2014 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2015 r.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2014r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2014r w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014r.

Ponadto w **projekcie budżetu** uwzględniono:

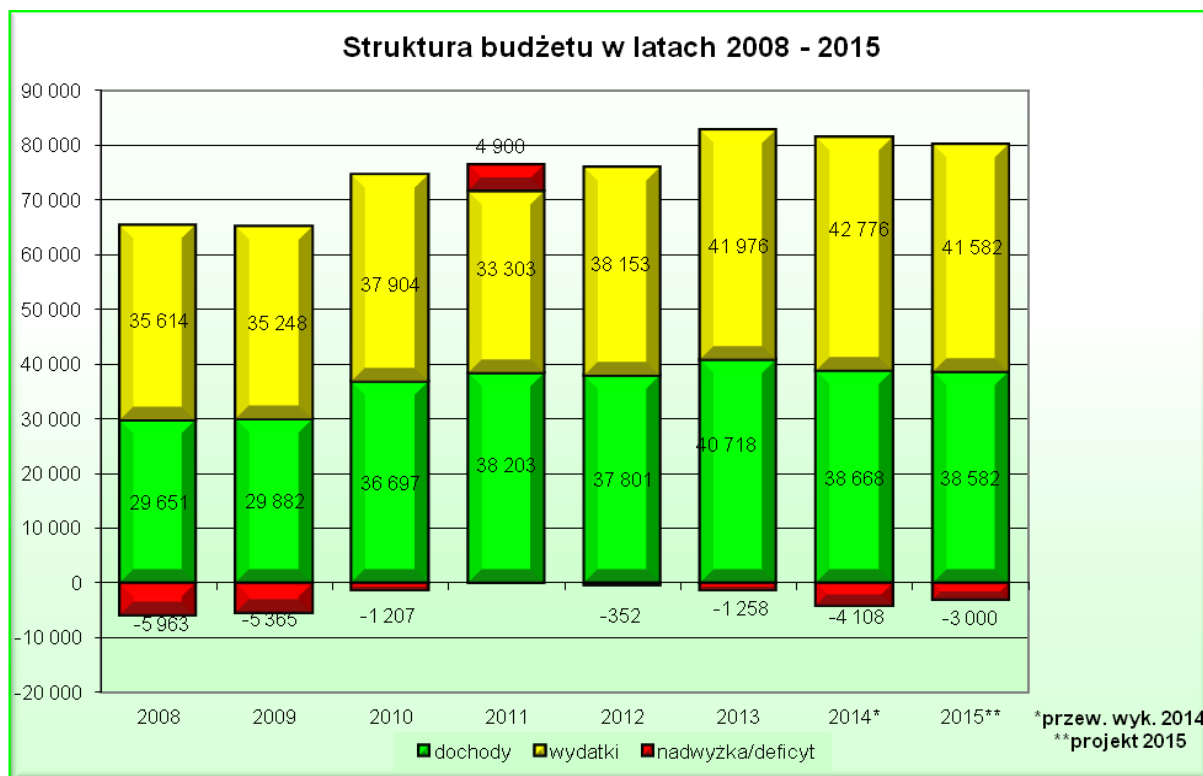
- dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) będą wyższe od planowanych na rok 2014 o kwotę 833.385 zł - zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- utrzymanie stawek podatków lokalnych na poziomie stawek uchwalonych Uchwałą Nr XXII/148/12 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 20 listopada 2012r. Obniżenie górnych granic stawek kwotowych podatków lokalnych ogłoszonych przez Ministra Finansów wyniesie średnio 8,96%, co oznacza mniejsze wpływy do budżetu gminy o około 1.031.557 zł. Decyzją Rady Gminy z dnia 28.10.2014r. stawki podatków lokalnych nie uległy zmianie
- roczna kwota wpłaty do budżetu państwa w 2015r. zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 13.10.2014 r., znak: ST3/4820/16/2014 wyniesie 590.009 zł,
- nie zakłada się dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na brak koniunktury na rynku nieruchomości,
- wzrost wydatków bieżących w stosunku do planu wg stanu na 3 kwartał 2014r. wyniesie 2,21%
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy społecznej w kwocie 1.922.432 zł.

- zapewnienie struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust.1 Ustawy o Finansach Publicznych,
- ustalenie poziomu wydatków majątkowych w roku 2015 w kwocie 7.431.645 zł co stanowi 18% planowanych wydatków ogółem,
- deficyt na poziomie 3.000.000 zł, który zostanie sfinansowany emisją obligacji
- planowana emisja obligacji w kwocie 4.100.000 zł
- dofinansowanie ze środków własnych wydatków w sferze edukacja w kwocie 7.071.359 zł

Projekt budżetu opracowano mając na uwadze Uchwałę Nr XLVIII/319/10 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Projekt budżetu Gminy na rok 2015 przedstawia się następująco:

- Dochody budżetowe **38.581.821 zł**
- Wydatki budżetowe **41.581.821 zł**
- Deficyt budżetowy **3.000.000 zł**



2132656385345765764236457657235734565678325632321241246573524314576754757612436576512376575233256323212412465735243145767547576124365765123765752314265745432563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454+631242675743145767547576124365765123765752314265745463952325634314576754757612436576512376575231426574546395232563431457675475761243657651237657523

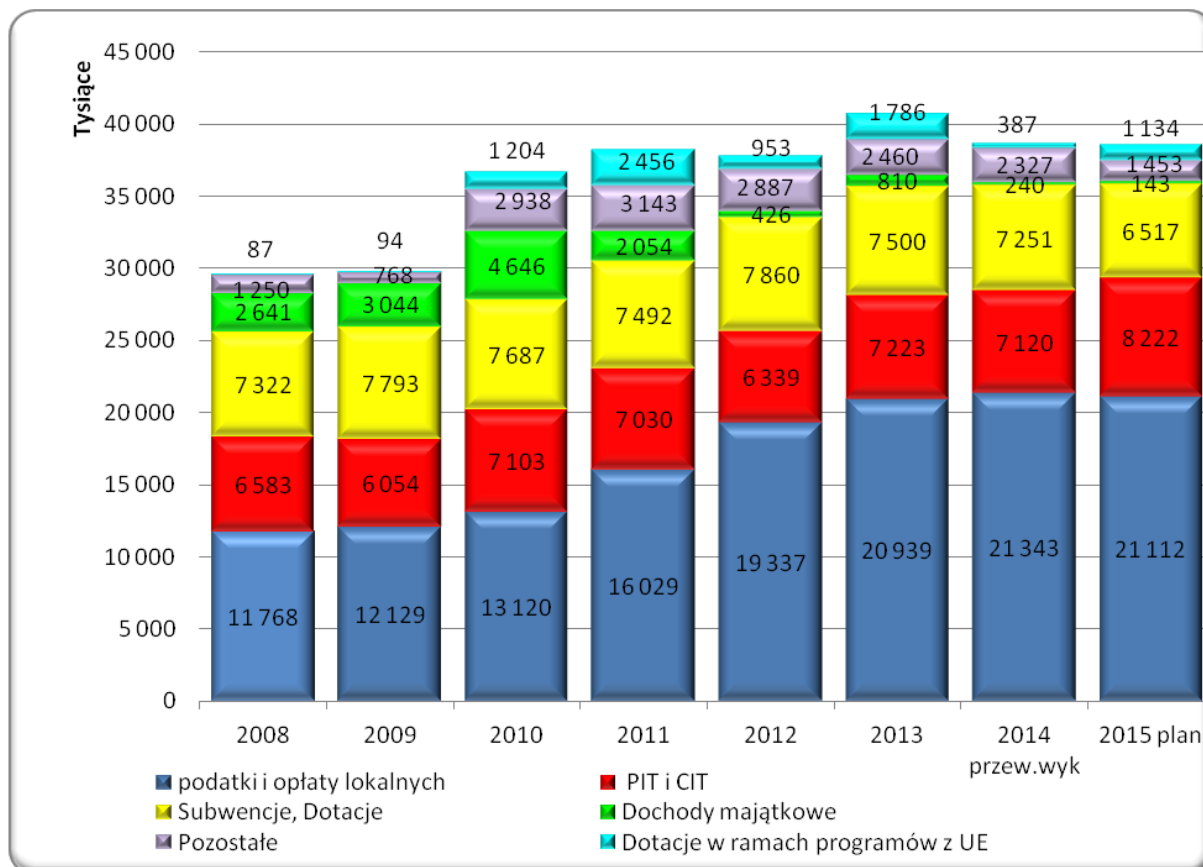
DOCHODY BUDŻETOWE

Prognozowane dochody Gminy na rok 2015 zostały ustalone na poziomie 38.581.821 zł.

Struktura dochodów kształtuje się następująco:

1. dochody bieżące – 37.438.821 zł, w tym:
 - a) wpływy z podatków, opłat – 21.112.000 zł
 - b) wpływy z PIT – 8.222.438 zł
 - c) wpływy z pozostałych dochodów – 1.453.180 zł
 - d) subwencja ogólna – 3.545.691 zł
 - e) dotacje – 2.971.641 zł
 - f) dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 133.871 zł
2. dochody majątkowe – 1.143.000 zł
 - a) wpływy rat ze sprzedaży majątku w latach ubiegłych - 100.000 zł
 - b) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 43.000 zł
 - c) dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 1.000.000 zł

Dochody Budżetu Gminy w latach 2008 - 2015



Dochody bieżące gminy obejmują wpływy z: podatków lokalnych, opłat lokalnych, dochodów gminnych jednostek budżetowych, udziałów w podatkach budżetu państwa, subwencji, dotacji na realizację zadań bieżących oraz pozostałych dochodów gminy. Głównym źródłem dochodów bieżących są wpływy z podatków lokalnych i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, a ich wielkość szacuje się na 56,39% dochodów bieżących i 54,72% dochodów ogółem. Utrzymanie stawek podatków lokalnych w 2015r. na poziomie roku 2014 powoduje mniejsze wpływy do budżetu o około 1.031.557 zł, jednocześnie Gmina zobowiązana jest do obowiązkowej wpłaty do budżetu państwa w 2015r. w wysokości 590.009 zł.

Oparcie dochodów w głównej mierze na udziale jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z bezpośrednich podatków dochodowych (PIT – podatek dochodowy od osób fizycznych) uzależniło sytuację finansową samorządów od koniunktury gospodarczej oraz polityki podatkowej państwa. Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych znacząco wzrastały w latach 2007 –

2132656385345765764236457657235734565678325632321241246573524314576754757612436576512376575231426574543256323212412465735243145767547576124365765123765752314265745432563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454+63124267574314576754757612436576512376575231426574546395232563431457675475761243657651237657523

2008 natomiast w roku 2009 zanotowano spadek miesięcznych wpływów z tego źródła. Od roku 2010 dochody z PIT utrzymywały się w granicach 7.000.000 zł. Na rok 2015 planowane wpływy Minister Finansów ustalił na poziomie 8.222.438 zł co oznacza wzrost o 833.385 zł w stosunku do roku 2014. Zgodnie z informacją Ministra Finansów, informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, realizacja tych dochodów może ulec zmianie. Należy zaznaczyć, że polityka podatkowa ustalana jest centralnie. Zmiany w systemie podatkowym mają istotny wpływ na kształtowanie się wysokości podatków. Państwo, przy tym, nie przewiduje zmiany zasad podziału podatku rekompensującego ubytki wpływów, przy zachowaniu katalogu zadań obowiązkowych realizowanych przez samorządy. W 2015r. najistotniejszą zmianą systemową, której efekty wpłyną na przyszłoroczny poziom dochodów budżetu z podatku dochodowego od osób fizycznych, będzie zwiększenie o 20% ulgi podatkowej na wychowanie trzeciego i kolejnego dziecka oraz umożliwienie skorzystania z pełnej kwoty ulgi tym osobom, które dotychczas wykazywały zbyt mały podatek, aby w pełni rozliczyć przysługującą ulgę.

Zaplanowane wpływy z opłat lokalnych w kwocie 4.557.000 zł stanowią 12,17% dochodów bieżących. Największe wpływy zamierza się zrealizować z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, którą zaplanowano w kwocie 2.500.000 zł. Wpływy z opłaty przeznaczane są na koszty związane z realizacją zadań Gminy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi.

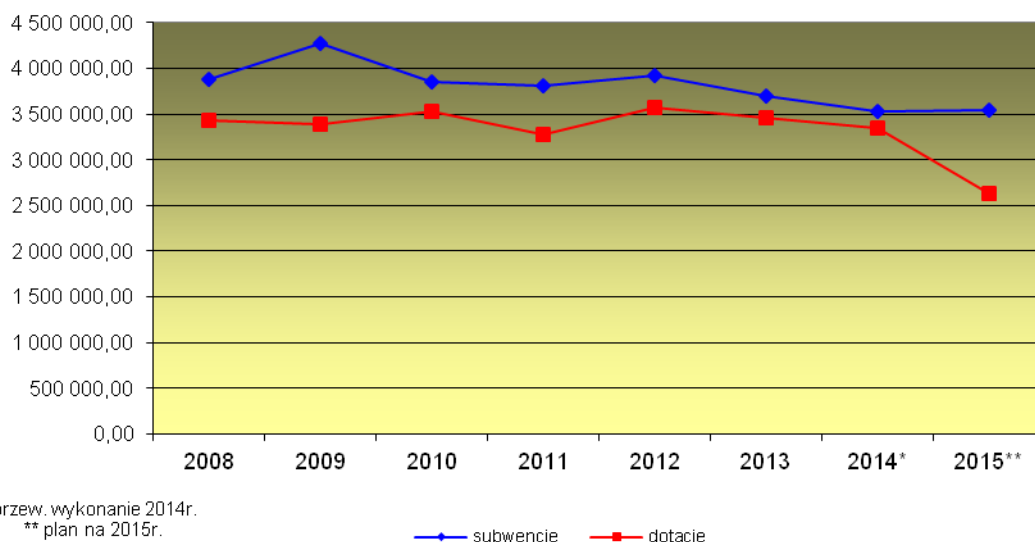
W miesiącu listopadzie 2014r. odbędzie się przetarg na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, którego wynik może mieć wpływ na wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Planowane na rok 2015 subwencje i dotacje w łącznej wysokości 6.975.638 zł stanowią 17,76% dochodów bieżących i 17,23% dochodów Gminy ogółem, z czego:

1. subwencja oświatowa – 3.545.691 zł
2. dotacje na zadania własne - 635.000 zł
3. dotacje na zadania zlecone - 2.336.641 zł
4. dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich – 133.871 zł

Zgodnie z informacją Ministra Finansów, w ramach subwencji ogólnej planowanej na rok 2015 Gmina otrzyma wyłącznie subwencję oświatową. W wydatkach ogółem na oświatę, subwencja stanowić będzie 33,40%.

Otrzymane subwencje i dotacje w latach w latach 2008-2015



Przyznane gminie na 2015r. dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone w wysokości 2.621.641 zł stanowią 7% dochodów bieżących. Biorąc pod uwagę zwiększające się zapotrzebowanie społeczne w zakresie pomocy społecznej, jak również zwiększający się zakres zadań gmin w tym obszarze, należy brać pod uwagę coraz większy udział dochodów własnych w tych wydatkach.

Zaplanowane na pomoc społeczną dotacje **pokryją 57%** potrzeb na realizację zadań zaplanowanych w ramach pomocy społecznej.

W 2015r. kontynuowany będzie projekt w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego: "Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwojowe szkół za wsi Drzonowo". W dochodach na 2015r. uwzględniono dotację na realizację tego programu w kwocie 79.552 zł, w tym środki z UE: 71.178 zł

Ponadto zaplanowano dofinansowanie projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, które były realizowane w roku 2014, w tym:

Powitanie lata w Dźwirzynie - 30.079 zł

Wzrost atrakcyjności turystyczno-przyrodniczej Gminy Kołobrzeg poprzez wydanie folderu Aktywny wypoczynek w Gminie Kołobrzeg oraz organizację Rodzinnego Rajdu Rowerowego - 24.240 zł

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano wpływy rat ze sprzedaży majątku w latach ubiegłych, w łącznej kwocie 100.000 zł, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 43.000 zł oraz dofinansowanie ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rybackiego realizacji inwestycji „Budowa wału przeciwpowodziowego w Dźwirzynie” w kwocie 1.000.000 zł. Analizując obecną sytuację na rynku nieruchomości, pomimo dużego potencjału Gminy w zakresie możliwości zbycia nieruchomości, nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia gminnego.

WYDATKI BUDŻETOWE

Na rok 2015 zaplanowano wydatki na kwotę **41.581.821 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące – 34.150.176 zł
2. wydatki majątkowe – 7.431.645 zł

Wydatki bieżące, przeznaczone na bieżącą działalność Gminy i jego prawidłowe funkcjonowanie. Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim realizacji zadań własnych gminy, a ich zakres, pod wpływem zmieniających się przepisów prawa jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych rosną. Udział wydatków sztywnych (dotacje, świadczenia społeczne, wydatki jednostek pomocniczych, wynagrodzenia wraz z pochodnymi, obsługa długu, wydatki z tytułu poręczeń) w wydatkach bieżących ogółem wynosi 59%.

W stosunku do planu wg stanu na 3 kwartał 2014r., wzrost wydatków bieżących na rok 2015 wyniesie 2%, natomiast w stosunku do przewidywanego wykonania szacuje się wzrost o około 6%.

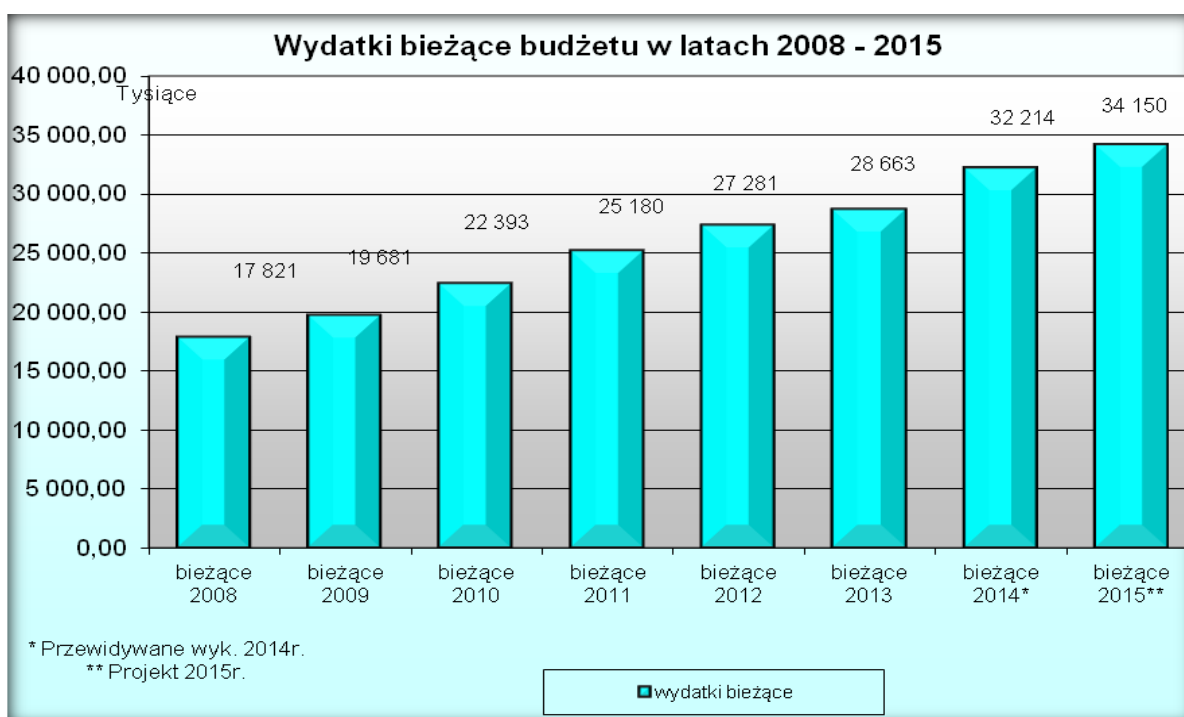
Największy udział w wydatkach bieżących stanowią zadania z zakresu edukacji, pomocy społecznej oraz gospodarki komunalnej. Te trzy działy w budżecie stanowią będą 59% wydatków bieżących.

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej Gmina dopłaci ze środków własnych kwotę 1.922.432 zł. Na realizację zadań oświatowych, poza subwencją oświatową, Gmina przeznaczy na wydatki bieżące kwotę 7.071.359 zł. Łącznie, te dwa działy, w budżecie na rok 2015, stanowią będą 44% wydatków bieżących co daje kwotę 15.118.482 zł.

Ze względu na nowe zadanie gmin wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, wydatki związane z gospodarką komunalną stały się znaczącym działem w budżecie Gminy. W 2015r. wydatki bieżące w tym zakresie wyniosą 5.122.550 zł, z czego na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2.463.500 zł. W budżecie zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, która, zgodnie z ustawą, powinna pokryć koszty

funkcjonowania systemu. Ostateczne wydatki na realizację tego zadania będą ustalone po rozstrzygnięciu przetargu w listopadzie 2014r. na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Na wydatki jednostek pomocniczych gminy – Sołectw – zaplanowano w budżecie na 2015r. kwotę 454.262 zł, z czego na wydatki bieżące 226.623 zł i na wydatki inwestycyjne 227.639 zł. W stosunku do roku 2014 wydatki do dyspozycji Sołectw zwiększyły się o kwotę 26.679 zł.



Na rok 2015 zaplanowano **wydatki majątkowe w wysokości 7.431.645 zł**, z czego:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne - 7.072.200 zł
2. Wydatki inwestycyjne w ramach wydatków Sołectw – 227.639 zł
3. Dotacje na wydatki inwestycyjne – 100.000 zł
4. Wydatki inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków europejskich – 31.806 zł

W **projekcie** budżetu największe nakłady planowane są na budowę dróg, w 2014r. gmina przeznaczy na ten cel kwotę 4.875.000 zł. Planowane są również inwestycje w infrastrukturę

turystyczną, sportową, budowę oświetlenia. Wskaźnik wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w budżecie 2015r. wyniesie 18%.

Brak dochodów ze sprzedaży majątku, jednocześnie szybko rosnące wydatki bieżące przy dość statycznych dochodach bieżących ograniczają możliwości inwestycyjne Gminy. Aby sfinansować zaplanowane na 2015r. zadania inwestycyjne konieczne będzie wyemitowanie obligacji komunalnych w kwocie 4.100.000 zł. W przypadku niewykonania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, których plan jest dość optymistyczny, konieczne będzie zwiększenie zadłużenia.

W **projekcie budżetu** na 2015r. zabezpieczono wydatki na wszystkie obowiązkowe zadania gminy. Analizę sytuacji finansowej gminy przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu na rok 2015.

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW DO CZĘŚCI TABELARYCZNEJ:

Załącznik Nr 1	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2015 według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej</i>
Załącznik Nr 1a	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2015 według źródeł</i>
Załącznik Nr 1b	<i>Dochody budżetu państwa realizowane przez Gminę i odprowadzone na rachunek budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego planowane na rok 2015</i>
Załącznik Nr 1c	<i>Dochody budżetu Gminy na rok 2015 z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych</i>
Załącznik Nr 2	<i>Wydatki budżetu gminy na 2015 ogółem</i>
Załącznik Nr 2a	<i>Wydatki budżetu Gminy na rok 2015 związane z realizacją GPRPA</i>
Załącznik Nr 2b	<i>Plan wydatków inwestycyjnych gminy na 2015 rok</i>
Załącznik Nr 3	<i>Przychody i rozchody budżetu w 2015 r.</i>
Załącznik Nr 4	<i>Dochody i wydatki budżetu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2015r.</i>
Załącznik Nr 5	<i>Dochody i wydatki budżetu Gminy na rok 2015 związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między JST</i>
Załącznik nr 6	<i>Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora FP na rok 2015</i>
Załącznik nr 7	<i>Dotacje podmiotowe dla podmiotów należących do sektora FP na rok 2015</i>
Załącznik Nr 8	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2015 roku</i>
Załącznik Nr 9	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2015 roku</i>
Załącznik Nr 10	<i>Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2015 roku</i>
Załącznik Nr 11	<i>Wydatki jednostek pomocniczych gminy w 2015 roku</i>