

***OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU  
GMINY DYGOWO  
NA ROK  
2025***

Dygowo, 15 listopada 2024 r.

## Uzasadnienie do budżetu Gminy Dygowo na 2025 rok

Prace nad budżetem Gminy Dygowo na 2025 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 roku poz.1465), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1530)

**Projekt Budżetu Gminy Dygowo na 2025 rok** przygotowano w oparciu o:

- Uchwałę nr XLVI/281/2010 Rady Gminy Dygowo z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
  - Obowiązującą w 2024 r. szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz.U. z 2022 r. poz.513 z późn.zm.),
  - Informację Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie ich zadań własnych a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (według rządowego projektu ustawy budżetowej na 2024 rok) pismo z dnia 24 października 2024 roku, znak FB-1.3110.11.2024.NK.2
  - Informację Nr 17/2024 r. Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 24 października 2024 roku w sprawie projektu planu dotacji celowej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców na 2025 rok,
  - Informację Ministra Finansów o należnych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (14 799 504,79 zł), planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (29 810,42zł),należne dochody z tytułu subwencji ogólnej(3151895,73 zł) oraz rezerwy 808 414,96 zł (pismo z dnia 14.10.2024 r., znak ST3.4750.14.2024).
- Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 25 lipca 2024 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2025 rok (Monitor Polski z 2024r., poz.716),
- Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 9 października 2024r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r.(Monitor Polski z 2024r., poz.883),
  - Uchwałę Nr VI/42/24 Rady Gminy Dygowo z dnia 26 września 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
  - Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024-86,34 zł za 1 dt (Monitor Polski z 2024 r, poz.891),
  - Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej

przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r.-277,35 za 1m<sup>3</sup>(Monitor Polski z 2024 r, poz.892),

➤ Uchwały nr XLV/386/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie gminy Dygowo.

Projekt budżet Gminy Dygowo zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 39 007 136,00 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 42 536 582,00 zł.
- Przychody w wysokości 4 729 446,00 zł.
- Rozchody w wysokości 1 200 000,00 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Dygowo zamknie się deficytem w kwocie 3 529 446,00 zł.

## **DOCHODY BUDŻETU GMINY**

Plan dochodów Gminy Dygowo na rok 2025 ustalony został w kwocie 39 007 136,00 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 35 672 732,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 3 334 404,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 91,45% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 8,55% dochodów ogółem.

Ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U z 2024 r.,poz.1572)w art. 3 stanowi, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Dochodami gminy są również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycję,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe są dochodami, które mają charakter jednorazowy. Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążą się z bieżącą działalnością jednostki.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2025 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 14 799 504,79 zł ;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 29 810,42 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej 3 151 895,73 zł,
- rezerwa, o której mowa w art.89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 808 414,96 zł ;

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 2 481 990,00 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 2 090 558,00 zł;

- dotacje na zadania własne w wysokości 391 432,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 2 740 785,00 zł.

Plan dochodów budżetu gminy w roku 2025 według klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) stanowi załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

**Zestawienie planu dochodów na 2025 rok wg jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo**

| Lp. | Nazwa jednostki  | Plan dochodów ogółem | Plan dotacji na zadania zlecone | Plan dochodów majątkowych                     | Struktura % |
|-----|--|----------------------|---------------------------------|---|-------------|
| 1.  | 2.   | 3.                   | 4.                              | 5.  | 6.          |
| 1.  | Urząd Gminy  | 38 356 422,00        | 2 090 558,00                    | 3 334 404,00 w tym z majątku gminy 593 619,00 | 98,33       |
| 2.  | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie               | 151 500,00           | 0,00                            | 0,00  | 0,39        |
| 3.  | Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie        | 179 970,00           | 0,00                            | 0,00  | 0,46        |
| 4.  | Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie | 50 396,00            | 0,00                            | 0,00  | 0,13        |
| 5.  | Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie           | 17 298,00            | 0,00                            | 0,00  | 0,04        |
| 6.  | Gminny Żłobek w Dygowie                                  | 251 550,00           | 0,00                            | 0,00  | 0,65        |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>   | <b>39 007 136,00</b> | <b>2 090 558,00</b>             | <b>3 334 404 ,00</b>                          | <b>100</b>  |

**Dochody budżetu Gminy Dygowo wg źródeł na 2025 r.**

| Lp.      | Źródło dochodów   | §    | Plan na 2025 r.      |
|----------|---|------|----------------------|
| <b>I</b> | <b>DOCHODY WŁASNE</b>   |      |                      |
|          | <b>1. Wpływy z podatków i opłat</b>   |      | <b>12 776 325,10</b> |
|          | Podatek od nieruchomości  | 0310 | 8 239 323,00         |
|          | Podatek rolny   | 0320 | 1 608 236,00         |
|          | Podatek leśny   | 0330 | 109 470,00           |
|          | Podatek od środków transportowych   | 0340 | 117 452,00           |
|          | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej                          | 0350 | 20 000,00            |
|          | Wpływy z podatku od spadków i darowizn  | 0360 | 5 000,00             |
|          | Wpływy z opłaty skarbowej   | 0410 | 30 000,00            |
|          | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej   | 0460 | 400 000,00           |
|          | Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym                          | 0270 | 30 000,00            |
|          | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu   | 0480 | 100 000,00           |
|          | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 0490 | 1 805 000,00         |
|          | Podatek od czynności cywilnoprawnych  | 0500 | 302 000,00           |
|          | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień                                      | 0640 | 9 144,00             |
|          | Wpływy z opłaty prolongacyjnej  | 0880 | 700,10               |

|             |  |      |                      |
|-------------|--|------|----------------------|
| <b>II.</b>  | <b>Udział w dochodach budżetu państwa</b>  |      | <b>14 829 315,21</b> |
|             | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych  | 0010 | 14 799 504,79        |
|             | Podatek dochodowy do osób prawnych   | 0020 | 29 810,42            |
| <b>III.</b> | <b>Dochody z majątku gminy</b>   |      | <b>818 619,00</b>    |
|             | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze | 0750 | 225 000,00           |
|             | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości  | 0770 | 513 619,00           |
|             | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych   | 0870 | 80 000,00            |
| <b>IV.</b>  | <b>Pozostałe dochody</b>   |      | <b>1 399 791,00</b>  |
|             | Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości  | 0620 | 180 000,00           |
|             | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego  | 0660 | 20 000,00            |
|             | Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego                               | 0670 | 138 070,00           |
|             | Wpływy z różnych opłat   | 0690 | 269 150,00           |
|             | Wpływy z usług   | 0830 | 227 000,00           |
|             | Pozostałe odsetki  | 0910 | 38 000,00            |
|             | Wpływy z pozostałych odsetek   | 0920 | 3 150,00             |
|             | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych   | 0940 | 9 500,00             |
|             | Wpływy z różnych dochodów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego  | 0970 | 105 700,00           |

|             |  |      |                     |
|-------------|--|------|---------------------|
|             | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami   | 2360 | 15 200,00           |
|             | Dotacja celowa 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 | 2057 | 212 021,00          |
|             | Dotacja celowa 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 | 2059 | 182 000,00          |
| <b>V.</b>   | <b>Subwencje</b>   |      | <b>3 960 310,69</b> |
|             | Subwencje ogólne z budżetu państwa   | 2750 | 808 414,96          |
|             | - środki na uzupełnienie dochodów gmin   | 2920 | 3 151 895,73        |
|             | - subwencje ogólne z budżetu państwa   |      |                     |
| <b>VI.</b>  | <b>Dotacje na zadania zlecone i na zadania własne</b>  |      | <b>2 481 990,00</b> |
|             | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami  | 2010 | 2 090 558,00        |
|             | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin   | 2030 | 391 432,00          |
| <b>VII.</b> | <b>Pozostałe dotacje</b>   |      | <b>2 740 785,00</b> |
|             | Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19  | 6090 | 931 000,00          |
|             | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem 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                              | 6257 | 1 540 785,00        |

|  |   |      |                      |
|--|---|------|----------------------|
|  | Dotacja celowa 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 | 6259 | 250 000,00           |
|  | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł   | 6290 | 19 000,00            |
|  | <b>RAZEM</b>  |      | <b>39 007 136,00</b> |

## **DOCHODY BIEŻĄCE**

**Podstawowe dochody bieżące planuje się w kwocie 28 984 968,00 zł co stanowi 67,64% ogólnych dochodów budżetu.**

Na podstawowe dochody gminy Dygowo składają się:

### 1. Wpływy z podatków:

- a) od nieruchomości,
- b) rolnego,
- c) leśnego,
- d) od środków transportowych,
- e) dochodowego od osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej,
- f) od spadków i darowizn,
- g) od czynności cywilnoprawnych;

### 2. Wpływy z opłat:

- a) skarbowej,
- b) targowej
- c)eksploatacyjnej
- d) innych stanowiące dochody gminy, uiszczane na podstawie odrębnych przepisów,

3.Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),

4.Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),

5.Subwencje,

6.Dotacje celowe z budżetu państwa.

## **Podatek od nieruchomości**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U z 2023 r.,poz.70 ze zm.). Opodatkowaniu podlegają:

- grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne
- budynki
- budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.



Podatek od nieruchomości w 100% stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę. Jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu gminy Dygowo. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2025 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 8 239 323,00 zł. Stanowi to 21,10 % ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30 września 2024 roku. Dochód został skalkulowany przy zastosowaniu stawek wynikających z uchwały Nr VI/42/24 Rady Gminy Dygowo z dnia 26 września 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

### **Podatek rolny**

Podatek w 100% stanowi dochód gminy, na terenie której położone są grunty. Jest pobierany przez gminę. Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz.U. z 2024 r., poz.1176). Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają tylko grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne albo jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- a) dla gruntów tworzących gospodarstwo rolne – liczba hektarów przeliczeniowych
- b) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów fizycznych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta (2,5q x 86,34 zł =215,85 zł za 1 ha przeliczeniowy),
- b) dla podmiotów nie tworzących gospodarstwa rolnego podstawę opodatkowania stanowi liczba hektarów fizycznych. Podatek od 1 ha fizycznego wynosi równowartość pieniężną 5 q żyta (5q x 86,34 zł=431,70 zł za 1 ha fizyczny).

Corocznie Prezes GUS na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15.XI.1984 r. o podatku rolnym ogłasza średnią cenę skupu żyta do celów podatku rolnego. W dniu 18 października 2024 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2024 r. wyniosła 86,34 zł za 1 dt.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że wyniesie 1 608 236,00 zł. Stanowi to 4,10 % dochodów budżetu ogółem.

### **Podatek leśny**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz.U. z 2019 r.poz.888). **Planowany dochód wynosi 109 470,00 zł.** Stanowi w 100% dochód budżetu gminy i jest pobierany przez gminę. Stanowi 0,30 % dochodów budżetu ogółem.

Wysokość zobowiązania podatkowego od osób fizycznych z tytułu wyżej wymienionych 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 łączonego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji. Wymiar podatku na 2024 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2024r. ogłoszonej w Komunikacie Prezesa

Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18.10.2024 r. -277,35 zł średnia cena drewna za  $1\text{m}^3$  \*  $1\text{ha} * 0,220\text{m}^3 = 61,017$  zł od 1 ha (dla porównania cena drewna za pierwsze trzy kw.2023 r. wynosiła 327,43 zł za  $1\text{m}^3$  \*  $1\text{ha} * 0,220\text{m}^3 = 72,0346$  zł od 1 ha). Podatek leśny w 2025 roku od 1 ha wyniesie 61,017 zł.

Podatek w przypadku osób prawnych płatny w okresach miesięcznych po 1/12 wymiaru rocznego, osoby fizyczne w 4 ratach w terminach: 15 marca, 15 maja, 15 września, 15 listopada. Jeżeli kwota podatku nie przekracza 100 zł, podatek jest płatny jednorazowo w terminie płatności pierwszej raty.

### **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. Corocznie na podstawie art. 20 ust. 2 wyżej wym. ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej określa stawki maksymalne podatku oraz stawki minimalne podatku od środków transportowych od niektórych pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton. **Planowany dochód wynosi –117 452,00 zł.** Podatek został wyliczony na podstawie Uchwały nr XLV/386/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie gminy Dygowo oraz złożonych deklaracji przez podatników. Stanowi 0,30 % dochodów budżetu ogółem.

### **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej**

Dochody od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej dotyczą głównie usług i drobnej wytwórczości. Podatek pobierany przez właściwe urzędy skarbowe w całości przekazywany jest do budżetu Gminy. Zasady opodatkowania dochodów osób fizycznych z działalności gospodarczej w formie karty podatkowej reguluje ustawa o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz.U.2024 poz.776 i 863). Na podstawie art.2 ust 1 lit. c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego(Dz.U. 2024 poz.1572) dochody z ryczałtu zostały ustalone jako 14% przychodów ryczałtowych. Poszerzenie bazy podatkowej o ryczałt od przychodów ewidencjonowanych ma neutralizować negatywne skutki dla budżetów samorządowych wynikające ze zmiany opodatkowania przez podatników i przechodzenia na ryczałt.

Na poziom dochodu jak i na windykację gmina nie ma wpływu. Plan oszacowano na podstawie wykonania w latach poprzednich i przewidywanego wykonania z 2024 roku- **20 000,00 zł.**

### **Wpływy z podatku od spadków i darowizn**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz. U. z 2024 poz.596 ze zm.) przez urzędy skarbowe. Podatkowi podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy lub praw majątkowych. Jest w 100% dochodem gminy. Na poziom dochodu jak i na windykację gmina nie ma wpływu. Planowany dochód – **5 000,00 zł.**

### **Oplata skarbową**

Pobierana jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz.U. z 2023 r.poz.2111 ze zm. ). Jest dochodem gminy w 100%.Opłacie skarbowej podlega

m.in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie pozwolenia lub koncesji, udzielenie pełnomocnictwa, poświadczenie zgodności duplikatu, odpisu, wyciągu lub kopii z oryginałem. **Planowany dochód 30 000,00 zł.** Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2024.

### **Oplata eksploatacyjna**

Obowiązek uiszczenia opłaty eksploatacyjnej spoczywa na podmiocie wydobywającym kopalinę lub prowadzącym inną działalność regulowaną ustawą z dnia 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze (tj. Dz.U. z 2023 r.poz.633 ze zm.). Oplata eksploatacyjna stanowi dochód własny gminy na terenie, której prowadzona jest działalność objęta koncesjonowaniem. Przedmiotem opłaty eksploatacyjnej jest przede wszystkim: koncesjonowane wydobywanie kopalin ze złoża, koncesjonowana działalność inna niż wydobywanie kopalin ze złoża lub działalność regulowana ustawą a prowadzona bez wymaganej koncesji lub z rażącym naruszeniem jej warunków. Przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża uiszcza opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę.

Planuje się dochody w wysokości 400 000,00 zł co stanowi 1,00% dochodów budżetu ogółem.

### **Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym**

Oplata pobierana na podstawie ustawy z dnia 14 lutego 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów(Dz.U. z 2020 poz.1492 ze zm.).Na podstawie tej ustawy organy Krajowej Administracji Skarbowej są zobowiązane do poboru i dystrybucji wprowadzonych opłat, tj. opłaty oraz dodatkowej opłaty , o których mowa odpowiednio w art.9<sup>2</sup>ust.11 i 21 ustawy z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Przedsiębiorca posiadający zezwolenie jest obowiązany do złożenia informacji w postaci elektronicznej oraz do obliczenia i wniesienia na rachunek właściwego urzędu skarbowego opłaty do końca miesiąca następującego po zakończeniu półrocza. Opłaty te stanowią w 50 % dochód gmin, na terenie których jest prowadzona sprzedaż napojów alkoholowych, a w 50 % przychód Narodowego Funduszu Zdrowia. Dochody te przeznaczone powinny być na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu. Planowany dochód na podstawie wykonania 2024 roku **wynosi 30 000,00 zł.**

**Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych**  
Pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi(Dz.U. z 2023 r.poz.2151). Kwotę wpływów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oszacowano na podstawie szacunkowego określenia wartości sprzedaży w trzech poprzednich latach. Planowany dochód – **100 000,00 zł.** Dochody z tego tytułu przeznacza się na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, który uchwalany jest corocznie przez Radę Gminy.

## **Wpływ z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – 1 805 000,00 zł**

- 1) Opłata za korzystanie z przystanków naliczana i pobierana jest na podstawie art.16 ust.1,4-7 ustawy z dnia 16.12.2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym oraz uchwały Rady Gminy Dygowo Nr V/33/11 z dnia 24 marca 2011 r. -5 000,00 zł
- 2) Opłata za gospodarowanie odpadami – w dniu 1 stycznia 2012 roku weszła w życie ustawa z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw. Ustawa stanowi, że opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną określone uchwałą rady gminy i będą jednakowe dla wszystkich mieszkańców. W ten sam sposób gmina ustaliła sposób świadczenia usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami. Opłata zawiera koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Art. 6j ust. 1 pkt 1 koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Rada Gminy w Dygowie podjęła w dniu 27 października 2022 roku uchwałę nr XXXVI/303/22 w sprawie zmiany Uchwały Nr XVII/127/20 z dnia 3 lipca 2020 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty. Miesięczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami zmieszanymi wynosi- 68,00 zł od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, a 34,00 zł za zbieranie i odbieranie w sposób selektywny. Opłata stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty. Dochody w 2025 roku szacuje się w wysokości 1 800 000,00 zł.

## **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Pobierany jest przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych. W 100% stanowi dochody gmin.

Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zmiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki. Na poziom dochodu z tego podatku jak również na jego windykację gmina nie ma wpływu. Prognozuje się dochód w **kwocie 302 000,00 zł**. Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2024. PCC stanowi 0,77% ogółu planowanych na rok 2025 dochodów gminy .

**Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz wpływy z opłaty prolongacyjnej-** planowane dochody w wysokości 9 844,10 zł z tytułu kosztów upomnień i opłaty prolongacyjnej.

## **Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)**

Kwotę rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się, mnożąc, zwaloryzowane zgodnie z art.11 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego(Dz.U. z 2024 poz.1572), dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok bazowy przez odpowiednią wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych określoną w art. 8 ust. 1. Dochody z tytułu udziału w podatkach dochodowych będą liczone jako procent od dochodów podatników z danego terenu, a nie od podatku należnego. Tym samym w przypadku zmian w systemie podatkowym, na przykład poprzez obniżenie stawek podatkowych, wprowadzenie wyższej kwoty wolnej od podatku czy też nowych ulg nie będzie miało wpływu na obniżenie dochodów

JST. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy (art. 8 ustawy). Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego, które na podstawie odrębnych przepisów pobiera Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy i odprowadza na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminie do 25 dnia każdego miesiąca, z tym że rata przekazywana w lutym wynosi 2/13. Minister Finansów poinformował, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalonych zgodnie z nowymi zasadami określonymi w art.11 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w roku 2025 wyniesie 14 799 504,79 zł i stanowi 37,94% planowanych rocznych dochodów budżetu.

### **Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT)**

Kwotę rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się, mnożąc, zwaloryzowane zgodnie z art.11 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego(Dz.U. z 2024 poz.1572), dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok bazowy przez odpowiednią wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych określoną w art. 8 ust. 2. Wysokość udziału w CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego, które na podstawie odrębnych przepisów pobiera Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy i odprowadza na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminie do 5 dnia każdego miesiąca. **Planowany dochód wyniesie 29 810,42 zł i stanowi 0,07 % ogółu dochodów.**

### **Subwencja ogólna**

W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 nowej ustawy). Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego<sup>1</sup> (zwanej dalej: ustawą z 2003 r.). Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Środki stanowiące należne dochody gminy z tytułu subwencji ogólnej podlegają przekazaniu przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych na rachunki budżetów gmin w dwunastu miesięcznych ratach, w terminie do 25. dnia każdego miesiąca, od grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy do listopada roku budżetowego, przy czym rata przekazywana w lutym wynosi 2/13. Planowana kwota subwencji wynosi 3 151 895,73 zł.

### **Środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów**

Gmina w roku 2025 otrzyma z rezerwy, o której mowa w art. 89 nowej ustawy, środki w wysokości zapewniającej osiągnięcie nadwyżki dochodów, ustalonych zgodnie z ustawą na rok 2025, obliczonych bez pomniejszenia o kwotę odpowiadającą wysokości części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych, ponad jej łączne dochody na rok 2025, o których mowa w art. 85 ust. 4, obliczone wraz z korektami, o których mowa w art. 9c ustawy z 2003 r. oraz pełną kwotą części rozwojowej subwencji. Na podstawie informacji Ministra Finansów rezerwa dla gminy wyniesie 808 414,96 zł.

### **Dochody bieżące z majątku gminy**

Do dochodów bieżących z majątku zaliczone są dochody z wynajmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących własność gminy a będących we władaniu wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projektowany dochód z tego tytułu wynosi –225 000,00 zł .

### **Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska**

Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej .W budżecie gmin planuje się w dziale 900 rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska dochód w kwocie 2 000,00 zł.

### **Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich**

Plan na rok 2025 wynosi 394 021,00 zł dotyczy dofinansowania zadań:

- Działania w zakresie wdrożenia reformy planowania przestrzennego w gminie poprzez przygotowanie i uchwalenie planu ogólnego gminy-Zadanie dofinansowane będzie ze środków z KPO na opracowanie planu ogólnego gminy (182 000,00 zł),
- Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) z programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) na działanie Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Dofinansowanie z UE wyniesie w 2025 roku 21 185,00 zł (30%-wartości zadania ).
- dofinansowanie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+2022-2029”współfinansowana z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności na funkcjonowanie żłobka -190 836,00 zł.

### **Pozostałe dochody**

Zaplanowano kwotę 1 005 770,00 zł z tego:

1. Opłata za zajęcie pasa drogowego jest naliczana i pobierana przez gminę na podstawie art. 40 ust. 11 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych oraz Uchwały Rady Gminy w Dygowie Nr XV/106/20 z dnia 31 stycznia 2020 roku w sprawie wysokości opłat za zajęcie pasa drogowego. Pobrane opłaty zgodnie z art. 40a są w 100% dochodem gminy. Wpływy z tego tytułu prognozuje się w wysokości 180 000,00 zł;
2. Dochody z różnych opłat, usług, rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych -118 706,00 zł;

3. Odsetki za zwłokę od podatków, opłat i innych należności budżetowych -41 150,00 zł;
4. Dochody pobierane przez szkoły i żłobek –499 214,00 zł; tj.
  - odpłatność za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 20 000,00 zł,
  - odpłatność za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu – 138 070,00 zł,
  - opłaty za duplikaty legitymacji szkolnych oraz dochody z tytułu wyżywienia i opłat w żłobku- 158 070,00 zł,
5. Dochody własne dotyczące pomocy społecznej, tj. za usługi opiekuńcze, zwroty za odpłatności za pobyty w DPS, zwroty zaliczek alimentacyjnych od dłużników, funduszu alimentacyjnego, zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych – 151 500,00 zł.
6. Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami – 15 200,00 zł.

### **Dotacje celowe na zadania bieżące**

Planowane dotacje celowe na zadania bieżące wynoszą **2 481 990,00 zł.**, z tego:

- na zadania zlecone – 2 090 558,00 zł,
- na zadania własne – 391 432,00 zł,

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowią 6,360% ogólnych dochodów budżetu gminy w roku 2025. Zgodnie z art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wojewoda Zachodniopomorski przekazał w dniu 24 października 2024 r. wstępne wielkości dochodów budżetu państwa oraz dochodów gminy z tytułu dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień a organami administracji rządowej.

Na podstawie art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Dyrektora Delegatury w Koszalinie Krajowego Biura Wyborczego zawiadomił pismem DKS.3112.5.17.2024 (informacja nr 17/2024) z dnia 24 października 2024 r., że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2025 dla Gminy Dygowo przewidziano kwotę 1 120,00 zł na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

### **Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami ( paragraf 2010 )**

Plan finansowy na rok 2025 zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, stanowi załącznik nr 5 (dochody i wydatki) do uchwały budżetowej.

Planowane dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie wynoszą **2 090 558,00 zł.**

Dotacje z budżetu państwa planowane na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami są przeznaczone na:

- 1) zadania zlecone z zakresu działu 750 „Administracja publiczna” rozdział 75011 urzędy wojewódzkie – **plan 49 220,00 zł.**

Dotacja w wysokości 32 913,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu USC, ewidencji ludności, dowody osobiste-pokrywa część wydatków na wynagrodzenie pracownika. Wydatki te nie obejmują kosztów ogrzewania pomieszczeń biurowych, oświetlenia, remontów pomieszczeń, rozmów telefonicznych, sprzątnia. Gmina ponosi te wydatki z własnych środków. Natomiast kwota 16 307,00 zł przeznaczona jest na wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego.

2) dotacje z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie (dział 751 rozdział 75101) z przeznaczeniem na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców – plan **1 120,00 zł**;

3) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w łącznej wysokości **2 040 218,00 zł**:

***dział 852-Pomoc społeczna- plan 1 218,00 zł z tego:***

- rozdział 85219-wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej- 1 218,00 zł,

***dział 855-Rodzina- plan 2 039 000,00 zł z tego;***

-świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów(85502) -2 012 000,00 zł,

-składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne(85513)-plan 27 000,00 zł.

**Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych ( paragraf 2030)**

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Dygowo wyniosą w roku 2024 – 391 432,00 zł

Gmina otrzyma z budżetu państwa dotacje celowe na dofinansowanie następujących zadań własnych:

-dotacja z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej – dział 852 Oświata i wychowanie, rozdział 85205 plan 6 000,00 zł.

-składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85213- plan 19 757,00 zł,

-wypłata zasiłków okresowych , dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85214, plan 31 942,00 zł,

-wypłata zasiłków stałych, dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85216, plan 231 436,00 zł,

-funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219, plan 72 297,00 zł,

-pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych– dział 85230 Pomoc społeczna, rozdział 85230, plan 30 000,00 zł.

## **DOCHODY MAJĄTKOWE**

**Planowane dochody majątkowe w wysokości 3 334 404,00 zł stanowią:**

-odpłatne przekazanie do Miejskich Wodociągów i Kanalizacji wybudowanej przez gminę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej-263 619,00 zł,

-sprzedaż dwóch działek ( działki nr :293/2 ob. Dygowo o pow.0,16 ha ,293/3 ob. Dygowo o pow.0,19 (250 000,00 zł), sprzedaż autobusu 80 000,00 zł

-z tytułu dotacji celowych 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- dofinansowana ze środków EFRR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie



„Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” w kwocie 250.000,00 zł - „Budowa świetlicy w miejscowości Miechęcino”-refundacja poniesionych wydatków w 2024 roku.

-dochody z tytułu dofinansowania w wysokości 132 404,00 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) z programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) na działanie Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa.

-dofinansowaniem ze środków Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę Klimat, Środowisko 2021-2027, Działanie FENX.01.04 Gospodarka odpadami oraz gospodarka o obiegu zamkniętym realizacja projektu „Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na zadanie „Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem”-1 408 381,00 zł.

-dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków -program jest realizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, o którym mowa w art. 65 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw. Dofinansowanie na realizację zadań inwestycyjnych, mających na celu przeciwdziałanie COVID-19, o którym mowa w art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1327, z późn. zm. ), przyznanego na podstawie promes udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego, o których mowa w art. 69a ust. 1 ustawy. Dofinansowanie z Programu przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach zadań wnioskodawcy polegających na ochronie zabytków i opiece nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. z 2022 r. poz. 840 ze zm.).Dotacje dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie(637 000,00 zł) dla Parafii pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie (294 000,00 zł).Kwota łączna dofinansowania w 2025 roku 931 000,00 zł.

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł” dochody w kwocie 19 000,00 zł dotyczą zabezpieczenia wkładu własnego -Parafii Rzymskokatolickiej pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie na realizację zadania pn. „Montaż witraży w kościele parafialnym w Dygowie” - 6 000,00 zł, oraz Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie na realizację zadań pn. „Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w kościele w Kłopotowie”-3 000,00 zł i „Wykonanie prac zabezpieczających fundamenty kościoła w Kłopotowie” - 10 000,00 zł.

## Dochody i wydatki Gminy Dygowo na 2025 r.

### W porównaniu do roku 2023 i przewidywanego wykonania 2024

| 1         | 2                         | 3                       | 4                                  | 5                             | 6                 | 7                 |
|-----------|---------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lp.       | Wyszczególnienie          | Wykonanie<br>za 2023 r. | Przewidywane<br>wykonanie w 2024r. | Projekt budżetu<br>na 2025 r. | Dynamika<br>(5:3) | Dynamika<br>(5:4) |
| <b>1.</b> | <b>Dochody ogółem</b>     | 39 632 501,04           | 53 229 010,11                      | 39 007 136,00                 | 98,42             | 73,28             |
|           | z tego:                   |                         |                                    |                               |                   |                   |
|           | a) dochody bieżące w tym: | 28 697 113,78           | 35 121 450,11                      | 35 672 732,00                 | 124,31            | 101,57            |
|           | subwencje                 | 8 563 247,65            | 10 418 823,00                      | 3 960 310,00                  | 46,25             | 38,01             |
|           | dotacje                   | 4 052 155,04            | 5 190 469 ,11                      | 2 876 011,00                  | 70,97             | 55,41             |
|           | b) dochody majątkowe      | 10 935 387,26           | 18 107 560,00                      | 3 334 404,00                  | 30,50             | 18,41             |
| <b>2.</b> | <b>Wydatki budżetowe</b>  | 45 066 597,88           | 55 085 799,48                      | 42 536 582,00                 | 94,39             | 77,22             |
|           | z tego:                   |                         |                                    |                               |                   |                   |
|           | wydatki bieżące           | 27 464 971,34           | 33 710 244,48                      | 35 370 598,00                 | 128,78            | 104,93            |
|           | wydatki majątkowe         | 17 601 626,54           | 21 375 555,00                      | 7 165 993,00                  | 40,71             | 33,52             |
| <b>3.</b> | <b>Wynik budżetu</b>      | <b>- 5 434 096,84</b>   | <b>- 1 856 789,37</b>              | <b>- 3 529 446,00</b>         | 64,95             | 190,08            |

## WYDATKI BUDŻETU GMINY

Plan wydatków Dygowo na 2025 rok ustalony został w kwocie 42 536 582,00 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 35 370 589,00 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 7 165 993,00 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 83,15% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 16,85% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 35 370 589,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 28 777 466,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 17 628 647,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 11 148 819,00 zł,
    - dotacje na zadania bieżące w wysokości 1 871 358,00 zł,
    - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3 338 079,00 zł,
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 483 686,00 zł,
    - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
    - obsługa długu w wysokości 900 000,00 zł;
  - wydatki majątkowe w wysokości 7 165 993,00 zł, z tego:
    - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 7 121 708,00 zł, w tym:
      - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Dygowo w wysokości 2 442 605,00 zł,
      - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
      - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2025 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (52,04%), następnie w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (28,44%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (13,26%), Administracja publiczna (5,65%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (0,62%).

**Według kryterium finansowania zadań wydatki budżetowe dzielimy na :**

1. wydatki własne związane z wykonywaniem ustawowych zadań gminy,
2. wydatki zlecone z zakresu administracji rządowej – wysokość wydatków uzależniona jest od wielkości dotacji przekazanej na zadania zlecone.

Wysokość dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, przyznana gminie na 2025 rok wynosi 2 090 558,00 zł i sfinansuje 5,91 % zaplanowanych wydatków bieżących.

Wydatki na wynagrodzenia dla pracowników administracji samorządowej, obsługi oświaty, opieki społecznej zaplanowano wzrost do 10%. Planowany wzrost wynagrodzeń uzależniony będzie od sytuacji finansowej gminy.

Z uwagi na znaczny wzrost cen towarów i usług, postępującą inflację oraz wzrost stóp procentowych doprowadziło to do drastycznych cięć w planowanych wydatkach wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projekt budżetu gminy na etapie planowania nie uwzględnia

wszystkich potrzeb i złożonych wniosków, ponieważ plan wydatków uzależniony jest od wielkości planowanych dochodów budżetu gminy.

*Zestawienie planu wydatków na 2025 rok wg jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo*

| L.p | Nazwa jednostki  | Plan budżetu wg uchwały | Plan zadań zleconych | Plan wydatków majątkowych | Struktura % |
|-----|--|-------------------------|----------------------|---------------------------|-------------|
| 1.  | 2.   | 3.                      | 4.                   | 5.                        | 6.          |
| 1.  | Urząd Gminy  | 21 936 388,00           | 50 340,00            | 7 165 993,00              | 51,58       |
| 2.  | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie               | 5 927 201,00            | 2 040 218,00         | -                         | 13,93       |
| 3.  | Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie        | 5 230 753,00            | -                    | -                         | 12,30       |
| 4.  | Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie | 4 913 830,00            | -                    | -                         | 11,55       |
| 5.  | Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie           | 3 659 873,00            | -                    | -                         | 8,60        |
| 6.  | Gminny Żłobek w Dygowie                                  | 868 537,00              | -                    | -                         | 2,04        |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>   | <b>42 536 582,00</b>    | <b>2 090 558,00</b>  | <b>7 165 993,00</b>       | <b>100</b>  |

**WYDATKI**

**DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 44 165,00 zł**

**01008- Melioracje wodne 12 000,00 zł**

Środki zaplanowano na utrzymanie urządzeń melioracyjnych na terenie gminy na;

- konserwacja i usuwanie awarii, czyszczenie przydrożnych rowów i kanalizacji deszczowej

**01030- Izby Rolnicze 32 165,00 zł**

Wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów w podatku rolnym. Wydatek stanowi wpłata na rzecz Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej na podstawie art.35 ust.1,2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych.(Dz.U. z 2022, poz.183).

**DZIAŁ 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ**

**ELEKTRYCZNA, GAZ I WODĘ** **200 000 zł****40002- Dostarczanie wody** **200 000 zł**

W rozdziale tym zaplanowano dla Miejskich Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w Kołobrzegu dopłaty z budżetu Gminy Dygowo do 1m<sup>3</sup> wody dostarczanych urzędzeniami wodociągowymi dla taryfowej grupy odbiorców – gospodarstwa domowe – w wysokości brutto **1,29 zł** ( na podstawie Uchwały Rady Gminy Dygowo Nr XXXVI/293/18 z 18.06.2018 r. w sprawie dopłat do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych-uchwała obowiązuje do chwili zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie)-200.000 zł.

**DZIAŁ 600- TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ** **4 161 103,00 zł****60004-Lokalny transport zbiorowy** **90 000,00 zł**

Koszty obsługi linii przewozowej Kłopotowo-Kołobrzeg i Pustary (90 000 zł).

**60016-Drogi publiczne wojewódzkie** **3 729 103,00 zł**

Wydatki inwestycyjne w wysokości 3 729 103,00 zł -dotacja celowa dla Województwa Zachodniopomorskiego na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie budowy ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163 na odcinku Kołobrzeg-Pyszka.

**60016-Drogi publiczne gminne** **320 000,00 zł**

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 320 000,00 zł na utrzymanie dróg gminnych m.in. na :naprawy i bieżące utrzymanie dróg zimowe utrzymanie-odsnieżanie dróg, zakup znaków, przeglądy, książki dróg i inne drobne wydatki.

**60020-Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych** **22 000 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na remonty i modernizacje przystanków autobusowych(zakup materiałów-10 000,00zł; odbiór śmieci i inne – 12 000,00zł).

**DZIAŁ 700-GOSPODARKA MIESZKANIOWA** **842 010,00 zł****70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami** **823 010,00 zł**

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami m.in.:

- podziały działek, scalenia ,rozgraniczenia nieruchomości gminnych, ogłoszenia o przetargach, wyrisy, przygotowanie dokumentacji geodezyjnej, wyceny nieruchomości - 95 000,00 zł,
- wpisy do Ksiąg Wieczystych – 5 000,00 zł,
- remonty i naprawy bieżące obiektów gminnych -6 000,00 zł,
- przeglądy techniczne obiektów – 30 000,00 zł,

- pozostałe wydatki (ekspertyzy, zakup materiałów) – 25 000,00 zł,
- opłaty za energię, gaz i wodę -250 000,00 zł,
- koszty wykupu (odszkodowania) za drogi gminne powstałe w wyniku podziału nieruchomości 350 000 zł,
- podatek od nieruchomości i podatek leśny za grunty znajdujące się na terenie gminy Dygowo - 25 000,00 zł,
- opłaty z tył. zajęcia pasa drogowego(przyłącze wodociągowe w m. Stojkowo) – 310,00 zł,
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów przejętych po PKP(dz.224/14,224/15) oraz opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 20 000,00 zł
- różne opłaty i składki m.in.: opłaty roczne za dzierżawę gruntów stanowiących własność osób fizycznych- na podstawie umów dz.166/3 Jazy, dz.123 Bardy, dz. 166/7 Jazy,dz.56/3 Wrzosowo, ,opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych dz.184/20 w obrębie ew. Piotrowice(do 2027 r.-2.749,00), dz.155/42, 155/63 w obrębie ew. Piotrowice (do 2028r.- 2 558,00zł), dz.79 Świelubie(1 840,00 zł),dz.187/4 Jazy(320,00 zł) – 15 000,00 zł,
- koszty postępowania sądowego – 1 000,00 zł.

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>70007-Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym</b> | <b>19 000,00 zł</b> |
|---|---------------------|

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki mieszkaniami m.in.:

- remonty i naprawy - 3 000,00 zł,
- pozostałe wydatki (zakup materiałów, przegląd techniczne, opłata za ścieki) – 4 000,00 zł,
- opłaty za energię, gaz i wodę – 12 000,00 zł

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>DZIAŁ 710-DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b> | <b>407 000,00zł</b> |
|---------------------------------------|---------------------|

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>71004-Plany zagospodarowania przestrzennego</b> | <b>261 000,00 zł</b> |
|--|----------------------|

Planowane wydatki dotyczą opracowania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Dygowo, zmiana planu zagospodarowania przestrzennego na cele mieszkaniowe oraz koszty ogłoszeń, koszty pracy komisji urbanistycznej. Wydatki w zakresie wdrożenia reformy planowania przestrzennego w gminie poprzez przygotowanie i uchwalenie planu ogólnego gminy-Zadanie dofinansowane będzie ze środków z KPO na opracowanie planu ogólnego gminy (182 000,00 zł).

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii</b> | <b>35 000 zł</b> |
|---|------------------|

Planowane wydatki dotyczą kosztów opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy .

**71035-Cmentarze 111 000,00**

Wydatki bieżące w wysokości 111 000,00 zł dotyczą m.in.; wywozu odpadów z cmentarzy z terenu gminy, opłata za wodę, energię, koszenie cmentarzy (zakup paliwa) ,bieżące remonty i naprawy.

**DZIAŁ 750-ADMINISTRACJA PUBLICZNA 4 825 271,00 zł****75011-Urzędy wojewódzkie 153 169,00 zł**

Wydatki dotyczą wykonania zadań zleconych związanych z obsługą Urzędu

Stanu Cywilnego realizującego zadania z zakresu administracji rządowej- 32 913,00 zł są to środki przyznane przez Wojewodę przeznaczone na;

- Wynagrodzenie osobowe (1 etat) 32 913,00 zł

Pozostała kwota w wysokości 103 949,00 zł została zabezpieczona ze środków własnych gminy.

Wynagrodzenia osobowe 53 761 ,00 zł

- Składka na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy, 18 251,00 zł

- Dodatkowe wynagrodzenia roczne 7 500,00 zł

- Wydatki rzeczowe (serwis oprogramowania, druki, oprawa ksiąg, szkolenia, zakup publikacji, zakup upominków dla jubilatów, opłaty telekomunikacyjne, itp.) 19 200 zł

- Odpis na FŚS (2 etat x2 417,14 zł plus 1emeryt 402,86 zł) 5237,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano również wydatki z zadań zleconych-wspieranie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego dotyczące wynagrodzenia pracownika zajmującego się ewidencją działalności gospodarczej w wysokości 16 307,00 zł.

**75022-Rady Gmin 217 500,00 zł**

Zryczałtowane diety radnych zaplanowano na podstawie Uchwały Nr I/7/24 Rady Gminy Dygowo z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla radnych:

- wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Gminy(2100x12m-c) 25 200 zł
- diety wice przewodniczących(2os.x1 400 zł x12 m-c) 33 600 zł
- diety przewodniczących komisji (3 os.x1200 zł x12 m-c) 43 200 zł
- diety pozostałych radnych (9 os.x1000 zł x 12 m-c) 108 000 zł

- pozostałe wydatki w tym m.in.: 7 500 zł

materiały biurowe, usługi pocztowe, środki żywnościowe,  
licencja Legislator Premium Magic,  
oprogramowanie Systemu Rada

**75023-Urzędy Gmin****3 866 868,00 zł**

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą kosztów funkcjonowania Urzędu, są to:

|   |              |
|---|--------------|
| Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń   | 4 500 zł     |
| Wynagrodzenia osobowe pracowników(19 i 3/4 etatów)<br>w tym: nagrody jubileuszowe- 2 pracowników-63 480,80  | 2 149 261 zł |
| Pochodne od wynagrodzeń(ZUS, Fund. Prac,)   | 450 598 zł   |
| Dodatkowe wynagrodzenia roczne  | 159 502 zł   |
| Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych  | 60 000 zł    |
| Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń   | 1 500 zł     |
| Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy to m.in.:   |              |
| Zakup materiałów i wyposażenia tj.  | 60 000 zł    |
| ▪ materiały biurowe, papier ,tonery   |              |
| ▪ prenumerata prasy, zakup literatury fachowej  |              |
| ▪ wyposażenie stanowisk pracy   |              |
| ▪ zakup artykułów sanitarnych , BHP   |              |
| ▪ pozostałe wydatki dotyczą zakupu środków czystości, druków, zakup części zamiennych do komputerów, zasilaczy awaryjnych, zakup zestawów komputerowych, zakupu pomocy dydaktycznych itp. |              |
| Zakup energii elektrycznej, opłata za gaz, wodę   | 150 000 zł   |
| Zakup usług remontowych   | 3 000 zł     |
| Badania lekarskie   | 5 000 zł     |
| Zakup usług pozostałych tj.   | 250 000 zł   |
| ▪ usługi pocztowe, usługi monitoringu mienia  |              |
| ▪ portal lex, obsługa prawna, inspektor RODO,   |              |
| ▪ certyfikaty, licencje ,prenumerata Gazety Prawnej   |              |
| ▪ audyt wewnętrzny  |              |
| ▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania (ZETO)  |              |
| ▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania Płace, Kadry(VULCAN)  |              |
| ▪ archiwizacja dokumentów,  |              |
| ▪ dostęp do serwera, prowadzenie strony internetowej  |              |
| ▪ obsługa serwisowa kopiarek  |              |



|  |           |
|--|-----------|
| ▪ <i>opłaty za wodę i ścieki, wywóz nieczystości</i>                               |           |
| <i>Podróże służbowe krajowe, ryczałt za jazdy lokalne</i>                          | 12 000 zł |
| <i>Podróże służbowe zagraniczne</i>  | 1 500 zł  |
| <i>Różne opłaty i składki</i>  | 10 000 zł |
| <i>Odpis na ZFŚS (19 et. i <math>\frac{3}{4}</math> x 2417,14)+(15 em.x402,86)</i> | 53 782 zł |
| <i>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</i>                             | 3 000 zł  |
| <i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>         | 15 000 zł |

W rozdziale tym będzie realizowany Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” ma na celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. Grupą docelową projektu jest administracja publiczna.

Realizacja projektu poprzez wsparcie grantowe jednostek samorządowych, przyczyni się do:

- wdrożenia lub aktualizacji w JST polityk bezpieczeństwa informacji (SZBI),
- wdrożenia w JST środków zarządzania ryzykiem w cyberbezpieczeństwie,
- wdrożenia w JST mechanizmów i środków zwiększających odporność na ataki z cyberprzestrzeni,
- podniesienia poziomu wiedzy i kompetencji personelu JST kluczowego z punktu widzenia SZBI wdrożonego w urzędzie,
- przeprowadzenia w JST audytów SZBI potwierdzających uzyskanie wyższego poziomu odporności na cyberzagrożenia.

Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymają dofinansowanie w formie grantu.

Wydatki bieżące na przeprowadzenie audytu, przeglądu dokumentacji ,szkolenia pracowników z cyberbezpieczeństwa, szkolenia dla IT wyniosą 75 130,00 zł (UE-58 060,00 zł,BP-11 059,00 zł, wkład własny-6 011,00 zł)

Wydatki majątkowe na zakupy inwestycyjne wyniosą 404 595,00 zł (UE-312 672,00 zł,BP-59 556,00 zł, wkład własny-32 367,00 zł).

**75075-Promocja JST 95 000,00 zł**

- zakup materiałów promocyjnych i inne wydatki(kartki, długopisy, kubki, koszulki, flagi, wydatki reprezentacyjne wójta) 33 500 zł,
- promocja gminy na portalu internetowym gminadygowo.pl 36 000 zł,
- współpraca z Gazetą Kołobrzeską 10 500 zł
- organizacja Gminnego Turnieju Wiedzy Pożarniczej 2 000 zł
- udział w organizacji Powiatowego Turnieju Wiedzy Pożarniczej 1 000 zł
- organizacja gminnych zawodów sportowo-pożarniczych(udział delegacji z Niemiec) 8 000 zł
- udział w organizacji powiatowych zawodów sportowo-pożarniczych 1 000 zł
- współpraca z gmina partnerską z Niemiec 3 000 zł

**75085-Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 271 319,00 zł**

|   |            |
|---|------------|
| Wynagrodzenia osobowe pracowników(2 etaty )                                     | 199 585 zł |
| Pochodne od wynagrodzeń(ZUS, Fund. Prac)  | 41 458 zł  |
| Dodatkowe wynagrodzenia roczne  | 14 336 zł  |
| Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                     | 600 zł     |
| Wydatki związane z funkcjonowaniem obsługi szkół to m.in.:                      |            |
| Zakup materiałów i wyposażenia tj. prenumerata prasy, zakup literatury fachowej | 500 zł     |
| Zakup usług pozostałych tj.m.in:  | 6 000 zł   |
| ▪ usługi pocztowe   |            |
| ▪ usługi monitoringu mienia itp.  |            |
| ▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania                                   |            |
| Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                | 500 zł     |
| Podróże służbowe krajowe  | 200 zł     |
| Odpis na ZFŚS (2 et.x2417,14 )+(2 em.x402,86)                                   | 5 640 zł   |
| Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej             | 2 500 zł   |

**75095-Pozostała działalność 221 415,00 zł**

W tym rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące między innymi:

Wpłata gminy na rzecz: 15 045,00 zł

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem –System Informacji Przestrzennej GIS realizacja projektu „ Wrota Parsęty -usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty” (10 500,00 zł),

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem przystąpienia do nowego systemu Biuletynu Informacji Publicznej (BIP)(4 545,00 zł),

Wydatki dotyczące poboru podatków i opłat oraz diet dla sołtysów tj.:

- wynagrodzenia prowizyjne za pobór podatków i opłat 30 000,00 zł
- diety stałe dla sołtysów (400 zł x 17 os x 12 m-cy) 81 600,00 zł
- diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy (150 zł) 30 600,00 zł

Diety dla sołtysów zaplanowano na podstawie Uchwały Nr XXIX/238/21 Rady Gminy Dygowo z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla sołtysów.

Wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia 10 370,00 zł,

Zakup materiałów i wyposażenia 42 000,00 zł.

Zaplanowano wydatki jednostek pomocniczych - sołectw –w wysokości 11 800,00 zł- wg załącznik nr 13.

## **DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ**

### **KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1 120,00 zł**

Wydatki realizowane w ramach zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze przeznaczone na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

## **DZIAŁ 754 BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA 398 185,00 zł**

### **75405-Komendy powiatowe Policji 14 285,00 zł**

Planuje się środki w wysokości 14 285,00 zł dla Komenda Powiatowa Policji w Kołobrzegu na wsparcie finansowe z przeznaczeniem na współfinansowanie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy nowej siedziby Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu.

### **75411-Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej 30 000,00 zł**

Planuje się środki w wysokości 30 000,00 zł dla Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kołobrzegu na wsparcie finansowe z przeznaczeniem na modernizację budynku, w tym instalację pompy ciepła wraz z fotowoltaiką.

### **75412-Ochotnicze Straże Pożarne 336 300,00 zł**

W rozdziale tym planuje się wydatki w wysokości 283 500,00 zł.

Na wydatki bieżące składają się koszt utrzymania 5-ciu jednostek OSP z terenu gminy pokrywany jest w całości z budżetu gminy. Wydatki ponoszone przez gminę to:

|  |           |
|--|-----------|
| Wydatki na rzecz osób fizycznych- akcje pożarnicze                     | 60 000 zł |
| Składki na ubezpieczenia społeczne, FP                                 | 2 600 zł  |
| Wynagrodzenia bezosobowe dotyczą umów zleceń dla 5-ciu kierowców       | 43 200 zł |
| Zakup materiałów i wyposażenia   | 40 000 zł |
| w tym: zakup paliwa, uzupełnienie torby PSP R1                         |           |
| Remonty samochodów strażackich i syreny                                | 15 000 zł |
| Oplaty za dostawę energii elektrycznej, gazu i wody                    | 80 000 zł |
| Zakup środków żywności   | 500 zł    |
| Zakup usług zdrowotnych  | 5 000 zł  |
| Zakup usług pozostałych w tym:   | 60 000 zł |
| ▪ przeglądy serwisowe, techniczne samochodów pożarniczych              |           |
| ▪ przegląd gaśnic, dozór technicznych                                  |           |
| ▪ przegląd aparatów ODO, sprzętu spalinowego ,narzędzi hydraulicznych, |           |
| ▪ monitoring, opłaty za ścieki   |           |
| Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w tym:                |           |
| ▪ informacje SMS o zagrożeniach  | 5 000 zł  |
| Różne opłaty i składki   | 25 000 zł |
| ▪ ubezpieczenie samochodów strażackich                                 |           |
| ▪ ubezpieczenie członków OSP od następstw nieszczęśliwych wypadków     |           |

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| <b>75414-Obrona cywilna</b> | <b>17 600,00 zł</b> |
|-----------------------------|---------------------|

Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (100,00 zł)  
Wynagrodzenia bezosobowe(16 000,00 zł)  
Zakup materiałów i wyposażenia(1 000,00 zł),  
Zakup usług pozostałych (500 zł)

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b> | <b>900 000 zł</b> |
|--|-------------------|

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>75702-Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek JST</b> | <b>900 000 zł</b> |
|--|-------------------|

W rozdziale tym zaplanowano koszty dotyczące spłat odsetek od emisji obligacji zaciągniętych na zadania inwestycyjne w SGB Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu, Bank PKO SA.

**75814-Różne rozliczenia finansowe 180 000 zł**

Wydatki związane z obsługą bankową rachunków gminy 40 000 zł

**Składki członkowskie: 140 000 zł**

1. Składki do ZM i G Dorzecza Parsęty -53 262,00 zł w tym:

członkowska – 23 400 zł, dział .bież. wynikająca z obsługi długu publicznego- 11 876 zł, rezerwa ogólna -3 915 zł, strata OEE w Lipiu -3 393,00 zł, wpłaty Termomodernizacja, rozbudowa i doposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu-1 566,00 zł, wpłaty na utrzymanie wód dorzecza-6 763,00 zł, utrzymanie trwałości projektu Ochrona łososia-1 044,00 zł ,utrzymanie trwałości projektu Zwiększenie drożności-1 305,00 zł.

2. Składka członkowska do Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu

Pomerania- 3 400 zł

3. Składka do Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Siła w Grupie”- 5 640 zł

4. Składka członkowska –Mieleńska Lokalna Grupa Rybacka – 24 000 zł

5. Składka członkowska-Stowarzyszenie Gmin Przyjaznych Energii Odnawialnej w Kobylnicy- 1 300zł.

6. Składka na zadanie polegające na opracowaniu i realizacji strategii-Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Koło-brzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2023-2030- 6 593,00 zł

Ubezpieczenie mienia gminnego, sprzętu komputerowego 45 805 zł

**75818-Rezerwy ogólne i celowe****152 293,00 zł**

*Rezerwa ogólna- na podstawie art.222 ust.1 ustawy o finansach publicznych tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu.*

*W związku z powyższym tworzy się rezerwę w wysokości 67 293,00 zł.*

*Rezerwa celowa- obowiązek corocznego tworzenia w budżecie jednostki rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego przewiduje art.26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym. Rezerwa tworzona jest w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowano rezerwę w wysokości 85 000,00 zł.*

**DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE****14 848 176,00 zł**

**Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe - 10 389 301,00 zł.**

**Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 875 821,00 zł.**

**Rozdział 80104 - Przedszkola - 180 000,00 zł.**

**Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego - 1 787 702,00 zł.**

**Rozdział 80107 - Świetlice szkolne 122 455,00 zł.**

**Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół - 832 000,00 zł.**

**Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 52 663,00 zł.**

**Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - 117 985,00 zł.**

**Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, -405 902,00 zł.**

**Rozdział 80195 - Pozostała działalność – 84 347,00 zł.**

*Sieć placówek oświatowych na terenie Gminy Dygowo obejmuje: Szkołę Podstawową im. Adama Mickiewicza w Dygowie, Szkołę Podstawową im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie oraz Szkołę Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie.*

*W skład Szkoły Podstawowej w Dygowie wchodzi szkoła podstawowa, w której są 3 punkty przedszkolne(63 dzieci), 1 oddział zerówki (21 uczniów), oddziałów klas I-VIII (152 uczniów).Ogółem jest 8 oddziałów, do których uczęszcza 236 dzieci. Łącznie w Szkole Podstawowej w Dygowie zatrudnionych jest 29 nauczycieli, w tym 2 na niepełne etaty oraz 9 pracowników obsługi.*

*Planowane wydatki jednostki wynoszą 5 230 753,00 zł.*

*W skład Szkoły Podstawowej we Wrzosowie wchodzi szkoła podstawowa, w której jest 2 punkty przedszkolne (42 dzieci), 1 oddział zerówki (15 uczniów), 8 oddziałów klas I-VIII (115 uczniów). Ogółem jest 8 oddziałów, do których uczęszcza 172 uczniów. Łącznie w Szkole Podstawowej we Wrzosowie zatrudnionych jest 24 nauczycieli, 8 pracowników obsługi.*

*Planowane wydatki jednostki wynoszą 4 913 830,00 zł.*

*W skład Szkoły Podstawowej w Czerninie wchodzi 1 oddział przedszkolny (cztero, pięć i sześciolatki-25 uczniów) oraz 8 oddziałów klas I-VIII (91 uczniów). Ogólna liczba dzieci uczęszczająca do tej placówki wynosi 116 uczniów. Szkoła zatrudnia 17 nauczycieli, w tym 5 na niepełne etaty, i 5 pracowników obsługi. Dwoje nauczycieli przebywa na rocznym urlopie dla poratowania zdrowia. Planowane wydatki jednostki wynoszą 3 659 873,00 zł.*

## **Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe**

**10 389 301,00 zł**

- wydatki bieżące – plan 10 389 301,00 zł,  
Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie:

-wplata gminy na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem dotyczącym wspólnej realizacji projektu pn. „Szkoły dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian”- finansowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027,działanie FENX.02.04.Adaptacja do zmian klimatu, zapobieganie klęskom i katastrofom-realizowane przez lidera Związków Miast i Gmin Dorzecza Parsęty zmiana kwoty zabezpieczenia wkładu własnego gminy na koszty związane z nadzorem,promocją,zarządzaniem-35 720,00 zł,

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski )  
(387 465,00zł)

- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i obsługi szkół, dodatkowe wynagrodzenie, zlecenia, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (8 264 175,00 zł),

- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (251 500 zł),

- wydatki bieżące (energia, opłata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, przeglądy budynków, przeglądy instalacji gazowej, dostępy do programów, obsługa informatyczna, posiłki, koszty wyjazdów uczniów na konkursy, remonty (SP Dygowo: malowanie ścian na holach i szatni, naprawa klimatyzacji sali gimnastycznej, naprawa kotła gazowego, umycie elewacji;

SP Wrzosowo: wymiana hydrantów ,montaż klimatyzacji w oddziale przedszkolnym, napraw ogrodzenia, montaż bramy wjazdowej, wymiana poręczy przy schodach,- wymiana zamków w drzwiach na klucze systemowe,- doposażenie monitoring szkoły;

SP Czernin m.in.: wymiana instalacji elektrycznej, wymiana starej podłogi w oddziale przedszkolnym , naprawa ogrodzenia wokół szkoły (1 046 440,00 zł)

- ubezpieczenia budynków 20 500,00 zł

- wydatki związane ze szkoleniami, podróże służbowe, odpis na ZFŚS ,opłaty i składki

387 101,00 zł.



### **Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 875 821,00 zł**

*Planowane wydatki to wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli oddziałów przedszkolnych oraz zakup niezbędnego wyposażenia oddziałów w pomoce dydaktyczne.*

*Zaplanowane wydatki to :*

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (29 487,00zł)*
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne (751 255 zł),*
- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, odpis na ZFŚS (95 079,00 zł),*

### **Rozdział 80104 - Przedszkola 180 000,00 zł**

*Zaplanowane wydatki w tym rozdziale dotyczą obowiązku pokrywania kosztów wychowania przedszkolnego zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych: jeżeli do publicznego przedszkola uczęszcza uczeń objęty wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończy 6 lat, niebędący mieszkańcem gminy dotującej to przedszkole, który nie jest uczniem niepełnosprawnym, gmina, której mieszkańcem jest ten uczeń, pokrywa koszty dotacji pomniejszonej o kwotę dotacji, przewidzianej na ucznia na dany rok budżetowy. Przepis ten zobowiązuje gminę, której mieszkańcem jest dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w publicznym przedszkolu lub publicznej innej formie wychowania przedszkolnego prowadzonych przez inną gminę, do zwrotu kosztów związanych z korzystaniem przez to dziecko z wychowania przedszkolnego w tych placówkach. Dzieci z terenu gminy Dygowo uczęszczają do przedszkoli w Kołobrzegu, Gościnie, Karlinie (180 000 zł).*

### **Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego 1 787 702,00 zł**

*Wydatki tego rozdziału dotyczą kosztów funkcjonowania punktów przedszkolnych na terenie gminy Dygowo.*

*Na terenie gminy znajdują się pięć punktów przedszkolnych – zatrudnionych jest 16 nauczycieli i 5 osób do obsługi. Zaplanowane wydatki to :*

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (62 829,00 zł)*
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, (1 429 751,00zł),*
- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (11 000 zł),*
- wydatki bieżące (energia, opłata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, odpis na ZFŚS) 284 122,00 zł.*

### **80107 - Świetlice szkolne 122 455,00 zł**

*Planowane wydatki dotyczą funkcjonowania świetlicy szkolnej w Szkole Podstawowej we Wrzosowie.*

*Zaplanowane wydatki to :*

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski)*



(6 100,00zł)

- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne(96 662,00 zł),

- wydatki dotyczące zakupu pomocy dydaktycznych, odpis na ZFŚS (19 693,00 zł),

**Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół 832 000,00 zł**

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:*

*-wydatki na rzecz osób fizycznych- zwrot kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkół specjalnych -82 000,00 zł,*

*- zlecenia na dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół specjalnych – 20 000,00 zł,*

*- koszty dowozu uczniów do szkół -zlecone przewoźnikom- 730 000 zł.*

**Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 52 663,00 zł**

*Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia nauczycieli.*

**Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - 117 985,00 zł**

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń (117 985,00 zł).*

**Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 405 902,00 zł**

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży –wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń(405 902,00 zł).*

**Rozdział 80195 - Pozostała działalność 84 347,00 zł**

*Zaplanowano wydatki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 84 347,00 zł nauczycieli emerytów 5% otrzymywanych emerytur i rent.*

**DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA 130 000,00zł**

**85153- Przeciwdziałanie narkomanii 3 500,00 zł**

*Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii prowadzenie działań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii należy do zadań własnych gminy i jest realizowane w postaci gminnego programu.*

**85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi****126 500,00 zł**

Wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Podstawowe zadania realizowane z tego zakresu to:

- dofinansowanie kosztów terapii tj. zjazdów terapeutycznych w placówkach leczenia odwykowego,
- profilaktyka dotycząca uzależnień od alkoholu i narkomanii (kampania prozdrowotna, prelekcje, literatura fachowa),
- konsultacje terapeutyczne dla osób uzależnionych i współuzależnionych,
- realizacja projektów socjalnych w zakresie przeciwdziałania przemocy,
- zapewnienie rozwoju psychospołecznego dzieci i młodzieży,
- poprawa funkcjonowania rodzin dysfunkcyjnych.

Zaplanowano dotację na dofinansowanie działalności związanej ze specjalistyczną opieką terapeutyczną mieszkańców Gminy Dygowo (50 000 zł).

**DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA****3 376 663,00zł**

Planuje się wydatki w wysokości 3 376 663,00 zł z przeznaczeniem na;

- zadania własne, na które przyznana została dotacja od Wojewody – 385 432,00 zł,
- zadania zlecone na które przyznana została dotacja od Wojewody – 1 218,00 zł,
- pozostała kwota 2 990 013,00 zł z budżetu gminy.

**Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej****775 000,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na zadanie własne gminy dotyczące opłat w domach pomocy społecznej.

Aktualnie ze świadczenia w formie skierowania do Domu Pomocy Społecznej korzysta 14 osób wraz ze wzrostem kosztów ich utrzymania.

- zakup usług pozostałych – 96 000,00 zł
- zakup usług przez j.s.t. od innych j.s.t – 679 000,00 zł

**Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej****67 100,00 zł**

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej realizowane są zgodnie z ustawą o przeciwdziałaniu przemocy domowej. Zadanie częściowo dofinansowane z budżetu państwa w wysokości 6 000,00 zł, kwota 61 100,00 zł to środki własne gminy. Wydatki związane są z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego oraz działalnością Punktu Konsultacyjnego dla Ofiar Przemocy. Planuje się realizację projektu socjalnego „Rodzina to moc” (2 500,00 zł).

**Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 27 000,00 zł**

*Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w wysokości 19 757,00 zł za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz finansowane ze środków własnych gminy Dygowo – 7 243,00 zł.*

**Rozdział -85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 150 000,00 zł**

*Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 118 058,00 zł oraz z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 31 942,00 zł. Łącznie planuje się wydatki w wysokości 150 000,00 zł z przeznaczeniem na zasiłki okresowe oraz zasiłki celowe (odzież, zakup leków, koszty leczenia, opał, żywność, wyprawka szkolna, nasiona, remont itp.), schronienie, specjalne zasiłki celowe oraz zasiłki celowe z obowiązkiem zwrotu.*

**Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe 25 000,00 zł**

*Wydatki dotyczą wypłaty świadczeń społecznych –dodatki mieszkaniowych dla 7 rodzin z terenu gminy .Zadanie własne gminy –finansowane ze środków własnych.*

**Rozdział 85216 - Zasiłki stałe 337 000,00 zł**

*Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 231 436,00 zł oraz środki z budżetu gminy 105 564,00zł.*

**Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej 1 414 760,00 zł**

*Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 72 297,00 zł ,dotacja na zadania zlecone 1 218,00 zł oraz ze środków własnych gminy 1 341 245,00 zł.*

*Wydatki w tym rozdziale dotyczą:*

- wydatków bieżących zaplanowano w kwocie 1 287 762,00 zł, w tym:*
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 000,00 zł;*
- świadczenia społeczne w kwocie 1 200,00 zł;*
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 930 000,00 zł;*
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 64 200,00 zł;*
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 175 000,00 zł;*
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 25 000,00*
- wynagrodzenia bezosobowe – 6.000,00 zł (planowane wynagrodzenie asystenta osoby niepełnosprawnej);*
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 25 000,00 zł;*
- zakup środków żywności w kwocie 500,00 zł;*
- zakup energii w kwocie 30 000,00 zł;*
- zakup usług remontowych w kwocie 1 000,00 zł;*
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 1 100,00 zł(badania lekarskie pracowników)*
- zakup usług pozostałych w kwocie 100 018,00 zł (w tym usługi pocztowe, informatyczne, serwis oprogramowania ZETO, serwis urządzeń wielofunkcyjnych, ścieki, monitoring),*

- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne w kwocie 7 000,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 12 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 19 942,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 2 000,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 8 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 800,00 zł

### **Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 360 538 zł**

*W tym rozdziale ujęte są wydatki na zadania własne w wysokości 360 538,00 zł na wynagrodzenia dla planowanych do zatrudnienia 10 opiekunek zatrudnionych na umowy zlecenia wraz z pochodnymi oraz wynagrodzenie opiekunki zatrudnionej na 1/1 etatu w ośrodku.*

*Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 360 538,00 zł, w tym:*

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 500,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 92 000,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 70,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 49 000,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 420,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 200 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 500,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 4 140,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 418,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 000,00 zł;

### **Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania 85 000 zł**

*Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 30 000,00 zł, wkład własny gminy 55 000,00 zł.*

*Gorący posiłek dla dzieci i młodzieży w szkołach planowany jest w okresie od stycznia do grudnia z wyłączeniem dni wolnych od nauki. Oprócz posiłków w szkołach w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” udzielana będzie pomoc w formie zasiłków celowych na dofinansowanie do zakupu żywności potrzebnej do przygotowania posiłków. Ponadto w ramach programu pokrywane będą koszty wyżywienia uczniów z terenu gminy Dygowo realizujących naukę poza terenem gminy (internaty, ośrodki szkolno-wychowawcze).*

### **Rozdział 85295 - Pozostała działalność 135 265,00 zł**

*W rozdziale tym planuje się wydatki bieżące finansowane z budżetu gminy w szczególności na prowadzenie Klubu Seniora oraz koszty realizacji projektów socjalnych.*

**DZIAŁ 853 POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**  
**3 688,00zł**

**85311-Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych** 3 688,00 zł

*Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu na pomoc finansową na dofinansowanie funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej, w których uczestniczy 4 mieszkańców z terenu Gminy Dygowo. Koszt na 1 uczestnika wynosi 922,00 zł.*

**DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA** 12 000,00 zł

**85416-Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym** 12 000 zł

*Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów - stypendia przyznawane za wyniki w nauce i sporcie za I i II semestr roku szkolnego :SP Dygowo(4 00 zł),SP Wrzosowo(4 000 zł), SP Czernin(4 000 zł).*

**DZIAŁ 855 RODZINA** 3 424 075,00 zł

*Planuje się wydatki w wysokości 3 424 075,00 zł, z przeznaczeniem na;*

- *zadania zlecone – 2 039 000,00 zł,*
- *zadanie dofinansowane w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029 - 190 836,00 zł,*
- *zadania własne realizowane z dochodów własnych gminy –1 194 239,00 zł.*

*85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 117 116,00 zł, w tym 2 012 000,00 –środki zlecone, środki własne 105 116,00 zł,*

*85504-Wspieranie rodziny- 256 422,00 zł,*

*85508-Rodziny zastępcze- 155 000,00 zł,*

*85513-Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów -27 000,00 zł- środki zlecone*

*85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3- 868 537,00 zł, w tym dofinansowanie w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029 -190 836,00 zł, środki własne 677 701,00 zł*

**Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

**2 117 116,00 zł**

*Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz z budżetu gminy.*

Zaplanowano wydatki związane są z realizacją zadania zleconego w wysokości 2 012 000,00 zł oraz wydatki własne gminy 105 116,00 zł.

Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 2 117 116,00 zł, w tym:

- zwroty nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 5 000,00 zł
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 000,00 zł,
- świadczenia społeczne w kwocie 1 753 398,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 101 500,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 7 000,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 219 000,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 700,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 600,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 20 000,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 500,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 418,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 000,00 zł;

#### **Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny**

**256 422,00 zł**

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 176 422,00 zł na wydatki związane z Asystentem Rodziny w tym:*

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 000,00 zł;
- świadczenia społeczne w kwocie 1 000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 77 500,00 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 3 550,00 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 15 00,00 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 500,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 15 834,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 000,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 600,00 zł;
- zakup środków żywności w kwocie 2 500,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 46 525,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 500,00 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 4 000,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1813,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 000,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 100,00 zł;

Zaplanowano również dotację w kwocie 80 000,00 zł-na prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Pustarach.

#### **Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze**

**155 000 zł**

Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 155 000,00 zł. Realizując ustawę z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, gmina jest zobowiązana do zwrotu powiatowi części wydatków na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w instytucjonalnej i rodzinnej formie pieczy zastępczej. Planowane jest ponoszenie odpłatności za 14 dzieci.



**Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 27 000,00 zł**

*Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami za osoby pobierające niektóre świadczenia pielęgnacyjne w wysokości 23 000,00 zł.*

**Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 868 537,00 zł**

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki dotyczące funkcjonowania żłobka w wysokości 868 537,00 zł, w tym kwota 190 836,00 zł z dofinansowania w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029 oraz środki własne 677 701,00 zł. Nowa jednostka budżetowa rozpoczyna działalność statutową z dniem 1 stycznia 2025 roku na podstawie Uchwały Nr VI/46/24 Rady Gminy Dygowo z dnia 26 września 2024 roku w sprawie utworzenia gminnej jednostki budżetowej o nazwie „Gminny Żłobek w Dygowie”.*

**DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 5 823 730,00 zł**

**90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód 663 000,00zł**

*W rozdziale tym zaplanowano dopłatę na 2025 rok z budżetu Gminy Dygowo do 1m<sup>3</sup> ścieków odprowadzanych urządzeniami kanalizacyjnymi do oczyszczalni ścieków dla taryfowej grupy odbiorców – gospodarstwa domowe – w wysokości brutto 5,10 zł (na podstawie Uchwały Rady Gminy Dygowo Nr XXXVI/293/18 z 18.06.2018 r. w sprawie dopłat do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych- uchwała obowiązuje do chwili zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie)-660 000,00 zł oraz koszty energii 3000,00 zł.*

**90002- Gospodarka odpadami 3 967 867,00 zł**

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1 929 857,00 zł na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi tj. odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych (1 800 000,00 zł) oraz obsługa administracyjna tego systemu oraz wydatki inwestycyjne w wysokości 2 038 010,00 zł.*

*Wydatki związane z kosztami utrzymania pracownika*

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| ▪ wynagrodzenia osobowe pracownika | 78 475,00 zł |
| ▪ dodatkowe wynagrodzenie roczne-  | 2 707,00 zł  |
| ▪ składka ZUS i Fundusz Pracy      | 15 733,00 zł |
| ▪ koszty szkoleń                   | 1 000,00 zł  |
| ▪ odpis na ZFŚŚ                    | 2 417,00 zł  |

*W rozdziale tym uwzględniono koszty funkcjonowania Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Dygowie tj. wynagrodzenie bezosobowe 1 pracownika -zlecenie 16 000,00 zł oraz opłaty związane z utrzymaniem punktu-pozostałe koszty bieżące 28 400,00 zł.*

-wplata gminy na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem dotyczącym realizacji projektu pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP-trwałość projektu 1 125,00 zł.

Zaplanowano również wydatki inwestycyjne na zadanie pn. „Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem”-zadanie z dofinansowaniem ze środków Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę Klimat, Środowisko 2021-2027,Działanie FENX.01.04 Gospodarka odpadami oraz gospodarka o obiegu zamkniętym realizacja projektu „Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty 2 038 010,00 zł,. Kwota 121 487,00 zł dotyczy wpłaty na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na koszty zarządzania, nadzoru i promocji.

#### **90003-Oczyszczanie miast i wsi 20 000,00 zł**

Zaplanowano wydatki bieżące dotyczące wywozu nieczystości stałych z koszy ulicznych.

#### **90004-Utrzymanie zieleni w miastach i gminach 16 000,00 zł**

- wydatki związane z wykonaniem nasadzeń zastępczych(wynikające z nałożonych na gminę Dygowo decyzji -zakup sadzonek drzew, krzewów(13 000,00 zł),
- wydatki związane z wykonaniem ekspertyz dendrologicznych(3 000,00 zł.)

#### **90013-Schroniska dla zwierząt 10 000,00 zł**

W ramach wydatków bieżących planuje się środki na zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom na podstawie programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiem bezdomności zwierząt –koszty związane zapewnieniem miejsca w schronisku i umieszczeniem bezdomnych zwierząt w schronisku.

#### **90015-Oświetlenie ulic 520 000,00 zł**

W ramach wydatków bieżących planuje się środki na oświetlenie dróg- energię, remonty i konserwację lamp oświetleniowych, wymiana opraw na terenie gminy:

- konserwacji i napraw oświetlenia ulic, placów i dróg (300 000 zł),
- energia (150 000 zł).
- remonty (70 000 zł)

#### **90017-Zakłady gospodarki komunalnej 591 663,00 zł**

Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania stanowisk pracy- 4 pracowników gospodarczych oraz sprzętaczki.

|   |               |
|---|---------------|
| Wynagrodzenia osobowe pracowników             | 379 521,00 zł |
| ▪ dodatkowe wynagrodzenie roczne              | 27 890,00 zł  |
| ▪ składka ZUS i Fundusz Pracy                 | 78 957,00 zł  |
| ▪ zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie) | 1 000,00 zł   |



- odpis na ZFŚS (5 et.x2417,14 zł, 2 emerytów-402,86 zł) 13 295,00 zł
- pozostałe wydatki –związane z zakup materiałów do magazynku, zakup niezbędnego sprzętu do prac remontowych, zakup części i akcesorii do remonty kosiarek, samochodu itp.)11 000,00 zł
- zakup paliwa do samochodu i narzędzi 60 000,00 zł
- remonty samochodu, sprzętu 10 000,00 zł
- ubezpieczenia samochodów, sprzętu 10 000,00 zł

**90019-Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 2 000,00 zł**

W rozdziale tym planowane kwoty dotyczą opłat i kar za przekroczenia norm ponoszone zgodnie z przepisami o ochronie środowiska. Kwoty planowana to opłata za odprowadzanie wód deszczowych oraz składki(2 000 zł).

**90026-Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 12 000,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:

- monitoring, ekspertyza składowiska odpadów Lisia Góra(po rekultywacji),składki.
- 

**90095-Pozostała działalność 21 200,00 zł**

W rozdziale tym uwzględniono wydatki związane z: -pomocą i zakupem karmy, smyczy, obroży dla zwierząt przed przekazaniem do adopcji lub schroniska, pomoc weterynaryjna oraz wydatki związane z programem sterylizacji i kastracji zwierząt w oparciu o Gminny program opieki nad zwierzętami.

**DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA 2 496 500,00 zł**

**92109-Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 1 300 000,00 zł**

W rozdziale tym uwzględniono wydatki bieżące w wysokości 1 300 000,00 zł związane z dotacją podmiotową dla samorządowej instytucji kultury –Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Dygowie. Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka utworzono z dniem 1 stycznia 2023 r. (Uchwała Nr XXXV/299/22 Rady Gminy Dygowo z dnia 29 września 2022 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Dygowie) –wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wiejskich, organizacją imprez kulturalnych .

**92116-Biblioteki 246 500,00 zł**

Wydatki ujęte w tym rozdziale dotyczą:

- dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury –Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Dygowie. Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka utworzono z dniem 1 stycznia 2023 r. (Uchwała Nr XXXV/299/22 Rady Gminy Dygowo z dnia 29 września 2022 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Dygowie) –wydatki dotyczące funkcjonowania biblioteki -246 500,00 zł.

**92120- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami 950 000,00 zł**

Wydatki inwestycyjne ujęte w tym rozdziale w wysokości 950 000,00 zł dotyczą dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie na remont kościoła filialnego pw. św. Andrzeja Apostoła w Kłopotowie( 650 000,00 zł) oraz dla Parafii pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie (300 000,00 zł)na montaż witraży okiennych, oszklenie i uszczelnienie otworów okiennych z otrzymanego dofinansowania z Rządowego Program Odbudowy Zabytków. Dofinansowanie przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach zadań wnioskodawcy polegających na ochronie zabytków i opiece nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. z 2022 r. poz. 840), zwanej dalej „ustawą o ochronie zabytków”.

**DZIAŁ 925 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY 200,00 zł**

**Rozdziale 92502-Parki krajobrazowe 200,00 zł**

Zaplanowano wydatki na zakup paliwa do koszenia Parku we Wrzosowie.

**DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA 310 403,00 zł**

**92601-Obiekty sportowe 70 403,00 zł**

W rozdziale tym uwzględniono wydatki związane z funkcjonowaniem Zaplecza Sportowego w Dygowie oraz mieszczącej się w tym obiekcie siłowni oraz Zespołów Boisk Sportowych "Orlik" w Dygowie i we Wrzosowie, boisk wielofunkcyjnych w Pustarach, Skoczewie i Kłopotowie, Gąskowie, Dębogardzie, Włósciborzu, Piotrowicach, boisk wiejski w miejscowości Świelubie, Jazy, Stojkowo, Bardy. Zaplanowane wydatki to:

- zakup materiałów tj. m.in. zakup środków czystości, doposażenie w sprzęt sportowy, 10 000,00 zł,
- wydatki ( czyszczenie i konserwacja sztucznej trawy na Orlikach, serwis urządzenia do wentylacji, opłata za ścieki, wywóz śmieci )- 20 000,00 zł,
- energia, gaz, woda – 35 000,00 zł
- usługi remontowe(nagle awarie)-5 000,00 zł,
- odpis na ZFŚS (1 emeryt) –403,00 zł.

**92605-Zadania w zakresie kultury fizycznej 175 000,00 zł**

Na rok 2025 zaplanowano dotacje celowe w wysokości 175 000,00 zł na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu w oparciu o ustawę z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie (Dz.U. z 2022 r.poz.1599)oraz na podstawie Uchwały Nr V/30/11 Rady Gminy Dygowo z dnia 24 marca 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Gminy Dygowo i Uchwały Nr XXVI/175/13 Rady Gminy Dygowo

z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie zmiany uchwały Nr V/30/11 Dygowo z dnia 24 marca 2011 r.

**92695-Pozostała działalność**

**65 000,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania placów zabaw, miejsc spotkań na terenie gminy (m.in. remonty, wymiana piasku, przeglądy)-65 000,00 zł.

## **WYDATKI INWESTYCYJNE**

### Zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie na rok 2025

#### **1.Dotacja dla Województwa Zachodniopomorskiego- Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163 na odcinku Kołobrzeg-Pyszka-**

Planowana inwestycja, polegająca na budowie drogi rowerowej realizowana będzie na odcinku drogi wojewódzkiej nr 163 od połączenia z węzłem drogi krajowej S-6 „Kołobrzeg Wschód” do Parku rozrywki POMERANIA w m. Pyszka. Budowa ścieżki rowerowej o podstawowej szerokości użytkowej 2,0 m, w pasie drogi wojewódzkiej Nr 163 oraz o szerokości 3,0 -3,5 m. na odcinkach położonych przy krawędzi drogi wojewódzkiej; nawierzchnia drogi rowerowej bitumiczna, długość odcinka drogi rowerowej ok. 11,1 kilometra, budowa i rozbudowa odcinków kanalizacji deszczowej, budowa przepustów pod zjazdami.

**2. Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd”** ma na celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. Grupą docelową projektu jest administracja publiczna.

Realizacja projektu poprzez wsparcie grantowe jednostek samorządowych, przyczyni się do:

- wdrożenia lub aktualizacji w JST polityk bezpieczeństwa informacji (SZBI),
- wdrożenia w JST środków zarządzania ryzykiem w cyberbezpieczeństwie,
- wdrożenia w JST mechanizmów i środków zwiększających odporność na ataki z cyberprzestrzeni,
- podniesienia poziomu wiedzy i kompetencji personelu JST kluczowego z punktu widzenia SZBI wdrożonego w urzędzie,
- przeprowadzenia w JST audytów SZBI potwierdzających uzyskanie wyższego poziomu odporności na cyberzagrożenia.

Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymają dofinansowanie w formie grantu.

Projekt realizowany jest przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa (Beneficjent Projektu) w Partnerstwie z NASK Państwowym Instytutem Badawczym.

Wydatki z tytułu otrzymanego dofinansowania w wysokości 441 346,00 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) z programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) na działanie Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Dofinansowanie z UE wynosi 77,28% -370 731,00 zł, BP wynosi 14,72%-70 615,00 zł oraz wkład własny gminy 8%-38 377,00 zł.

Wydatki bieżące na przeprowadzenie audytu, przeglądu dokumentacji ,szkolenia pracowników z cyberbezpieczeństwa, szkolenia dla IT wyniosą 75 128,40 zł (UE-58 059,22 zł,BP-11 059,00 zł, wkład własny-6 010,18 zł)

Wydatki majątkowe na zakupy inwestycyjne wyniosą 404 594,60 zł (UE-312 671,78 zł, BP-59 556,00 zł, wkład własny-32 366,82 zł).

### **3. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie gminy Dygowo wraz z doposażeniem - poprawa systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.**

Planowane przedsięwzięcie – rozbudowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych – ma na celu polepszenie warunków dla mieszkańców gminy do selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w szczególności odpadów, które nie są odbierane bezpośrednio z nieruchomości, zapewniając tym samym, dostosowanie do wymogów prawnych, zawartych w przepisach krajowych i Unii Europejskiej. Zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

W gminie Dygowo funkcjonuje obecnie Punkt Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, znajdujący się przy ul. Kolejowej 31 w Dygowie. Do chwili obecnej PSZOK funkcjonuje na małej powierzchni, z niewystarczającą ilością kontenerów i odpowiednich pomieszczeń niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania. Obecnie kluczowe wydaje się zwiększenie i doposażenie punktu, w celu umożliwienia sprawnej zbiórki frakcji wymienionych w obecnym regulaminie, a także ewentualne rozszerzenie katalogu selektywnie zbieranych frakcji odpadów.

W Punkcie Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przyjmowane są w ramach wnoszonej do gminy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odpady pochodzące z gospodarstw domowych, znajdujących się na terenie gminy Dygowo.

Rozbudowa i doposażenie PSZOK wymaga zarówno zwiększenia powierzchni dostępnego placu manewrowego (utwardzenie nawierzchni i oświetlenie), zmiany rozproszczenia mediów, zapewnienia pomieszczeń i zadaszeń do odpowiedniego zabezpieczenia zbieranych odpadów, wyposażenia punktu w odpowiednie kontenery i pojemniki, posadowienia kontenerów socjalnych dla pracowników obsługi. Planowana rozbudowa ma na celu usprawnienie pracy PSZOK i zwiększenie jego atrakcyjności dla mieszkańców.

Środki potrzebne na realizację zadania to 2.038.010,00 zł (w tym 85% dofinansowanie do kwoty netto, 15% wkład własny + VAT).

### **4. Dotacja na dofinansowanie obiektów zabytkowych z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.**

Planuje się przekazanie dotacji w wysokości 950 000,00 zł :

- dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Przemienienia Pańskiego we Wrzosowie na remont kościoła filialnego pw. św. Andrzeja Apostoła w Kłopotowie( 650 000,00 zł)- **wykonanie izolacji ścian fundamentowych w kościele w Kłopotowie.** Pilnej interwencji wymaga wykonanie izolacji przeciwwilgociowej ścian fundamentów, ponieważ brak izolacji powoduje znaczące zawilgocenia a nawet spękania. Jest to również powodem do dewastacji murów zewnętrznych kościoła a w konsekwencji niszczenia wnętrza kościoła. Fundamenty narażone są stale na działanie wilgoci pochodzącej z opadów oraz sporadycznie na podciąganie wód gruntowych przy ich wysokim stanie. Zakres prac będzie obejmował wykonanie izolacji ścian fundamentowych kościoła aby trwale zabezpieczyć powierzchnie fundamentów od wilgoci o wody gruntowej.

Wykonane prace zniwelują również rozwój mikroorganizmów oraz inne korozje biologiczne na murach kościoła. W wyniku realizacji inwestycji powstanie szczelna oraz odporna na działanie wody i wilgoci powłoka zabezpieczająca ściany fundamentowe przed wodą, wilgocią czy też agresywnymi związkami chemicznymi występującymi w glebie. Wykonywanie izolacji przeciwwilgociowych prowadzone będzie wykopami odcinkowymi o głębokości około 2,0 i długości do 1,50 – 2.00 m, naprzemiennie. Wszelkie prace ziemne i zakres i głębokość wykopów będą wykonywane z uwzględnieniem stanu technicznego muru, ścian fundamentowych i stanu gruntu.

-dla Parafii pw. Wniebowstąpienia Pańskiego w Dygowie (300 000,00 zł)na montaż witraży okiennych, oszklenie i uszczelnienie otworów okiennych .

Aktualny stan kościoła wymaga przeprowadzenia wielu prac naprawczych, konserwatorskich. Na przestrzeni ostatnich wielu lat nie były w kościele przeprowadzane większe remonty. W wyniku realizacji tej inwestycji zostanie wykonane prawidłowo oszklenie otworów okiennych. Przyczyni się to również prawidłowego uszczelnienia stolarki okiennej świątyni, a co za tym idzie zmniejszy ryzyko zawilgocenia murów wewnętrznych kościoła. Szklenie okien wraz ze szkleniem ochronnym poprawi znacząco warunki termiczne w kościele, a to wpłynie pozytywnie na stan zachowania wnętrza zabytku.

### ***Przychody budżetu***

W przychodach budżetu gminy zaplanowano kwotę 4 729 446,00 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych -emisja obligacji na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 3 529 446,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 1 200 000,00 zł.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Dygowo.

### ***Rozchody budżetu***

Rozchody budżetu gminy w 2025 roku planowane są na łączną kwotę 1 200 000,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się: wykup innych papierów wartościowych ( wykup obligacji serii H14-w kwocie 753 000,00 zł, wykup obligacji serii B15-w kwocie 447 000,00 zł, ).

### ***STAN ZADŁUŻENIA GMINY***

Zadłużenie Gminy na koniec 2024 roku wynosić będzie 11 036 000,00 zł. Po spłatach zobowiązań planowanych w roku 2025( 1 200 000,00 zł) oraz emisji obligacji ( 4 729 446,00zł) planowane zadłużenie na koniec 2025 roku wyniesie 14 565 446,00 zł.