

**OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU  
GMINY DYGOWO  
NA ROK  
2019**

Dygowo, 14 listopada 2018 r.

**Projekt Budżetu Gminy Dygowo na 2019 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 2018 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 2014 r. poz.1053 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 projektu ustawy budżetowej na 2019 rok) pismo z dnia 25 października 2018 roku, znak FB-1.3110.36.1.2018.AK,
- Informację Nr 22-54/RW/2018 r. Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 02 października 2018 roku w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na rok 2019,
- Informację Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie planowanej na 2019 rok subwencji ogólnej oraz planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, (pismo z dnia 12.10.2018 r., znak ST3.4750.41.2018), określającą projektowaną część subwencji ogólnej na 2019 rok w wysokości 4 247 686,00 zł., z tego:
  - ◆ część oświatowa 4.247.686,00 zł,oraz planowany udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 3 145 999,00 zł. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zmianie. Na podstawie informacji Ministerstwa Finansów zgodnie z art.29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r.poz.1530 )Gminie została naliczona kwota do wpłaty do budżetu państwa w wysokości 579 732,00 zł w związku z przekroczeniem wskaźnika dochodów podatkowych na 1 mieszkańca.
- Obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 25 lipca 2018 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2019 rok (Monitor Polski z 2018r., poz.745),
- Uchwałę Nr XL/319/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 28 września 2018 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019-54,36 zł za 1 dt.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r.-191,98 za 1m<sup>3</sup>.
- Podjęte uchwały przez Radę Gminy Dygowo,
- Analizy własne w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za dziewięć miesięcy 2018 roku,
- Wysokości obowiązujących składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

W projekcie uchwały budżetowej gminy Dygowo na rok 2019:

**Prognozowane dochody budżetu gminy wynoszą 28 284 112,00 zł.**

**Planowane wydatki budżetu gminy wynoszą 26 914 112,00 zł.**

Planowana nadwyżka budżetu określona została na kwotę 1 370 000,00 zł. Nadwyżka przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

## **DOCHODY BUDŻETU GMINY**

Prognozowane dochody budżetu gminy Dygowo w roku 2019 wyniosą 28 284 112,00 zł i będą wyższe o 6,80% od prognozowanych dochodów w roku 2018 ( wg stanu na 30 września 2018 r dochody wynosiły 26 475 861,93 zł).

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego 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.

Projektowane na rok 2019 dochody bieżące wyniosą 26 212 554,00 zł co stanowi 92,70% ogółu dochodów ,a dochody majątkowe wyniosą –2 071 558,00 zł, co stanowi 7,30 % ogółu planowanych dochodów.

Plan dochodów budżetu gminy w roku 2019 według klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf ) stanowi załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

**Dochody budżetu Gminy Dygowo wg źródeł na 2019 r.**

Lp.	Źródło dochodów	§	Plan na 2019 r.
<b>I</b>	<b>DOCHODY WŁASNE</b>		
	<b>1. Wpływy z podatków i opłat</b>		<b>9 069 804,00</b>
	Podatek od nieruchomości	0310	6 632 479,00
	Podatek rolny	0320	966 463,00
	Podatek leśny	0330	77 957,00
	Podatek od środków transportowych	0340	24 200,00
	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350	2 000,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	0360	3 000,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	0410	20 000,00
	Wpływy z opłaty targowej	0430	3 000,00
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460	280 000,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490	900 205,00
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	150 000,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0640	10 500,00
<b>II.</b>	<b>Udział w dochodach budżetu państwa</b>		<b>3 245 399,00</b>
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0010	3 145 399,00
	Podatek dochodowy do osób prawnych	0020	100 000,00
<b>III.</b>	<b>Dochody z majątku gminy</b>		<b>925 000,00</b>
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	0750	75 000,00
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości	0770	850 000,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe dochody</b>		<b>4 138 515,00</b>
	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	107 000,00
	Wpływy z różnych opłat	0690	21 250,00
	Wpływy z usług	0830	34 200,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0480	71 000,00
	Pozostałe odsetki	0910	11 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	0920	22 945,00

	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	25 400,00
	Wpływy z różnych dochodów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0970	15 710,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	10 010,00
	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2680	3 800 000,00
<b>V.</b>	<b>Subwencje</b>		<b>4 247 686,00</b>
	Subwencje ogólne z budżetu państwa-oświatowa	2920	4 247 686,00
<b>VI.</b>	<b>Dotacje na zadania zlecone i na zadania własne</b>		<b>5 282 754,00</b>
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2010	1 866 228,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2030	355 526,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	2060	3 061 000,00
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe dotacje</b>		<b>1 374 954,00</b>
	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2320	6 000,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2057	131 875,20
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2059	15 520,80
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6259	1 221 558,00
	<b>RAZEM</b>		<b>28 284 112,00</b>

## **DOCHODY BIEŻĄCE**

**Podstawowe dochody bieżące planuje się w kwocie 26 212 554,00 zł co stanowi 92,70% 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. 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 2019 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 6 632 479,00 zł. Stanowi to 23,40% 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 2018 roku. Dochód został skalkulowany przy zastosowaniu stawek wynikających z uchwały Nr XL/319/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 28 września 2018 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W związku ze zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych dotyczącą zmiany klasyfikatora gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej (Dz.U. z 2018 poz.1588) pomniejszono planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 25 737,00 zł.

W budżecie nie zaplanowano wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od farm wiatrowych w związku ze zmianą przepisów ustawy o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 r.

### **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. 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 54,36 zł =135,90 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 x54,36 zł=271,80 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 2018 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 r. wynosiła 54,36 zł za 1 dt.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że wyniesie **966 463,00 zł**. Stanowi to 3,40 % dochodów budżetu ogółem.

### **Podatek leśny**

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym.

**Planowany dochód wynosi 77 957,00 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 łącznego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji. Wymiar podatku na 2019 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2018 r. ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2018 r. -191,98 zł średnia cena drewna za 1m<sup>3</sup> \*1ha\*0,220m<sup>3</sup>=42,2356 zł od 1 ha (dla porównania cena drewna za pierwsze trzy kw.2017 r. wynosiła 197,06 zł za 1m<sup>3</sup> \*1 ha\*0,220 m<sup>3</sup>= 43,35 zł od 1 ha).

Podatek leśny w 2019 roku od 1 ha wyniesie 42,2356 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 Rozwoju i Finansów określa stawki maksymalne podatku. Minister Rozwoju i Finansów określa również stawki minimalne podatku od środków transportowych od niektórych pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton. **Planowany dochód wynosi – 24 200,00 zł.** Podatek został wyliczony na podstawie Uchwały nr IX/71/15 Rady Gminy Dygowo z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportu na terenie gminy Dygowo oraz złożonych deklaracji przez podatników. Stanowi 0,09 % dochodów budżetu ogółem.

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

Podatek ten opłacają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą, zarejestrowani w urzędach skarbowych, którym przepisy podatkowe pozwalają rozliczać się w tej formie. Planowane wpływy z tego tytułu przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania z 2018 r. - **2 000,00 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 przez urzędy skarbowe. Jest w 100% dochodem gminy. Planowany dochód – **3 000,00 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. Prognozuje się dochód w **kwocie 150 000,00 zł.** Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2018. PCC stanowi 0,50% ogółu planowanych na rok 2019 dochodów gminy .

### **Oplata skarbowa**

Pobierana jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej. 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 15 000,00 zł.** Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2018.

### **Oplata targowa**

Pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Stanowi dochód gminy, jest pobierana na terenie gminy na podstawie Uchwały Nr IX/73/15 Rady Gminy Dygowo z dnia 25.11.2015 r. w sprawie ustalenia wysokości dziennej stawki opłaty targowej (30,00 zł). Prognozowany dochód wynosi 3 000,00 zł.



### **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. 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 280 000,00 zł na podstawie wykonania 2018 roku.

### **Wpływ z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – 900 205,00 zł**

1) Renta planistyczna pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Stawka procentowa opłaty dla poszczególnych obszarów jest określona w uchwałach Rady Gminy w Dygowie zatwierdzających poszczególne plany zagospodarowania. Naliczana jest w terminie 5 lat od daty uchwalenia planu zagospodarowania lub jego zmiany. Dochody planuje się w wysokości 10 000,00 zł;

2) Oplata adiacencka jest naliczana i pobierana:

Na podstawie art. 98a ust. 1 i art. 146 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami oraz na podstawie Uchwały nr VII/47/Rada Gminy Dygowo z dnia 13 maja 2011 roku w sprawie ustalenia stawki procentowej opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości spowodowanej budową urządzeń infrastruktury technicznej i uchwałą nr VII/48/11 z dnia 13.05.2011 r. w sprawie ustalenia stawki procentowej opłaty adiacenckiej z tytułu podziału nieruchomości. Wpływy szacuje się w wysokości 10 000,00 zł.

3) Oplata 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. Pobrane opłaty zgodnie z art. 40a są w 100% dochodem gminy. Wpływy z tego tytułu prognozuje się w wysokości 80.205,00 zł;

4) Oplata 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. Oplata 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 19 marca 2013 roku uchwałę nr XXVIII/184/13 w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenie wysokości stawki tej opłaty oraz zmiana w. w uchwały -uchwałą nr III/23/15 Rady Gminy Dygowo z dnia 13 lutego 2015 roku dotycząca zmiany miesięcznej stawki od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość. Miesięczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami mieszanymi wynosi 20 zł od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, a 10 zł za zbieranie i odbieranie w sposób selektywny. Oplata stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty. Dochody w 2019 roku szacuje się w wysokości 800 000,00 zł.

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

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71%. Jest to procentowo wyliczony udział w podatku dochodowym od osób prawnych mających siedzibę na obszarze gminy, przy czym w przypadku oddziału, zakładu podatnika położonego na terenie gminy udział w podatku jest wliczany proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę.

Udziały w podatku CIT są obliczane i przekazywane gminie przez właściwe urzędy skarbowe. Urzędy skarbowe przekazują gminie informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Planowany dochód wyniesie 100 000,00 zł i stanowi 0,35% ogółu dochodów .

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

Ministerstwo Rozwoju i Finansów poinformowało, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalonych zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530), w 2019 r. wynosi 38,08%.

Planowana kwota udziałów gminy Dygowo w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2019 wynosi 3 145 999,00 zł i stanowi 11,10% planowanych rocznych dochodów budżetu. Raty udziałów są przekazywane z budżetu państwa raz w miesiącu. Dochody za grudzień są przekazane w dwóch transzach – do 20 grudnia roku budżetowego 80% kwoty przekazanej za listopad roku budżetowego i do 20 stycznia roku następnego zostanie dokonane rozliczenie środków należnych za grudzień i przekazanych zaliczkowo. Przekazana informacja o planowanych dochodach nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowego. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z przekazanej informacji.

### **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 – 75 000,00 zł .

### **Oplata za wydawane 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 2016 r. poz. 487, ze zm.) Planowany dochód – 71 000,00 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.

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

Na podstawie art. 402 ust. 4-6 oraz art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2018 r. poz. 799, ze zm.) 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 3 500,00 zł, z tytułu wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego.

### **Pozostałe dochody**

Zaplanowano kwotę 4 056 805,00 z tego:

- 1) dochody z różnych opłat, usług, rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych -14 345,00 zł;
- 2) odsetki za zwłokę od podatków, opłat i innych należności budżetowych -44.445,00 zł;
- 3) dochody pobierane przez szkoły – 128 475,00 zł; tj.
  - odpłatność za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 20 000,00 zł,
  - odpłatność za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu – 107 000,00 zł,
  - opłaty za duplikaty legitymacji szkolnych, kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych(1 475,00 zł).
- 4) 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 – 59 530,00 zł.
- 5) dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami – 10 010,00 zł
- 6) rekompensaty utraconych dochodów –na podstawie złożonego wniosku do Ministerstwa Finansów o przyznanie rekompensaty z tytułu utraconych przez gminę dochodów w związku ze zmianą przepisów o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw –zasady opodatkowania elektrowni wiatrakowych -3 800 000,00 zł.

### **Subwencja ogólna**

Na podstawie art. 33 ust. 1 pkt.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w dniu 12 października 2017 r. Minister Rozwoju i Finansów rozesłał do gmin informacje o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowanej wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa. Dochodem gminy jest subwencja ogólna. Art. 7 ust. 1 wymienionej wyżej ustawy stanowi, że subwencja ogólna dla gmin składa się z części: wyrównawczej, równoważącej, oświatowej.

Gmina Dygowo w roku 2018 otrzyma tylko część oświatową subwencji ogólnej. Wyniesie ona 4 247 686,00 zł. Stanowi ona 15,00% ogółu dochodów budżetu gminy.

### **Cześć oświatowa**

Z informacji otrzymanej od Ministra Rozwoju i Finansów wynika, że kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2019 dla samorządów naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2019.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2019 r. określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopnia awansu zawodowego, wykazanych w SIO według stanu w dniu 30 września 2017 r. i 10

października 2017 r. zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe;

- danych o liczbie uczniów(wychowanków) w roku 2018/2019 wykazanych w systemie informacji oświatowej ( według stanu na dzień 10 września 2018 r. ) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej. Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2019 r. – zaplanowano dla gminy subwencję w wysokości 4 247 686,00 zł .

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy Minister Rozwoju i Finansów powiadomi gminę – zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2019.

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

Planowane dotacje celowe na zadania bieżące wynoszą 5 436 150,00 zł., z tego:

a) dotacje z budżetu państwa – 5 282 754,00 zł, w tym:

- na zadania zlecone – 4 927 228,00 zł,

- na zadania własne – 355 526,00 zł,

b) dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego 6.000,00 zł,

c) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 147 396,00 zł.

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowią 19,20% ogólnych dochodów budżetu gminy w roku 2019.

Zgodnie z art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wojewoda Zachodniopomorski przekazał w dniu 25 października 2018 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 (5 122 706,00 zł).

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 z dnia 02 października 2018 r., że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2019 dla Gminy Dygowo przewidziano kwotę 1 128,00 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

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

Plan finansowy na rok 2019 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 4 927 228,00 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 29 100,00 zł.

Dotacja w wysokości 23 000,00 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, sprzątanii. Gmina ponosi te wydatki z własnych środków. Natomiast kwota 6 100,00 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 uaktualnienie stałego rejestru wyborców – plan 1.128,00 zł;

3) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej: **dział 855-Rodzina- plan 4 897 000,00 zł z tego;**

-świadczenia wychowawcze (85501) - 3 061 000,00 zł,

-świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia(85502) -1 690 000,00 zł,

-wspieranie rodziny(85504)– plan 136 000,00 zł,

-składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne(85513)-plan 10 000,00 zł.

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

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Dygowo wyniosą w roku 2019 –355 526,00 zł

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

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85213- plan 9 979,00 zł,
2. wypłata zasiłków okresowych dla podopiecznych, dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85214, plan 26 583,00 zł,
3. wypłata zasiłków stałych, dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85216, plan 79 044,00 zł,
4. funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219, plan 61 000,00 zł,
5. pomoc państwa w zakresie dożywiania – dział 85230 Pomoc społeczna, rozdział 85230, plan 20 000,00 zł,
6. dotacja z zakresu wychowania przedszkolnego – dział 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80106 plan 99 354,00 zł, 80149 plan 59 566,00 zł łączna kwota to 158 920,00 zł.

#### **Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego ( paragraf 2320)**

Dotacja na zadanie realizowane na podstawie porozumienia z dnia 23 lipca 2015 roku oraz aneksu do porozumienia z dnia 21.08.2017 roku w sprawie przekazania zarządzania drogami powiatowymi na terenie gminy Dygowo z Powiatem Kołobrzeskim dotyczącego przejęcia w zarząd dróg powiatowych nr 3329Z Wrzosowo-Ubysławice oraz nr 3335Z Wrzosowo-Kłopotowo w celu realizacji zadania pn. „Budowa ścieżek rowerowych w ramach Pomorskiego Krajobrazu Rzecznego, obejmujące budowę ścieżek rowerowych w pasach drogowych dróg powiatowych. Planuje się dochód z tego tytułu na rok 2019 w wysokości 6.000,00 zł.

## DOCHODY MAJĄTKOWE

Planowane dochody majątkowe w wysokości 2 071 558,00 zł stanowią:

-sprzedaż czternastu działek pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną (dziesięciu działek o nr: 41/6,41/6,41/7,41/8,41/9,41/10, 41/11,41/12, 41/13,41/14 w miejscowości Dygowo oraz trzy działki o nr 109/2,109/3,109/4 w Gostyniu oraz działkę nr 70/4 o powierzchni 0,3489 ha w miejscowości Łykowo) oraz zamiany działek nr 41/4,41/17,41/19 z dopłatą na rzecz Gminy Dygowo (850.000,00 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- przeznaczonych na inwestycje w związku z realizacją zadań polegających na:

- budowie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (422 927,00 zł),
- budowie świetlicy-remizy w Stojkowie (300.000,00 zł),
- budowie świetlicy wiejskiej w Skoczowie(498 631,00 zł).

### Dochody i wydatki Gminy Dygowo na 2019 r. W porównaniu do roku 2017 i przewidywanego wykonania 2018

1	2	3	4	5	6	7
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2017 r.	Przewidywane wykonanie w 2018r	Projekt budżetu na 2019 r.	Dynamika (5:3)	Dynamika (5:4)
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	32 476 983,22	26 224 043,00	28 284 112,00	87,09	107,90
	z tego:					
	a) dochody bieżące w tym:	31 527 150,84	25 400 000,00	26 212 554,00	83,14	103,20
	subwencje	5 135 519,00	5 349 385,00	4 247 686,00	82,70	79,40
	dotacje	6 701 971,61	6 261 919,84	5 288 754,00	78,90	84,50
	b) dochody majątkowe	949 832,38	824 043,00	2 071 558,00	218,10	251,40
<b>2.</b>	<b>Wydatki budżetowe</b>	24 834 101,23	31 900 000,00	26 914 112,00	108,40	84,40
	z tego:					
	wydatki bieżące	22 422 451,59	25 000 000,00	24 564 509,00	109,60	98,30
	wydatki majątkowe	2 411 649,64	6 900 000,00	2 349 603,00	97,40	34,00
<b>3.</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>7 642 881,99</b>	<b>- 5 675 957,00</b>	<b>1 370 000,00</b>	17,90	-

*Zestawienie planu dochodów na 2019 rok wg jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo*

<b>L.p</b>	<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Plan dochodów ogółem</b>	<b>Plan dotacji na zadania zlecone</b>	<b>Plan dochodów majątkowych</b>	<b>Struktura %</b>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	<b>Urząd Gminy w tym projekt Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo</b>	28 096 107,00 147 396,00	4 927 228,00	2 071 558,00	99,34
2.	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie</b>	59 530,00	0,00	0,00	0,21
3.	<b>Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza w Dygowie</b>	112 405,00	0,00	0,00	0,40
4.	<b>Szkoła Podstawowa im.Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie</b>	16 005,00	0,00	0,00	0,05
5.	<b>Szkoła Podstawowa im.Orla Białego w Czerninie</b>	65,00	0,00	0,00	0
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>28 284 112,00</b>	<b>4 927 228,00</b>	<b>2 071 558,00</b>	<b>100</b>

## WYDATKI BUDŻETU GMINY

Na rok 2019 zaplanowano wydatki na kwotę **28 914 112,00 zł**, z tego :

1. wydatki bieżące- 24 564 509,00 zł, w tym:
  - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 10 286 304,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 8 052 772,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące– 331 924,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych - 5 441 372 ,00 zł,
  - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 4 741,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3- 147 396,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego (odsetki od pożyczek, wykupu papierów wartościowych) -300 000,00 zł;
2. wydatki majątkowe - 2 349 603,00 zł.

Największy udział wydatków Gminy w kwocie 15 690 129,00 zł stanowią wydatki na oświatę oraz na pomoc społeczną- świadczenie wychowawcze i świadczenia rodzinne. Na te cztery działy (801,852,854,855) przypada 58,30 % wydatków ogółem. W wydatkach bieżących stanowią udział w wysokości 63,90 %. Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 2 349 603,00 zł tj. 8,70 % wydatków ogółem.

**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 2019 rok wynosi 4 927 228,00 zł i sfinansuje 20,00 % zaplanowanych wydatków bieżących.

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 2019 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.	<b>Urząd Gminy w tym projekt Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo</b>	11 983 230,00  147 396,00	30 228,00	2 349 603,00	44,52
2.	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie</b>	7 009 595,00	4 897 000,00	0,00	26,05
3.	<b>Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza w Dygowie</b>	3 555 458,00	0,00	0,00	13,21
4.	<b>Szkoła Podstawowa im.Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie</b>	2 707 188,00	0,00	0,00	10,06
5.	<b>Szkoła Podstawowa im.Orla Białego w Czerninie</b>	1 658 641,00	0,00	0,00	6,16
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>26 914 112,00</b>	<b>4 927 228,00</b>	<b>2 349 603,00</b>	<b>100</b>



## 1.WYDATKI

### 01008- Melioracje wodne 61 000 zł

Środki zaplanowano na utrzymanie urządzeń melioracyjnych na terenie gminy na;

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

### 01030- Izby Rolnicze 20.000 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 2014, poz.1079).

### 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 urządzeniami 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.

### 60004-Lokalny transport zbiorowy 76 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na remonty i modernizacje przystanków autobusowych (23 000 zł) oraz dotację celową dla Gminy Miasta Kołobrzeg na obsługę linii komunikacji miejskiej do Pustar(53 000 zł).

### 60014-Drogi publiczne powiatowe 10 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na utrzymanie dróg publicznych powiatowych na podstawie porozumienia zawartego 23 lipca 2015 r. w sprawie przekazania zarządzania drogami powiatowymi na terenie gminy Dygowo(10 000 zł) .

### 60016-Drogi publiczne gminne 340 500 zł

Wydatki bieżące 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, koszty energii na przejściu dla pieszych(340 500,00 zł) .

### **W rozdziale 63003-Zadania z zakresu upowszechniania turystyki**

W rozdziale tym zaplanowano środki na wpłatę dwóch rat do ZMiGD Parsęty w celu realizacji projektu pn. „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty”. Rata pierwsza płatna do 30.04.2019- 2 975,00 zł i druga do 15.07.2019 r.-2 975,00 zł.

### **70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

**240 230 zł**

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami (podziały działek, scalenia, rozgraniczenia nieruchomości gminnych, ogłoszenia o przetargach, wpisy do Ksiąg Wieczystych, wyrisy, przygotowanie dokumentacji geodezyjnej, wyceny nieruchomości-65 000,00 zł.

Zaplanowano również w tym rozdziale:

- remonty i naprawy bieżące obiektów gminnych(10 000,00 zł), serwis urządzeń wentylacyjnych, przegląd zaplecza sportowego (4 000,00 zł),
- koszty wykupu (odszkodowania) za drogi gminne powstałe w wyniku podziału nieruchomości 80 000 zł, podatek rolny od gruntów należących do Gminy Dygowo znajdujących się w Gostyniu (130,00 zł) oraz podatek od nieruchomości za grunty znajdujące się w Dygowie (16 000 zł),
- opłaty roczne za dzierżawę gruntów stanowiących własność osób fizycznych- na podstawie umowy przez okres 10 lat począwszy od 2013 roku do 2022 włącznie, w terminie do 31 marca każdego roku(800 zł), opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych dz.184/20 w obrębie ew. Piotrowice(2.749,00)187/4 obręb Jazy-63,00 zł opłata za wieczyste użytkowanie gruntów przejętych po PKP(dz.224/14,224/15)-12 000 zł.
- opłaty za energię, gaz, wodę związane z utrzymaniem budynku przejętym od Skarbu Państwa – komisariat policji oraz budynków po Ośrodkach Zdrowia(koszty ubezpieczeń, opłaty związane z ich utrzymaniem) (21 488,00 zł).
- przeeglądy techniczne budynków(28 000,00 zł).

### **71004-Plany zagospodarowania przestrzennego**

**382 798 zł**

Planowane wydatki dotyczą opracowania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Dygowo, zmiana planu zagospodarowania przestrzennego (II-etap wykonania planu) oraz koszty ogłoszeń(14 798 zł).

Plan zagospodarowania przestrzennego na cele mieszkaniowe w miejscowościach gminy (320 000,00 zł) wynika z przepisów ustawy o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych. Z przepisów ustawy wynika, że budownictwo mieszkaniowe może być realizowane w odległości 10-cio krotnej wysokości wież elektrowni wiatrowych wraz ze śmigłem, co w naszej gminie obejmuje większość terenu gminy. Przeciwdziałaniem dla tej sytuacji może być uchwalenie planów zagospodarowania przestrzennego, przewidującego lokalizację zabudowy mieszkaniowej na terenach będących w strefie 10-krotności od wież elektrowni.

Plan zagospodarowania przestrzennego –obejmuje teren „fundamentów” w Dygowie przy ulicy Kolejowej i wynika z planów inwestycyjnych (20 000,00 zł).

Plan zagospodarowania przestrzennego Czernin(28 000,00 zł).

**71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii** **20 000 zł**

*Planowane wydatki dotyczą kosztów opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy.*

**71035-Cmentarze** **38 200 zł**

Ww. kwota dotyczy; wywozu odpadów z cmentarzy z terenu gminy, opłata za wodę, energię, koszenie cmentarzy (zakup paliwa) ,bieżące remonty i naprawy(38 200,00 zł).

**75011-Urzędy wojewódzkie** **106 907 zł**

*Wydatki dotyczą wykonania zadań zleconych związanych z obsługą Urzędu Stanu Cywilnego realizującego zadania z zakresu administracji rządowej- 23 000 zł są to środki przyznane przez Wojewodę przeznaczone na;*

- Wynagrodzenie osobowe (1 etat) 23 000 zł
- Pozostała kwota w wysokości. 77 808,00 zł została zabezpieczona ze środków własnych gminy.
- Wynagrodzenia osobowe w tym: 37 538 zł
  - fundusz nagród 7 % - 3 958 zł
  - Składka na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy 12 825 zł
  - Dodatkowe wynagrodzenia roczne 4 762 zł
  - Wydatki rzeczowe (serwis oprogramowania, druki, oprawa ksiąg, zakup tonerów, materiałów biurowych, szkolenia, zakup publikacji, zakup upominków dla jubilatów, opłaty telekomunikacyjne, itp.) 21 300 zł
  - Odpis na FŚS (1 etat x1.185,66 zł plus emeryt 197,61 zł) 1 382 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 6 100 zł.*

*Zryczałtowane diety radnych zaplanowano na podstawie Uchwały Nr II/10/14 Rady Gminy Dygowo z dnia 18 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia wysokości diet dla radnych:*

- wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Gminy(1 000x12m-c) 12 000 zł
- diety wice przewodniczących(2os.x600 zł x12 m-c) 14 400 zł
- diety przewodniczących komisji (4 os.x500 zł x12 m-c) 24 000 zł
- diety pozostałych radnych (8 os.x400 zł x 12 m-c) 38 400 zł
- pozostałe wydatki w tym m.in.: 3 000 zł
  - materiały biurowe, usługi pocztowe, środki żywnościowe, podróże służbowe, szkolenia itp.*

<i>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń ( m.in. zakup okularów korekcyjnych dla pracowników)</i>	3.000 zł
<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników(18 etatów)</i>	1 272 516 zł
<i>w tym;</i>	
<i>fundusz nagród 7% - 68 148 zł</i>	
<i>nagrody jubileuszowe- 1 pracownika-9 120 zł</i>	
<i>odprawa emerytalna-2 pracowników-51 300 zł</i>	
<i>Pochodne od wynagrodzeń(ZUS, Fund. Prac)</i>	247 381 zł
<i>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</i>	93 189 zł
<i>Wynagrodzenia bezosobowe</i>	10 000 zł
<i>Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</i>	50 000 zł
<i>Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy to m.in.:</i>	
<i>Zakup materiałów i wyposażenia tj:</i>	50 000 zł
▪ <i>materiały biurowe, papier, tonery</i>	
▪ <i>prenumerata prasy, zakup literatury fachowej</i>	
▪ <i>wyposażenie stanowisk pracy</i>	
▪ <i>zakup artykułów sanitarnych, BHP</i>	
▪ <i>nagrody konkursowe(3.000 zł)</i>	
▪ <i>wydatki reprezentacyjne Wójta(5.000 zł)</i>	
▪ <i>pozostałe wydatki dotyczą zakupu środków czystości, druków, kawy, herbaty i słodczy do sekretariatu gminy, zakup części zamiennych do komputerów, zasilaczy awaryjnych, zakup zestawów komputerowych, zakupu pomocy dydaktycznych itp.</i>	
<i>Zakup energii elektrycznej, opłata za gaz, wodę</i>	50 000 zł
<i>Zakup usług remontowych- naprawa i konserwacja ksera, komputerów, serwera itp.</i>	6 000 zł
<i>Zakup usług zdrowotnych- badania okresowe pracowników</i>	500 zł
<i>Zakup usług pozostałych tj.</i>	150 000 zł
▪ <i>usługi pocztowe</i>	
▪ <i>usługi monitoringu mienia, dorabianie kluczy, pieczętek itp.</i>	
▪ <i>usługi informatyczne –serwis oprogramowania (ZETO)</i>	
▪ <i>kontrola zarządcza jednostek budżetowych</i>	
▪ <i>wydatki reprezentacyjne Wójta (6.000 zł)</i>	
▪ <i>archiwizacja dokumentów, opłata komornicza</i>	
▪ <i>dostęp do serwera, prowadzenie strony internetowej</i>	
▪ <i>obsługa serwisowa kopiarek</i>	
▪ <i>ogłoszenia w prasie, wywóz nieczystości</i>	
<i>Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</i>	15 000 zł
<i>Podróże służbowe krajowe, ryczałt za jazdy lokalne</i>	10 000 zł
<i>Podróże służbowe zagraniczne</i>	1 000 zł
<i>Różne opłaty i składki</i>	20 000 zł
<i>Odpis na ZFŚS (19 et.x1185,66)+(10 em.x197,61)</i>	24 504 zł
<i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>	22 000 zł
<i>Różne opłaty i składki</i>	20 000 zł

Wydatki majątkowe związane z zakupem urządzenia do archiwizacji i komputerów w wysokości 50 000 zł.

- zakup materiałów promocyjnych(kartki, długopisy, kubki, koszulki)-9 000 zł,
- promocja gminy na portalu internetowym gminadygowo.pl-18.000 zł,
- informacje SMS dla mieszkańców-1 300 zł.
- organizacja gminnych zawodów sportowo-pożarniczych oraz turnieju wiedzy pożarniczej- 7 000 zł,
- powiatowe zawody sportowo-pożarnicze oraz turniej wiedzy pożarniczej-1 400 zł,
- wyjazd delegacji do Niemiec(OSP) -4 500 zł,
- współpraca z gminą partnerską(transport,zakwaterowanie,wyżywienie)-10 000 zł,
- przesyłki pocztowe, kurierskie, zakup tonerów do drukarki , kolorowego papieru-800 zł.
- zakup środków żywności- 1 000 zł.

Wynagrodzenia osobowe pracowników(2 etaty )	110 652 zł
w tym;	
fundusz nagród 7%                   - 7 239 zł	
Pochodne od wynagrodzeń(ZUS, Fund. Prac)	23 382 zł
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	8 400 zł
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600 zł
Wydatki związane z funkcjonowaniem obsługi szkół to m.in.:	
Zakup materiałów i wyposażenia tj.	1 000 zł
prenumerata prasy, zakup literatury fachowej	
Zakup usług pozostałych tj.m.in:	2.500 zł
▪ usługi pocztowe	
▪ usługi monitoringu mienia itp.	
▪ usługi informatyczne –serwis oprogramowania	
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500 zł
Odpis na ZFŚS (2 et.x1.185,66)+(2 em.x197,61)	2 767 zł
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000 zł

W tym rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące między innymi:

Wpłata gminy na rzecz:

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem na dofinansowanie projektu „Wrota Parsęty II- usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty”-utrzymanie trwałość projektu 4 500 zł

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem na realizację projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w ZMiGDP” - utrzymanie trwałość projektu 10 190,00 zł.

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

- wynagrodzenia prowizyjne za pobór podatków i opłat 20 000 zł
- diety stałe dla sołtysów (250 zł x 17 os x 12 m-cy) 51 000 zł
- diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy (pos. 10 x 17 os. x 50 zł) 8 500 zł

Zakup materiałów i wyposażenia dotyczących obsługi sołtysów 1 000 zł

**75101-Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony  
prawa 1 128,00 zł**

Wydatki realizowane w ramach zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze przeznaczone na prowadzenie aktualizacji rejestru spisu wyborców.

1 031 590 zł

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 25 000 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne 1 900 zł

Wynagrodzenia bezosobowe dotyczą umów zleceń dla 5-ciu kierowców 16 500 zł

Zakup materiałów i wyposażenia 40 000 zł

w tym:

- zakup umundurowania i wyposażenia specjalistycznego (buty bojowe strażackie, sprzęt podręczny, ubrania specjalne, weże, latarki nahełmowe, hełmy strażackie, butle kompozytowe itp.)(20 000,00 zł) zakup paliwa (15 000 zł),
- zakup części zamiennych do bieżących napraw samochodów(5 000 zł).

Remonty samochodów strażackich, syreny	7 000 zł
Zakup energii w tym:	17 000 zł
▪ opłata za dostawę energii elektrycznej, gazu i wody	
Zakup usług zdrowotnych	10 000,00 zł
Zakup usług pozostałych w tym:	34 230 zł
▪ przeglądy serwisowe, techniczne samochodów pożarniczych	
▪ przegląd gaśnic, dozór technicznych	
▪ przegląd aparatów ODO, sprzętu spalinowego, narzędzi hydraulicznych,	
▪ monitoring, opłaty za ścieki	
▪ obowiązkowe badania lekarskie członków OSP i kierowców	
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w tym:	
▪ informacje SMS o zagrożeniach	1 450 zł
Różne opłaty i składki	42 100 zł
▪ ubezpieczenie samochodów strażackich	
▪ ubezpieczenie członków OSP od następstw nieszczęśliwych wypadków	

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 765 000,00 zł z przeznaczeniem na  
-Budowę remizo-świetlicy w Stojkowie.

Zakup materiałów i wyposażenia (1 500 zł),  
Zakup usług pozostałych (5000 zł)

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, według przywołanego przepisu, ma być tworzona 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. Zaplanowana rezerwa tj wydatki ogółem 26 817 814,00 zł-12 935 907 zł (tj. 10 286 304 zł -wynagrodzenia i pochodne+300.000zł-obsluga długu +2 349 603 zł-wydatki majątkowe)=13 881 907 x0,5%=69 410,00 zł.

75704 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.

W rozdziale tym zawarte zostały planowane koszty dotyczące spłat odsetek od pożyczek i emisji obligacji zaciągniętych na zadania inwestycyjne w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie, SGB Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu, Bank PKO SA.

[REDAKCYJNE]

[REDAKCYJNE]

*W rozdziale tym wyodrębnione zostało poręczenie udzielone przez gminę w wysokości przypadającej do spłaty w danym roku budżetowym dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie według umowy nr 288/2007-4 741,00 zł.*

[REDAKCYJNE]

[REDAKCYJNE]

*Wydatki związane z obsługą bankową rachunków gminy* 20.000 zł

**Składki członkowskie:** 58 419 zł

- 1.Składka członkowska ZM i G Dorzecza Parsęty – 19 103 zł*
- 2.Składka na JPR na dział .bież. wynikająca z obsługi długu publicznego ZM i G Dorzecza Parsęty - 12 099 zł*
- 3.Składka na rezerwę ogólną ZM i G Dorzecza Parsęty-4 500 zł,*
- 4.Składka członkowska do Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania- 3 400 zł*
- 5.Składka do Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Siła w Grupie”- 5 640 zł*
- 6.Składka członkowska –Miełeńska Lokalna Grupa Rybacka – 12 000 zł*
- 7.Składka członkowska-Stowarzyszenie Gmin Przyjaznych Energii Odnawialnej w Kobylnicy- 1 177zł.*
- 8.Składka członkowska-Stowarzyszenie Samorządowe S6-500 zł.*

*Ubezpieczenie mienia gminnego, sprzętu komputerowego* 11 581 zł.

[REDAKCYJNE]

*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 -wydatki ogółem z rezerwą na zarządzanie kryzysowe wynoszą 26 887 224 zł x0,10%=26 888,00 zł.*

[REDAKCYJNE]

*Rozdziale tym zaplanowano roczną kwotę wpłaty do budżetu państwa na podstawie pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.41.2018 w wysokości 579 732 zł. W związku z wysokim wykonaniem dochodów podatkowych w 2017 roku z tytułu podatku od nieruchomości-od farm wiatrowych gmina przekroczyła wskaźnik dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju, który wyniósł 1 790,33 zł. Wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy wyniósł 3 198,81 zł.*

*Wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, zgodnie z art.29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dokonują gminy, w których wskaźnik dochodowy na 1 mieszkańca jest wyższy niż 150% wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju.*



**Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe - 4 031 174,00 zł**  
**Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 373 334,00 zł.**  
**Rozdział 80104 - Przedszkola - 180 000,00 zł.**  
**Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego - 1 041 567,00 zł.**  
**Rozdział 80110 - Gimnazja - 1 775 942,00 zł.**  
**Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół - 470 608,00 zł.**  
**Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 30 071 ,00zł.**  
**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 - 59 566,00 zł,**  
**Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, -280 811,00 zł,**  
**Rozdział 80152- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących technikach branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych, -59 566,00 zł.**  
**Rozdział 80195 - Pozostała działalność -182 513,00 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(72 dzieci), 1 oddział zerówki (18 uczniów), oddziałów klas I-VIII (154 uczniów) oraz gimnazjum (klasy III) - 2 oddziałów(31 uczniów). Ogółem jest 15 oddziałów, do których uczęszcza 275 dzieci. Łącznie w Szkole Podstawowej w Dygowie zatrudnionych jest 38 nauczycieli, w tym 7 na niepełne etaty oraz 11 pracowników obsługi.*  
**Planowane wydatki jednostki wynoszą 3 555 458,00 zł.**

*W skład Szkoły Podstawowej we Wrzosowie wchodzi szkoła podstawowa w której jest 2 punkty przedszkolne (38 dzieci),1 oddział zerówki (18 uczniów), 8 oddziałów klas I-VIII (129 uczniów)oraz gimnazjum (klasy III) - 1 oddziały(15 uczniów).Ogółem jest 12 oddziałów, do których uczęszcza 200 uczniów. Łącznie w Szkole Podstawowej we Wrzosowie zatrudnionych jest 24 nauczycieli, oraz 6 pracowników obsługi.*  
**Planowane wydatki jednostki wynoszą 2 707 188,00 zł.**

*W skład Szkoły Podstawowej w Czerninie wchodzi 1 oddział przedszkolnego (pięć i sześciolatki-18 uczniów) oraz 8 oddziałów klas I-VIII (127 uczniów). Ogólna liczba dzieci uczęszczająca do tej placówki wynosi 145 uczniów. Szkoła zatrudnia 23 nauczycieli, w tym 7 na niepełne etaty i 3 pracowników obsługi. **Planowane wydatki jednostki wynoszą 1 658 641,00 zł.***

**Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe****4.031.174 zł**

*Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie:*

- *wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe ) (120 526,00 zł)*
- *wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i obsługi szkół, dodatkowe wynagrodzenie, zlecenia (3 018 353,00 zł),*
- *wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (193 200,00 zł),*
- *wydatki bieżące (energia, opłata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, remonty(SP Dygowo remont schodów szkoły 5000 zł, wymiana kamer monitoringu i rejestratora 3000 zł, remont parkietu na sali gimnastycznej 5000zł; SP Wrzosowo naprawa dachu szkoły 15 000zł, malowanie pomieszczeń przedszkolnych i szatni 30 000 zł, wymiana kamer monitoringu 5.000zł,naprawa ogrodzenia i malowanie kortu tenisowego 6 000zł;SP Czernin malowanie pomieszczeń lekcyjnych 7 000zł) ,obsługa informatyczna szkół, ubezpieczenia budynków 562 226,00 zł*
- *wydatki związane ze szkoleniami, podróże służbowe, odpis na ZFŚS ,opłaty i składki - 136 869,00 zł.*

**Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych****373 334,00 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, dodatki wiejskie i mieszkaniowe ) (16 587,00zł)*
- *wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne (307 347,00 zł),*
- *wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, odpis na ZFŚS (49 400,00 zł).*

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

*Zaplanowane wydatki w tym rozdziale dotyczą obowiązku pokrywania kosztów wychowania przedszkolnego na podstawie art.50 ust.1 ustawy z dnia 27października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017r, poz.2203),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, Ustroniu Morskim, Gościnie, Karlinie(180 000,00 zł).*

**Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego****1 041 567,00 zł**

Wydatki tego rozdziału będą pokryte z planowanej dotacji na zadania własne w wysokości 99 354,00 zł, a pozostała kwota 942 213,00 zł zostanie pokryta z budżetu gminy.

Na terenie gminy znajdują się pięć punktów przedszkolnych – zatrudnionych jest 11 nauczycieli i 7 osób do obsługi. Zaplanowane wydatki to :

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe ) (32 401,00 zł)
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, zlecenia (846 673,00 zł),
- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (11 500,00 zł),
- wydatki bieżące (energia, opłata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, odpis na ZFŚS) 150 993,00 zł.

**Rozdział 80110 - Gimnazja****1 775 942,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe ) (85 338,00zł)
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli, dodatkowe wynagrodzenie roczne (1 618 159,00 zł),
- wydatki dotyczące zakupu pomocy dydaktycznych, koszty wyjazdów uczniów na konkursy, olimpiady (4 500,00 zł),
- wydatki na podróże służbowe, odpis na ZFŚS(67 945,00zł)

**Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół****470 608,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne (2 etaty), dodatkowe wynagrodzenie roczne, zlecenia 120 349,00 zł,
- utrzymanie dwóch gimbusów ( zakupy paliwa, remonty, przeglądy, ubezpieczenia)-105 000 zł,
- koszty dowozu uczniów zlecone przewoźnikom, zwroty za bilety, ubezpieczenia ( dojazdy do szkół specjalnych) usługi zdrowotne, składki na fundusz emerytur pomostowych 238 400,00 zł,
- odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników -3659,00 zł,
- podatek od środków transportu (2 gimbusów)-3200,00 zł.

**Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli****30.071 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 -59 566,00 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. Wydatki tego rozdziału będą pokryte z planowanej dotacji na zadania własne w wysokości 59 566,00 zł

**Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych** 280 811,00 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 i zakup pomocy dydaktycznych i książek(280 811,00 zł).*

**Rozdział 80152- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych** 59 566,00 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(59 566,00 zł).*

**Rozdział 80195 - Pozostała działalność** 182 513,00 zł

*Zaplanowano wydatki na:*

*- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów 5% otrzymywanych emerytur i rent – 35 117,00 zł.*

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 147 396,00 zł związane z realizacją projektu „Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo –współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020*

*Działanie 8.4 - Upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie ogólne oraz uczniów uczestniczących w kształceniu podstawowym, gimnazjalnym i ponadgimnazjalnym w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko – KołobrzESCO – Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego- Umowa Nr:RPZP.08.04.00-32-K007/16-00 .*

*Celem projektu jest doskonalenie kompetencji kluczowych uczniów w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych, języków obcych, nauk matematyczno – przyrodniczych, kreatywności, innowacyjności i pracy zespołowej oraz rozwój systemu indywidualnej pracy z uczniami.*

*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.*

*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(58 500,00 zł).

Zaplanowano dotację na dofinansowanie działalności związanej ze specjalistyczną opieką terapeutyczną mieszkańców Gminy Dygowo dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej- Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Stanominie(6 000 zł) oraz dotację dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w zakresie profilaktyki przeciwalkoholowej(5000,00 zł).

Planuje się wydatki w wysokości 1 830 214,00 zł z przeznaczeniem na;

- zadania własne, na które przyznana została dotacja od Wojewody – 196 606 zł, a pozostała kwota 1 830 214,00 zł z budżetu gminy.

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na zadanie własne gminy dotyczące opłat w domach pomocy społecznej 532 000,00 zł

Aktualnie ze świadczenia w formie skierowania do Domu Pomocy Społecznej korzysta 13 osób. W roku 2019 zaplanowano środki na pobyt 15 osób w DPS wraz ze wzrostem kosztów ich utrzymania.

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie realizowane są zgodnie z ustawą z dnia 29.07.2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. Nr 180, poz. 1493 z późn. zm.). Zadanie własne gminy. Wydatki związane są z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego – 10 000,00 zł oraz działalnością Punktu Konsultacyjnego dla Ofiar Przemocy w Rodzinie – 6 700,00 zł.

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w wysokości 9.979,00 zł za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz finansowane ze środków własnych gminy Dygowo – 1.221,00 zł.

Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 53 417,00 zł oraz z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 26 583,00 zł. Łącznie planuje się wydatki w wysokości 80 000,00 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.

Wydatki dotyczą wypłaty świadczeń społecznych – dodatków mieszkaniowych dla 5 rodzin z terenu gminy. Zadanie własne gminy – finansowane ze środków własnych.

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 79 044,00 zł oraz ze środków budżetu gminy w wysokości 40 956,00 zł. Łącznie planowane wydatki wyniosą 120 000,00 zł.

Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 61 000,00 zł oraz ze środków gminy 610 143,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 2 000,00 zł
  - wynagrodzenia osobowe dla 7<sup>1</sup>/<sub>4</sub> etatu (w tym nagroda jubileuszowa dla 1 pracownika- § 4010 – 441 232,00 zł wraz z funduszem nagród.
- Zgodnie z art. 110 ust.11 i 12 ustawy o pomocy społecznej (tj. Dz. U. z 2017 poz. 1769) ośrodek pomocy społecznej zatrudnia pracowników socjalnych proporcjonalnie do liczby ludności gminy w stosunku jeden pracownik socjalny na 2 tys. mieszkańców, nie mniej jednak niż trzech pracowników. Obecnie GOPS spełnia powyższe wymogi ustawowe.
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 32 502,00 zł
  - składki na ubezpieczenie społeczne – 80 643,00 zł (w tym od wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego)
  - składki na fundusz pracy – 11 475,00 zł
  - wynagrodzenia bezosobowe – 8 000,00 zł
  - zakup materiałów i wyposażeni – 17.000 zł (materiały biurowe, środki czystości, wyposażenie m.in. zakup drobnego sprzętu biurowego, planuje się zakup nowego komputera ze względu na zużycie istniejącego sprzętu),
  - zakup środków żywności-500,00 zł,
  - zakup energii - 2 000 zł, zakup usług remontowych-1.000 zł,
  - zakup usług zdrowotnych – 200 zł (badania lekarskie pracowników)
  - zakup usług pozostałych- 45 000 zł (w tym usługi pocztowe, informatyczne, serwis oprogramowania ZETO, serwis urządzenia wielofunkcyjnego, ścieki.monitoring)
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych -3.500 zł
  - podróże służbowe krajowe – 6 500 zł
  - różne opłaty i składki - 1 000 zł
  - podatek od nieruchomości – 1 500,00 zł
  - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych– 9 091,00 zł (świadczenia dla 7 i ¼ etatu oraz 1 emeryta i stażysty)
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 6 000,00 zł.

Zadanie własne gminy. W tym rozdziale ujęte są wynagrodzenia dla planowanej do zatrudnienia 8 opiekunek zatrudnionych na umowy zlecenia wraz z pochodnymi oraz wynagrodzenie opiekunki zatrudnionej na 1/1 etatu w ośrodku.

Zadanie własne gminy. Planowane wydatki to:

- nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 500,00 zł
- wynagrodzenia osobowe – 46 224,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3 570,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne– 23 375,00 zł (od wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 8 575,00 zł, wynagrodzeń bezosobowych 15 000,00zł)
- składki na fundusz pracy– 2 192,00 zł (od wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 1 192 zł, wynagrodzeń bezosobowych 1 000 zł)
- wynagrodzenia bezosobowe– 150 000,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 200 zł (badania lekarskie pracownika)
- podróże służbowe krajowe – 3 009,00 zł
- odpis na ZFŚS -1 186,00 zł.

Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 20 000,00 zł, wkład własny gminy 20.000,00 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).

W rozdziale tym planuje się wydatki bieżące w wysokości 114 915,00 zł dotyczące realizacji projektów zapobiegania wykluczeniu m.in. osób starszych i samotnych, w szczególności poprzez prowadzenie Klubu Seniora(76 215,00 zł), organizację Balu Seniora (20 200,00 zł) oraz Spotkanie oplatkowe (18 500,00).

Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu na pomoc finansową na dofinansowanie funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej, w których uczestniczy 7 mieszkańców z terenu Gminy Dygowo. Koszt na 1 uczestnika wynosi 922,00 zł .

<i>Wydatki tego rozdziału dotyczą funkcjonowania dwóch świetlic szkolnych.</i>	
<i>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne nauczycieli 0,3% wynagr., dodatki wiejskie nauczycieli, dodatki mieszkaniowe nauczycieli)</i>	10 625,00 zł
<i>Wynagrodzenia nauczycieli ( 2 etaty) w tym odprawa emerytalna 11.636zł</i>	156 496,00 zł
<i>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</i>	12 903,00 zł
<i>Składki na ubezpieczenia społeczne</i>	26 222,00 zł
<i>Składki na fundusz pracy</i>	2 453,00 zł
<i>Pomoce naukowe, dydaktyczne, książki (zakup gier i zabawek edukacyjnych na świetlice szkolną, prenumerata czasopism)</i>	6 000,00 zł
<i>Odpis na ZFSS nauczycieli – 2 etaty</i>	8 640,00 zł

*Zaplanowano wkład własny gminy 20% na stypendia socjalne (11 243,00 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(3600 zł), SP Wrzosowo(3600 zł), SP Czernin(3600 zł).*

*Planuje się wydatki w wysokości 5 129 381,00 zł, z przeznaczeniem na;*

- *zadania zlecone –4 897 000,00 zł,*
- *zadania własne realizowane z dochodów własnych gminy –232 381,00 zł.*

*85501-Świadczenie wychowawcze 3 096 817,00 zł,*

*85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1 721 572,00 zł,*

*85504-Wspieranie rodziny- 200 992,00 zł,*

*85508-Rodziny zastępcze- 100 000,00 zł,*

*85513- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów -10 000,00 zł*

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

*Planowane wydatki w tym rozdziale wynoszą 3 096 817,00 zł, w tym zadanie zlecone gminie –*



3 061 000,00 zł., a środki własne gminy 35 817,00 zł. Planowane wydatki to:

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i odsetek 5 000,00 zł.
- świadczenia społeczne – 3 015 085,00zł,
- Koszty obsługi 1,5% otrzymanej dotacji – 45 915,00 zł, koszty obsługi środki gminy 30 817,00 zł ogółem koszty obsługi 76 732,00 zł
- wynagrodzenia osobowe – 48 806,00 zł ,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3 639,00 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne - 8 405,00zł
- składka na fundusz pracy – 1 196,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia- 3 000,00 zł (tj. zakup niezbędnych do wykonywania zadania materiałów biurowych i druków, itp.)
- zakup usług pozostałych – 8 000,00 zł (tj. usługi pocztowe, usługi informatyczne, serwis oprogramowania, itp) ,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej – 500 zł,
- odpis na zfs – 1 186,00 zł
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 2 000,00zł

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 1 690 000,00 zł. oraz wydatki własne gminy 31 572,00 zł.

Zaplanowano wydatki :

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i odsetek 5 000,00 zł.
- świadczenia społeczne –1 570 967,00 zł, - dotacja na zadania zlecone
- składki na ubezpieczenia społeczne – 69 073,00 zł (kwota składki na ubezpieczenie emerytalno- rentowe opłacane za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy).
- Koszty obsługi 3,0% otrzymanej dotacji -49 960,00 zł oraz koszty ze środków własnych – 26 571,66 zł. Łączne koszty obsługi 76 531,66 zł.
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń -300,00 zł (środki własne)
- wynagrodzenia osobowe – 48 806,00 zł (1/1 etat) (dotacja na zadania zlecone)
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3 639,00 zł (środki własne)
- składki na ubezpieczenie społeczne –8 405,00 zł (wartość naliczona od podanej wyżej kwoty wynagrodzeń oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego, środki własne)
- składka na fundusz pracy – 1 196,00 zł (środki własne),
- zakup materiałów i wyposażenia- 2 500,00 zł (tj. zakup niezbędnych do wykonywania zadania materiałów biurowych i druków- środki własne)
- zakup usług pozostałych – 8 000,00 zł (tj. usługi pocztowe, usługi informatyczne, serwis oprogramowania) (w tym 1 154,00 zł – dotacja na zadania zlecone, 6 846,00 zł- środki własne),
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 500 zł (środki własne)
- odpis na zfs –1 186,00 zł (środki własne)
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 2.000 zł (środki własne)

*W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 200 992,00 zł na :*

*-Program Dobry Star-zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami w wysokości 136 000,00 zł.*

*-Asystent Rodziny –planowany koszt zadania 46 991,25 zł- zadanie realizowane ze środków własnych gminy. Zaplanowano wydatki na wynagrodzenie asystenta rodziny w formie umowy o pracę wraz z pochodnymi od wynagrodzenia i podstawowe wydatki na realizację zadania. Działania asystenta niezbędne są rodzinom, które przeżywają trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo – wychowawczych.*

*-Projekty socjalne -zadanie realizowane ze środków własnych gminy w wysokości 18 000,00 zł. Realizacja projektów socjalnych, które będą dotyczyły organizacji zajęć wspomagających funkcjonowanie w społeczeństwie dzieci i młodzieży z terenu gminy Dygowo. Planujemy realizację projektu skierowanego dla rodzin z problemami opiekuńczo wychowawczymi.*

*Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 100 000,00 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 9 dzieci.*

*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 10 000,00 zł.*

*W rozdziale tym zaplanowano dopłatę na 2019 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)-600 000,00 zł.*

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1 071 324,00 zł na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi tj. odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych (1 020 000,00 zł) obsługa administracyjna tego systemu.

Wydatki związane z kosztami utrzymania pracownika zatrudnionego na  $\frac{3}{4}$  etatu

▪ wynagrodzenia osobowe pracownika	38 698,00 zł
w tym;	
nagroda 7%-2.532 zł	
▪ dodatkowe wynagrodzenie roczne-	4 200,00 zł
▪ składka ZUS i Fundusz Pracy	8 426,00 zł
▪ odpis na ZFŚŚ zaplanowano w rozdziale 75023	

Planuje się również wydatki majątkowe w wysokości 718 653,00 zł na:  
-Budowę punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych(700 000,00 zł)  
-Wpłatę do ZMiGDP na dofinansowanie realizacji projektu budowa punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie ZMiGDP(18 653,00 zł).

- wydatki związane z wykonaniem nasadzeń zastępczych(wynikające z nałożonych na gminę Dygowo decyzji -zakup sadzonek drzew, krzewów(27 000,00 zł),
- wydatki związane z wykonaniem ekspertyz dendrologicznych,szkolenia (1 000,00 zł)

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

- konserwacji i napraw oświetlenia ulic, placów i dróg (190.000 zł),
- energia (100.000 zł).
- remonty (15.000 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(3 500 zł).

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:

- monitoring składowiska odpadów Lisia Góra(po rekultywacji).

Wpłata gminy na rzecz:

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej- utrzymanie trwałości projektu 1 663,00 zł

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem na realizację projektu „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie dorzecza -utrzymanie trwałości projektu 117,00 zł

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 3 000,00 zł

Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania 4 pracowników gospodarczych oraz sprzętaczki.

Wynagrodzenia osobowe pracowników 234 484,00 zł

w tym;

-nagroda 7%-13 050,00 zł,  
-nagrody jubileuszowe 15 583,00 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 16 457,00 zł
- składka ZUS i Fundusz Pracy 42 992,00 zł
- wynagrodzenie bezosobowe(zlecenie w okresie urlopu, choroby sprzętaczki) 6 000,00 zł
- zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie) 500,00 zł
- odpis na ZFŚS (5 et.x1.185,66 zł, 1 emeryt-197,61 zł) 6 126,00 zł
- pozostałe wydatki –związane z zakup materiałów do magazynku, zakup niezbędnego sprzętu do prac remontowych,zakup części.akcesorii do remonty kosiarek,samochodu itp.)
- zakup paliwa do samochodu i dla sołectw, narzędzi 30 000 zł
- badania lekarskie pracowników, ekwiwalent za używanie własnej odzieży, itp. 3 500,00 zł,
- remonty samochodu, sprzętu 5 000,00 zł
- ubezpieczenie samochodu, przyczepki i inne wydatki związane z utrzymaniem gospodarki komunalnej (16 500,00 zł),

W rozdziale tym zostały zaplanowane również wydatki związane z przekazywaniem do schroniska bezdomnych psów oraz koszty utylizacji padłych zwierząt, opłata roczna do pokrycia zryczałtowanych kosztów zapewnienia miejsca w kołobrzeskim schronisku (5 000 zł),

- wydatki związane z pomocą i zakupem karmy, smyczy, obroży dla zwierząt przed przekazaniem do adopcji lub schroniska, pomoc weterynaryjna (2 000 zł),
- program sterylizacji i kastracji zwierząt w oparciu o Gminny program opieki nad zwierzętami- 3 000,00 zł.

- dotację celową w wysokości 10 000 zł dla osób fizycznych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach , gdzie brak jest publicznej sieci kanalizacji sanitarnej lub nie planuje się budowy kanalizacji sanitarnej – na podstawie Uchwały Nr XXI/142/12 Rady Gminy Dygowo z dnia 28 września 2012 r.

W dziale tym uwzględniono wydatki bieżące w wysokości 425 134,00 zł związane z funkcjonowaniem świetlic wiejskich w miejscowościach: Dygowo, Jazy, Wrzosowo, Bardy, Pustary, Piotrowice, Gąskowo, Dębogard, Czernin, Świelubie oraz z funkcjonowaniem zespołów śpiewaczych „Dygowianki” i „Dąbrówka”.

Planowane wydatki tego rozdziału dotyczą głównie:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe (6 etatów w tym 1 cały i 1 na  $\frac{3}{4}$  etatu 4x1/2 etatu, dwie umowy zlecenie świetlica Dębogard i Gąskowo, zlecenia) - 242 604,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia na naprawy awaryjne i drobne prace remontowe, materiały biurowe, plastyczne, dydaktyczne na potrzeby świetlic wiejskich, papier do drukarek, tusze, doposażenie świetlic, materiały na potrzeby zespołu Dygowianki i Dąbrówka, materiały na potrzeby imprez w świetlicach wiejskich (m.in. zabawy mikołajkowe, ferie zimowe) - 41 000,00 zł,
- wydatki bieżące (energia, gaz, woda, usługi telekomunikacyjne, zdrowotne) 83 200,00 zł
- organizacja warsztatów tematycznych na świetlicach, organizacja zajęć podczas ferii zimowych i wakacji, obsługa informatyczna świetlic, opłaty za monitoring, organizacja zajęć dla dzieci – programy animacyjne, odpis na ZFŚS, podróże służbowe, szkolenia pracowników (58 330,00 zł).

Zaplanowano również wydatki majątkowe w wysokości 800 000 zł dotyczące budowy świetlicy wiejskiej w Skoczowie.

Wydatki ujęte w tym rozdziale dotyczą kosztów utrzymania bibliotek na terenie gminy.

Główne koszty to :

- wynagrodzenia i pochodne (2 etaty, odprawa emerytalna w tym nagrody z zakładowego funduszu nagród 7%-5 648,00 zł (133 882,00 zł),
- wydatki rzeczowe, zakup książek, zakup prasy, papier do ksero, drukarek, regały na książki, drabina składana do biblioteki w Dygowie, program biblioteczny tusze, komputery (13 000),
- zakup środków dydaktycznych i książek (5 000,00 zł),
- opłaty za energię, gaz, woda, usługi zdrowotne (9 200,00 zł),
- ochrona obiektu, konserwacja ksero, regeneracja tonerów, opłaty abonamentowe, obsługi informatyczne, zakup usług telekomunikacyjnych, odpis na ZFŚS, podróże służbowe (6 169,00 zł).

W tym rozdziale uwzględniono koszty imprez kulturalnych planowanych na rok 2019 m.in. Biesiady lososiowej, Dożynki gminne, Dzień Dziecka, Zabawa mikołajkowa, Gminny Przegląd Talentów, Turniej Recytatorski, Gminny Konkurs Ortograficzny i inne imprezy.

Wynagrodzenia bezosobowe – zlecenia (15 000 zł). Zabezpieczono wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (25 000,00 zł), nagrody konkursowe (25 000,00 zł) zakup środków żywności na organizowane imprezy i dla sołectw na organizację pikników (23 000,00 zł oraz) usługi pozostałe dotyczące obsługi imprez - 96 000,00 i sołectwa w ramach wydatków przyznanych im środków (20 000 zł), koszty delegacji (500,00 zł).

PLAN 935 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE  
OGNISK I OBIEKTY CHRONIONE I PRAKTYCZNE 1 000,00 zł

Rozdział 93502-Parki krajobrazowe 1 000,00 zł

Zaplanowano wydatki na zakup paliwa do koszenia Parku we Wrzosowie.

PLAN 936 KULTURA FIZYCZNA 50 1 609,00 zł

93601-Obiekty sportowe 147 283,00 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, Włociborzu, Piotrowicach, boisk wiejski w miejscowości Świelubie, Jazy, Stojkowo, Bardy. Zaplanowane wydatki to:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (1 etat), dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawa emerytalna (15 369,00 zł), fundusz nagród (2171 zł) - 61 884,00 zł, trzy umowy zlecenia 30 612,00 zł
- zakup materiałów tj. m.in. zakup środków czystości, doposażenie w sprzęt sportowy, (19 000,00 zł),
- wydatki bieżące (energia, gaz, woda, usługi telekomunikacyjne, zdrowotne, podróże służbowe, szkolenia, czyszczenie i konserwacja sztucznej trawy na Orlikach, serwis urządzenia do wentylacji) 32 600,00 zł,
- usługi remontowe (nagłe awarie) - 2 000,00 zł,
- odpis na ZFŚS - 1 187 zł.

93603-Zadania w zakresie kultury fizycznej 245 000,00 zł

Na rok 2019 zaplanowano dotacje celowe w wysokości 245 000,00 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 2018 r. poz. 1263) 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.

93605-Pozostała działalność 25 500,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania placów zabaw, miejsc spotkań na terenie gminy (m.in. remonty, wymiana piasku, przeglądy) - 25.500 zł.

Zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie na rok 2019

**1. Wpłata na dofinansowanie zadania inwestycyjnego** realizowanego przez ZMiGD Parsęty- „Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta dz.nr 92/4 obręb Miechęcín-5 950,00 zł.

**2. Zakup urządzenia do archiwizacji oraz komputerów** –wymiana zużytego technicznie sprzętu. Koszt zadania szacuje się na kwotę 50 000,00 zł.

**3. Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej poprzez budowę remizy wraz ze świetlicą wiejską w Stojkowie**

Planowany na 2019 rok koszt realizacji inwestycji wyniesie 765 000,00 zł. Inwestycja rozpoczęta w 2018 roku, na podstawie umowy z wykonawcą z dnia 30.10.2018 r. na kwotę 1.030.000,00 zł, oraz umowy na nadzór inwestorski na kwotę 15.000,00. Realizacja podzielona na dwa etapy:

- I etap- roboty rozbiórkowe, ziemne oraz wykonanie stanu zerowego budynku, do dnia 14.12.2018 r. Koszt etapu I- 280.000,00 zł + 3.000,00 zł (nadzór).
- II etap- pozostałe prace do dnia 30.09.2019 r.

Gmina Dygowo stara się o pozyskanie dofinansowania inwestycji w kwocie 300.000,00 zł w ramach działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4” Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” (Mieleńska Grupa Rybacka). Inwestycja swoim zakresem obejmuje budowę budynku remizy strażackiej ze świetlicą wiejską zlokalizowanego na działce nr 66/2 w miejscowości Stojkowo, gm. Dygowo, wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu. Zadanie obejmuje również rozbiórkę budynku garażowego znajdującego się na przedmiotowej działce, wykonanie instalacji zewnętrznej wod-kan., gazowej i elektrycznej, przyłącza wod-kan. Zaprojektowano jednokondygnacyjny (parter z poddaszem nieużytkowym), wolnostojący, niepodpiwniczony budynek remizy strażackiej wraz ze świetlicą wiejską, kryty dachem dwuspadowym o kącie nachylenia połaci równym 25°. Obiekt jest usytuowany centralnie na działce, równoległe do nieprzekraczającej linii zabudowy.

Jest to budynek mieszczący część ogólnodostępną o funkcji świetlicy wiejskiej oraz część przeznaczoną dla członków ochotniczej straży pożarnej. Obiekt zawiera pomieszczenia niezbędne do funkcjonowania obiektu o takim przeznaczeniu, tj. świetlicę, kuchnię, toalety damską i męską, w tym damską przystosowaną do korzystania przez osoby niepełnosprawne, szatnię, pomieszczenie porządkowe, kotłownię oraz jednostanowiskowy garaż przeznaczony dla wozu strażackiego wraz z pomieszczeniem gospodarczo-magazynowym. Wejście główne do budynku znajduje się w elewacji południowej, prowadzi do przedsionka pełniącego funkcję wiatrołapu.

W projektowanym budynku poziom  $\pm 0.00 = 27,33$  m n.p.m.

Wymiary zewnętrzne budynku: 20,16 m x 13,46 m.

Wysokość do najwyższego punktu dachu wynosi: 7,55 m n. p. t.

Dane liczbowe:

A/ powierzchnia zabudowy: 224,79 m<sup>2</sup>

B/ pow. Użytkowa: 167,83 m<sup>2</sup>

C/ kubatura : 1 192,30 m<sup>3</sup>

D/ wymiary zewnętrzne budynku: 20,16 m (elewacja frontowa) x 13,46 m

E/ wysokość 7,55 m n.p.t.

#### **4. Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Dorzecza Parsęty**

Inwestycja realizowana będzie w ramach porozumienia ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 25.02.2016 roku w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. Gmina Dygowo otrzyma dofinansowanie w wielkości ze środków POIS 85% wartości kosztów kwalifikowalnych netto 497.561,00 zł.

Inwestycja swoim zakresem obejmować będzie budowę kontenerów magazynowych, kontenera socjalno- biurowego, wagi z fundamentem, instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem terenu, instalacji kanalizacji sanitarnej, instalacji wodociągowej, utwardzenia terenu, ogrodzenia z bramą, tablic edukacyjnych na działce nr 224/15 i 224/14 w miejscowości Dygowo. Głównym celem inwestycji jest stworzenie optymalnych warunków do selektywnego zbierania odpadów komunalnych, ich magazynowania w sposób bezpieczny dla środowiska oraz docelowego zagospodarowania w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

**5. Wpłata na dofinansowanie projektu realizowanego przez ZMiGD Parsęty** w celu realizacji inwestycji w ramach projektu POIS.02.02.00-00-0002/0016 pn. Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 (18 653,00 zł).

**6. Dotacja celowa na dofinansowanie** realizacji zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych związanych z budową przydomowych oczyszczalni ścieków-planowana kwota to 10 000,00 zł.

#### **7. Budowa świetlicy wiejskiej w Skoczowie**

Planowany koszt inwestycji wyniesie 800 000,00 zł.

Inwestycja swoim zakresem obejmuje budowę budynku świetlicy wiejskiej na działce nr 104/1 w Skoczowie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu. Gmina Dygowo otrzyma dofinansowanie do realizacji w kwocie 498.631,00 zł na podstawie umowy nr 00055-65170-UM1610026/18 z dnia 27 września 2018 r. zawartej z Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego z siedzibą w Szczecinie, objętej Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 dla operacji typu „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” w ramach poddziałania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”

Zaprojektowano jednokondygnacyjny (parter z poddaszem nieużytkowym), wolnostojący, niepodpiwniczony budynek świetlicy wiejskiej, kryty dachem dwuspadowym o kącie nachylenia połaci równym 30°. Obiekt jest usytuowany centralnie na działce, równolegle do nieprzekraczającej linii zabudowy. Obiekt zawiera pomieszczenia niezbędne do funkcjonowania obiektu o takim przeznaczeniu, tj. świetlicę, kuchnię, toalety damską i męską, w tym damską przystosowaną do korzystania przez osoby niepełnosprawne, szatnię, pomieszczenie porządkowe, kotłownię. Wejście główne do budynku znajduje się w elewacji południowej, prowadzi do przedsionka pełniącego funkcję wiatrołapu.



W projektowanym budynku poziom  $\pm 0.00 = 24,80$  m n.p.m.  
Wymiary zewnętrzne budynku: 12,55 m x 14,05 m.  
Wysokość do najwyższego punktu dachu wynosi: 7,30 m n. p. t.

Dane liczbowe:

A/ powierzchnia zabudowy: 176,33 m<sup>2</sup>

B/ pow. Użytkowa: 148,72 m<sup>2</sup>

*Sporządziła:*

*Sylwia Kot*