

SPIS TREŚCI

1. UZASADNIENIE.....	3
2. OPIS DOCHODÓW.....	15
3. OPIS WYDATKÓW WG ZADAŃ	29
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	67
5. CZĘŚĆ TABELARYCZNA:	

Załącznik Nr 1	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2023 według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.</i>
Załącznik Nr 1a	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2023 według źródeł.</i>
Załącznik Nr 1b	<i>Dochody budżetu państwa realizowane przez Gminę i odprowadzone na rachunek budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego planowane na rok 2023.</i>
Załącznik Nr 1c	<i>Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki związane z realizacją GPPiRPA w 2023 roku.</i>
Załącznik Nr 1d	<i>Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w roku 2023.</i>
Załącznik Nr 1e	<i>Dochody i wydatki związane z poborem opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2023.</i>
Załącznik Nr 1f	<i>Dochody i wydatki realizowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.</i>
Załącznik Nr 1g	<i>Dochody i wydatki realizowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.</i>
Załącznik Nr 2	<i>Wydatki budżetu Gminy Kołobrzeg na rok 2023 ogółem wg klasyfikacji budżetowej.</i>
Załącznik Nr 2a	<i>Plan wydatków majątkowych gminy na 2023 rok.</i>
Załącznik Nr 3	<i>Przychody i rozchody budżetu w 2023 r.</i>
Załącznik Nr 4	<i>Dochody i wydatki budżetu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2023 r.</i>
Załącznik Nr 5	<i>Dochody i wydatki budżetu Gminy na rok 2023 związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między JST.</i>
Załącznik nr 6	<i>Plan dotacji podmiotowych dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na rok 2023.</i>
Załącznik nr 7	<i>Dotacje podmiotowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych na rok 2023.</i>

Załącznik Nr 8	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2023 roku.</i>
Załącznik Nr 9	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2023 roku.</i>
Załącznik Nr 10	<i>Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2023 roku.</i>
Załącznik nr 11	<i>Plan wydatków z Funduszu Sołeckiego w ramach budżetu Gminy Kołobrzeg na 2023 rok.</i>
Załącznik nr 11a	<i>Plan wydatków z Funduszu Sołeckiego w ramach budżetu Gminy Kołobrzeg na 2023 rok (według sołectw).</i>

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

Wykaz Dysponentów:

- Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - R BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GKO – Referat Gospodarki komunalnej i Ochrony Środowiska
 - IR – Referat Inwestycji i Rozwoju
 - GNP – Referat Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego
 - SPA – Stanowisko ds. Społecznych i Profilaktyki P/Alkoholowej
 - OSW – Stanowisko ds. Oświaty
 - R PR – Referat Promocji i Rozwoju
 - SO – Stanowisko ds. Obywatelskich
 - PR IV – 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
 - PROJ UE – Stanowisko ds. realizacji projektów UE
- GOSTiR – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji
- SP Drzonowo – Szkoła Podstawowa w Drzonowie
- SP Dźwirzyno – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie
- GOPS – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. UZASADNIENIE.

Przedkładany **projekt budżetu** Gminy Kołobrzeg na rok 2023 opracowano w oparciu o wymogi obecnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) 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 2023 – podobnie, jak w latach ubiegłych – opiera się na zapewnieniu realizacji bieżących zadań samorządowych na możliwie wysokim 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 zaplanowanych zadań własnych.

Na etapie konstruowania projektu budżetu na 2023 rok wzięto pod uwagę realność planowania, zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, tzn., że w budżecie nie ujęto dochodów, co do których gmina nie ma pewności odnośnie ich wpływu, gwarantując w ten sposób wykonanie wszystkich zaplanowanych wydatków.

Zaplanowane wydatki majątkowe na 2023 r. w kwocie 33.918.027,10 zł stanowią 34,3% planowanych wydatków ogółem. Możliwości inwestycyjne Gminy Kołobrzeg na takim wysokim poziomie wynikają przede wszystkim z:

- planowanych dochodów majątkowych w roku 2023 w kwocie przekraczającej 14 mln zł, z czego kwota 13,3 mln stanowi dofinansowanie do realizowanych inwestycji w ramach Programu Rządowy Fundusz Polski Ład;
- posiadanej nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie ok. 18,3 mln zł;
- posiadanych środków ze sprzedaży mienia, które nie zostały zaplanowane do wydatkowania w roku 2022, stąd w roku 2023 zwiększą dodatkowo nadwyżkę budżetową Gminy.

Na rok budżetowy 2023 nie zaplanowano wzrostu stawek podatku od nieruchomości, stąd obowiązywać będą stawki na podstawie obowiązującej Uchwały nr XI/106/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29

października 2019 roku. Na podstawie przywołanej uchwały stawki podatkowe w Gminie Kołobrzeg będą obniżone w stosunku do górnych stawek, ogłoszonych przez MF na rok 2023 średnio o 20%.

Obniżenie stawek podatku od nieruchomości w stosunku do maksymalnych stawek określonych przez Ministra Finansów na rok 2023 (Monitor Polski z dnia 1 sierpnia 2022 roku poz. 731) będzie z jednej strony wysokim atutem wpływającym na poziom życia mieszkańców, poprzez mniejsze obciążenia fiskalne – a z drugiej strony – **będzie stanowiło znaczące ograniczenie możliwości wydatkowych Gminy pod względem wydatków bieżących**. Przy założeniu, że na terenie Gminy Kołobrzeg zostałyby ustalone stawki maksymalne podatku od nieruchomości – wpływy do budżetu tylko z tego tytułu wzrosłyby o 2 mln zł. Podatek od nieruchomości jest jednym z podstawowych źródeł dochodów zasilających budżet Gminy Kołobrzeg.

Na potencjał rozwojowy 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. Planowane wydatki stałe (dotacje, świadczenia społeczne, wynagrodzenia wraz z pochodnymi, obsługa długu) w 2023 roku wyniosą 39.271.193,48 zł. a ich udział w wydatkach bieżących ogółem, planowanych na 2023 r. wynosi 60,6 %.

Podobnie, jak w latach ubiegłych, w projekcie budżetu na rok 2023 wzięto pod uwagę potrzeby najstarszych mieszkańców gminy poprzez uwzględnienie wydatków na realizację programu zdrowotnego dla Seniorów.

Projekt budżetu na 2023 r. poza ustawowymi i obowiązkowymi zadaniami jest również w części odpowiedzią na potrzeby zgłaszane przez mieszkańców gminy, co znajduje swoje odzwierciedlenie (w ramach możliwości finansowych gminy) w planowanych wydatkach bieżących i inwestycyjnych oraz wyodrębnionych środkach w ramach funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 765.814,46 zł.

Od 1 stycznia 2022 r. zmieniło się Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w związku z wprowadzeniem Systemu Monitorowania Usług Publicznych. SMUP ma na celu wyodrębnienie i ułatwienie dostępu do danych finansowych o usługach świadczonych przez samorząd terytorialny w Polsce. Dane te następnie zostaną wykorzystane w

Systemie Monitorowania Usług Publicznych do naliczenia wskaźników finansowych w jednolity sposób. Oprócz monitorowania jakości i dostępności usług publicznych ważnym celem projektu jest coroczne szacowanie kosztów usług dostarczanych przez JST. Aby uzyskać porównywalność danych i umożliwić prowadzenie analiz, wszystkie podmioty w kraju muszą rejestrować wydatki w jednolity sposób. Ponieważ najbardziej wiarygodnym źródłem danych o wydatkach JST i ich jednostek organizacyjnych jest sprawozdawczość budżetowa, przyjęto, że SMUP powinien czerpać dane finansowe z analityki budżetowej. Zmiana klasyfikacji budżetowej wprowadza rozdziały usługowe, które posłużą do analiz kosztów usług świadczonych przez JST oraz rozdziały podmiotowe służące ewidencji utrzymania wszystkich stanowisk pracy.

W budżecie gminy Kołobrzeg rozdziały usługowe obejmują:

- 60004 - Lokalny transport zbiorowy
- 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie
- 60014 - Drogi publiczne powiatowe
- 60016 - Drogi publiczne gminne
- 60017 - Drogi wewnętrzne
- 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami
- 70007 - Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy
- 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego
- 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód
- 90003 - Oczyszczanie miast i wsi
- 90004 - Utrzymanie zieleni
- 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Do rozdziałów podmiotowych w budżecie gminy należą:

- 63095 – Pozostała działalność (Turystyka)
- 75023 – Urzędy gmin
- 90095 – Pozostała działalność (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska)
- 92601 – Obiekty sportowe

Rozdziały podmiotowe 63095, 90095 i 92601 występują w jednostce organizacyjnej Gminy Kołobrzeg, tj. w Gminnym Ośrodku Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie. Przyjęty podział na trzy grupy wynika ze specyfiki działalności tej jednostki, tzn. działalności turystycznej, sportowej i komunalnej.

Powyższe zmiany nie dotyczą rozdziału 90002 – gospodarka odpadami komunalnymi, który to rozdział, zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, obejmuje wydatki administracyjne systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

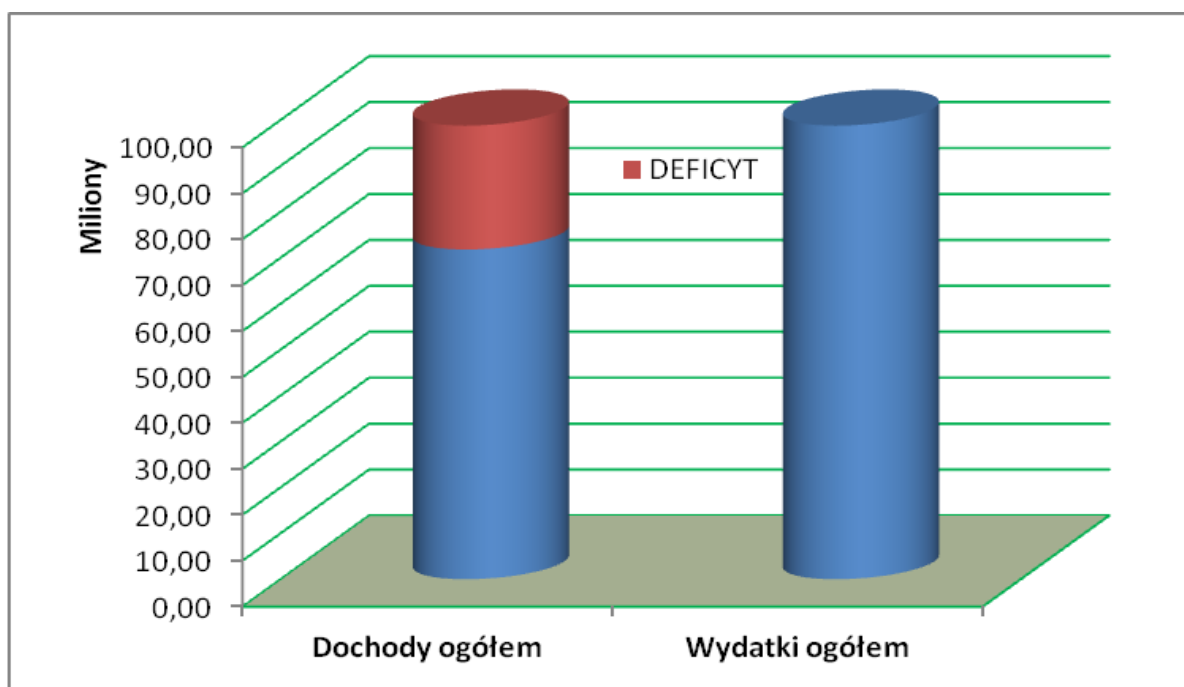
Przy opracowywaniu **projektu budżetu** na rok 2023 przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023 r.
 - a/ 3.490 zł. od stycznia 2023 r. (wzrost o 480 zł. w odniesieniu do roku 2022);
 - b/ 3.600 zł. od lipca 2023 r. (wzrost o 590 zł. w odniesieniu do roku 2022);
- minimalna stawka za 1 godzinę (dla umów zlecenie):
 - a/ 22,80 zł. od stycznia 2023 r. (wzrost o 3,10 zł. w odniesieniu do roku 2022);
 - b/ 23,50 zł od lipca 2023 r. (wzrost o 3,80 zł. w odniesieniu do roku 2022);
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 7,8%;
- informacja Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2023 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.1-3110.12.2.2022.MR z dnia 20 października 2022 r**;
- informacja nr 21-54/RW/2022 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 21 października 2022 r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na rok 2023 – **pismo DKS-3112.21.54.RW.2022**;
- informacja Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2023 r. subwencji ogólnej, planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz planowanej wysokości wpłat do budżetu państwa. - **pismo z dnia 13.10.2022 r., znak: ST3.4750.23.2022**;

- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023;
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 roku, będącej podstawą do ustalenia podatku leśnego na rok podatkowy 2023;
- dochody z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie obowiązującej Uchwały nr XI/106/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości;
- dochody z tytułu podatku rolnego ustalono na podstawie ceny 1dt żyta (74,05 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2023 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r.
- dochody z tytułu podatku leśnego ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna (323,18 zł za 1m³) uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2022r. ogłoszonej Komunikatem Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r.
- dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) będą niższe od planowanych na rok 2022 o kwotę 64.278 zł - zgodnie z informacją Ministra Finansów;
- roczna kwota wpłaty do budżetu państwa w 2023 roku zgodnie z pismem Ministra Finansów wyniesie 270.901 zł i będzie wyższa w stosunku do roku 2022 o kwotę 116.243 zł;
- ze względu na niepewność wpływów, zakłada się dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 500.000 zł,
- dofinansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w planowanej kwocie 2.666.000 zł,
- zapewnienie struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust.1 Ustawy o Finansach Publicznych;
- ustalenie poziomu wydatków majątkowych w roku 2023 w kwocie 33.918.027,10 zł, co stanowi 34,3% planowanych wydatków ogółem;
- deficyt na poziomie 26.965.480,76 zł., który zostanie sfinansowany:

- nadwyżką z lat ubiegłych – w kwocie 26.399.880,76 zł;
- nadwyżką budżetową wynikającą z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych - w kwocie 565.600 zł.

Projekt budżetu Gminy na rok 2023 przedstawia się następująco:



Dochody budżetowe: **71.798.472,70 zł.**

Wydatki budżetowe: **98.763.953,46 zł**

Deficyt budżetowy: - 26.965.480,76 zł

Dochody budżetowe:

Prognozowane dochody Gminy na rok 2023 zostały ustalone na poziomie 71.798.472,70 zł.

Struktura dochodów kształtuje się następująco:

- 1. dochody bieżące – 57.740.044,00 zł, w tym:**
 - wpływy z podatków i opłat lokalnych – 30.252.983 zł.
 - wpływy z PIT i CIT – 15.349.310 zł.
 - wpływy z pozostałych dochodów – 3.158.870 zł.

- d) subwencja ogólna – 4.173.993 zł.
- e) dotacje celowe – 4.797.344,00 zł.
- f) dofinansowanie do wydatków bieżących ze środków UE – 7.544 zł.

2. dochody majątkowe – 14.058.428,70 zł, w tym:

- a) dofinansowanie do realizowanych inwestycji w ramach Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 13.304.685,70 zł;
- b) dofinansowanie ze środków europejskich do realizowanych zadań inwestycyjnych w roku 2023: – 221.821,41 zł;
- c) dofinansowania z innych źródeł – 21.921,59 zł;
- d) wpływy ze sprzedaży majątku - 500.000 zł;
- e) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 10.000 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 podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych), a ich wielkość szacuje się na 79,0% dochodów bieżących i 63,5 % 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. W poprzednich latach dochody z tego tytułu w budżecie gminy regularnie rosły, natomiast w 2023 r. (zgodnie z informacją Ministra Finansów) planowany jest niewielki spadek tych dochodów (w stosunku do planu w roku 2022) o 0,4%, a dokładnie o kwotę 64.278 zł. Informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie charakter informacyjno-szacunkowy, realizacja tych dochodów może ulec zmianie. Należy zaznaczyć, że polityka podatkowa ustalana jest centralnie. Na rok 2023 planowane wpływy z tego tytułu Minister Finansów ustalił na poziomie 15.103.444 zł.

Zaplanowane wpływy z opłat lokalnych w kwocie 7.275.983 zł stanowią 12,6 % dochodów bieżących. Największe dochody zamierza się zrealizować z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowano w kwocie 4.100.000 zł. Wpływy z opłaty przeznaczone są na koszty związane z realizacją zadań gminy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi, które zaplanowano w wysokości 6.766.000 zł. Pozostałe wpływy z opłat zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022.

Planowane na rok 2023 subwencje i dotacje w łącznej wysokości 8.971.337,00 zł. stanowią 15,5 % dochodów bieżących i 12,5 % dochodów Gminy ogółem, z czego:

1. subwencja oświatowa – 4.173.993 zł.
2. dotacje na zadania własne - 741.714 zł.
3. dotacje na zadania zlecone - 3.143.630 zł.
4. dotacje otrzymywane na podstawie porozumień między JST – 912.000 zł.

Zgodnie z informacją Ministra Finansów, w ramach subwencji ogólnej planowanej na rok 2023 Gmina otrzyma wyłącznie subwencję oświatową w kwocie 4.173.993 zł. W wydatkach ogółem na oświatę, subwencja stanowić będzie 22,7%. **Na realizację zadań oświatowych, poza subwencją oświatową i dotacjami, gmina przeznaczy ze środków własnych na wydatki bieżące kwotę 12.681.664,00 zł.**

Zaplanowane na pomoc i opiekę społeczną oraz rodzinę dotacje **pokryją 46,7%** potrzeb na realizację tych zadań, co oznacza, że do realizacji wymienionych zadań gmina dopłaci ze środków własnych kwotę 3.961.567 zł.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano głównie:

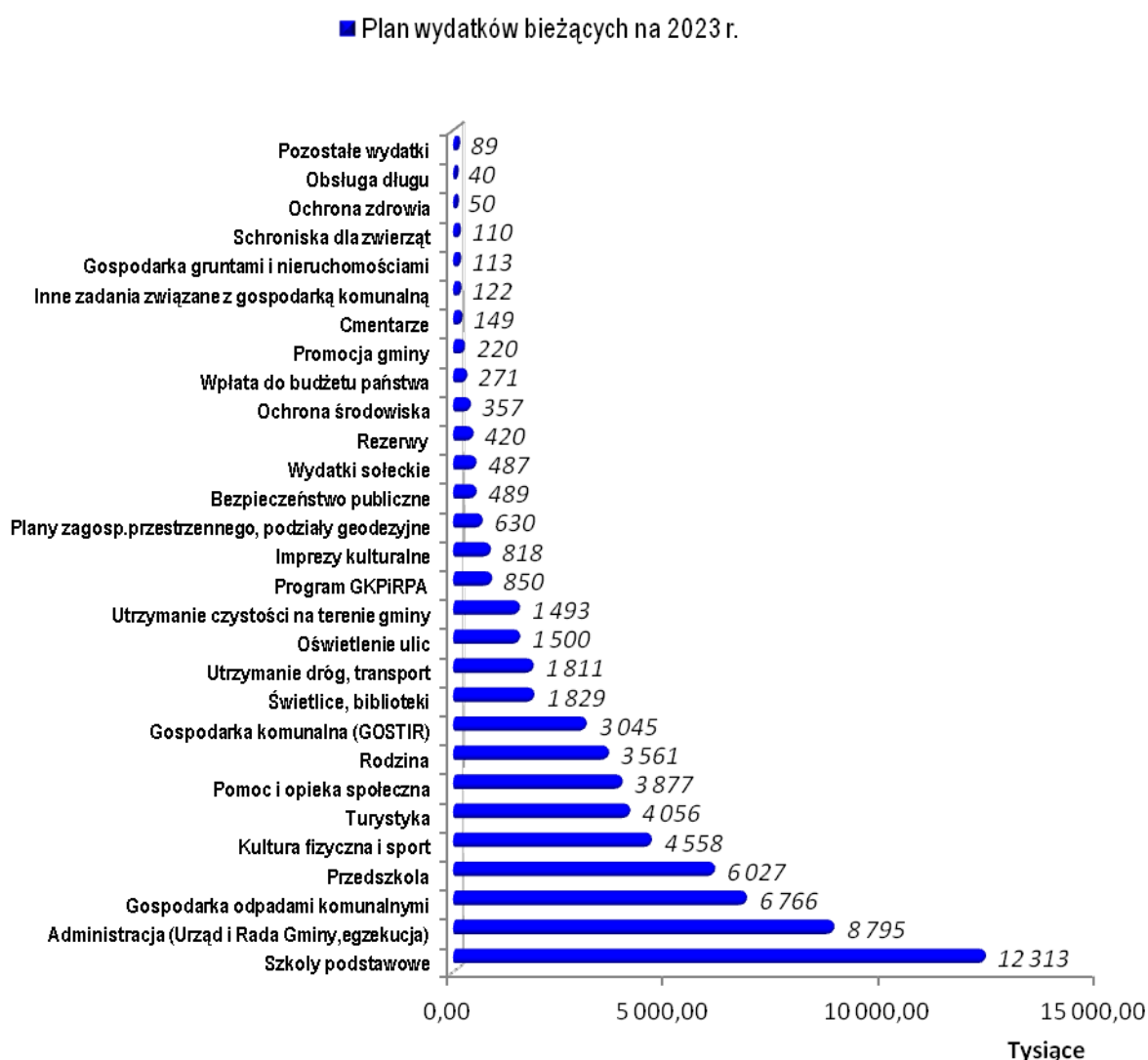
- dofinansowania (przyznane w roku 2022) ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych do realizowanych inwestycji - w łącznej kwocie 13.304.685,70 zł.
- wpływy w wysokości 500.000 zł ze sprzedaży nieruchomości w miejscowościach: Stary Borek, Obroty, Grzybowo oraz Rościęcino;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - w kwocie 10.000 zł.
- dofinansowanie do wydatków majątkowych w ramach realizowanego projektu pn. „Wsparcie odpornej na zmiany klimatu nadmorskiej infrastruktury miejskiej poprzez cyfrowe odpowiedniki miast i regionów” - w kwocie 26.222 zł.
- dofinansowania ze środków UE w kwocie 217.521 zł.

Wydatki budżetowe

Na rok 2023 zaplanowano wydatki na łączną kwotę **98.763.953,46 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące – 64.845.926,36 zł.
2. wydatki majątkowe – 33.918.027,10 zł.

Struktura planowanych wydatków bieżących została przedstawiona na wykresie:



Największy udział w wydatkach bieżących stanowią zadania z zakresu oświaty i wychowania (szkoły podstawowe i przedszkola), administracji, gospodarki odpadami komunalnymi, kultury fizycznej i sportu,

turystyki, pomocy społecznej, rodziny oraz utrzymania czystości na terenie Gminy. Wymienione obszary w budżecie stanowią aż 81,7 % wszystkich wydatków bieżących, co daje kwotę 52.998.363 zł.

Podobnie jak w latach ubiegłych największe wydatki bieżące wystąpią w obszarze oświaty i wychowania. Szacuje się, że koszty kształcenia dzieci w szkołach podstawowych na terenie Gminy Kołobrzeg wraz z kosztami utrzymania dzieci z terenu Gminy Kołobrzeg, które uczęszczają do szkół podstawowych w mieście Kołobrzeg wyniosą w roku 2023 łącznie 12.313.237 zł. Dodatkowo koszty utrzymania dzieci w publicznych i niepublicznych przedszkolach na terenie Gminy Kołobrzeg oraz w innych gminach wyniosą 6.027.000 zł. W związku z powyższym na realizację zadań oświatowych zaplanowano w budżecie Gminy na rok 2023 kwotę 18.340.237 zł. co stanowi 28,3% wszystkich wydatków bieżących.

Kolejnym działem w budżecie gminy generującym wysokie wydatki jest gospodarka komunalna i ochrona środowiska. W ramach tego działu realizowane są między innymi 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 i ochrona zwierząt. Planuje się, że w 2023 roku wydatki bieżące w tym zakresie wyniosą 13.393.133,00 zł, z czego na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych przypada 6.766.000 zł (kwota ta obejmuje również wydatki administracyjne). Ponadto po uwzględnieniu wpływów od mieszkańców z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, Gmina dopłaci do realizacji zadania związanego z gospodarką odpadami komunalnymi kwotę 2.666.000 zł.

Planowane wydatki bieżące w dziale „Rodzina” wyniosą 3.561.400 zł i stanowić będą 5,5% wydatków bieżących ogółem. Jednocześnie należy podkreślić, iż od czerwca 2022 roku świadczenie wychowawczego jest wypłacane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, zatem zaplanowane wydatki w tym zakresie w budżecie Gminy na rok 2023 są znacznie mniejsze w stosunku do planu na rok 2022. Łącznie, wydatki na edukację, rodzinę i pomoc społeczną wyniosą 25.778.482 zł i stanowić będą 39,8% wszystkich wydatków bieżących.

Utrzymanie obiektów sportowych oraz realizacja zadań z zakresu sportu stanowić będzie 7,0 % wydatków bieżących tj. 4.557.807,00 zł. W budżecie zabezpieczono również środki na utrzymanie świetlic gminnych oraz bibliotek w kwocie 1.829.435 zł oraz na utrzymanie dróg gminnych w kwocie 1.181.000,00 zł.

Na działania promocyjne gminy, integrację społeczną oraz organizację działalności kulturalnej w sołectwach, mających na celu zwiększenie atrakcyjności turystycznej w gminie, w budżecie na 2023 r. planuje się środki w łącznej kwocie 1.037.600,00 zł.

Na wydatki jednostek pomocniczych Gminy w ramach Funduszu Sołeckiego (w rozumieniu ustawy o funduszu sołeckim) zaplanowano w budżecie na 2023 rok kwotę 765.814,46 zł., z czego na wydatki bieżące 486.909,36 zł. i na wydatki inwestycyjne 278.905,10 zł. Sołectwa planują wykorzystać przyznane środki głównie na przedsięwzięcia kulturalne i sportowe.

Na koniec należy podkreślić jeszcze, iż nieustannie rosnące koszty pracy wynikające z corocznego wzrostu najniższego wynagrodzenia (aż o 20% w roku 2023) oraz wzrostu cen zakupu towarów, materiałów i usług (w wyniku wysokiej inflacji) przekładają się na wzrost wydatków w każdym obszarze.

Na rok 2023 zaplanowano **wydatki majątkowe w wysokości 33.918.027,10 zł**, z czego:

1. Inwestycje – 31.846.905,10 zł.
2. Zakupy inwestycyjne - 619.622,00 zł.
3. Pomoc finansowa na realizację zadań inwestycyjnych dla innych JST – 1.051.500 zł.
4. Rezerwa na wydatki inwestycyjne – 400.000,00 zł.

Wydatki majątkowe stanowią będą 34,3 % wydatków ogółem zaplanowanych w budżecie na 2023r. Inwestycje skierowane są głównie w infrastrukturę drogową wraz z budową oświetlenia, na które zaplanowano łącznie 24.621.500 zł. co stanowi 72,6% wszystkich planowanych wydatków majątkowych ogółem.

Kolejnym istotnym wydatkiem majątkowym jest zaplanowana realizacja zadania pn. „Budowa Centrum Sportowo – Rekreacyjnego w Zieleniewie”, na które zabezpiecza się środki w roku 2023 w wysokości 4.000.000 zł. W ramach kolejnych ważnych zadań inwestycyjnych zaplanowano środki w kwocie 1.545.000 zł. na ulepszenie infrastruktury dla jednostek OSP poprzez rozbudowę garażu OSP w Drzonowie i zakup garażu blaszanego dla OSP w Starym Borku. Zaplanowano również środki w kwocie 900.000 zł. na przebudowę budynku Urzędu Gminy w celu dostosowania tego budynku do standardów wynikających z przepisów o przeciwdziałaniu COVID – 19. Realizacja wymienionego zadania została rozpoczęta w roku 2022 i zostanie zakończona w roku 2023. Przebudowa budynku administracyjnego częściowo będzie sfinansowana ze środków zewnętrznych otrzymanych na rachunek Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, tj w kwocie 250.000 zł.

Gmina Kołobrzeg w roku 2023 będzie realizować zadania inwestycyjne pn. „Stworzenie terenu rekreacji i wypoczynku w miejscowości Dźwirzyno” oraz „Stworzenie terenu rekreacji i wypoczynku w miejscowości Grzybowo”. Wymienione zadania będą realizowane z udziałem środków UE, na które pozyskano dofinansowanie w łącznej kwocie 217.521 zł.

Pozostałe zadania inwestycyjne ujęte w planie finansowym na rok 2023 to głównie „drobne” przedsięwzięcia zaplanowane przez sołectwa w ramach funduszu sołeckiego (w rozumieniu ustawy o funduszu sołeckim).

Szczegółowe zestawienie inwestycji według poszczególnych zadań przedstawia Załącznik nr 2 do projektu budżetu.

Wydatki majątkowe planowane na 2023 rok wg działów:

Treść	Plan na 2023 r.	Udział % w wydatkach majątkowych ogółem
Transport i łączność	21 446 500,00	63,2%
Turystyka	1 034 000,00	3,0%
Gospodarka mieszkaniowa (gruntami i nieruchomościami)	400 000,00	1,2%
Administracja Publiczna	982 400,00	2,9%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 545 000,00	4,6%
Rezerwa na inwestycje	400 000,00	1,2%
Ochrona zdrowia	200 000,00	0,6%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 551 222,00	10,5%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	162 239,60	0,5%
Kultura fizyczna	4 196 665,50	12,4%
RAZEM	33 918 027,10	100,00%

W **projekcie budżetu** na 2023 rok zabezpieczono wydatki na wszystkie obowiązkowe zadania gminy.

Analizę sytuacji finansowej gminy na kolejne lata (2023 – 2032) przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu.