

Zarządzenie nr 116/2019
Burmistrza Okonka
z dnia 14 listopada 2019 roku

w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 233 pkt.1, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.),

zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Ustala się projekt budżetu Gminy Okonek na 2020 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Okonek na 2020 rok stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Przyjmuje się informację obejmującą plan sprzedaży mienia komunalnego towarzyszącą projektowi budżetu Gminy Okonek, która stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały budżetowej podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej w Okonku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku, nie dłużej jednak niż do 31 stycznia 2020 roku.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek



Uzasadnienie
do zarządzenia nr 116/2019
Burmistrza Okonka
z dnia 14 listopada 2019 roku

w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2020 rok

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zadań wójta należy w szczególności przygotowywanie projektów uchwał rady gminy.

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego sporządza i przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Zgodnie z art. 238 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wraz z projektem uchwały budżetowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedkłada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej i inne materiały określone w uchwale, o której mowa w art. 234.

Zgodnie z § 5 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Okonka w oparciu przedłożone materiały i wnioski, projektowane wysokości poszczególnych części subwencji ogólnej i udziałów w dochodach budżetu państwa, informacje dysponentów środków budżetu państwa o wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i bieżących zadań własnych, prognozowane dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, kalkulacje własne uwzględniające przewidywane wykonanie budżetu w roku bazowym, projektowane stawki podatków i opłat lokalnych, przedłożone projekty planów rzeczowo – finansowych sporządza projekt uchwały budżetowej.

Zgodnie z § 6 ust. 1 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej do projektu uchwały budżetowej powinny być załączone uzasadnienie, materiały informacyjne.

Zgodnie z § 6 ust. 2 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uzasadnienie do uchwały budżetowej powinno obejmować kalkulację dochodów budżetowych według źródeł ich pozyskiwania, informację o wydatkach bieżących ze szczególnym uwzględnieniem: wydatków na zadania administracji rządowej zlecone gminom, wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji udzielonych z budżetu gminy i miasta, obsługi długu, informację o wydatkach majątkowych ze wskazaniem zadań kontynuowanych i noworozpoczynanych, omówienie poziomu zadłużenia gminy, przychodów związanych z pokryciem deficytu budżetowego oraz rozchodów związanych z ewentualnymi spłatami zaciągniętych długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek, w tym źródła finansowania deficytu budżetowego, przeznaczenie nadwyżki budżetowej.

Zgodnie z § 6 ust. 3 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej materiały informacyjne obejmują plan sprzedaży mienia komunalnego w projektowanym roku budżetowym - ilościowo i wartościowo.

W świetle powyższego przyjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 116/2019
Burmistrza Okonka
z dnia 14 listopada 2019 roku

PROJEKT UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2020

Uchwała nr / /2019
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia grudnia 2019 r.

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. d, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)

Rada Miejska w Okonku uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu na rok 2020 w łącznej kwocie	38 746 951,10 zł
w tym:	
1) dochody bieżące w kwocie	38 131 961,10 zł
2) dochody majątkowe w kwocie	614 990,00 zł
zgodnie z treścią załącznika nr 1 do uchwały.	
§ 2. Ustala się wydatki budżetu na rok 2020 w łącznej kwocie	39 337 951,10 zł
w tym :	
1) wydatki bieżące	36 417 951,10 zł
a) wydatki jednostek budżetowych	18 439 310,50 zł
w tym na:	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 096 021,41 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 553 359,09 zł
b) dotacje na zadania bieżące	4 540 700,00 zł
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	12 887 615,50 zł
d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	250 325,10 zł
d) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	300 000,00 zł

2) wydatki majątkowe 2 920 000,00 zł

w tym:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 2 920 000,00 zł

zgodnie z treścią załącznika nr 2 do uchwały

§ 3. 1. Ustala się deficyt budżetu gminy w kwocie 591 000,00 zł,
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów na
rynku krajowym.

2. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie 1 525 000,00 zł
i łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w kwocie 934 000,00 zł
zgodnie z treścią załącznika nr 3 do uchwały.

§ 4. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych
papierów wartościowych w kwocie 3 000 000,00 zł,
w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu
budżetu w kwocie 1 500 000,00 zł

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy na kwotę 475 000,00 zł,

w tym:

1) ogólną w kwocie 145 000,00 zł;

2) celowe w kwocie 330 000,00 zł;

w tym rezerwy celowe na:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 185 000,00 zł,

b) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 145 000,00 zł,

§ 6. Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska zgodnie z treścią
załącznika nr 4 do uchwały.

§ 7. Ustala się wysokość dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań
zleconych z zakresu administracji rządowej oraz wydatki realizowane z dotacji celowych
z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
zgodnie z treścią załącznika nr 5 do uchwały.

§ 8. Ustala się plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2020 roku oraz zakres
i kwoty dotacji przekazywanych z budżetu gminy dla zakładu budżetowego zgodnie z treścią
załącznika nr 6 do uchwały.

§ 9. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, z tego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

zgodnie z treścią załącznika nr 7 do uchwały.

§ 10. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznaczają się na wydatki na realizację zadań określonych:

- w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych
 - w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii
- zgodnie z treścią załącznika nr 8 do uchwały.

§ 11. Ustala się wydatki majątkowe w budżecie na 2020 rok zgodnie z treścią załącznika nr 9 do uchwały.

§ 12. Wyodrębnia się fundusz sołecki według zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw zgodnie z treścią załącznika nr 10 do uchwały.

§ 13. Określa się sumę 1 700 000,00 zł, do której Burmistrz Okonka może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§ 14. Upoważnia się Burmistrza Okonka do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **1 500 000,00 zł**

§ 15. Upoważnia się Burmistrza Okonka do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.
- 4) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiek



Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
020			Lesnictwo	2 000,00
	02095		Pozostała działalność	2 000,00
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	2 000,00
600			Transport i łączność	554 990,00
	60016		Drogi publiczne gminne	554 990,00
		6350	Srodki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	554 990,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	316 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	316 000,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	250 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	10 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
750			Administracja publiczna	210 763,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 763,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	75 763,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	135 000,00
		0830	Wpływy z usług	80 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	55 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 754,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 754,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 754,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12 106 103,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 639 750,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 953 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	182 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	504 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	750,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 064 500,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 530 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 145 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	7 000,00

	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	170 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	6 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	6 500,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	187 500,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	147 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	17 000,00
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	500,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 213 353,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 123 353,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	90 000,00
758		Różne rozliczenia	12 369 476,00
75801		Cześć oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 067 020,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 067 020,00
75807		Cześć wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4 293 413,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 293 413,00
75831		Cześć równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	9 043,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 043,00
801		Oświata i wychowanie	327 325,10
80101		Szkoły podstawowe	252 325,10
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00
	2057	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	225 292,59
	2059	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	25 032,51
80104		Przedszkola	50 000,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	24 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	25 000,00
	0830	Wpływy z usług	25 000,00
852		Pomoc społeczna	1 161 509,00
85202		Domy pomocy społecznej	20 000,00
	0830	Wpływy z usług	20 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	58 412,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	58 412,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	296 479,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	292 479,00

85216		Zasiłki stałe	509 692,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	505 692,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	187 218,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	187 218,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	71 708,00
	0830	Wpływy z usług	62 500,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 208,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	4 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
85295		Pozostała działalność	14 000,00
	0830	Wpływy z usług	14 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	3 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
855		Rodzina	11 602 031,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	7 597 090,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
	2060	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 wychowywaniu dzieci	7 591 090,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 956 341,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 920 341,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00
	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	48 600,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	48 600,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	90 000,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	80 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	80 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00
926		Kultura fizyczna	2 000,00

92601		Obiekty sportowe	2 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00
Razem:			38 746 951,10

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	35 900,00
	01008		Melioracje wodne	9 300,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 300,00
	01030		Izby rolnicze	26 600,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	26 600,00
600			Transport i łączność	1 103 530,06
	60016		Drogi publiczne gminne	1 103 530,06
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 970,06
		4270	Zakup usług remontowych	216 560,00
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	810 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	160 000,00
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	100 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	75 000,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	25 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00
710			Działalność usługowa	54 725,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	54 725,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 725,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
750			Administracja publiczna	4 292 064,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 763,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 300,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 300,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 400,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	563,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	215 800,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	213 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 389 850,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 850,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 960 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136 500,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	53 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	367 700,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	43 500,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4260	Zakup energii	185 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	280 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	145 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 900,00
	4480	Podatek od nieruchomości	2 800,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 600,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00
75045		Kwalifikacja wojskowa	3 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	42 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	565 651,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	370 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	6 800,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 800,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	28 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 051,00
	4480	Podatek od nieruchomości	700,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 754,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 754,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	754,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	253 600,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	253 600,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	36 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 300,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	77 900,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 700,00
	4260	Zakup energii	40 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 600,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00

		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 600,00
757			Obsługa długu publicznego	300 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	300 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	300 000,00
758			Różne rozliczenia	476 000,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	475 000,00
		4810	Rezerwy	290 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	185 000,00
801			Oświata i wychowanie	11 873 747,10
	80101		Szkoły podstawowe	8 145 963,10
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 045 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	276 400,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 310 000,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	157 293,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 477,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	361 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	920 900,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 630,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 070,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	108 000,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 140,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	460,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	13 000,00
		4260	Zakup energii	315 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	17 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	91 000,00
		4307	Zakup usług pozostałych	36 229,59
		4309	Zakup usług pozostałych	4 025,51
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	27 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	318 538,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	80104		Przedszkola	1 802 552,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 462 800,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	196 640,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 700,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	5 500,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 350,00
	4220	Zakup środków żywności	24 000,00
	4260	Zakup energii	12 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 130,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	17 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 250,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 182,00
80113		Dowozenie uczniów do szkół	908 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	900 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	30 020,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 764,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 700,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 774,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 782,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	132 112,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	76 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 400,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 170,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00
	4220	Zakup środków żywności	25 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 542,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	304 000,00
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	304 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	500 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	500 000,00
80195		Pozostała działalność	51 100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
851		Ochrona zdrowia	157 650,00
85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	154 650,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 950,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	86 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 500,00
	4220	Zakup środków żywności	28 000,00
	4260	Zakup energii	3 000,00

	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
852		Pomoc społeczna	3 280 312,00
	85202	Domy pomocy społecznej	440 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	440 000,00
	85203	Ośrodki wsparcia	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	5 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 400,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	58 412,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	58 412,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	366 479,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	362 479,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	75 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	75 000,00
	85216	Zasiłki stałe	509 692,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	505 692,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 025 563,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	725 779,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 900,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	11 600,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4260	Zakup energii	8 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 984,00
	4480	Podatek od nieruchomości	3 200,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	900,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	294 208,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	285 000,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 208,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	154 000,00

	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	150 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85295		Pozostała działalność	341 558,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	128,00
	3110	Świadczenia społeczne	19 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	162 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 050,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00
	4300	Zakup usług pozostałych	47 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	900,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 730,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 700,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	900,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	28 200,00
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	28 200,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 200,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	433 283,00
	85401	Świetlice szkolne	393 218,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 350,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	272 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	53 360,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	7 300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 250,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 958,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	38 000,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	35 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 065,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 065,00
855		Rodzina	12 294 105,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	7 597 090,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	5 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	7 526 565,73
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 302,81
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 039,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 496,69
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 208,88
	4300	Zakup usług pozostałych	4 205,49
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 271,20

	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 966 341,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	5 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 622 730,77
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 314,28
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 840,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	196 557,77
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 355,78
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	33 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 542,40
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
85504		Wspieranie rodziny	70 474,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	820,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 072,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 120,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 510,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 352,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	381 600,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	381 600,00
85508		Rodziny zastępcze	230 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	230 000,00
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	48 600,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	48 600,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 111 304,85
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	79 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	60 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	161 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	38 400,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	169 697,39
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 697,39
	4300	Zakup usług pozostałych	61 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	59 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	504 207,46
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 007,46

	4260	Zakup energii	265 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	223 200,00
90017		Zakłady gospodarki komunalnej	120 000,00
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	120 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	13 000,00
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
90095		Pozostała działalność	2 005 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 725 000,00
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	130 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	998 823,24
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	38 538,16
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 338,16
	4300	Zakup usług pozostałych	3 200,00
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	700 285,08
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	510 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 500,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	95 785,08
92116		Biblioteki	260 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	260 000,00
926		Kultura fizyczna	492 952,85
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	492 952,85
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	140 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	125 852,85
	4260	Zakup energii	115 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	79 100,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
Razem:			39 337 951,10

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasitek

Załącznik nr 3
do projektu uchwały
Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

PRZYCHODY I ROZCHODY W 2020 ROKU

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			1 525 000,00
1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 500 000,00
2.	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	902	25 000,00
Rozchody ogółem:			934 000,00
1.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	934 000,00
			(+) 591 000,00

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasłek



Załącznik nr 4
do projektu uchwały
Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

**DOCHODY ORAZ WYDATKI NA ZADANIA
Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA W 2020 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Kwota
1	2	3	4
Dochody			
900	90019	0690	10 000,00
<i>Razem</i>			<i>10 000,00</i>
Wydatki			
900	90004	4300	10 000,00
900	90095	6230	60 000,00
<i>Razem</i>			<i>70 000,00</i>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiek



**Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom ustawami na 2020 r.
(realizowane na rzecz budżetu państwa)**

DOCHODY:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
852			Pomoc społeczna	1 471,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 471,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 471,00
855			Rodzina	193 402,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	193 402,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	193 402,00
Razem:				194 873,00

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	75 763,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 763,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	75 763,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 754,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 754,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	1 754,00
852			Pomoc społeczna	8 208,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8 208,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	8 208,00

855			Rodzina	11 560 031,00
	85501		Świadczenia wychowawcze	7 591 090,00
		2060	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 wychowywaniu dzieci.	7 591 090,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 920 341,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	3 920 341,00
	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	48 600,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	48 600,00
Razem:				11 645 756,00

Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	75 763,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 763,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 300,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 300,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 400,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	563,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 754,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 754,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	754,00
852				8 208,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8 208,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 208,00

855		Rodzina	11 560 031,00
85501		Świadczenia wychowawcze	7 591 090,00
	3110	Świadczenia społeczne	7 526 565,73
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 302,81
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 039,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 496,69
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 208,88
	4300	Zakup usług pozostałych	4 205,49
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 271,20
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 920 341,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 622 730,77
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 314,28
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 840,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	196 557,77
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 355,78
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 542,40
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	48 600,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	48 600,00
Razem:			11 645 756,00

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO W 2020 r.
oraz zakres i kwoty dotacji**

Lp.	Treść	Przychody		Koszty
			w tym dotacje z budżetu gminy	
1.	<i>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku</i>	3 736 000,00 zł	120 000,00 zł	3 736 000,00 zł
	rozdział 90017 § 2650		120 000,00 zł	
			<p>1. Planowany poziom dotacji przedmiotowej stanowiącej dofinansowanie kosztów oczyszczania nieczystości płynnych ustalonej na podstawie stawek jednostkowych (planowana dopłata do ok. 26 000 m³ nieczystości płynnych dowożonych wozem asenizacyjnym z gospodarstw domowych) planowana kwota – 70 000,00 zł,</p> <p>2. Planowany poziom dotacji przedmiotowej stanowiącej dofinansowanie kosztów eksploatacji lokali mieszkalnych i użytkowych (planowana dopłata do kosztów eksploatacji ok. 3 300 m² powierzchni użytkowej) planowana kwota – 50 000,00 zł. <i>Uchwały w sprawie stawek jednostkowych planowane do podjęcia przez Radę Miejską w Okonku w miesiącu grudniu 2019 roku.</i></p>	
	Razem:	3 736 000,00 zł	120 000,00 zł	3 736 000,00 zł

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 7
do projektu uchwały
Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

**Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych
z budżetu Miasta i Gminy Okonek w 2020 roku**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dotacji		
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7
Jednostki sektora finansów publicznych						
852	85295	2310	Dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Gmina Miasto Złotów	0,00	0,00	7 000,00
900	90017	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego (na podstawie odrębnych uchwał organu stanowiącego. Planowany zakres: dopłata do oczyszczenia nieczystości płynnych dostarczanych z gospodarstw domowych wozami asenizacyjnymi - 70 000,00 zł, dofinansowanie kosztów eksploatacji lokali mieszkalnych i użytkowych - 50 000,00 zł)	0,00	120 000,00	0,00
	90026	2320	Dotacja celowa przekazywana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Powiat Złotowski	0,00	0,00	6 000,00
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	510 000,00	0,00	0,00
	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	260 000,00	0,00	0,00
Razem:				770 000,00	120 000,00	13 000,00

				podmiotowa	przedmiotowa	celowa
Jednostki spoza sektora finansów publicznych						
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - Melioracje Wodne	0,00	0,00	9 300,00
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - Szkoła Podstawowa w Pniewie	1 045 000,00	0,00	0,00
	80104	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inna niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 462 800,00	0,00	0,00
	80149	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inna niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	304 000,00	0,00	0,00
852	85228	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - zadanie w zakresie usług opiekuńczych	0,00	0,00	285 000,00
855	85505	2830	Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - dotacja w zakresie niepublicznych żłobków	0,00	0,00	381 600,00
900	90095	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych - wymiana kotłów i pieców niskosprawnych na niskoemisyjne źródła ciepła	0,00	0,00	130 000,00
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	0,00	10 000,00

			- organizacje pozarządowe			
926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - organizacje pozarządowe	0,00	0,00	140 000,00
Razem:				2 811 800,00	0,00	955 900,00
Ogółem dotacje:				3 581 800,00	120 000,00	968 900,00
ŁĄCZNIE:				4 670 700,00		

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 8
do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które
przeznacza się na wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki
i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie przeciwdziałania
narkomanii w 2020 roku

DOCHODY:

(w złotych)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	147 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	147 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	147 000,00

WYDATKI:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
851			Ochrona zdrowia	147 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	144 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 950,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	86 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 850,00
		4220	Zakup środków żywności	28 000,00
		4260	Zakup energii	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
Razem:				147 000,00

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 9 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	810 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	810 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	810 000,00
			Przebudowa ulicy Sosnowej z budową kanalizacji deszczowej i instalacji oświetleniowej w Okonku	810 000,00
758			Różne rozliczenia	185 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	185 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	185 000,00
			Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne	185 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 925 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	70 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00
			Przebudowa i zagospodarowanie terenu zielonego przy ul. Niepodległości w Okonku – etap II	70 000,00
	90095		Pozostała działalność	1 855 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 725 000,00
			Budowa gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek	1 375 000,00
			Modernizacja hydroforni w Skokach	350 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	130 000,00
			Dofinansowanie wymiany kotłów i pieców niskosprawnych na niskoemisyjne źródła ciepła	130 000,00
Razem				2 920 000,00

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 10
do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok

**ZESTAWIENIE WYDATKÓW PRZEDSIĘWZIĘĆ DO REALIZACJI DLA POSZCZEGÓLNYCH SOŁECTW W
RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO W ROKU 2020**

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Nazwa przedsięwzięcia</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Nazwa sołectwa</i>	
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w sołectwie Borki	8 000,62		
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Borki	3 877,00		
<i>Razem</i>				<i>11 877,62</i>	<i>Borki</i>	
900	90004	4210	1. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Borucino	10 000,00		
		4300		3 000,00		
921	92109	4300	2. Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Borucino	16 000,00		
921	92105	4210	3. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Borucino	541,77		
<i>Razem</i>				<i>29 541,77</i>		<i>Borucino</i>
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Brokęcino	969,38		
		4300		16 000,00		
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Brokęcino	1 300,00		
		4300		700,00		
<i>Razem</i>				<i>18 969,38</i>	<i>Brokęcino</i>	
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Brzozówka	12 291,28		
754	75412	4210	2. Zakup sprzętu dla OSP Lotyń	500,00		
<i>Razem</i>				<i>12 791,28</i>	<i>Brzozówka</i>	
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Chwalimie	3 227,71		
921	92109	4210	2. Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Chwalimie	10 000,00		
921	92105	4210	3. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Chwalimie	2 000,00		
<i>Razem</i>				<i>15 227,71</i>	<i>Chwalimie</i>	
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Ciosaniec	20 409,21		
600	60016	4270	2. Remont dróg gminnych w miejscowości Ciosaniec	6 000,00		
<i>Razem</i>				<i>26 409,21</i>	<i>Ciosaniec</i>	
600	60016	4210	1. Remont dróg gminnych w miejscowości Drzewice	1 689,92		
		4300		5 000,00		
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Drzewice	2 500,00		
926	92605	4210	3. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Drzewice	1 600,00		
<i>Razem</i>				<i>10 789,92</i>		<i>Drzewice</i>

754	75412	4210	1. Zakup sprzętu dla OSP Lotyń	500,00	
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w sołectwie Glinki Mokre	1 269,19	
		4300		500,00	
926	92605	4210	3. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Glinki Mokre	2 000,00	
		4300		1 000,00	
600	60016	4270	4. Remont drogi gminnej w miejscowości Glinki Mokre	7 000,00	
Razem				12 269,19	Glinki Mokre
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Glinki Suche	5 500,00	
		4300		3 500,00	
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w sołectwie Glinki Suche	1 659,40	
Razem				10 659,40	Glinki Suche
900	90015	4210	1. Zakup lamp solarnych w miejscowości Kruszk	11 007,46	
Razem				11 007,46	Kruszk
921	92109	4210	1. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Lędyczku	19 000,00	
754	75412	4210	2. Zakup wyposażenia dla jednostki OSP w miejscowości Lędyczek	3 200,00	
926	92605	4210	3. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Lędyczek	5 500,00	
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Lędyczek	1 754,75	
Razem				29 454,75	Lędyczek
900	90004	4210	1. Zagospodarowanie terenów zielonych w sołectwie Lotyń	10 507,76	
921	92109	4300	2. Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Lotyń	25 000,00	
921	92109	4210	3. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Lotyń	5 000,00	
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w sołectwie Lotyń	2 000,00	
		4300		1 000,00	
Razem				43 507,76	
921	92109	4210	1. Modernizacja świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem wokół w miejscowości Lubniczka	5 500,00	
900	90015	4300	2. Usługa oświetleniowa w miejscowości Lubniczka	3 200,00	
926	92605	4210	3. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Lubniczka	2 047,09	
		4300		1 000,00	
Razem				11 747,09	Lubniczka
921	92105	4210	1. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Lubnica	1 965,99	
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Lubnica	12 000,00	
Razem				13 965,99	Lubnica

921	92109	4210	1. Bieżące utrzymanie świetlicy wraz z zakupem wyposażenia w miejscowości Łomczewo	3 500,00	
		4300		17 285,08	
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Łomczewo	1 500,00	
		4300		600,00	
Razem				22 885,08	Łomczewo
900	90004	4210	1. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Pniewo	3 189,63	
		4300		8 000,00	
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Pniewo	1 000,00	
		4300		1 000,00	
900	90015	4300	3. Usługa oświetleniowa w miejscowości Pniewo	10 000,00	
Razem				23 189,63	Pniewo
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w Podgajach	13 364,34	
		4300		2 000,00	
754	75412	4210	2. Zakup sprzętu dla OSP Podgaje	1 500,00	
921	92109	4300	3. Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Podgaje	7 000,00	
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Podgaje	500,00	
Razem				24 364,34	Podgaje
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Skoki	12 443,22	
Razem				12 443,22	Skoki
600	60016	4270	1. Remont dróg gminnych w miejscowości Węgorzewo	5 000,00	
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Węgorzewo	5 000,00	
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Węgorzewo	4 970,06	
900	90015	4210	5. Zakup i montaż lampy solarnej w Węgorzewie	5 000,00	
Razem				19 970,06	Węgorzewo
OGÓLEM				361 070,86	X

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

UZASADNIENIE

PROJEKTU UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ W OKONKU W SPRAWIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY OKONEK NA 2020 ROK

WPROWADZENIE

Projekt uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Okonek na 2020 rok został opracowany w szczególności określonej Uchwałą Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Zapisy aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych wymagają stosowania zasady, według której organ stanowiący jst. nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Od czasu wprowadzenia wskazanej zasady konieczne jest stałe monitorowanie poziomu wydatków bieżących (przy ograniczonych możliwościach realizacji wyższych dochodów bieżących lub wręcz obniżaniu się ich poziomu w niektórych źródłach dochodów) oraz ich właściwe skorelowanie z szerokim zakresem obligatoryjnych zadań własnych lokalnego samorządu. Jest to trudne zadanie prognostyczne w okolicznościach częstych zmian przepisów prawa oraz dynamicznie zmieniającej się sytuacji bezpośredniego otoczenia społeczno – gospodarczego gminy, przy często mało elastycznych narzędziach umożliwiających natychmiastową reakcję na zmiany. Potwierdzeniem niniejszej tezy są zmiany przepisów prawa wprowadzone w trakcie 2019 roku bez odpowiedniego przygotowania do niwelowania skutków zastosowanych rozwiązań (konieczność dofinansowania przez samorządy skutków regulacji płacowych w oświacie czy zmiany w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych skutkujące zmniejszeniem dotychczas realizowanych dochodów). Ponadto samo zrównoważenie dochodów i wydatków bieżących nie jest wystarczające (konieczność wypracowania tzw. nadwyżki operacyjnej stanowiącej dodatni wynik różnicy dochodów i wydatków bieżących) aby spełnić kryteria ustawowe umożliwiające w roku budżetowym oraz latach kolejnych obsługę zaciągniętych i planowanych zobowiązań długoterminowych. Spełnienie wymogów odpowiedniego poziomu tzw. indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia jest od 2014 roku warunkiem bezwzględnym możliwości uchwalenia budżetu gminy a tym samym jej właściwego funkcjonowania. Przy konstruowaniu projektu uchwały budżetowej na 2020 rok uwzględniono nie tylko informacje dysponentów środków budżetu państwa i przyjęte dla kraju założenia lecz także specyficzne uwarunkowania procesów gospodarczych zachodzących w samej gminie. Stale rosnące potrzeby społeczne realizacji zadań powodujących konieczność ponoszenia wydatków bieżących należy nieustannie oceniać w kontekście możliwości zaangażowania odpowiednich środków wpływających

każdorzazowo na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy. Niejednokrotnie jedynie rezygnacja z istotnych wydatków bieżących (poza obligatoryjnymi zadaniami) daje możliwość podejmowania przedsięwzięć inwestycyjnych, których skala wydaje się być nieograniczona co wynika corocznie z zakresu i ilości składanych wniosków.

Na etapie projektu budżetu gminy na 2020 rok podobnie jak w latach poprzednich znacząco obniżono zakładane (wnioskowane) wydatki budżetowe określone przez jednostki organizacyjne gminy oraz inne podmioty składające wnioski do budżetu. Ustalono jednak wydatki, choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, zapewniają możliwość wykonania obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Zadania, których realizacja w formie wydatków może zostać odłożona w czasie będzie ewentualnie następowała w trakcie roku budżetowego w perspektywie ewentualnego wprowadzania dodatkowych dochodów bieżących do budżetu gminy.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej przedstawia się (dla ułatwienia analizy części opisowej projektu uchwały) według struktury wewnętrznej i układu uzasadnienia projektu uchwał w latach poprzednich.

DANE OGÓLNE

Przy opracowaniu projektu budżetu uwzględniono niżej wymienione wskaźniki określone w piśmie Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r.:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,50 %,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulega zmianie i wynosić będzie 2,00 % podstawy ich wymiaru.

Dochody ustalono w oparciu o:

- dotacje przyjęte na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.4.2019.2 z dnia 23 października 2019 r. oraz zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego DPL 3113 - 17/2019 z dnia 1 października 2019 r. – szczegółowe omówienie w części dotyczącej dochodów budżetowych,
- wysokość części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej oraz prognozowane wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r.

Dochody podatkowe ustalono m.in. w oparciu o:

- Uchwałę nr XVII/96/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok;
- utrzymanie dotychczasowego poziomu stawek podatku od środków transportowych
- naliczanie podatku rolnego na poziomie będącym pochodną średniej ceny skupu żyta ogłaszanej przez Główny Urząd Statystyczny (58,46 zł za 1 dt - komunikat Prezesa Głównego

Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r.). Przyjęcie niniejszego założenia oznacza wzrost podatku naliczanego za 1 ha przeliczeniowy o 23,65 zł (w 2019 obowiązywała obniżona stawka 49,00 zł za 1 dt – na podstawie odrębnej uchwały Rady Miejskiej w Okonku).

Podatek leśny skalkulowano w oparciu o cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku ogłoszoną Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r., która wyniosła 194,24 zł za 1m³.

Planowane dochody z mienia komunalnego ustalono w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy, natomiast dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano na minimalnym poziomie w oparciu o przewidywania stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

Przy opracowaniu projektu budżetu na 2019 rok zastosowano klasyfikację budżetową wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od dnia 01.01.2020 roku.

Przy planowaniu zadań własnych dofinansowanych dotacjami z budżetu państwa zastosowano delegację art. 128 ustawy o finansach publicznych wskazującą konieczność zagwarantowania (poza zadaniami zwolnionymi z tego obowiązku na podstawie przepisów odrębnych ustaw) wkładu własnego gminy.

W projekcie uchwały budżetowej przewidziano wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny. Zadanie powyższe będzie realizował Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku zgodnie z postanowieniami uchwały nr XXIV/119/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia M-GOPS w Okonku do realizacji zadania pracy z rodziną na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Rada Miejska w Okonku w dniu 25 marca 2014 r. uchwałę nr LIX/322/2014 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy Okonek środków finansowych stanowiących fundusz sołecki. Uchwała będzie miała także zastosowanie do wyodrębnienia funduszu w 2020 roku. Wysokość środków przypadających w ramach funduszu sołeckiego wynosi 361 070,76 zł (poziom wyższy od planu w 2019 roku o kwotę 17 604,88 zł). Szczegółowy plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego w podziale na sołectwa zawiera zał. nr 10 projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

Plan wydatków obejmuje wszystkie zadania obowiązkowe gminy przewidziane ustawą samorządzie gminnym, zadania zlecone gminie, dotacje podmiotowe, wydatki na obsługę długu, wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne itd.

Wyodrębniono dochody pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które przeznacza się na wydatki określone w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (szczegółowy plan dochodów i wydatków zawiera zał. nr 4 projektu uchwały budżetowej na 2020 rok). Założono jednocześnie wyższe wydatki od prognozowanych dochodów ze względu na konieczność odpowiedniego wykorzystania uzyskanych dochodów

w latach poprzednich (zgodnie z danymi sprawozdania OŚ-4g na koniec okresu sprawozdawczego 2018 roku stan środków do wykorzystania stanowił kwotę 63 465,00 zł).

Zadania dla gminy jako zadania własne wynikające ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii ujęte zostały do realizacji w ramach założeń Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii realizowanych przez Gminę Okonek.

W 2020 roku Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku (przekształcony z jednostki budżetowej z dniem 1 stycznia 2013 roku) kontynuuje działalność w formie zakładu budżetowego co znajduje odzwierciedlenie w zaplanowaniu odpowiednich wielkości przychodów i kosztów w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej.

Projekt budżetu na 2020 zakłada następujące wartości podstawowych parametrów uchwały budżetowej:

- po stronie dochodów	38 746 951,10 zł
- po stronie wydatków	39 337 951,10 zł

Deficyt budżetu ustala się w kwocie	591 000,00 zł
-------------------------------------	---------------

Dochody bieżące planuje się w kwocie	38 131 961,10 zł
--------------------------------------	------------------

Wydatki bieżące planuje się na kwotę	36 417 951,10 zł
--------------------------------------	------------------

<i>Nadwyżka operacyjna wynosi</i>	<i>1 714 010,00 zł</i>
-----------------------------------	------------------------

Dochody majątkowe planuje się w kwocie	614 990,00 zł
--	---------------

<i>Wydatki majątkowe planuje się w kwocie</i>	<i>2 920 000,00 zł</i>
---	------------------------

Nadwyżkę operacyjną (różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi) przeznacza się na realizację zadań majątkowych (obniżenie planowanego deficytu budżetu wynikającego z planowanego poziomu wydatków inwestycyjnych).

Planowane przychody w kwocie 1 525 000,00 zł to:

planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki długoterminowe na rynku krajowym w 2020 roku w kwocie 1 500 000,00 zł,

planowana spłata udzielonej w 2019 roku pożyczki w wysokości 25 000,00 zł na finansowanie projektu z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Planowane rozchody w kwocie 934 000,00 zł (w całości spłata zobowiązań długoterminowych gminy) w tym:

- 98 000,00 zł - 4 raty płatne kwartalnie (każda po 24 500,00 zł) kredytu długoterminowego wg. umowy Nr PI/12/U/2011 z dnia 21.12.2011 r.

- 450 000,00 zł – 4 raty płatne kwartalnie (każda po 112 500,00 zł) kredytu długoterminowego zaciągniętego w GBW S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 26.07.2011 r.

- **36 000,00 zł** – 12 rat miesięcznych (każda po 3 000,00 zł) kredytu długoterminowego zaciągniętego w Getin Noble Bank S.A w 2013 roku.

- **250 000,00 zł** – 11 rat miesięcznych (styczeń – listopad) w kwocie 20 800,00 zł każda oraz jedna rata (grudzień) w wysokości 21 200,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie deficytu budżetu w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu.

- **100 000,00 zł** - 11 rat miesięcznych (styczeń –9 listopad) w kwocie 8 300,00 zł każda oraz jedna rata (grudzień) w wysokości 8 700,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. przewiduje się zadłużenie nominalne w wysokości **8 010 754,00 zł**, w tym:

- **2 700 000,00 zł** - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy - GBW S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 26.07.2011 r. (spłata od 31.03.2016 r. do 31.12.2025r.),

- **588 000,00 zł** - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – SGB S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 21.12.2011 r. (spłata od 29.03.2013r. do 31.12.2025r.),

- **172 723,00 zł** - kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. (spłaty rat kapitałowych w latach 2016 – 2025),

- **2 192 386,00 zł** - kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu budżetu zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu (spłaty rat kapitałowych w latach 2019 – 2028),

- **857 645,00 zł** – kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A. (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku),

- **1 500 000,00 zł** – planowany do zaciągnięcia w 2019 roku kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu budżetu gminy. Zakładany okres spłaty obejmuje lata 2023 – 2028 (w wysokości 250 000,00 zł w każdym roku spłaty).

Po uwzględnieniu zakładanych w projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok (oraz projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2028) przychodów i rozchodów zakładany poziom zadłużenia długoterminowego na koniec 2020 roku kształtuje się w wysokości **8 576 754,00 zł** (22,13 % planowanych w 2020 roku dochodów).

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2020 rok

Dochody przyjęte do projektu budżetu zostały zaplanowane przede wszystkim w oparciu o informacje uzyskane od dwóch najważniejszych dla jednostek samorządu terytorialnego dysponentów środków budżetu państwa tj. Ministra Finansów oraz Wojewody Wielkopolskiego, które przedstawiają się w sposób następujący:

DOTACJE :

1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w kwocie 11 645 756,00 zł.

- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura Wojewódzka w Pile zawiadomienie nr DPL 3113 - 17/2019 z dnia 1 października 2019 r. w kwocie 1 754,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców
 - dział 751, rozdział 75101 kwota 1 754,00 zł
- Wojewoda Wielkopolski zawiadomienie nr FB-I.3110.4.2019.2 z dnia 23 października 2019 r. w kwocie łącznej 11 644 002,00 zł, w tym:
 - dział 750 rozdział 75011 kwota 75 763,00 zł
 - dział 852 rozdział 85228 kwota 8 208,00 zł
 - dział 855 rozdział 85501 kwota 7 591 090,00 zł
 - dział 855 rozdział 85502 kwota 3 920 341,00 zł
 - dział 855 rozdział 85513 kwota 48 600,00 zł

2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie 1 043 801,00 zł

- Wojewoda Wielkopolski zawiadomienie nr FB-I.3110.4.2019.2 z dnia 23 października 2019 r. w kwocie 1 043 801,00 zł, w tym:
 - dział 852 rozdział 85213 kwota 58 412,00 zł
 - dział 852 rozdział 85214 kwota 292 479,00 zł
 - dział 852 rozdział 85216 kwota 505 692,00 zł
 - dział 852 rozdział 85219 kwota 187 218,00 zł

SUBWENCJE:

Subwencja ogólna stanowi jedno z podstawowych źródeł dochodów gminy, która została zaplanowana na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r w wysokości 12 369 476,00 zł. Subwencja ogólna obejmuje część wyrównawczą, część równoważącą i część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **4 293 413,00 zł**, z czego:

- o kwota podstawowa wynosi 2 045 415,00 zł
- o kwota uzupełniająca wynosi 2 247 998,00 zł

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o kwotę 149 893,00 zł. Wzrost dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej jest konsekwencją zrealizowania określonych dochodów podatkowych w 2018 roku. W latach poprzednich (do 2011 roku) dochód podatkowy na mieszkańca gminy kształtował się w przedziale od 40 do 75 % poziomu wskaźnika określonego dla całego kraju. Zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy od 2012 do 2016 roku przekroczyły poziom 75 % wskaźnika podatkowego obliczonego dla całego kraju (w 2017 roku – 74,52 % wskaźnika krajowego). W 2018 roku zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy stanowiły 76,02 % wskaźnika krajowego. Do zrealizowanych dochodów podatkowych zaliczane są zarówno wpływy bezpośrednio zasilające budżet gminy jak i na równi z nimi skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz kwoty udzielonych ulg i zwolnień (z wyłączeniem ulg i zwolnień ustawowych).

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **9 043,00 zł**.

Zaplanowana kwota na 2020 rok jest niższa od planowanej na 2019 rok o kwotę 10 772,00 zł.

Część oświatowa jest najbardziej znaczącym elementem subwencji ogólnej, która zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **8 067 020,00 zł**.

Zaplanowana na 2020 rok kwota część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa od planowanej (z uwzględnieniem korekt) kwoty subwencji na rok bieżący o kwotę 157 738,00 zł. W I kwartale 2020 roku należy się spodziewać (analogicznie do sytuacji lat poprzednich) ostatecznej weryfikacji należnej gminie części oświatowej subwencji ogólnej.

UDZIAŁY W PODATKACH:

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 rok zaplanowane zostały na poziomie **5 123 353,00 zł** co oznacza kwotę zgodną z prognozą przedstawioną dla gminy w zawiadomieniu Ministra Finansów ST3.4750.31.2019. W poprzednich latach budżetowych na etapie projektowania budżetowego obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w projekcie budżetu na 2020 rok planu zgodnego z prognozą ministerstwa wynika z faktu, że w trzech ostatnich latach budżetowych (2016 - 2018) ostateczne wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym od zakładanych kwot przez ministerstwo (o 2,10 % w 2016 roku, o 2,27% w 2017 roku oraz o 6,35% w 2018 roku). Prognoza Ministra Finansów na 2020 rok przewiduje niższy wpływ w odniesieniu do bieżącego roku o kwotę 187 404,00 zł. Obniżenie prognozy dochodów w tej kategorii jest konsekwencją zmian przepisów prawa w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (zwolnienie z podatku podatników do ukończenia 26 roku, obniżenie stawki niższego progu podatku do poziomu 17 % oraz wzrost kosztów uzyskania przychodów).

Wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będzie wynosiła w 2020 roku 38,16 %.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok na poziomie **90 000,00 zł**. Podstawowym wyznacznikiem przyjętego planu (brak prognoz Ministra Finansów) jest realizacja dochodów w roku projektowania budżetu i w roku poprzednim (na dzień 30.09.2019 roku zrealizowano dochody w wysokości 69 355,11 zł, w całym 2018 roku w wysokości 116 983,92 zł).

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne (dochody ogółem - subwencje - dotacje celowe z budżetu państwa) skalkulowano do projektu budżetu na 2020 rok w wysokości **13 687 918,10 zł**.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego planuje się na niskim poziomie 50 000,00 zł co stanowi tylko 8,68 % planu ustalonego na 2019 rok.

W projekcie uchwały budżetowej nie planuje się dochodów bieżących z tytułu najmu mieszkalnych lokali komunalnych oraz usług świadczonych w zakresie funkcjonowania cmentarzy komunalnych. Dochody niniejsze będą stanowiły źródło przychodów (określonych w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok) Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, który od początku 2013 roku funkcjonuje w formie zakładu budżetowego.

Poniższa tabela ilustruje planowane dochody na 2020 rok w porównaniu do przedłożonych w projekcie budżetu na 2019 rok i po zmianach w 2019 roku (wg. planów na dzień 30.09.2019 r.).

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2019 r.	Plany po zmianach na 30.09.2019 r.	Projekt budżetu na 2020 r.
1.	Dochody bieżące	34 491 344,00	37 625 966,80	38 131 961,10
2.	Dochody majątkowe	141 330,00	1 572 156,00	614 990,00
	Razem:	34 632 674,00	39 198 122,80	38 746 951,10

Biorąc pod uwagę przedstawione powyżej dane zagregowane (informacje szczegółowe dotyczące źródeł dochodów przedstawia się poniżej) należy zauważyć, że zastosowano zasadę ostrożności planowania zarówno dochodów bieżących jak i dochodów majątkowych (szczególnie w zakresie sprzedaży majątku). Zauważalny wzrost dochodów bieżących w trakcie 2019 roku był przede wszystkim spowodowany wzrostem poziomu przyznawanych z budżetu państwa dotacji celowych. Wzrost dochodów majątkowych był wynikiem realizacji znacznie wyższych dochodów ze sprzedaży składników majątkowych oraz dofinansowania środkami zewnętrznymi realizowanych przez gminę projektów. Podobnej tendencji zmian w zakresie dochodów bieżących należy się spodziewać podczas realizacji budżetu w 2020 roku.

W przedstawionych poniżej analizach jako plany na 2019 rok przyjęto wielkości budżetu gminy ustalone po zmianach na dzień 30.09.2019 roku.

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale budżetowym (w którym w poprzednich latach planowano dochody) nie zaplanowano na etapie projektu uchwały budżetowej żadnych dochodów. W trakcie roku budżetowego dochody zostaną zwiększone o plan dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO I ŁOWIECTWO

Zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych na poziomie 2 000,00 zł tzn. na poziomie 44,44 % zakładanych dochodów w 2019 roku. Sprzedaż drewna z lasów komunalnych jest efektem prowadzonych na ich terenie prac pielęgnacyjnych. Poziom planu oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku z zachowaniem zasady ostrożności planowania. Ponadto zakłada się niewielką aktywność gospodarczą w przedmiotowym zakresie, który nie stanowi podstawowej działalności gminy.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Ogólny plan ustalono na poziomie 554 990,00 zł, co stanowi 63,18 % planów na 2019 rok. W całości zaplanowane wpływy stanowią dochody majątkowe. Kwota 554 990,00 zł stanowi przewidywane dofinansowanie ze środków budżetu państwa (w ramach Funduszu Dróg Samorządowych) realizacji zadania pn. „Przebudowa ulicy Sosnowej z budową kanalizacji deszczowej i instalacji oświetleniowej w Okonku” W trakcie roku budżetowego (analogicznie do lat poprzednich) należy się spodziewać wzrostu dochodów w dziale stanowiących dofinansowanie realizacji gminnych inwestycji drogowych.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Ogólny plan ustala się na poziomie 316 000,00 zł, co stanowi 36,36 % planów na 2019 rok. Z powyższej kwoty dochody z tytułu użytkowania wieczystego, opłat za zarząd, użytkowanie i służebność (od 2016 wyodrębniono w paragrafach klasyfikacji budżetowej dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) to łącznie 6 000,00 zł – wykonanie na 30 września 2019 r. wynosiło 7 499,88 zł. Niższy plan dochodów jest wynikiem zmiany przepisów prawa, które będą obowiązywać od 2019 roku (zmiana z mocy prawa dotychczasowego użytkowania wieczystego w prawo własności – gruntów przeznaczonych na cele mieszkaniowe).

Wpływy związane z najmem i dzierżawą gruntów oraz lokali komunalnych ustalono na poziomie 250 000,00 zł (plan na poziomie 92,59 % roku 2019). Planowane wpływy dochodów wynikają z analizy przewidywanego wykonania w 2019 roku oraz z podpisanych umów dzierżawy. Na koniec III kwartału 2019 roku wykonano dochody na poziomie 190 695,41 zł.

Planowane dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano na poziomie 10 000,00 zł co oznacza spadek dochodów w porównaniu z planem 2019 roku o kwotę 5 000,00 zł. Przyczyną takiej zmiany są wyniki analizy dochodów po uwzględnieniu obowiązujących na terenie gminy ulg.

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł (8,68 % zakładanego

wykonania w 2019 roku po korektach w trakcie roku budżetowego). Ustalony plan (zgodnie z zapisami załącznika nr 3 do zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2020 rok) wynika z założenia zbycia nieruchomości gruntowych na cele budownictwa mieszkaniowego (gmina posiada nieruchomości podzielone, dla których obowiązuje miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego). Biorąc pod uwagę aktualne uwarunkowania społeczno – gospodarcze (podobnie jak w latach poprzednich) należy stwierdzić, iż zakładane dochody stanowią minimalny poziom możliwych do zrealizowania dochodów. Niski plan dochodów jest wynikiem ostrożności planowania w kontekście trudności przewidzenia zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zaplanowano dochody na poziomie **210 763,00 zł** co stanowi 91,04 % planu zakładanego w 2019 roku.

W ramach funkcjonowania administracji publicznej (Urzędy Wojewódzkie - Urząd Stanu Cywilnego) zaplanowano kwotę **75 763,00 zł** stanowiącą wartość przyznanej dotacji celowej na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

W odniesieniu do dochodów realizowanych w rozdziale 75023 zaplanowano łącznie kwotę **135 000,00 zł** (97,61 % planu na 2019 rok) dotyczącą przewidywanych dochodów (wpływy z usług na poziomie **80 000,00 zł**) z tytułu kosztów rozmów telefonicznych realizowanych przez jednostki podległe, refaktur pozostałych usług telekomunikacyjnych, opłat za energię elektryczną, dostawy gazu w obiektach wynajmowanych przez jednostki i osoby fizyczne niezaliczane do sektora finansów publicznych (w przypadkach gdy bezpośrednim odbiorcą tych usług jest UM w Okonku).

Pozostała kwota w wysokości **55 000,00 zł** (wpływy z różnych dochodów) stanowi przewidywane dochody z tytułu przyznanych gminie odszkodowań oraz dochody stanowiące zwroty poniesionych przez gminę kosztów ubezpieczenia składników majątkowych jednostek organizacyjnych lokalnego samorządu.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PAŃSTWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Planowane zadanie w tym dziale to dotacja celowa na zadania zlecone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile w kwocie **1 754,00 zł**. (2,14 % planu na 2019 rok). Istotnie niższy plan dochodów w projektowanym okresie wynika z realizacji w 2019 roku dochodów stanowiących dotację z budżetu państwa na finansowanie kosztów przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz wyborów do Sejmu i Senatu RP.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Ogólnie dochody w dziale zaplanowano na poziomie **12 106 103,00 zł** co stanowi 102,71 % zakładanego planu na 2019 rok.

Plany na rok prognozowany oparto o realizację wpływów w III kwartale bieżącego roku oraz zmiany stawek w zakresie podatków i opłat lokalnych (zakładany wzrost dotychczasowego poziomu w podatku od nieruchomości i podatku rolnym, dotychczasowy poziom podatku od środków transportowych), których kalkulację przyjęto na podstawie stawek podatkowych uchwalonych i prognozowanych do przyjęcia na 2020 rok. W poszczególnych źródłach dochodów zaplanowano:

- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 1 000,00 zł, co stanowi 66,67 % planowanych wpływów w 2019 roku. Zaplanowanie dochodów w tym paragrafie jest trudne ze względu na ograniczone możliwości pozyskania pełnych informacji przed rozpoczęciem nowego okresu rozliczeniowego w zakresie poboru podatku (podatek jest pobierany i przekazywany do budżetu gminy przez urzędy skarbowe). Wysokość planu dochodów stanowi pochodną faktycznej realizacji wpływów w 2019 roku.

Dochody od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

- Podatek od nieruchomości – 2 953 000,00 zł, co stanowi poziom 111,43 % planu na 2019 rok. Przy planowaniu uwzględniono przewidywane wykonanie w 2019 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 2 191 880,42 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 2 900 000,00 zł) oraz uzyskiwany średni wskaźnik (w stosunku do przypisanych należności) ściągłości należności podatkowych. Przy kalkulacji zastosowano zasadę ostrożności planowania biorąc pod uwagę stosunkowo niewielką liczbę podatników (w porównaniu z innymi samorządami) co znacznie zwiększa ryzyko niepełnej realizacji dochodów (w przypadkach ewentualnego pogorszenia kondycji finansowej przedsiębiorstw). Ponadto w prognozowaniu dochodów uwzględniono wprowadzone zmiany w 2018 roku w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz wprowadzane od początku 2019 roku zmiany opodatkowania nieruchomości gruntowych, z których korzystają przedsiębiorcy wykorzystujący je do umiejscowienia infrastruktury służącej do przesyłania albo dystrybucji płynów, pary, gazów lub energii elektrycznej oraz infrastruktury telekomunikacyjnej,

- Podatek rolny – 182 000,00 zł, co stanowi 113,75 % planu ustalonego na 2019 rok. Podstawę oszacowania dochodów stanowi dotychczasowa struktura własnościowa oraz prognozowane zwiększenie stawki podatkowej (do wysokości 58,46 zł za 1 dt, tj. zgodnie ze średnią ceną z 11 ostatnich kwartałów podaną w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r.) Przy interpretacji wykonania wpływów z podatku rolnego na przestrzeni ostatnich lat uwzględniono częste zmiany struktury własności opodatkowywanych gruntów rolnych (podmiotów z osobowością prawną) co może mieć istotny wpływ na realnie wykonywane dochody (również w kontekście ulg z tytułu nabycia gruntów na powiększanie niektórych gospodarstw rolnych),

- Podatek leśny – 504 000,00 zł co stanowi 98,82 % planu na 2019 rok. Oszacowanie dochodów w roku prognozowanym oparto na przewidywanym wykonaniu w 2019 roku, średniej cenie sprzedaży 1 m³ drewna w okresie III kwartałów bieżącego roku która wyniosła 194,24 zł za 1m³ (wzrost w porównaniu z poprzednim okresem o 1,18 %) oraz spodziewanych zmianach zakresu przedmiotowego opodatkowania,

- Podatek od środków transportowych – nie został zaplanowany w projekcie budżetu na 2020 rok ze względu na brak deklaracji składanych przez podmioty z osobowością prawną w tym zakresie w bieżącym roku.

- Podatek od czynności cywilnoprawnych – 750,00 zł. Zaplanowanie kwoty w niniejszym paragrafie oparto na wykonaniu w bieżącym roku oraz latach poprzednich. Możliwość dokładnego szacowania utrudnia fakt bezpośredniej realizacji tych dochodów przez urzędy skarbowe oraz nieprzewidywalność ilości transakcji podlegających opodatkowaniu.

Dochody od osób fizycznych

- Podatek od nieruchomości – zaplanowano na poziomie 1 530 000,00 zł co stanowi 103,38 % planu ustalonego na 2019 rok. Przy planowaniu uwzględniono przewidywane wykonanie w 2019 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 1 136 086,91 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 1 500 000 zł), ustalone stawki podatku w 2019 roku oraz uzyskiwany średni wskaźnik (w stosunku do przypisanych należności) ściągłości należności podatkowych.

- Podatek rolny – 1 145 000,00 zł - co stanowi 115,07 % planu ustalonego na 2019 rok. Przy planowaniu dochodów uwzględniono prognozowany wzrost stawki podatkowej w stosunku do opodatkowania w bieżącym roku (w wysokości 58,46 zł za 1 dt, tj. zgodnej ze średnią ceną z 11 ostatnich kwartałów podanej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r.) oraz przewidywane wykonanie w bieżącym roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 756 435,55 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 1 000 000 zł). Przy projektowaniu planu rocznego uwzględniono specyfikę realizacji wpływów w tej kategorii w ostatnich latach, na którą istotny wpływ miały straty w gospodarstwach rolnych spowodowane niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi.

- Podatek leśny – wpływy przyjęto w wysokości 7 000,00 zł co oznacza planowane dochody na poziomie zakładanym w 2019 roku. Podstawowym parametrem decydującym o wysokości prognozowanych dochodów było przewidywane wykonanie w 2019 roku.

- Podatek od środków transportowych – zaplanowano na poziomie 170 000,00 zł co oznacza 106,25 % planu zakładanego na bieżący rok. Przy kalkulacji dochodów wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie w 2019 roku oraz prognozowane utrzymanie stawek podatkowych na 2020 rok,

- Podatek od spadków i darowizn – 6 000,00zł co oznacza ustalenie planu na poziomie 85,71 % planu zakładanego w 2019 roku. Podstawą do tak ustalonego planu jest wykonanie wpływów w bieżącym roku (na dzień 30.09.2019 roku wykonano dochody na poziomie 4 444,42 zł). W kalkulacji uwzględniono także należności do zapłaty wykazywane przez urzędy skarbowe na poziomie 7 697,09 zł,

- Wpływy z opłaty targowej – 6 500,00 zł. Przyjęcie niniejszego planu wiąże się przede wszystkim z wpływami wpłacanymi przez podmioty handlujące na terenie miasta (głównie na placu przy stadionie w Okonku). Zaplanowano dochody według przewidywanego wykonania w 2019 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 4 544,60 zł) oraz zmienionych stawek opłaty w trakcie 2019 roku,

- Podatek od czynności cywilno – prawnych zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł co stanowi 115,27 % planowanych dochodów w 2019 roku. Ze względu na brak danych umożliwiających określenie podstawy opodatkowania jedynym wyznacznikiem projektowanych dochodów jest realizacja wpływów w poprzednich okresach sprawozdawczych (na dzień 30.09.2019 roku wykonano dochody w wysokości 181 211,82 zł),

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego

- Wpływy z opłaty skarbowej – przyjęto kwotę 23 000,00 zł (na poziomie planu 2019 roku) skalkulowaną w oparciu o planowane wykonanie w tym paragrafie w bieżącym roku (wykonanie dochodów do III kwartału na poziomie 20 046,00 zł),

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – zaplanowano na poziomie 147 000,00 zł co oznacza 91,88 % planu zakładanego w 2019 roku. Podstawę szacowania stanowiły analizy prognozowanej ilości podmiotów posiadających koncesje oraz wykonanie w bieżącym roku. Niniejszy poziom wpływów znajduje odzwierciedlenie w wydatkach budżetowych dotyczących realizacji programów (profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii) szczegółowo określonych w załączniku nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok (wydatki na realizację programów zwiększono z pozostałych środków budżetowych o kwotę 10 650,00 zł),

- Wpływy z tytułu innych lokalnych opłat (opłaty za zajęcie pasa drogowego, przewidywane dochody z tytułu opłaty planistycznej oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogowym) określono na poziomie 17 000,00 zł co stanowi 94,44 % zakładanego planu w 2019 roku (założenie niższych dochodów wynika z realizacji wpływów w bieżącym roku budżetowym),

- Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – plan na kwotę 500,00 zł. Wskazane dochody wynikają z działalności Straży Miejskiej w Okonku. Założono kwotę planu na poziomie znacznie niższym od zakładanego wykonania w 2019 roku, o 50,00 % (w 2019 roku 1 000,00 zł). Obniżenie prognozowanych dochodów jest wynikiem likwidacji Straży Miejskiej w Okonku. Planowane dochody dotyczą realizacji należności z lat poprzednich,

Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 rok zaplanowane zostały na poziomie 5 123 353,00 zł co oznacza 96,47 % planu na 2019 rok. Uwzględniono plan dochodów zgodny z prognozą Ministra Finansów (w latach 2015 - 2018 wykonano prognozowane przez ministerstwo dochody).

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok na poziomie 90 000,00 zł. co poziom zgodny z zakładanymi dochodami 2019 roku. Założenia prognozy oparto na wykonaniu w bieżącym roku budżetowym.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Planowane dochody stanowią kwotę 12 369 476,00 zł, co stanowi 101,76 % ustalonego planu na 2019 rok.

Wysokość dochodów z poszczególnych części subwencji ogólnej została zaplanowana na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. W trakcie roku budżetowego należy się spodziewać w rozdziale zwiększenia dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych (po złożeniu wniosku o zwrot części wydatków w ramach wyodrębnionego w 2019 roku w budżecie gminy funduszu sołeckiego).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Prognozowane dochody wynoszą 327 325,10 zł co oznacza 36,35 % zakładanego wykonania w 2019 roku. W 2020 roku nie planuje się na etapie projektu (realizowanych w 2019 roku) dochodów stanowiących dotację celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (dotacja na upowszechnianie wychowania przedszkolnego). Przedmiotowe dochody zostaną wprowadzone do budżetu gminy po otrzymaniu stosownego zawiadomienia dysponenta środków budżetu państwa. Planowane dochody w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej to:

- o w rozdziale 80101: w kwocie 2 000,00 zł z tytułu najmu i dzierżawy zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 r. W zakresie przedmiotowym prognozowane dochody związane są z najmem nieruchomości Szkoły podstawowej w Okonku (części dawnego budynku Gimnazjum w Okonku). Ponadto zaplanowano w kwocie 250 325,10 zł dotacje celowe na zadanie finansowane z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej (zadanie pn. „*Wiedza i umiejętności kluczem do kariery w Gminie Okonek*”) realizowane w 2019 i 2020 roku.

- o w rozdziale 80104: w kwocie 25 000,00 zł przewidywane wpływy stanowiące środki z innych gmin stanowiące zwroty poniesionych przez Gminę Okonek nakładów na wychowanie przedszkolne (dotacji dla niepublicznych przedszkoli oraz kosztów poniesionych w przedszkolu przy Zespole Szkół w Lotyniu) dzieci zamieszkałych na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego. Zakładany plan jest tożsamy z planowanymi dochodami w 2019 roku. W przedmiotowym rozdziale zaplanowano także w kwocie 25 000,00 zł (108,70 % planu w 2019 roku) łącznie dochody związane z otrzymywanymi zwrotami od rodziców uczniów przedszkola samorządowego w Lotyniu. Z zaplanowanych dochodów kwota 1 000,00 zł dotyczy opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (poza zakres bezpłatnych zajęć w wymiarze pięciu godzin) oraz kwota 24 000,00 zł to przewidywane opłaty za wyżywienie uczniów przedszkola.

- o w rozdziale 80148 w kwocie 25 000,00 zł (108,70 % planu roku 2019) z tytułu usług świadczonych przez stołówki szkolne (wpływy z opłat za posiłki dla uczniów placówek oświatowych). Plan został ustalony w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku budżetowym oraz prognozowaną liczbę uczniów objętych odpłatnym dożywianiem.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Planowane dochody wynoszą **1 161 509,00 zł** co stanowi tylko 76,72 % planu zakładanego na 2019 rok. Znacznie niższy plan na etapie projektowania budżetowego jest przede wszystkim efektem zwiększania dotacji z budżetu państwa na zadania pomocy społecznej już w trakcie roku budżetowego (najważniejszym źródłem zwiększenia będą środki na zadanie związane z pomocą państwa w zakresie dożywiania). Z całości planowanych dochodów poszczególne źródła wpływów stanowią:

- dotacje na zadania zlecone	8 208,00 zł
- dotacje na zadania własne	1 043 801,00 zł
- dochody własne	109 500,00 zł

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.4.2019.2 z dnia 23 października 2019 r.

Dotacje na zadania zlecone przeznaczone są na finansowanie:

- świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych	8 208,00 zł
--	-------------

Dotacje na zadania własne przeznaczone są na finansowanie:

- wypłaty zasiłków okresowych	292 479,00 zł
- wypłaty zasiłków stałych	505 692,00 zł
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	58 412,00 zł
- utrzymania Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	187 218,00 zł

Dochody własne to (oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym) :

- dochody z tytułu częściowego zwrotu (od osób nie spełniających kryterium do bezpłatnych świadczeń) kosztów świadczonych usług opiekuńczych	62 500,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85214 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł)	4 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85216 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł)	4 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale	

85228 (należności główne świadczeń)	1 000,00 zł
– dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85230 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł)	4 000,00 zł
– wpływy stanowiące częściową odpłatność (osób zobowiązanych do alimentacji) kosztów ponoszonych przez gminę z tytułu skierowania mieszkańców gminy do domów pomocy społecznej	20 000,00 zł
– wpływy stanowiące częściową odpłatność uczestników prowadzonego przez gminę Dziennego Domu „Senior +”	14 000,00 zł

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Planowane dochody w wynoszą **3 000,00 zł** (co stanowi 4,19 % planowanych dochodów w 2019 roku). Całości planowanych wpływów stanowią dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85415 (należności główne świadczeń 2 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł). W trakcie roku budżetowego należy spodziewać się wzrostu realizowanych dochodów w formie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie wypłaty świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

DZIAŁ 855 RODZINA

Planowane dochody wynoszą **11 602 031,00 zł** (co stanowi 120,55 % planowanych dochodów w 2019 roku). Z całości planowanych dochodów poszczególne źródła wpływów stanowią:

– dotacje na zadania zlecone	11 560 031,00 zł
- dochody własne	42 000,00 zł

Dotacje na zadania zlecone zaplanowano na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.4.2019.2 z dnia 23 października 2019 r.

Dotacje **na zadania zlecone** przeznaczone są na finansowanie:

- wypłaty (oraz obsługę zleconego zadania) świadczeń wychowawczych w ramach rządowego programu określonego w ustawie z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci	7 591 090,00 zł
- wypłaty (oraz obsługę zleconego zadania) świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 920 341,00 zł
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	48 600,00 zł

Dochody własne to (oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym):

- dochody stanowiące częściowy udział gminy w należnych budżetowi państwa zwrotach (od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego) świadczeń wypłacanych dla osób uprawnionych 30 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85501 (należności główne świadczeń 5 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 6 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85502 (należności główne świadczeń 5 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 6 000,00 zł

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę łączną w wysokości **90 000,00 zł** co stanowi 32,57 % planu zakładanego w 2019 roku.

Zaplanowano dochody w wysokości **80 000,00 zł** stanowiące opłaty pobierane od podmiotów na terenie gminy, które ze znacznych powierzchni zabudowanych odprowadzają wody opadowego do komunalnych instalacji kanalizacji deszczowej. Dochody będą pobierane na podstawie umów zawartych w 2019 roku.

W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano także dochody bieżące w kwocie **10 000,00 zł**, które stanowią wpływy stanowiące udział gminy w opłatach i karach wnoszonych w związku z korzystaniem ze środowiska. Wskazane dochody zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 roku. Właściwe przeznaczenie uzyskanych dochodów znalazło odzwierciedlenie w planowanych wydatkach budżetowych, których uszczegółowienie (w podziale paragrafów klasyfikacji budżetowej) zostało przedstawione w załączniku nr 4 projektu uchwały budżetowej. W zakresie wydatków (wyższych od dochodów) zaplanowano także kwoty, które nie zostały rozdysponowane w poprzednich okresach sprawozdawczych.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę łączną w wysokości **2 000,00 zł** co stanowi tylko 2,20 % planu zakładanego w 2019 roku (w 2019 roku w dziale planowano dotacje ze środków budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektów gminnych). Dochody w całości stanowią planowane wpływy z wynajmowania obiektów sportowych gminy (hal sportowych oraz kortu tenisowego). Dochody oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 roku.

WYDATKI W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2019 ROK.

Wydatki na 2020 rok zostały oszacowane na poziomie ogólnym w kwocie 39 337 951,10 zł. Do kalkulacji wydatków przyjęto między innymi wskaźniki określone w piśmie Ministra Finansów w zakresie prognozowanych średniorocznych wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wysokości obowiązkowych składek na ubezpieczenie społeczne, zakres obowiązkowych zadań własnych gminy. Wydatki skalkulowano w kwotach umożliwiających właściwe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy (przy konieczności stałej optymalizacji ponoszonych kosztów). Utrzymywanie niskiego poziomu wydatków przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów (osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej) jest warunkiem wypracowania wartości wskaźnika (spłaty zadłużenia) warunkującego właściwą obsługę zadłużenia i przyjęcie przez organ stanowiący uchwały budżetowej. Specyficzna konstrukcja tzw. indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia wymusza stałą kontrolę poziomu wydatków bieżących (podstawowe źródło finansowania szerokiego zakresu zadań własnych gminy) oraz szybkie przeciwdziałanie zagrożeniu ich wzrostu (bez możliwości wzrostu dochodów bieżących) w kolejnych okresach sprawozdawczych. Odpowiednie kształtowanie wydatków bieżących w długiej perspektywie czasowej wydaje się być podstawowym celem warunkującym osiągnięcie odpowiedniego stopnia efektywności prowadzonej gospodarki finansowej lokalnego samorządu.

Zadania zlecone zostały przyjęte w wysokościach określonych przez dysponentów środków budżetu państwa. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych na 2020 rok zostały ustalone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego. W celu zabezpieczenia niezbędnych wydatków na realizację zadań zostały zaangażowane w odpowiednich wielkościach środki własne gminy.

Podstawowe zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym zostały uwzględnione w projektowanych wydatkach budżetowych na poziomie zbliżonym do zakresu rzeczowego realizowanego w bieżącym roku budżetowym (przy stale rosnącym zapotrzebowaniu w tym zakresie). Zaplanowane wydatki w poszczególnych działach zostały skalkulowane w odniesieniu do posiadanych możliwości kształtowania wartości ponoszonych kosztów na poziomie, który nie powinien zakłócić sprawnego funkcjonowania lokalnego samorządu jako całości. Zaplanowane wydatki w projekcie budżetu na 2020 rok w porównaniu do projektu budżetu na 2019 rok i planu po zmianach wg. danych na koniec III kwartału 2019 roku przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2019 r.	Budżet po zmianach na 30.09.2019 r.	Projekt budżetu na 2020 r.
1.	Wydatki bieżące	32 679 344,00	36 059 192,80	36 417 951,10
2.	Wydatki majątkowe	2 519 330,00	4 404 930,00	2 920 000,00
	Razem:	35 198 674,00	40 464 122,80	39 337 951,10

Plan wydatków bieżących na 2020 rok założono na poziomie 100,99 % planu na 2019 rok po zmianach. Niewiele wyższy plan jest wynikiem zarówno konieczności wypracowania

odpowiedniej nadwyżki operacyjnej jak i zauważalnego w każdym roku wzrostu wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego głównie ze względu na rozdysponowanie dodatkowych środków dotacji celowych z budżetu państwa. Wydatki według działów klasyfikacji budżetowej planowanych na 2020 rok w porównaniu do wydatków na 2019 rok (plan po zmianach) przedstawia poniższa tabela:

Dział	Wyszczególnienie	Budżet na 2019 r. po zmianach na 30.09.2019 r. w zł	Projekt budżetu na 2020 rok w zł
010	Rolnictwo i łowiectwo	696 805,78	35 900,00
600	Transport i łączność	2 714 967,51	1 103 530,06
700	Gospodarka mieszkaniowa	189 989,00	150 000,00
710	Działalność usługowa	86 021,00	54 725,00
750	Administracja publiczna	4 270 196,56	4 292 064,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 953,00	1 754,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	832 800,00	253 600,00
757	Obsługa długu publicznego	300 000,00	300 000,00
758	Różne rozliczenia	251 000,00	476 000,00
801	Oświata i wychowanie	12 198 967,95	11 873 747,10
851	Ochrona zdrowia	179 860,00	157 650,00
852	Pomoc społeczna	3 382 043,65	3 280 312,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	109 670,00	28 200,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	443 258,44	433 283,00
855	Rodzina	10 248 380,80	12 294 105,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 732 524,01	3 111 304,85
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 196 884,54	998 823,24
926	Kultura fizyczna	548 800,56	492 952,85
	RAZEM ;	40 464 122,80	39 337 951,10

Różnice w poziomie wydatków poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej wynikają przede wszystkim ze zróżnicowania planowanych przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym oraz zmienionym zakresie rzeczowym wydatków skutkujących koniecznością ponoszenia kosztów bieżących. Ponadto należy uwzględnić fakt zwiększania corocznie wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego na skutek przyznawania dodatkowych dotacji celowych z budżetu państwa.

W przedstawionych poniżej analizach jako plany na 2019 rok przyjęto wielkości budżetu gminy ustalone po zmianach na dzień 30.09.2019 roku.

Wydatki projektowane na 2020 rok w przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Projekt planu ustalono na kwotę **35 900,00 zł.** co oznacza 5,15 % planowanych wydatków w budżecie na 2019 rok. Znacznie niższy plan wynika z faktu przyznawania już w trakcie roku budżetowego dotacji na zadanie zlecone w zakresie wypłaty producentom rolnych zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Środki przeznacza się na następujące zadania:

W rozdziale 01008 planuje się dotację celową na dofinansowanie zadań zleconych w zakresie konserwacji urządzeń melioracyjnych na terenie gminy w kwocie 9 300,00 zł. Realizacja przedmiotowego wydatku będzie się odbywała w roku budżetowym zgodnie z wytycznymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LVI/402/2018 z dnia 25 września 2018 roku w sprawie zasad udzielania dotacji celowej z budżetu gminy spółce wodnej, trybu postępowania w sprawie udzielenia dotacji i sposobu jej rozliczania.

W rozdziale 01030 zaplanowano wpłaty na rzecz Izb Rolniczych w kwocie 26 600,00 zł, to jest 2,00 % planowanych wpływów budżetowych z podatku rolnego.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale tym zaplanowano środki łącznej kwocie **1 103 530,06 zł** co stanowi 40,65 % planu zakładanego na 2019 rok. Rozbieżności w wysokości nakładów budżetowych kolejnych lat wynikają z innego zakresu przewidywanych do realizacji zadań o charakterze inwestycyjnym.

Na etapie projektu budżetu nie zaplanowano (uwzględnionych w budżecie 2019 roku) wydatków w rozdziale dróg publicznych krajowych (wydatki na przejęte zadania bieżącego utrzymania) i powiatowych w zakresie udzielanej pomocy finansowej dla Powiatu Złotowskiego oraz zadań dofinansowanych w bieżącym roku ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego na zadania związane z modernizacją dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Ewentualne wydatki w tym zakresie zostaną wprowadzone do budżetu w trakcie roku budżetowego.

Wydatki sklasyfikowano w rozdziale dróg publicznych gminnych w łącznej kwocie 1 103 530,06 zł (48,60 % planu na 2019 rok). Istotna różnica wynika z mniejszego zakresu zadań inwestycyjnych w projektowanym okresie. Kwota 293 530,06 zł stanowi planowane wydatki bieżące służące do zaspokojenia podstawowych obowiązków w zakresie napraw i usuwania awarii na gminnych drogach publicznych (szczególnie gruntowych wymagających w okresach wiosenno – jesiennych prac przywracających ich przejezdność). Wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych są niższe od wydatków 2019 roku o kwotę 118 282,55 zł (lecz wyższe od kwot na etapie projektu budżetu na 2019 rok o 62 277,45 zł). Z całości wydatków bieżących kwota 24 689,92 zł stanowi odzwierciedlenie przyjętych do realizacji zadań w ramach wyodrębnionego na 2020 rok funduszu sołeckiego.

Zadania inwestycyjne w łącznej kwocie 810 000,00 zł stanowią 43,57 % planu zakładanego na 2019 rok i zostały określone w układzie zadaniowym w załączniku nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan zadań w dziale ustalono na kwotę łączną **150 000,00 zł** co stanowi 78,95 % planu na 2019 rok. W poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej zaplanowano do realizacji następujące zadania:

- W rozdziale różnych jednostek obsługi gospodarki mieszkaniowej zaplanowano kwotę wydatków bieżących na poziomie 100 000,00 zł. Z całości zakładanych kosztów kwotę 75 000,00 zł przeznacza się na opłaty na rzecz wspólnot mieszkaniowych z tytułu kosztów utrzymania (proporcjonalnie do posiadanych udziałów) części wspólnych nieruchomości. Pozostała kwota w wysokości 25 000,00 zł stanowi oszacowany według aktualnych potrzeb (wyroków sądowych) poziom odszkodowań na rzecz właścicieli lokali, w których zamieszkują nadal mieszkańcy gminy, i którym lokalny samorząd nie miał możliwości zapewnienia zasądzonego lokalu socjalnego.
- W rozdziale gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 50 000,00 zł. W ramach wydatków bieżących kwotę 40 000,00 zł (paragraf zakupu usług pozostałych) planuje się przeznaczyć na zadania związane z wyceną nieruchomości oraz opracowaniem niezbędnych dokumentacji technicznych dotyczących lokali mieszkalnych, oraz kwotę 10 000,00 stanowi planowany poziom podatku VAT do odprowadzenia z budżetu gminy z tytułu rozliczenia dokonywanych transakcji podlegających opodatkowaniu (głównie najem i dzierżawa składników majątkowych gminy, sprzedaż drewna oraz składników mienia komunalnego).

Niższe wydatki w dziale wynikają przede wszystkim z obniżenia planowanych wydatków z tytułu podatku VAT (uwzględnienie wydatku jedynie za okresy sprawozdawcze kończące rok budżetowy) oraz zaplanowaniu w 2019 roku kosztów obsługi zadłużenia lokalu mieszkalnego, który gmina nabyła na mocy wyroku sądowego.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan zadań w dziale ustalono na kwotę łączną **54 725,00 zł** co stanowi 63,62 % planu zakładanego na 2019 rok. Różnice w planowanych wydatkach są odzwierciedleniem realizowanego zakresu opracowań w zakresie gospodarki przestrzennej w dwóch kolejnych latach. Całość wydatków dotyczy realizacji zadań bieżących.

- W rozdziale planów zagospodarowania przestrzennego przewidziano całość wydatków działu związanych z kosztami opracowania niezbędnej dokumentacji urbanistycznej (projektowane zmiany planów zagospodarowania przestrzennego). W niniejszym zakresie zaplanowano także (paragraf 4170) szacowane koszty wynagrodzeń członków miejskiej komisji urbanistycznej w wysokości 4 725,00 zł.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki w dziale planuje się w łącznej kwocie **4 292 064,00 zł**, co stanowi 100,51 % wydatków ogółem zakładanych w 2019 roku. W ramach zaplanowanych zadań kwota

75 763,00 zł stanowi wydatki z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

- W rozdziale 75011 (funkcjonowanie Urzędu Stanu Cywilnego) przewidziano do realizacji wydatki w kwocie 75 763,00 zł w całości finansowane środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Plan ustalono zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego na poziomie niższym niż w 2019 roku o kwotę 15 451,00 zł;
- W rozdziale rad gminnych przewidziano do realizacji wydatki na poziomie 215 800,00 zł. (plan na poziomie 2019 roku). Wydatki bieżące planuje się przeznaczyć na wypłatę diet radnym Rady Miejskiej w Okonku, zwroty z tytułu podróży służbowych oraz zryczałtowane wynagrodzenia dla sołtysów za udział w obradach Rady Miejskiej w Okonku w kwocie 213 800,00 zł oraz zakupu usług pozostałych (głównie usług transportowych) w kwocie 2 000,00 zł związanych z funkcjonowaniem organu stanowiącego gminy.
- W rozdziale urzędów gmin zaplanowano wydatki ogółem na poziomie 3 389 850,00 zł, w całości stanowiące wydatki bieżące (co stanowi 103,25 % wydatków bieżących 2019 roku). Biorąc pod uwagę stopień wykonania wydatków w bieżącym roku plan na 2019 rok będzie wymagał stałej optymalizacji kosztów szczególnie w zakresie wydatków rzeczowych. W zakresie wynagrodzeń przewidziano obligatoryjne wypłaty nagród jubileuszowych.

W zakresie paragrafu zakupu usług pozostałych przewiduje się sfinansowanie m.in. kosztów dostępu do internetowych baz przepisów prawa, kosztów przesyłek pocztowych, usług radcy prawnego, dzierżawy urządzeń kopiujących, opłat aktualizacyjnych wykorzystywanego oprogramowania, utrzymania domen internetowych, obowiązkowych przeglądów i konserwacji, usług BHP, aktualizacji certyfikatów podpisów elektronicznych, usług doradztwa podatkowego, usług audytorskich (ze względu na przekroczenie w 2019 roku kwot progowych warunkujących obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego) itp.

W zakresie paragrafu różnych opłat i składek przewiduje się sfinansowanie m.in.: wpłat na rzecz związków i organizacji, do których gmina należy (m. in. WOKISS, LGD „Krajna Złotowska”, Pilski Bank Żywności), koszty ubezpieczeń majątkowych, od odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjnych, koszty związane z egzekucją należności budżetowych ponoszone na rzecz komorników.

- W rozdziale kwalifikacji wojskowej zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł przewidywane koszty zwrotów kosztów podróży dla wzywanych na komisje kwalifikacyjne mieszkańców gminy. Po realizacji zwrotów zaangażowane kwoty zostaną zwrócone przez Powiat Złotowski w trakcie roku budżetowego.
- W rozdziale 75075 (wydatki przewidziane na działalność promocyjną gminy) zaplanowano wydatki na poziomie 42 000,00 zł co stanowi 98,82 % wydatków planowanych na 2019 rok.

- W rozdziale wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego uwzględniono wydatki bieżące funkcjonowania utworzonego z początkiem 2017 roku Centrum Usług Wspólnych. Wydatki planowane w kwocie 565 651,00 zł stanowią 89,15 % planu na 2019 rok (niższy plan wynika przede wszystkim z uwzględnienia w 2019 roku odpraw emerytalnych).

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

W rozdziale 75101 zaplanowano kwotę **1 754,00 zł** (całość wydatków bieżących) z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów prowadzenia stałego rejestru wyborców. Całość wydatków realizowana będzie z dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej (przez Krajowe Biuro Wyborcze) na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej. Zaplanowane wydatki stanowią tylko 2,14 % planu na 2019 rok. Istotnie niższy plan wydatków w projektowanym okresie wynika z realizacji w 2019 roku wydatków na finansowanie (w ramach dotacji celowych) kosztów przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz wyborów do Sejmu i Senatu RP

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Wydatki w dziale 754 zaplanowano w łącznej kwocie **253 600,00 zł** co stanowi 30,45 % planu na 2019 rok. Istotna różnica wydatków wynika z braku nakładów na zadania o charakterze majątkowym w 2020 roku (określonych w kwocie 550 000,00 zł w 2019 roku). Zaplanowane wydatki bieżące stanowią 89,67 % zł planu na 2019 rok (w 2020 roku nie planowano występujących okresowo wydatków na finansowanie zadań ratownictwa wodnego). W ramach wydatków ogółem uwzględniono także wydatki realizowane z wyodrębnionego funduszu sołeckiego na 2020 rok w kwocie 5 700,00 zł.

- W rozdziale ochotniczych straży pożarnych ustalono planowane wydatki na poziomie 253 600,00 zł co stanowi 31,28 % planu na 2019 rok (spadek wydatków wynika z braku zadań inwestycyjnych w projekcie wydatków 2020 roku). W zakresie zakupu materiałów i wyposażenia (53 700,00 zł) planuje się m.in. sfinansować zakup paliwa, środków czystości, środków gaśniczych, niezbędnych uzupełnień sprzętu pożarniczego, części zamiennych do samochodów, materiałów gospodarczych do przeglądów. W odniesieniu do zakupu usług pozostałych (26 000,00 zł) planuje się m.in.: prenumeratę czasopism, legalizacje i przeglądy sprzętu, usługi kominiarskie, usuwanie awarii i wykonywanie specjalistycznych napraw, szkolenia strażaków, przeglądy techniczne samochodów pożarniczych. W zakresie rozdziału zaplanowano także na poziomie 36 000,00 zł środki z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych i szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną. W zakresie wynagrodzeń bezosobowych na kwotę 77 900,00 zł przewidziano realizację umów zleceń (głównie w zakresie kierowców wozów gaśniczych, nadzoru nad działalnością jednostek i palaczy w poszczególnych jednostkach). Ponadto w ramach wydatków bieżących kwota 5 700,00 zł będzie realizowana w ramach funduszu sołeckiego (szczegółowe dane w niniejszym zakresie zawiera załącznik nr 10 niniejszego projektu).

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Planowane wydatki (związane z kosztami obsługi zadłużenia gminy) w rozdziale 75702 wynoszą **300 000,00 zł** co stanowi planu odpowiadający wydatkom projektowanym w 2019 roku. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w 2015 roku (po zmianach w 2013 i 2014 roku) zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana obniżająca stopy procentowe o 50 punktów bazowych zapadła w dniu 04.03.2015 roku i zmienione stopy obowiązują od dnia 05.03.2015 roku). Kwota uwzględniona w projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono stopy procentowe (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże) obowiązujące w miesiącu listopadzie bieżącego roku (RPP na posiedzeniu w dniach 5 - 6.11.2019 roku nie dokonała zmiany poziomu podstawowych stóp procentowych). W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 25 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 500 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku IV kwartału – szacowane koszty 14 000,00 zł).

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki w dziale zaplanowano łącznie na poziomie **476 000,00 zł** co stanowi kwotę wyższą od planowanej w 2019 roku o 225 000,00 zł. Z całości zakładanych wydatków kwota 185 000,00 zł klasyfikowana jest na wydatki o charakterze inwestycyjnym oraz kwota 291 000,00 zł stanowi wydatki bieżące. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- W rozdziale różnych rozliczeń finansowych zaplanowano wydatki na poziomie 1 000,00 zł w całości stanowiące przewidywane koszty bieżącej obsługi bankowej budżetu gminy. Analiza wykonania w bieżącym roku budżetowym stanowiła podstawowy wyznacznik zakładanego planu.
- W rozdziale 75818 zaplanowano łącznie wydatki na poziomie 475 000,00 zł stanowiące w całości przewidywane w projekcie uchwały budżetowej rezerwy.

W ramach wydatków bieżących przewidziano rezerwy na łączną kwotę 290 000,00 zł. Z całości rezerw na wydatki bieżące kwota 145 000,00 zł stanowi rezerwę ogólną budżetu gminy (w wysokości spełniającej wymogi ustawy o finansach publicznych: nie niższa niż 0,1 % i nie wyższa niż 1,00 % wydatków budżetu). Zaplanowana rezerwa ogólna stanowi 0,37 % projektowanych na 2020 rok wydatków budżetowych).

Pozostała kwota rezerw na wydatki bieżące w wysokości 145 000,00 zł dotyczy rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (rezerwa powinna być zaplanowana w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetowych pomniejszych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne

oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowany poziom rezerwy stanowi 0,60 % wskazanych powyżej wydatków budżetowych).

W projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok zaplanowano także rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w łącznej wysokości 185 000,00 zł. Przedmiotowa rezerwa będzie rozdysponowana zgodnie z jej celem w trakcie roku budżetowego w momencie możliwości określenia konkretnych potrzeb inwestycyjnych budżetu.

Zaproponowany poziom rezerw celowych w kwocie 330 000,00 zł stanowi 0,84 % wydatków budżetowych co spełnia wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych (suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki w dziale zaplanowano łącznie na poziomie **11 873 747,10 zł** co stanowi 97,33 % planu zakładanego na rok bieżący. W ramach poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej przewidziano następujące wydatki:

- W rozdziale szkół podstawowych zaplanowano wydatki w wysokości 8 145 963,10 zł co stanowi 96,20 % planu na 2019 rok po zmianach. W ramach wydatków w rozdziale uwzględniono dotację podmiotową dla Szkoły Podstawowej w Pniewie, której organem prowadzącym jest Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwies” w kwocie 1 045 000,00 zł. Wysokość planowanej dotacji ustalono w oparciu o posiadane informacje kształtujące poziom części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy oraz przewidywaną liczbę uczniów szkoły. Ostateczny poziom dotacji (przy niezmiennej później liczbie uczniów) zostanie określony w momencie otrzymania przez gminę metryczki części oświatowej subwencji w 2020 roku i ewentualnym wystąpieniu tzw. współczynnika zwiększającego. W zakresie pozostałych wydatków całość stanowi koszty bieżącego funkcjonowania szkół podstawowych na terenie gminy. Kwoty wydatków rzeczowych określone zostały na poziomie warunkującym konieczność stałego wprowadzania procesów optymalizacji kosztów bieżących. Plany finansowe uwzględniają zmiany poziomu wynagrodzeń wprowadzone w trakcie 2019 roku (bez ewentualnych podwyżek wynagrodzeń w 2020 roku) oraz wydatki bieżące na realizację projektu pn. „*Wiedza i umiejętności kluczem do kariery w Gminie Okonek*” w kwocie 250 325,10 zł (projekt realizowany w 2019 roku angażował środki budżetowe na poziomie wyższym o kwotę 210 166,53 zł w odniesieniu do planu na 2020 rok).
- W rozdziale dotyczącym przedszkoli zaplanowano łącznie wydatki (w całości bieżące) na poziomie 1 802 552,00 zł co stanowi 99,51 % planu przyjętego po zmianach na 2019 rok. Wykazana różnica jest przede wszystkim konsekwencją zmiany planowej kwoty dotacji podmiotowej dla przedszkoli niepublicznych (o uprawnieniach jednostek publicznych) na terenie gminy. W ramach planowanych wydatków kwota 322 752,00 zł stanowi przewidywane koszty funkcjonowania przedszkola samorządowego w Lotyniu (z dwoma oddziałami liczącymi łącznie 47 dzieci) co stanowi 102,24 % planu na 2019 rok.

W rozdziale zaplanowano kwotę 1 462 800,00 zł jako wydatki stanowiące dotacje podmiotowe przekazywane dla niepublicznych przedszkoli spełniających kryteria publicznej jednostki systemu oświaty (98,92 % planu na 2019 rok). Do kalkulacji przyjęto założenie dofinansowania 230 dzieci w przedszkolach niepublicznych (szacunek na podstawie złożonych wniosków oraz analizy sytuacji demograficznej i założeniu utrzymania przez wszystkie przedszkola kryteriów placówek publicznych) przy dotacji na poziomie ok. 530,00 zł na jedno dziecko miesięcznie (w trakcie 2019 roku ostateczna wysokość dotacji miesięcznej dla publicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego i osoby fizyczne wynosiła również 503,41 zł).

W rozdziale zaplanowano także wydatki na poziomie 17 000,00 zł stanowiące zwroty dla innych gmin wypłaconych przez nie dotacji dla niepublicznych przedszkoli, do których uczęszczają uczniowie z terenu Gminy Okonek (przyjęto założenie wysokości zwrotów na podstawie analizy wykonania ostatnich miesięcy bieżącego roku).

- W rozdziale określającym koszty dowożenia uczniów do szkół zaplanowano wydatki na poziomie 908 000,00 zł co oznacza 102,60 % planu ustalonego w 2019 roku. Wysokość wydatków oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w roku bieżącym. W ramach zadania przewidziano także koszty dowożenia uczniów do przedszkoli (w tym także bez ustawowej ulgi w formie dopłaty do biletów), uczniów szkół do specjalnych ośrodków szkolno – wychowawczych, transportu uczniów na dodatkowe zajęcia pozalekcyjne w szkołach oraz zwroty kosztów dla rodziców samodzielnie dowożących uczniów do szkół w kwocie 8 000,00 zł.
- Wydatki w zakresie kosztów kształcenia i doskonalenia nauczycieli zaplanowano w kwocie 30 020,00 zł co stanowi 102,27 % planu na 2019 rok. Zaplanowane wydatki spełniają wymogi zawarte w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Z całości wydatków kwota 28 852,00 zł została naliczona od wynagrodzeń nauczycieli szkół podstawowych oraz kwota 1 168,00 zł od wynagrodzeń nauczycieli przedszkola samorządowego w Lotyniu.
- Wydatki w rozdziale stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano na poziomie 132 112,00 zł co stanowi 106,54 % planu zakładanego na 2019 rok. Wzrost planowanych wydatków wynika przede wszystkim z wyższego poziomu wynagrodzeń oraz pochodnych od nich naliczanych oraz kosztów zakupu żywności.
- W rozdziałach (obowiązujących od 2015 roku) 80149 oraz 80150 (obrazujących wydatki związane z kosztami stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy) zaplanowano łącznie wydatki na poziomie 804 000,00 zł co stanowi 104,99 % planu na 2019 rok. Z całości wydatków przewidziano w kwocie 304 000,00 zł dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli spełniających kryteria publicznych jednostek systemu oświaty oraz wydatki bieżące na wynagrodzenia w szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę na poziomie 500 000,00 zł. Na przestrzeni kolejnych lat zauważalny jest stały wzrost wydatków w niniejszej kategorii wynikający z rosnącej liczby orzeczeń o konieczności stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy dla dzieci i młodzieży.

- W rozdziale pozostałej działalności zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 51 100,00 zł co stanowi 104,26 % planu na rok bieżący. W ramach wydatków zaplanowano kwotę 15 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli (zgodnie z postanowieniami uchwały nr XV/94/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 r. w sprawie środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobu ich przyznawania), kwotę 10 000,00 zł jako nagrody Burmistrza Okonka w konkursie na najlepszego ucznia, kwotę 25 000,00 zł (zakup usług pozostałych) na finansowanie udziału uczniów z terenu gminy w zajęciach i projektach wykraczających poza podstawową działalność szkół (turnieje, konkursy, wymiany młodzieży, projekty edukacyjne, sportowe itp.) oraz kwotę 1 100,00 zł (paragraf 4170, 4210) jako koszty postępowań o nadanie stopni awansu zawodowego nauczycieli.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę **157 650,00 zł** co stanowi 87,65 % planu zakładanego na 2019 rok. Obniżenie planowanych wydatków wynika z zaplanowania w budżecie na 2019 rok wyższych wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi (będących pochodną projektowanych dochodów). Wydatki przeznacza się:

- w kwocie łącznej 157 000,00 na zadania wynikające z projektu gminnego programu przeciwdziałania narkomanii na 2020 rok (3 000,00 zł) oraz projektu gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (154 650,00 zł). Podstawowym źródłem finansowania wykazanych powyżej zadań są dochody uzyskiwane przez gminę z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (147 000,00 zł). Szczegółowy sposób przeznaczenia przedmiotowych dochodów i wydatków uwzględniony został w zapisach załącznika nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok. Ze względu na istotę realizowanych w tym zakresie zadań z pozostałych dochodów własnych gminy na realizację powyższych zadań przeznacza się dodatkowo kwotę 10 650,00 zł.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę łączną (w całości wydatki bieżące) **3 280 312,00 zł** co stanowi 96,99 % planu na 2019 rok. Stosunkowo niski plan wydatków nie jest wynikiem nieuwzględnienia obowiązkowych zadań lecz faktem przekazywania części dotacji celowych z budżetu państwa już w trakcie roku budżetowego. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- W rozdziale dotyczącym domów pomocy społecznej zaplanowano (w formie zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego) kwotę 440 000,00 zł stanowiącą koszty opłat pobytu mieszkańców gminy w ośrodkach zlokalizowanych na terenie innych samorządów. Zaplanowane wydatki odzwierciedlają aktualnie określone potrzeby i stanowią 104,76 % planowanych wydatków na to zadanie w budżecie 2019 roku. Należy jednocześnie zaznaczyć, że koszty tego zadania będą rosły w kolejnych okresach sprawozdawczych ze względu na wzrost stawek miesięcznych opłat (m.in. z powodu wzrostu poziomu płacy minimalnej

i efektu inflacyjnego w zakresie mediów i zakupu żywności) oraz wzrostu liczby osób, które potencjalnie powinny korzystać z tej formy usług pomocy społecznej (wynik procesów demograficznych lokalnej społeczności).

- Wydatki na zadania związane z ośrodkami wsparcia (koszty zapewnienia schronienia osobom bezdomnym w odpowiednich ośrodkach) zaplanowano na poziomie 10 000,00 zł co oznacza wydatki w kwocie przewidzianej na 2019 rok.
- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie planuje się sfinansować środkami w wysokości 5 400,00 zł. W zakresie merytorycznym środki zostaną przeznaczone na realizację gminnego programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie ze szczególnym uwzględnieniem programów terapeutycznych w szkołach na terenie gminy.
- Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej zaplanowano w kwocie 58 412,00 zł co stanowi 112,73 % środków planowanych w 2019 roku. Źródłem finansowania przedmiotowego zadania w całości jest dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego gminy.
- W rozdziale określającym koszty wypłaty zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe zaplanowano kwotę łączną na poziomie 366 479,00 zł co stanowi 93,34 % planu na 2019 rok. Z całości środków kwota 292 479,00 zł stanowi rozdysponowanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego. Pozostałe wydatki w rozdziale zostaną sfinansowane środkami własnymi budżetu gminy. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).
- Wydatki na dodatki mieszkaniowe określono na poziomie 75 000,00 zł co stanowi 102,32 % planu na 2019 rok. Wysokość planowanych wydatków ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym. W trakcie roku budżetowego należy się spodziewać wzrostu wydatków (odpowiadających wysokości dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej) w zakresie wypłaty dodatku energetycznego. Dodatek przysługuje osobom, którym przyznano dodatek mieszkaniowy (tzw. odbiorcy wrażliwi energii elektrycznej).
- Wydatki na wypłatę zasiłków stałych określono na poziomie 509 692,00 zł co stanowi 100,20 % planu zakładanego na 2019 rok. Wysokość planowanych wydatków jest finansowana z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).
- Wydatki związane z utrzymaniem Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku zaplanowano na poziomie 1 025 563,00 zł co stanowi 113,14 % planu zakładanego na 2019 rok. Z całości wydatków kwota 187 218,00 zł jest finansowana z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego.

- Wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano na poziomie 294 208,00 zł co stanowi 114,64 % planu wydatków w 2019 roku. Projektowana kwota jest finansowana w wysokości 8 208,00 zł (w zakresie specjalistycznych usług opiekuńczych) dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej. Pozostałe wydatki finansowane są z własnych środków budżetowych gminy. Podobnie jak w 2019 roku w projektowanym okresie przewiduje się zrealizować zadanie własne polegające na świadczeniu usług opiekuńczych poprzez zlecenie jego wykonania po rozstrzygnięciu konkursu ofert w oparciu o przepisy wynikające z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wzrost kosztów usług opiekuńczych świadczonych ze środków własnych szacuje się na kwotę 38 000,00 zł. Przyczyną stale rosnących kosztów w tej kategorii jest zarówno wzrost minimalnych stawek godzinowych osób wykonujących poszczególne zadania oraz tendencja wzrostowa ilości osób wymagających wsparcia.
- Wydatki na zadanie związane z pomocą w zakresie dożywiania ustalono na poziomie 154 000,00 zł. Z całości wydatków kwota 150 000,00 zł stanowi przewidywany wkład własny gminy w kompleksowej realizacji rządowego programu „Posiłek w domu i w szkole”. W bieżącym roku budżetowym udział środków gminy w realizacji wydatków stanowi 25%. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).
- Wydatki w zakresie pozostałej działalności określono na poziomie 341 558,00 zł co stanowi 108,70 % planu ustalonego na 2019 rok. W ramach zaplanowanych wydatków przewiduje się:
 - kwotę 19 000,00 zł (paragraf 3110) jako koszty organizacji prac społecznie użytecznych.
 - kwotę 7 000,00 zł jako przewidywane wydatki realizowane na podstawie porozumienia z Gminą i Miastem Złotów dotyczącego kosztów pobytu mieszkańców Gminy Okonek w noclegowni prowadzonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie.
 - kwotę 315 558,00 zł (106,89 % planu na 2019 rok) jako planowane koszty bieżące funkcjonowania dziennego domu „Senior +”.

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Całość wydatków w dziale zaplanowano na poziomie **28 200,00 zł** co stanowi 25,71 % planu na 2019 rok. Istotna różnica w planowanych wydatkach na przestrzeni dwóch kolejnych lat wynika z faktu, iż w projekcie uwzględniono jedynie środki własne budżetu gminy na finansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku. Analogicznie do lat poprzednich w trakcie roku budżetowego wydatki powinny zostać zwiększone o środki pochodzące z budżetu Powiatu Złotowskiego.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale zaplanowano wydatki na kwotę łączną w wysokości **433 283,00 zł** co stanowi 97,75 % planu na 2019 rok. Różnica w poziomie wydatków wynika jednocześnie z braku uwzględnienia na etapie projektowania budżetowego dotacji celowych z budżetu państwa (decyzje w trakcie roku budżetowego) na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie wypłaty pomocy materialnej dla uczniów formie stypendiów oraz wyższych kosztów funkcjonowania świetlic szkolnych. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej uwzględniono:

- Wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych w kwocie 393 218,00 zł co stanowi 116,97 % planu na 2019 rok. W wydatkach uwzględniono wszystkie niezbędne do poniesienia koszty (głównie wynagrodzeń i pochodnych od nich);
- Wydatki w zakresie pomocy materialnej dla uczniów zaplanowano na poziomie 35 000,00 zł co stanowi 33,78 % planu na 2019 rok w tym zakresie. Całość projektowanej kwoty (wzrost w trakcie roku po przyznaniu dodatkowych środków z dotacji) stanowi zakładany udział własny gminy w realizacji zadania związanego z wypłatą stypendiów dla uczniów;
- Wydatki w kwocie 3 000,00 zł (2 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) stanowiące zwroty nienależnie pobranych świadczeń (stypendiów dla uczniów) wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli (zatrudnionych w świetlicach szkolnych) zaplanowano w kwocie 2 065,00 zł co stanowi 413,00 % planu na 2019 rok po dokonanych zmianach.

DZIAŁ 855 RODZINA

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę łączną (w całości wydatki bieżące) **12 294 105,00 zł** co stanowi 119,96 % wydatków 2019 roku. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- Wydatki na bezpośrednią wypłatę świadczeń wychowawczych oraz obsługę zleconego zadania w kwocie 7 591 090,00 zł co stanowi 147,01 % planu na 2019 rok. Wydatki w całości finansowane są środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego związanego z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (z czego wydatki na poziomie 0,85 % planowanej dotacji stanowią koszty obsługi zleconego zadania – 64 524,27 zł). Istotny wzrost wydatków w rozdziale jest konsekwencją zwiększenia liczby dzieci objętych świadczeniami z budżetu państwa;
- Wydatki w kwocie 6 000,00 zł (5 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) stanowiące zwroty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych

wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);

- Wydatki na zadanie związane z realizacją świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłacaniem składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano na poziomie 3 966 341,00 zł co stanowi 98,13 % planu na 2019 rok. Z całości wydatków kwota 3 920 341,00 zł jest finansowana środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej (z czego wydatki na poziomie 3 % planowanej dotacji stanowią koszty obsługi zleconego zadania – 117 610,23). Pozostałe wydatki w rozdziale w kwocie 40 000,00 zł finansuje się dochodami własnymi gminy (pochodzącymi z należnych gminie udziałów w dochodach uzyskiwanych od dłużników alimentacyjnych). W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 6 000,00 zł (5 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki w rozdziale wspierania rodziny zaplanowano na poziomie 70 474,00 zł co stanowi 17,25 % planu ustalonego na 2019 rok. Wydatki w rozdziale dotyczą kosztów realizacji zadań ustawowych przewidzianych dla asystenta rodziny. Istotna różnica w wydatkach wynika z faktu realizacji w 2019 roku zadania finansowanego w całości z dotacji budżetu państwa (przyznanej w trakcie roku) w zakresie wyprawki szkolnej;
- Wydatki w rozdziale tworzenia i funkcjonowania żłobków zaplanowano w kwocie 381 600,00 zł co stanowi 115,15 % planu ustalonego na 2019 rok. Planowane wydatki stanowią dofinansowanie w formie dotacji dla niepublicznych żłobków. Założono dofinansowanie w trakcie roku 60 dzieci przy projektowanej jednostkowej dotacji miesięcznej na poziomie 530,00 zł (do wprowadzenia proponowanej stawki konieczna będzie zmiana uchwały nr XV/88/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na obszarze Miasta i Gminy Okonek).
- Wydatki w rozdziale rodzin zastępczych zaplanowano na poziomie 230 000,00 zł co stanowi 97,50 % planu ustalonego na 2019 rok. Wydatki w tym zakresie będą realizowane na podstawie art. 176 pkt. 5 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (do zadań własnych gminy należy współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo – wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo – terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym).
- Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zaplanowano na poziomie 48 600,00 zł co stanowi 89,45 % planu wydatków w 2019 roku. Całość wydatków w rozdziale jest finansowana dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie 3 111 304,85 zł co stanowi 113,86 % planu zakładanego na 2019 rok. Istotne różnice w poziomie wydatków wynikają z realizacji w projektowanym roku wyższych wydatków inwestycyjnych. Z całości planowanych wydatków kwota 1 186 304,85 zł stanowi wydatki bieżące (93,67 % planu wydatków bieżących na 2019 rok) oraz kwota 1 925 000,00 zł stanowi wydatki o charakterze majątkowym. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- Wydatki związane z gospodarką ściekową i ochroną wód na poziomie 79 000,00 zł (w całości wydatki bieżące) co stanowi 46,47 % planu na 2019 rok. Istotna różnica wynika z realizacji w rozdziale w 2019 roku wydatków majątkowych. W zakresie merytorycznym wydatki przeznacza się na obowiązkowe badania wód opadowych (zakup usług pozostałych) oraz opłaty bieżące na rzecz Wód Polskich w zakresie wprowadzania do środowiska wód opadowych. Wydatki zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w tym zakresie;
- W zakresie zadań związanych z oczyszczaniem miast i wsi zaplanowano kwotę łączną 161 400,00 zł co stanowi 96,07 % planu na 2019 rok. Wysokość projektowanych kwot oszacowano na podstawie analizy realizowanych wydatków w okresie ostatnich czterech lat. Całość wydatków w rozdziale dotyczy zadań bieżących w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie 3 000,00 zł (zakup koszy ulicznych), zakupu usług pozostałych w kwocie 120 000,00 zł (usługi oczyszczania oraz bieżącego utrzymania zimowego dróg) oraz opłat z tytułu usuwania odpadów komunalnych będących efektem prac porządkowych w kwocie 38 400,00 zł;
- W rozdziale utrzymania zieleni w miastach i gminach zaplanowano kwotę wydatków na poziomie 169 697,39 zł co stanowi 58,21 % wydatków na 2019 rok. Różnica w projektowanych wydatków wynika z realizacji w 2019 roku wydatków majątkowych na poziomie wyższym o kwotę 70 000,00 zł. W projekcie uchwały budżetowej proponuje się wydatki majątkowe w kwocie 70 000,00 zł na realizację projektu pn. „Przebudowa i zagospodarowanie terenu zielonego przy ul. Niepodległości w Okonku – etap II”. Kwota 99 697,39 zł planowana jest jako wydatki bieżące (w tym 34 697,39 zł to zadania zaplanowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2020 rok). W ramach zadań bieżących związanych z utrzymaniem zieleni kwotę 10 000,00 zł planuje się zaangażować na zadania spełniające kryteria właściwego przeznaczenia dochodów z opłat za korzystanie ze środowiska (określone w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok);
- W rozdziale dotyczącym schronisk dla zwierząt zaplanowano wydatki na poziomie 59 000,00 zł co stanowi 80,82 % plan 2019 roku (plan określono w oparciu o wykonanie w trakcie bieżącego roku). W ramach wydatków (w całości bieżące) planuje się sfinansować kompleksowo zadania wynikające z założeń projektu programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy w 2020 roku. Dla zapewnienia odpowiedniej realizacji zadań własnych gminy w przedmiotowym zakresie przy niższych wydatkach budżetowych konieczna będzie

dalsza intensyfikacja działań w aspekcie adopcji bezpiecznych zwierząt z terenu gminy przebywających w schroniskach;

- W rozdziale dotyczącym kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg zaplanowano wydatki w kwocie 504 207,46 zł co stanowi 105,93 % planu na 2019 rok. Potrzeby oszacowano na podstawie analizy wydatków roku bieżącego. W zakresie merytorycznym uwzględniono koszty zakupu energii elektrycznej oraz usług konserwacji i bieżącej obsługi sieci dystrybucyjnej. Z całości wydatków kwota 29 207,46 zł stanowi wydatki w ramach funduszu sołeckiego na 2020 rok;
- W rozdziale dotyczącym wydatków na działalność zakładów gospodarki Komunalnej (Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku działającego w formie zakładu budżetowego) przewidziano wydatki na poziomie 120 000,00 zł co stanowi plan na poziomie wydatków 2019 roku.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego w zakresie dofinansowania kosztów oczyszczania nieczystości płynnych. Wysokość planowanej dotacji może ulec zmianie po ustaleniu na ostatecznym poziomie stawek jednostkowych za ścieki dowiezione do oczyszczalni oraz ustaleniu w ich konsekwencji stawki jednostkowej dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku na 2020 rok. Kwotę zaproponowaną w projekcie uchwały budżetowej określono na podstawie danych szacunkowych poziomu realizacji dotacji przedmiotowej przekazywanej w roku bieżącym;
- dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego w zakresie dofinansowania kosztów eksploatacji lokali mieszkalnych i użytkowych. Wysokość planowanej dotacji wynika z projektowanych zapisów uchwały w sprawie ustalenia stawki jednostkowej i zakresu dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku na 2020 rok w tym zakresie.
- W rozdziale pozostałych działań związanych z gospodarką odpadami zaplanowano wydatki na poziomie 13 000,00 zł co stanowi 92,86 % planu na 2019 rok. W zakresie rozdziału planuje się realizację następujących wydatków:
 - dotacji do przekazania na rzecz Powiatu Złotowskiego (na podstawie planowanego do zawarcia porozumienia w zakresie realizacji programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu) w kwocie 6 000,00 zł;
 - na zakup usług pozostałych dotyczących zleczanych do wykonania badań monitoringowych zrehabilitowanego składowiska odpadów komunalnych w kwocie 7 000,00 zł
- W zakresie pozostałej działalności zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 2 005 000,00 zł co stanowi 141,20 % planu na 2019 rok. Z całości planowanych wydatków kwota 150 000,00 zł stanowi wydatki bieżące oraz kwota 1 855 000,00 zł to planowane wydatki inwestycyjne (w tym kwotę 60 000,00 zł planuje się zaangażować na zadania spełniające kryteria właściwego przeznaczenia dochodów z opłat za korzystanie ze środowiska określone w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok)

W ramach wydatków bieżących przewidziano zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych służących przede wszystkim reagowaniu na pojawiające się w trakcie roku awarie i uszkodzenia niemieszkalnych składników mienia komunalnego gminy. Wydatki inwestycyjne określone w układzie zadaniowym przedstawiono w załączniku nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok. Jednocześnie należy zaznaczyć, że kwota przeznaczona na realizację zadania pn. „Budowa gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek” stanowi przewidywany wkład własny gminy w realizację projektu, o dofinansowanie którego wystąpiono w bieżącym roku budżetowym (ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich).

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **998 823,24 zł** (w całości bieżące) co stanowi 83,45 % planu zakładanego na 2019 rok. Znaczące różnice wynikają z obniżenia poziomu finansowania instytucji kultury oraz wyłączenia wydatków na ochronę zabytków. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej planuje się:

- Na pozostałe zadania w zakresie kultury przeznaczona jest kwota 38 538,16 zł. Całość wydatków ma charakter bieżący. W ramach wydatków kwotę 10 000,00 zł zaplanowano na zadania zlecane do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie). Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 28 538,16 zł stanowią odzwierciedlenie planowanych do realizacji wydatków na zadania uwzględnione w funduszu sołeckim na 2020 rok;
- Wydatki na domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zaplanowano w wysokości 700 285,08 zł co stanowi 83,52 % planu na 2019 rok. Całość planu stanowią wydatki bieżące. W ramach wydatków kwota 108 285,08 zł stanowi wydatki na zadania określone w funduszu sołeckim na 2020 rok. Pozostała część wydatków w wysokości 510 000,00 zł stanowi przewidywaną dotację podmiotową dla Okoneckiego Centrum Kultury w Okonku (78,46 % planu na 2019 rok);
- Wydatki na biblioteki zaplanowano w kwocie 260 000,00 zł (w formie dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej w Okonku) co stanowi 86,67 % planu zakładanego na 2019 rok.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **492 952,85 zł** co stanowi 89,82 % planu na 2019 rok. Wysokość niezbędnych wydatków ustalono na podstawie planowanych zadań i wykonania w bieżącym roku budżetowym. Całości wydatków w dziale stanowi wydatki bieżące z czego kwota 129 952,85 zł to wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2020 rok.

W zakresie wydatków planuje się m.in.

- dotacje celowe z budżetu gminy udzielane w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym

działalność pożytku publicznego w kwocie 140 000,00 zł (środki zostaną przeznaczone na realizację zadań po zakończeniu procedur zgodnych z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie);

- wydatki w kwocie 3 000,00 zł stanowiące stypendia i nagrody przyznawane zgodnie z założeniami uchwały nr XLIII/217/2013 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 lutego 2013 r. w sprawie stypendiów sportowych dla zawodników osiągających wysokie wyniki sportowe we współzawodnictwie międzynarodowym lub krajowym oraz w sprawie przyznawania nagród sportowcom, trenerom i działaczom sportowym;

- wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług pozostałych, zakup usług remontowych, opłaty z tytułu odbioru odpadów komunalnych) w łącznej kwocie 349 952,85 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podstawowych kosztów funkcjonowania obiektów sportowych (m.in. kompleksu boisk wielofunkcyjnych, plaży miejskiej, stadionu miejskiego, hali widowiskowo – sportowej w Okonku oraz hali sportowej w Lotyniu, placów zabaw, kortu tenisowego), kosztów organizacji imprez sportowych i zawodów na terenie gminy. W powyższych paragrafach klasyfikacji budżetowej kwota 129 952,85 zł zostanie zrealizowana w ramach funduszu sołeckiego na 2020 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe przyjęcie uchwały budżetowej na 2020 rok w zaproponowanym kształcie jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek



Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 116/2019
Burmistrza Okonka
z dnia 14 listopada 2019 roku

Informacja w sprawie planu sprzedaży majątku na lata 2020 – 2023

2020 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Jeziornej).

2021 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Jeziornej).

2022 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Jeziornej).

2023 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Jeziornej).

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek