

SPIS TREŚCI

1. UZASADNIENIE.....	3
2. OPIS DOCHODÓW.....	11
3. WYSZCZEGÓLNIENIE WYDATKÓW WG ZADAŃ	21
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	67
5. CZĘŚĆ TABELARYCZNA:	

Załącznik Nr 1	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2019 według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej</i>
Załącznik Nr 1a	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2019 według źródeł</i>
Załącznik Nr 1b	<i>Dochody budżetu państwa realizowane przez Gminę i odprowadzone na rachunek budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego planowane na rok 2019</i>
Załącznik Nr 1c	<i>Dochody i wydatki budżetu Gminy na rok 2019 z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki związane z realizacją GPPiRPA</i>
Załącznik Nr 1d	<i>Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>
Załącznik Nr 1e	<i>Dochody i wydatki związane z poborem opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi</i>
Załącznik Nr 2	<i>Wydatki budżetu gminy na 2019 ogółem</i>
Załącznik Nr 2a	<i>Plan wydatków inwestycyjnych gminy na 2019 rok</i>
Załącznik Nr 3	<i>Przychody i rozchody budżetu w 2019 r.</i>
Załącznik Nr 4	<i>Dochody i wydatki budżetu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2019 r.</i>
Załącznik Nr 5	<i>Dochody i wydatki budżetu Gminy na rok 2019 związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między JST</i>
Załącznik nr 6	<i>Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na rok 2019</i>
Załącznik nr 7	<i>Dotacje podmiotowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych na rok 2019</i>
Załącznik Nr 8	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2019 roku</i>
Załącznik Nr 9	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2019 roku</i>

Załącznik Nr 10

Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2019 roku

Załącznik Nr 11

Wydatki jednostek pomocniczych gminy w 2019 roku

6. PROGRAM DZIAŁALNOŚCI INSTYTUCJI KULTURY – BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GMINIE KOŁOBRZEG – WRAZ Z PROJEKTEM PLANU FINANSOWEGO

Wykaz Dysponentów:

1. Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - R BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GKO – Referat Gospodarki komunalnej i Ochrony Środowiska
 - I – Stanowisko ds. Inwestycji
 - GN – Stanowisko ds. gospodarki nieruchomościami
 - SPA – Stanowisko ds. Społecznych i Profilaktyki P/Alkoholowej
 - OSW – Stanowisko ds. Oświaty
 - R PR – Referat Promocji i Rozwoju
 - SO – Stanowisko ds. Obywatelskich
 - RG – Stanowisko ds. Działalności gospodarczej, Handlu i Usług
 - INFO – Stanowisko ds. Informatycznych
 - ORG I – Stanowisko ds. Obsługi Rady Gminy
 - ZK – Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych
2. GOSTiR – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji
3. SP Drzonowo – Szkoła Podstawowa w Drzonowie
4. SP Dźwirzyno – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie
5. GOPS – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. UZASADNIENIE

Przedkładany **projekt budżetu** Gminy Kołobrzeg na rok 2019 opracowano w oparciu o wymogi obecnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) 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 opracowano mając na uwadze Uchwałę Nr XLVIII/319/10 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Planowanie budżetu na rok 2019 opiera się na zapewnieniu realizacji bieżących zadań samorządowych na jak najwyższym poziomie zadowolenia społecznego. Istotą budżetu jest zagwarantowanie środków na realizację ustawowych zadań gminy przy jednoczesnym wyasygnowaniu środków na inwestycje wpływające na rozwój gminy. Uzyskanie tych założeń możliwe jest dzięki dyscyplinie finansowej zapewniającej środki na realizację wieloletniego planu inwestycyjnego.

Mocną stroną budżetu na 2019 r. jest wysoka realność planowania, zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, w budżecie nie ujęto dochodów, co do których gmina nie ma pewności ich wpływu, gwarantując w ten sposób wykonanie wszystkich zaplanowanych wydatków.

Zaplanowane wydatki majątkowe na 2019 r. w kwocie 13.092.971,70 zł stanowią 20,% planowanych wydatków ogółem. Realizacja inwestycji na takim poziomie będzie możliwa dzięki planowanym dochodom majątkowym, które Gmina Kołobrzeg otrzyma jako dofinansowanie ze środków europejskich do inwestycji zrealizowanych w 2018 roku.

Na rok budżetowy 2019, nie zaplanowano wzrostu stawek podatkowych, stawki podatku od nieruchomości w Gminie będą obniżone w stosunku do górnych stawek, ogłoszonych przez MF na rok 2019, średnio o 9%, co daje kwotę 1.000.532 zł.

Obniżenie stawek podatków w stosunku do maksymalnych, z jednej strony jest wysokim atutem, wpływającym na poziom życia mieszkańców poprzez niewielkie obciążenia fiskalne, z drugiej jednak strony, stanowią ograniczenie możliwości wydatkowych gminy zarówno bieżących jak i inwestycyjnych. Podatek od nieruchomości stanowi podstawowy dochód zasilający budżet Gminy. Planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2019 są znacząco mniejsze od pierwotnie planowanej kwoty z

tego tytułu w roku 2018. Zmniejszenie planowanych dochodów w stosunku do poprzedniego roku podyktowane jest zmianą ustawy z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane (Dz.U. z 2018 r. poz. 1202 z późn. zm.) dokonaną ustawą z dnia 7 czerwca 2018 roku o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 1276), na podstawie której uległy zmniejszeniu wpływy z tytułu podatku od nieruchomości naliczanego od elektrowni wiatrowych.

W projekcie budżetu na rok 2019 została uwzględniona również ustawa z dnia 20 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o podatku rolnym, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku leśnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 1588) dotycząca zmiany klasyfikowania gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej. W wyniku wprowadzonych zmian dochody Gminy Kołobrzeg ulegną zmniejszeniu w roku 2019 o kwotę 60.150 zł

Na potencjał inwestycyjny gminy w zdecydowanej mierze mają wpływ 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, wynagrodzenia wraz z pochodnymi, obsługa długu, wydatki z tytułu poręczeń) w wydatkach bieżących ogółem, planowanych na 2019 r. wynosi 62 %.

W **projekcie budżetu** na 2019 r. przewiduje się wzrost wydatków bieżących na poziomie 1 % w stosunku do planu na rok 2018 (wg stanu na dzień 25.10.2018 r.). W budżecie przewidziano zwiększenie wydatków między innymi na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (wynikające ze wzrostu płacy minimalnej oraz planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli) oraz koszty utrzymania nowo powstającego Gminnego Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie. Uwzględniono również potrzeby najstarszych mieszkańców gminy poprzez uwzględnienie wydatków na realizację programu zdrowotnego dla Seniorów.

Jednocześnie w **projekcie budżetu na 2019 r.** zaplanowano wzrost opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi, co oznacza, że Gmina uzyska większe wpływy z tego tytułu, a to z kolei ma przybliżyć zbilansowanie się systemu gospodarki odpadami.

Projekt budżetu na 2019r. poza ustawowymi i obowiązkowymi zadaniami jest odpowiedzią na potrzeby zgłaszane przez mieszkańców gminy, co znajduje swoje odzwierciedlenie w planowanych wydatkach bieżących i inwestycyjnych oraz wyodrębnionych środkach dla Sołectw w kwocie 672.092,33 zł.

Przy opracowywaniu **projektu budżetu** na rok 2019 przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 r. 2.250 zł (wzrost o 7%)
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,3%
- informacja Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2019 r. przekazanych z budżetu państwa dla Gminy Kołobrzeg na finansowanie ustawowo zleconych 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.1-3110.36.1.2018.AK z dnia 25 października 2018 r.**
- informacja nr 21-54/RW/2018 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 02 października 2018 r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na rok 2019 – **pismo DKS-3113/21/54/RW/18**
- informacja Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2019 r. subwencji ogólnej oraz planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- **pismo z dnia 12.10.2018 r., znak: ST3.4750.41.2018**
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r.
- zmniejszenie dochodów o kwotę 60.150 zł w wyniku wejścia w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o podatku rolnym, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku leśnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 1588) – dotycząca zmiany klasyfikowania gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej.
- dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) będą wyższe od planowanych na rok 2018 o kwotę 2.189.270 zł - zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- roczna kwota wpłaty do budżetu państwa w 2019 r. zgodnie z pismem Ministra Finansów wyniesie 1.186.176 zł,

- ze względu na niepewność wpływów, zakłada się dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 500.000 zł,
- wzrost wydatków bieżących w stosunku do planu na dzień 25.10. 2018 r. planuje się na poziomie 1%,
- dofinansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w planowanej kwocie 898.000 zł,
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy i opieki społecznej oraz rodziny w kwocie 2.791.768 zł,
- dofinansowanie ze środków własnych wydatków w sferze edukacji w kwocie 7.863.862 zł,
- w projekcie budżetu na 2019 r. uwzględniono podwyżki dla nauczycieli od 01 stycznia 2019 r. na poziomie 5%
- zapewnienie struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust.1 Ustawy o Finansach Publicznych,
- ustalenie poziomu wydatków majątkowych w roku 2019 w kwocie 13.092.971,70 zł, co stanowi 20% planowanych wydatków ogółem,
- deficyt na poziomie 3.291.513,61 zł zostanie sfinansowany wolnymi środkami, stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych w roku 2018.

Projekt budżetu Gminy na rok 2019 przedstawia się następująco:

- Dochody budżetowe: **61.919.988,63 zł**
- Wydatki budżetowe: **65.211.502,24 zł**
- Deficyt budżetowy: **- 3.291.513,61 zł**

Dochody budżetowe

Prognozowane dochody Gminy na rok 2019 zostały ustalone na poziomie 61.919.988,63 zł.

Struktura dochodów kształtuje się następująco:

1. dochody bieżące – 53.153.318 zł, w tym:
 - a) wpływy z podatków, opłat – 23.323.250 zł
 - b) wpływy z PIT – 14.804.529 zł
 - c) wpływy z pozostałych dochodów – 1.729.660 zł

- d) subwencja ogólna – 3.732.935 zł
- e) dotacje – 9.562.944 zł
- 2. dochody majątkowe – 8.766.670,63 zł
 - a) dofinansowanie ze środków europejskich do realizowanych zadań inwestycyjnych w roku 2018 – 8.240.670.63 zł
 - b) wpływy ze sprzedaży majątku - 500.000 zł
 - c) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 26.000 zł

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 60,4% dochodów bieżących i 51,8 % dochodów ogółem.

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. Niemniej jednak, dochody z tego tytułu w budżecie gminy regularnie rosną i w 2019 r. wzrost (wg planu) w stosunku do planu w roku 2018 wyniesie 17,8%. 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. Na rok 2019 planowane wpływy Minister Finansów ustalił na poziomie 14.754.529 zł.

Zaplanowane wpływy z opłat lokalnych w kwocie 5.951.250 zł stanowią 11,24% dochodów bieżących. Największe dochody zamierza się zrealizować z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowano w kwocie 3.463.000 zł. Wpływy z opłaty przeznaczone są na koszty związane z realizacją zadań gminy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi, które zaplanowano w wysokości 4.361.000 zł. Pozostałe wpływy z opłat zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2018.

Planowane na rok 2018 subwencje i dotacje w łącznej wysokości 13.295.879 zł stanowią 25 % dochodów bieżących i 21,5 % dochodów Gminy ogółem, z czego:

1. subwencja oświatowa – 3.732.935 zł
2. dotacje na zadania własne - 593.165 zł
3. dotacje na zadania zlecone - 8.556.679 zł
4. dotacje otrzymywane na podstawie porozumień między JST – 413.100 zł

Zgodnie z informacją Ministra Finansów, w ramach subwencji ogólnej planowanej na rok 2019 Gmina otrzyma wyłącznie subwencję oświatową. W wydatkach ogółem na oświatę, subwencja stanowić będzie 30,44%.

Zaplanowane na pomoc i opiekę społeczną oraz rodzinę dotacje **pokryją 75,97%** potrzeb na realizację tych zadań.

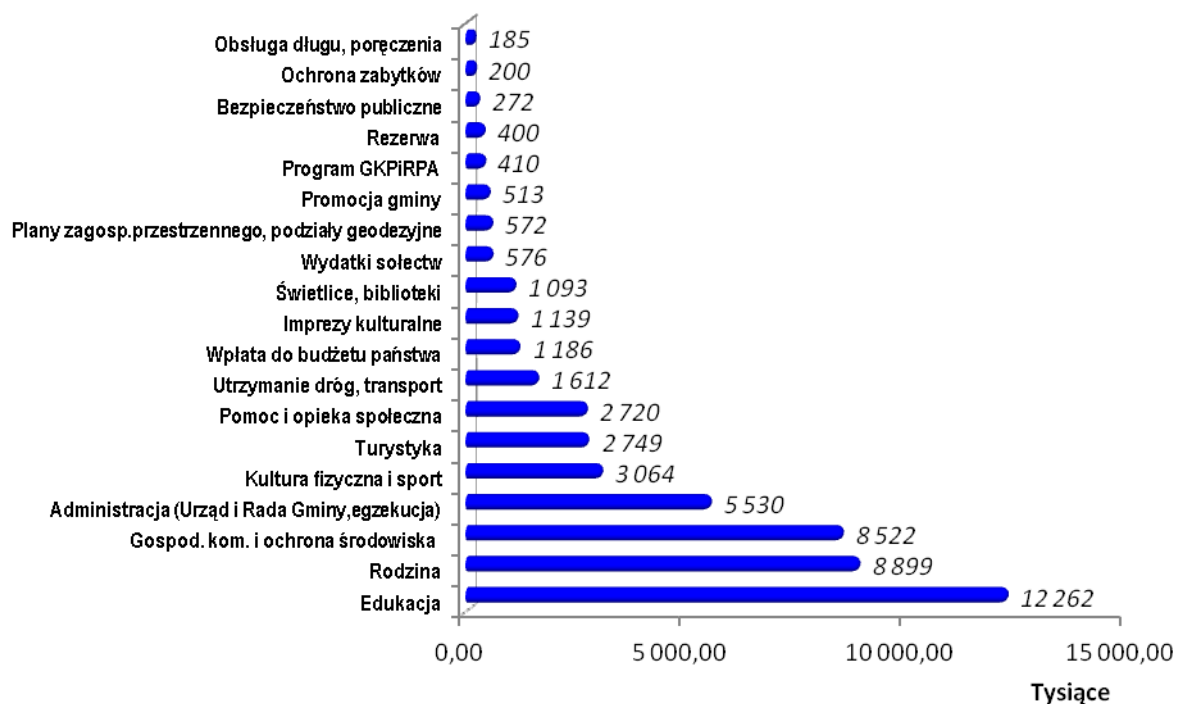
W ramach dochodów majątkowych zaplanowano wpływy w wysokości 500.000 zł ze sprzedaży nieruchomości w miejscowościach: Zieleniewie, Obrotach oraz Grzybowie i Dźwirzynie na duże tereny inwestycyjne, oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 26.000 zł.

Wydatki budżetowe

Na rok 2019 zaplanowano wydatki na kwotę **65.211.502,24 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące – 52.118.530,54 zł
2. wydatki majątkowe – 13.092.971,70 zł

■ Plan wydatków bieżących na 2019 r.



Największy udział w wydatkach bieżących stanowią zadania z zakresu edukacji, rodziny, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, administracji, sportu, turystyki oraz pomocy społecznej. Tylko tych siedem działów w budżecie stanowić będzie 84% wydatków bieżących, co daje kwotę 43.746.225,92 zł. Na realizację zadań z zakresu pomocy i opieki społecznej gmina dopłaci ze środków własnych kwotę 2.791.768 zł. Na realizację zadań oświatowych, poza subwencją oświatową i dotacjami, gmina przeznaczy na wydatki bieżące kwotę 7.863.862 zł.

Planowane wydatki bieżące w dziale Rodzina wyniosą 8.898.760 zł i stanowić będą 17% wydatków bieżących ogółem. Łącznie, wydatki na edukację, rodzinę i pomoc społeczną stanowić będą 46% wszystkich wydatków bieżących.

Kolejnym działem w budżecie generującym wysokie wydatki jest gospodarka komunalna. W ramach tego działu realizowane są zadania wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, koszty utrzymania czystości i terenów zielonych na terenie Gminy, schronisk dla zwierząt, koszty remontów i napraw mienia komunalnego, oświetlenie, ochrona środowiska, ochrona zwierząt. W 2019r. wydatki bieżące w tym zakresie wyniosą 8.531.254,00 zł, z czego na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 4.361.000 zł (kwota ta obejmuje również wydatki administracyjne). Ponadto na

realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi Gmina dopłaci kwotę 898.000 zł.

Utrzymanie obiektów sportowych oraz realizacja zadań z zakresu sportu stanowić będzie 6,4% wydatków bieżących tj. 3.381.538,26 zł. W budżecie zabezpieczono środki na utrzymanie świetlic gminnych w kwocie 938.510,88 zł oraz utrzymanie dróg gminnych w kwocie 1.112.000,00 zł.

Na działania promocyjne gminy, integrację społeczną oraz organizację działalności kulturalnej w sołectwach, mających na celu zwiększenie atrakcyjności turystycznej w gminie, w budżecie na 2019 r. planuje się środki w łącznej kwocie 1.781.516,19 zł.

Na wydatki jednostek pomocniczych Gminy zaplanowano w budżecie na 2019 r. kwotę 672.092,33 zł, z czego na wydatki bieżące 576.092,33 zł i na wydatki inwestycyjne 96.000 zł. Sołectwa planują wykorzystać środki głównie na przedsięwzięcia kulturalne i sportowe.

Na rok 2019 zaplanowano **wydatki majątkowe w wysokości 13.092.971,70 zł**, z czego:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne - 12.646.971,70 zł
2. Wydatki inwestycyjne w ramach wydatków z Funduszu Sołeckiego – 96.000 zł
3. Dotacje na wydatki inwestycyjne – 50.000,00 zł
4. Rezerwa na wydatki inwestycyjne – 300.000,00 zł

Wydatki majątkowe stanowić będą 20% wydatków ogółem zaplanowanych w budżecie na 2019r. Inwestycje skierowane są głównie w infrastrukturę drogową, turystyczną i sportową. Największe nakłady planowane są na budowę dróg. Środki na ten cel zaplanowano w wysokości 5.124.235 zł. Równie wysokie wydatki zaplanowano na budowę infrastruktury turystycznej wraz z zakupem wyposażenia - planuje się przeznaczyć na ten cel kwotę 2.617.236,70 zł. W ramach infrastruktury sportowej planuje się budowę centrum sportowo - rekreacyjnego w Zieleniewie, budowę skateparku, wykonanie ogrodzenia boiska oraz doposażenie obiektów w sprzęt sportowy. Łączne wydatki planowane na te zadania wynoszą 1.946.000 zł.

Wydatki majątkowe planowane na 2019 r. wg działów:

<i>Treść</i>	<i>Plan na 2019 r.</i>	<i>Udział % w wydatkach majątkowych ogółem</i>
Transport i łączność	5 124 235,00	39,1%
Turystyka	2 617 236,70	20,0%

<i>Gospodarka gruntami</i>	300 000,00	2,3%
<i>Cmentarze</i>	36 000,00	0,3%
<i>Promocja</i>	30 000,00	0,2%
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	258 000,00	2,0%
<i>Rezerwa na inwestycje</i>	300 000,00	2,3%
<i>Oświata i wychowanie</i>	1 000 000,00	7,6%
<i>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</i>	1 334 000,00	10,2%
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	147 500,00	1,1%
<i>Kultura fizyczna</i>	1 946 000,00	14,9%
RAZEM	13 092 971,70	100,00%

W projekcie budżetu na 2019 r. zabezpieczono wydatki na wszystkie obowiązkowe zadania gminy. Analizę sytuacji finansowej gminy przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu na lata 2019-2028.