

OBJAŚNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2021r.

Projekt budżetu gminy Sławatycze na 2021 r. został opracowany w trybie i zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XXVII/165/2010 Rady Gminy Sławatycze z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Projekt budżetu Gminy Sławatycze na 2021 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawne regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego w tym w szczególności:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 23 z późn.zm),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm),
- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j Dz.U. z 2019 r. poz. 1718)

a także na podstawie otrzymanych od jednostek organizacyjnych materiałów planistycznych sporządzonych zgodnie z Zarządzeniem Nr 41/2020 Wójta Gminy Sławatycze z dnia 15 września 2020 r. oraz skalkulowanych dochodów własnych budżetu.

Do obliczeń przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej gminy Sławatycze na rok 2021, przyjęto założenia:

- zawarte w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. określającym planowaną roczną kwotę subwencji ogólnej dla Gminy, planowane wpływy z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz założenia i wskaźniki przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na 2021 r.,
- zawarte w piśmie Wojewody Lubelskiego Nr FC-I.3110.2.2.2020 z dnia 21 października 2020 r. informującym o planowanych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych, dochodów budżetu państwa pobieranych przez gminę w związku z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego,
- zawarte w piśmie Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białej Podlaskiej Nr DBP-3120-24/2020 z dnia 23 października 2020 r. określającym planowaną kwotę dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- stawki podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych przyjęto na poziomie roku 2020
- pozostałe opłaty i stawki przyjęto na poziomie roku 2020.
- ograniczenie wydatków rzeczowych do poziomu minimalnego gwarantującego prawidłową realizację zadań ustawowych.

Przy planowaniu dochodów majątkowych uwzględniono możliwe do pozyskania środki z budżetu UE na inwestycje gminne oraz planowane dochody ze sprzedaży nieruchomości.

W przedstawionym projekcie budżetu Gminy Sławatycze na 2021 rok uwzględniono:

- utrzymanie standardu realizacji bieżących zadań samorządowych;
- zapewnienie zgodności projektu budżetu z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej;

- wysokości planowych rozchodów (spłaty kredytów) zgodnie z zawartymi umowami.
Projekt budżetu Gminy uwzględnia obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy, rozdziały, paragrafy oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe.

DOCHODY

Dochody budżetu gminy Sławatycze na rok 2021 stanowią kwotę **11 853 110,07 zł** w tym:

a) dochody bieżące – **11 441 459,00 zł**

w tym

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej:

- na zadania zlecone w kwocie – **3 586 510,00 zł**
- dotacje celowe na dofinansowanie do zadań własnych – **486 305,00 zł**

- subwencja ogólna – **4 720 602,00 zł**

- dochody z tytułu udziału gmin w podatku od osób fizycznych – **954 594,00 zł**

- dochody z tytułu udziału gmin w podatku od osób prawnych – **2 000,00 zł**

- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – **17 000,00 zł**

- dochody własne gminy w kwocie - **1 674 448,00 zł**

b) dochody majątkowe – **411 651,07 zł**

w tym wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie **30 000,00 zł**

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2021 rok

- najwyższy % stanowi subwencja ogólna z budżetu państwa i wynosi 39,83 %

- dotacje na zadania zlecone stanowią 30,26 %

- dochody związane z realizacją zadań zleconych 0,14 %

- dotacja na dofinansowanie zadań własnych stanowi 4,10 %

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowią 8,07 %

- dochody majątkowe stanowią 3,47 %

- pozostałe 14,13 % stanowią dochody własne z tytułu z tytułu podatków i opłat lokalnych i innych wpływów.

Zakładane w budżecie gminy dochody bieżące stanowią 96,53 %.

Największy jej procent stanowi subwencja ogólna tj. 39,83 %. Wielkość kwot subwencji została określona w piśmie Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020r. określającym planowaną roczną kwotę subwencji ogólnej dla Gminy na 2021r.

Na subwencje ogólną składa się:

- część wyrównawcza w kwocie **2 498 914,00 zł**

- część równoważąca w kwocie **83 717,00 zł**

- część oświatową w kwocie **2 137 971,00 zł**

Łączna kwota subwencji ogólnej na 2021r. w stosunku do subwencji ogólnej na 2020 r. wzrosła o kwotę **309 834,00 zł**.

Część wyrównawcza subwencji składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju. Według stanu na 31.12.2019 r. wskaźnik

podatkowy w kraju do liczby mieszkańców wyniósł 2 098,22 zł, natomiast w naszej gminie wskaźnik dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy wyniósł 905,44 zł.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (w 2019 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wyniosła 122,8385 osoby na 1 km², w naszej gminie 31,8959 osoby na 1 km²) i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Gmina otrzymała także część równoważącą subwencji z tytułu uzupełnienia dochodów gminy z tytułu udziałów w PIT, podatku rolnym i leśnym za 2019 r. do 80% średnich dochodów na 1 mieszkańca w kraju.

Naliczenia subwencji oświatowej dokonano z zachowaniem obowiązującej metody podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia subwencji oświatowej, określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2019r. i 10 października 2019r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły i placówki oświatowe;

- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2020/2021 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2020r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej;

- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2019/2020 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2019r. i 10 października 2019r.) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły i placówki oświatowe – w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty tej części subwencji ogólnej na realizację zadań pozaszkolnych.

Do wyliczenia ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2021r. planuje się, że wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2020r. oraz 10 października 2020r. Dane te mogą ulec zmianie w stosunku do odpowiednich wielkości uwzględnionych do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2021.

W związku z powyższym ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2021r. mogą ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych.

Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 954 594,00 zł i są wyższe od planowanej kwoty w 2020 r. o 34 322,00 zł. Informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz, na które Minister nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym faktyczne dochody Gminy mogą być większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Zakłada się plan uzyskania dochodów zleconych z następujących źródeł:

Drugim co do wielkości źródłem dochodów bieżących Gminy Sławatycze są dotacje na zadania zlecone, które stanowią 30,26 %.

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjęto do budżetu na podstawie pisma Wojewody Lubelskiego Nr FC-I.3110.2.2.2020 z dnia 21 października 2020 r. w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2021 ustalony został dla gminy Sławatycze plan dotacji celowej na:

- realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej /Urząd Stanu Cywilnego, ewidencja ludności/ w kwocie 35 522,00 zł w tym: (sprawy obywatelskie 75% dotacji skalkulowanej wg. szacunkowej na 2021 r. liczby czynności w gminie w kwocie 15 907,00 zł oraz na sprawy pozostałe w kwocie 19 615,00 zł),
- realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci w kwocie 2 215 000,00 zł,
- realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 7 września 2007r. pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekuna w kwocie 899 000,00 zł,
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze w kwocie 7 900,00 zł,
- realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w kwocie 8 000,00 zł.
- utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Sławatyczach w kwocie 420 600,00 zł (skalkulowana kwota wynika z przeliczenia kwoty na jednego uczestnika 1 752,50 zł x 12 m-cy x 20 uczestników);

W piśmie Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białej Podlaskiej Nr DBP-3120-24/2020 z dnia 23 października 2020r. określającym planowaną kwotę dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 488,00 zł. Podstawą wyliczenia kwoty dotacji była liczba uprawnionych do głosowania ujętych w rejestrze wyborców na dzień 30 czerwca 2020r. przy przyjętym wskaźniku 0,25 zł na jednego wyborcę.

Ponadto w piśmie Wojewody Lubelskiego Nr FC-I.3110.2.2.2020 z dnia 21 października 2020 r. w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2021r. ustalony został dla gminy Sławatycze plan dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 17 000,00 zł.

Zakłada się plan uzyskania dochodów na dofinansowanie zadań własnych z następujących źródeł:

Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych przyjęto do budżetu na podstawie pisma Wojewody Lubelskiego Nr FC-I.3110.2.2.2020 z dnia 21 października 2020 r. które stanowią 4,10 % dochodów ogółem budżetu w tym:

- dotacja celowa na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej w tym:
 - wypłatę zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa w kwocie 86 000,00 zł,
 - wypłatę zasiłków stałych w kwocie 79 000,00 zł,
 - dożywianie dzieci w szkołach, wypłatę zasiłków celowych w kwocie 141 000,00 zł,
- dotacja celowa na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały w kwocie 7 700,00 zł,
- dotacja celowa na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej w kwocie 91 700,00 zł.

Zaplanowano otrzymanie dotacji celowej na utrzymanie przedszkola w kwocie 80 905,00 zł. Do projektu budżetu przyjęto kwotę 1 471,00 zł na jednego przedszkolaka (55 przedszkolaków) zgodnie z art. 53 ust.4, art. 109 ust.1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Zmiana dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych nastąpi w trakcie roku budżetowego po uprzednim otrzymaniu decyzji Wojewody Lubelskiego o zmniejszeniu/zwiększeniu dotacji celowych na określone zadania.

Zakłada się plan uzyskania dochodów własnych z następujących źródeł:

Przyjęte do budżetu wartości dochodów własnych stanowią 14,13 % dochodów ogółem w tym:

- dochody z tytułu czynszu dzierżawnego ze Starostwa Powiatowego za tereny łowieckie w kwocie 1.500,00 zł zaplanowany na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020.
- dochody bieżące z tytułu opłat za zużytą wodę z wodociągu gminnego od mieszkańców z terenu gminy w kwocie 191 000,00 zł w tym: dochody z tytułu dostarczania wody do odbiorców w kwocie – 190 000,00 zł oraz opłat za wymianę liczników w kwocie 1 000,00 zł. Dochody zostały oszacowane na podstawie kalkulacji przychodów i kosztów utrzymania wodociągu gminnego.
- dochody z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 2 778,00 zł.
- dochody z najmu i dzierżawy / w tym: z tytułu czynsz za mieszkania komunalne, czynsz za wynajem lokali użytkowych, czynsz dzierżawny za wydzierżawione grunty/ w łącznej kwocie 22 000,00 zł. Plan dochodów oszacowano na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy mienia komunalnego.
- zaplanowano wpływy z odsetek w kwocie 20,00 zł oraz zwrot przez Komorników Sądowych opłaty za wpisy do ksiąg hipotecznych za zajęcia nieruchomości za zaległości podatkowe w kwocie 50,00 zł.

Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej w tym z tytułu:

- dochody z tytułu z wpływu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych w kwocie 495 630,00 zł. Dochody zaplanowano na poziomie wykonania dochodów w 2020r.
- W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono bieżący stan bazy podatkowej (podstawa wymiaru podatku) stawki wymiarowe z 2020 r. oraz stopień ścigalności podatków.
- dochody z tytułu z wpływu podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych w kwocie 480 771,00 zł. Podstawą wyliczenia tego podatku była średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2020, która wyniosła 58,46 zł za 1 dt. czyli 146,15 zł za ha przeliczeniowy i 292,30 zł za ha fizyczny.
 - dochody z tytułu z wpływu podatku leśnego od osób fizycznych i prawnych w kwocie 21 579,00 zł. Podstawą wyliczenia tego podatku była średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2019 r. która wyniosła 194,24 zł za 1 m³ tj. 42,73 zł z 1 ha fizycznego.
 - dochody z tytułu z wpływu podatku od środków transportowych w kwocie 16 600,00 zł. Podatek został zaplanowany na podstawie stawek obowiązujących w 2020 r. oraz 100% ścigalności.
 - dochody z tytułu wpływu z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat w kwocie 1 000,00 zł,
 - dochody z tytułu z wpływu podatku od spadku i darowizn w kwocie 9 000,00 zł. Podatek od spadków i darowizn zaplanowana na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 r. Wójt Gminy nie dokonuje wymiaru i poboru podatku od spadku i darowizn. Czynności te wykonują naczelnicy

- urzędów skarbowych i notariusze, jako płatnicy tego podatku. Urzędy Skarbowe administrują wpływami z podatku, przekazując następnie te wpływy na rachunek budżetu gminy.
- dochody z tytułu z opłaty targowej w kwocie 3 500,00 zł. Wpływy z opłaty targowej w 2019r. szacowały się na poziomie ok. 291,00 zł miesięcznie.
 - dochody z tytułu z wpływu podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 40 000,00 zł. Należność ta obciąża czynności cywilnoprawne (umowy sprzedaży, zmiany, darowizny itp.) i jest uzależniona od wartości rynkowej przedmiotu podatku. Czynności te wykonują Naczelnicy Urzędów Skarbowych. Wpływy przekazywane są na rachunek budżetu gminy. Ich wielkość uzależniona jest od ilości czynności cywilnoprawnych powodujących powstanie zobowiązania podatkowego.
 - dochody z tytułu z opłaty skarbowej w kwocie 9 000,00 zł. Wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano na poziomie wykonania dochodów w 2020r. Opłata skarbowa pobierana jest od czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (m.in. wydawanie zaświadczeń). Wysokość wpływów uzależniona jest od ilości świadczonych czynności,
 - dochody bieżące z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 31 000,00 zł. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych oszacowano opierając się na ilości wydanych zezwoleń,
 - dochody z tytułu z różnych opłat w kwocie 2 000,00 zł w tym: opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie wydanych decyzji administracyjnych za zajęcie pasa drogowego w kwocie 1 000,00 zł oraz z tytułu opłat pobieranych za koszty upomnienia w kwocie 1 000,00 zł,
 - dochody bieżące z wpływu z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 2 000,00 zł, Dochody oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 r. Dochody otrzymywane z Urzędów Skarbowych. W związku z powyższym faktyczne dochody Gminy mogą być większe lub mniejsze od szacowanych wielkości,
 - dochody z tytułu otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 2000,00 zł oraz z tytułu pozostałych odsetek w kwocie 105,00 zł,
 - dochody z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 22 000,00 zł. Plan na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020 r.
 - dochody z tytułu korzystania z wyżywienia w stołówce szkolnej w kwocie 160 000,00 zł. Plan na poziomie roku 2020,
 - dochody z tytułu zwrotu kosztów w dla przedszkola za dzieci będącymi mieszkańcami innej gminy oszacowano w wysokości 15 000,00 zł.
 - dochody z tytułu usług – wynajem autobusu będącego własnością gminy w kwocie 500,00 zł,
 - dochody z tytułu usług – zwrot częściowej opłaty za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w łącznej kwocie 615,00 zł,
 - dochody z tytułu opłat za odprowadzenie ścieków w kwocie 141 000,00 zł. W kalkulacji dochodów uwzględniona aktualnie obowiązująca ceną za odprowadzenia ścieków, ilość odprowadzonych ścieków oraz stopień ściągłości tych opłat w kwocie 140 000,00 zł. Zaplanowano dochody z tytułu pozostałych odsetek za nieterminowe regulowanie należności w kwocie 1 000,00 zł,
 - dochody z tytułu Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy Sławatycze – umowa zawarta z MPGK Włodawa (150,00 zł miesięcznie x 12 m-cy) – 1 800,00 zł
 - dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska określone na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2008r. Prawo ochrony środowiska, dochody z tej opłaty zaplanowano w wysokości 1 000,00 zł.
 - dochody z tytułu zwrotu kosztów ogrzewania pomieszczenia od „Poczty Polskiej” w kwocie 3 000,00 zł

Zakładane w budżecie gminy dochody majątkowe stanowią 3,47 %.

- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych gminy w kwocie 30 000,00 zł. Zaplanowano dochód, który przewiduje sprzedaż 2 działek budowlanych w miejscowości Liszna.
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 200,00 zł,
- na wysokość dochodów majątkowych gminy składają się głównie pozyskanie z Regionalnego Programu Operacyjnego środki w ramach płatności budżetu środków europejskich na realizację projektów pt.:
 - „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ” w kwocie 133 095,01 zł,
 - „Zwiększenie dostępności do atrakcji turystycznych – Rowerem poznaj nadbużańska przyrodę” w kwocie 248 356,06 zł,

Plan dochodów na 2021 rok nie uwzględnia dotacji na zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego, stypendia szkolne, wynagrodzenie asystenta rodziny, zakup podręczników dla uczniów, dodatków energetycznych, koszty obsługi Karty Dużej Rodziny oraz dochodów z innych źródeł. Dochody te zostaną przyjęte do budżetu gminy w trakcie roku budżetowego po otrzymaniu odpowiednich decyzji.

Szczegółowy plan dochodów budżetowych na 2021 rok przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

WYDATKI

Na działalność bieżącą w 2021 r. zostanie przeznaczony 91,13% wydatków ogółem, natomiast inwestycje pochłoną 8,87% wydatków ogółem. Realizacja wydatków inwestycyjnych planowana jest przy udziale środków z Unii Europejskiej.

W ramach wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano łącznie kwotę 4 873 527,15 zł co stanowi 43,87 % wydatków bieżących. Dotacje udzielone z budżetu gminy wynoszą 440 000,00 zł tj. 3,96 % wydatków bieżących. Dofinansowano środkami własnymi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławatyczach w kwocie 636 471,00 zł oraz dofinansowano środkami własnymi Zespół Szkół w Sławatyczach w kwocie 681 000,00 zł. Wydatki bieżące na obsługę długu to kwota 53 000,00 zł.

W budżecie gminy Sławatycze uwzględniono wydatki stanowiące wkład gminy do projektów unijnych w kwocie 168 806,09 zł.

Przy tak skonstruowanym budżecie nadal konieczne będzie zwrócenie szczególnej uwagi na celowość i racjonalność wydatkowania środków oraz ograniczenie ich do niezbędnego minimum, zwłaszcza w przypadku wydatków bieżących.

Wydatki budżetu gminy Sławatycze na rok 2021 stanowiąć będzie kwota – **12 189 429,07 zł** w tym:

a) wydatki bieżące - 11 108 716,91 zł w tym:

- wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, w tym:

- na zadania zlecone w kwocie - 3 586 510,00 zł
- na dofinansowanie zadań własnych w kwocie – 486 305,00 zł

- na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 100 000,00 zł
- rezerwy: ogólna w kwocie 60 000,00 zł, kryzysowa w kwocie 32 000,00 zł
- b) wydatki majątkowe – 1 080 712,16 zł, w tym:
- na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 250 000,00 zł

Wydatki budżetowe w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco. Szczegółowy plan wydatków budżetowych na 2021 rok przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały.

Zakładane w budżecie gminy wydatki bieżące stanowią 91,13 %.

Planowane wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

W ramach działu planuje się remont drogi powiatowej w miejscowości Jabłeczna w ramach złożonego wniosku gminy o ujęcie zadania w budżecie powiatu w kwocie 100 000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po pojęciu stosownej uchwały w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej Powiatowi Białskiemu oraz zawartego porozumienia.

Planowane wydatki na zadania własne jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Wydatki bieżące przeznaczono na odprowadzenie 2% uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego (w 2021 r. zaplanowano dochody z tytułu podatku rolnego w kwocie 480 771,00 zł) do Izb Rolniczych w kwocie 9 616,00 zł.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Rozdział 40002 - Dostarczanie wody

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 191 000,00 zł. Wydatki przeznaczono na funkcjonowanie sieci wodociągowej w tym: wynagrodzenie osobowe (1 etat), dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi w kwocie 67 310,00 zł. Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 850,00 zł, zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (1 etat) w kwocie 1 551,00 zł oraz

środki na szkolenie pracownika w kwocie 1 000,00 zł. Pozostałe wydatki oszacowano na kwotę 120 289,00 zł w tym w szczególności: delegacje służbowe krajowe, zakup ubrań i butów roboczych, badanie próbek wodnych, opłata za zużytą energię elektryczną i wodę, zakup paliwa, opłata za usługi telekomunikacyjne, zakup części do bieżących napraw, badania kontrolne pracownika. Zakup niezbędnego sprzętu na potrzeby wodociągów. Zaplanowano środki na opłaty związane z funkcjonowaniem wodociągu.

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

W dziale tym ujęto wydatki bieżące na kwotę 20 000,00 zł z przeznaczeniem na: bieżące utrzymanie dróg gminnych, zakup kruszywa i piasku, zimowe utrzymanie dróg.

Dział 630 Turystyka

Rozdział 63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

W dziale tym zaplanowano środki na zorganizowanie planowanych zadań w ramach upowszechniania turystyki tj. "Rajd Pogranicza, Spływ Kajakowy Szklakiem Kościuszkowskim oraz Spływ Kajakowy „Brodacze na Pożegnanie Lata” w łącznej kwocie 1000,00 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W rozdziale tym ujęto wydatki bieżące na łączną kwotę 23 200,00 zł z przeznaczeniem na zapłacenie rocznej opłaty za grunty pokryte wodami, zamieszczenia ogłoszenia o sprzedaży nieruchomości gruntowych stanowiących własność gminy. Zakup materiałów budowlanych na remont mieszkania komunalnego, zapłacenia podatku od nieruchomości.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdział 75022 Rady gmin

Obejmuje wydatki związane z funkcjonowaniem rady gminy jako organu stanowiącego i kontrolnego gminę. Wydatki te określono na kwotę 52 500,00 zł. W szczególności zaplanowano diety radnych za udział w sesjach Rady i posiedzeniach Komisji, diety-ryczałt Przewodniczącego Rady Gminy w łącznej kwocie 45 000,00 zł, szkolenie w kwocie 500,00 zł, zakup środków żywności na obrady rady sesji oraz obrady komisji w kwocie 2 000,00 zł. Zakup usług związanych z transmisją sesji Rady Gminy w kwocie 5 000,00 zł.

Rozdział 75023 Urzędy gmin

Obejmuje wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy. W kwocie 1 502 881,11 zł skalkulowano niezbędne wydatki związane z bieżącym utrzymaniem urzędu tj. wynagrodzenie osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi w kwocie 1 167 600,00

zł (15 etatów). Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 14 600,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 24 600,00 zł. Na pozostałe wydatki przeznaczono kwotę 296 081,11 zł w szczególności na: zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych, obsługę kotłowni, opłaty licencyjne za obsługę programów komputerowych, wykonanie przeglądów obiektów, delegacje służbowe krajowe, ubezpieczenie mienia, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, internetowe, szkolenie pracowników, prowizje bankowe, przegląd techniczny gaśnic, zwrot kosztów zakupu okularów pracownikom. Opłata za zużyta energię elektryczną i wodę. Badania lekarskie pracowników. Opłata za dzierżawę kserokopiarki.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie 29 000,00 zł na promocję gminy tj. przeprowadzenie kampanii informacyjnej gminy Sławatycze. Zakup materiałów promocyjnych.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Rozdział obejmuje wydatki związane z obsługą jednostek w ramach usług wspólnych tj. GOPS, ŚDS na kwotę 73 819,00 zł. W kwocie tej skalkulowano wydatki na wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi na łączną kwotę 68 360,00 zł (1 etat). Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 858,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 3 101,00 zł. Odpis na ZFŚS został zaplanowany na 2 etaty w związku z przebywaniem pracownika na zwolnieniu lekarskim i planowanym przebywaniu na urlopie macierzyńskim, został zatrudniony pracownik na zastępstwo na czas nieobecności. Na pozostałe wydatki przeznaczono kwotę 1500,00 zł a w szczególności na zakup materiałów biurowych, szkolenie pracowników.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

W tym rozdziale zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 28 500,00 zł w tym: na prowizję dla sołtysów za pobór podatku, zakup papieru nakazowego, opłaty komornicze, składkę członkowską gminy na Stowarzyszenie Euroregion Bug oraz Instytutu Rozwoju Samorządu Terytorialnego Województwa Lubelskiego, opłata sądowa za wpis zaległości podatkowych w hipotekach przymusowych na podstawie tytułów wykonawczych z nadaną klauzulą wykonalności.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych przewidziano środki w wysokości 137 361,00 zł. W ramach tych środków będą finansowane następujące wydatki:

- udział w zdarzeniach pożarniczych – 12 000,00 zł,
- wynagrodzenie osobowe kierowcy, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi (1 etat) w łącznej kwocie 59 860,00 zł,
- wynagrodzenie z tytułu zawartych umów o dzieło na konserwację samochodów w jednostkach OSP oraz wynagrodzenie zgodnie z zawartą umową o dzieło za pełnienie obowiązków Komendanta Gminnego OSP w łącznej kwocie 6 000,00 zł
- wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 750,00 zł,

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 1 551,00 zł.
- pozostałe wydatki rzeczowe zostały zaplanowane na kwotę 57 200,00 w szczególności: wyposażenie osp, zakup paliwa, olejów, ubrań strażackich, ubezpieczenie samochodów i strażaków, badania techniczne samochodów, naprawy samochodów i sprzętu, opłata za zużyta energię elektryczną i wodę. Badania lekarskie kierowców samochodów strażackich.

Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe

W dziale tym zaplanowano środki na rezerwę kryzysową w kwocie 32 000,00 zł. Rezerwa kryzysowa jest rezerwą o charakterze obligatoryjnym tworzona na mocy ustawy szczególnej tj. ustawy o zarządzaniu kryzysowym. Tworzy się ją w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, oraz wydatki na obsługę długu.

Wydatki budżetu – 12 189 429,07 zł pomniejszone o:

- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 4 873 527,15 zł,
- wydatki na obsługę długu – 53 000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne – 1 080 712,16 zł

co daje podstawę do obliczenia rezerwy kryzysowej – 6 182 189,76 zł

Rezerwa kryzysowa została zaplanowana w kwocie 32 000,00 zł co stanowi 0,52 % wydatków budżetu.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

W dziale tym zaplanowano środki na prowizje i odsetki od zaciągniętych kredytów w łącznej kwocie 53 000,00 zł.

Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego

W rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości 22 740,40 zł z tytułu udzielenia poręczenia Międzygminnemu Związkowi Celowemu we Włodawie.

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Wydatki w kwocie 60 000,00 zł przeznaczono na utworzenie rezerwy ogólnej tj. 0,49 % wydatków budżetu, co jest zgodne z zapisem art. 222 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 Szkoły Podstawowe

Rozdział 80104 Przedszkola

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne
Rozdział 80195 Pozostała działalność

Zaplanowano wydatki w/w działach w łącznej kwocie 3 027 086,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, nagrody jubileuszowe wraz z pochodnymi - nauczycielom, pracowników administracyjnych, pracowników obsługi zaplanowano kwotę 2 334 932,00 zł. W planie wydatków ujęto podwyżkę pracownikom administracyjnym i pracownikom obsługi w związku ze wzrostem najniższego wynagrodzenia. Uwzględniono również w kwocie wynagrodzenia osobowego podwyższenie stopnia awansu zawodowego z nauczyciela mianowanego na nauczyciela dyplomowanego. Zaplanowani 1 % funduszu nagród. Dodatki specjalne zatrudnionym nauczycielom oraz wydatki na rzecz pracowników zaplanowano w kwocie 102 139,00 zł. Zaplanowano wynagrodzenie bezosobowe w kwocie 2 000,00 zł. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w tym odpis na emerytów i rencistów zaplanowano w kwocie 127 489,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące tj. wydatki na zakup niezbędnych artykułów na potrzeby szkoły, zakup opału, pomocy dydaktycznych, zakup energii, opłaty za zużytą wodę i ścieki, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zakup artykułów spożywczych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług remontowych w łącznej kwocie 309 000,00 zł.

Zakup usług pozostałych w tym między innymi prowizje bankowe, usługi ksera i ekspres barku, opłaty pocztowe, wymiana butli gazowych, usługi serwisowe kotła C.O., dopłaty do czesnego nauczycieli, przedłużenie licencji programów, serwisy, usługi telekomunikacyjne, oraz za polisę ubezpieczeniową mienia szkoły i przedszkola w łącznej kwocie 62 500,00 zł.

Delegacje służbowe w tym przewóz uczniów na zawody sportowe zaplanowano w kwocie 4 500,00 zł. Na szkolenie pracowników zaplanowano 3 500,00 zł.

Zakup biletów miesięcznych uczniom w kwocie 55 026,00 zł oraz zwrot kosztów przewozu dzieci niepełnosprawnych do Szkoły poza miejscem zamieszkania w kwocie 20 000,00 zł. Zwrot kosztów za uczęszczaniu dzieci do przedszkola z naszej gminy do innej gminy w kwocie 6 000,00 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii,
Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

W dziale tym skalkulowane zostały wydatki w kwocie 31 000,00 zł.

Środki przeznaczone na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz narkomanii w szczególności: na wynagrodzenie członkom gminnej komisji alkoholowej za posiedzenia, wynagrodzenie za prowadzenie zajęć terapeutycznych z osobami uzależnionymi od alkoholu, szkolenia komisji.

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie 207 678,00 zł. W domach pomocy społecznej przebywa średnio 10 pensjonariuszy.

Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

W rozdziale tym ujęto wydatki w kwocie 14 150,00 zł w tym w szczególności: opłacenie podatku od środków transportowych, zakup paliwa do autobusu, ubezpieczenie autobusu, przeglądy okresowe.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

Wydatki w kwocie 7 700,00 zł przeznaczone są na opłacenie składek zdrowotnych, w ramach środków z dotacji na zadania własne.

W ramach rozdziału planowane jest opłacanie składek zdrowotnych za osoby pobierające zasiłek stały w wysokości 9% przyznanego świadczenia. W roku 2021 przewidywane jest objęcie świadczeniem łącznie ok. 12 osób.

Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

Obejmuje wydatki w wysokości 127 304,00 zł w tym: na wypłatę zasiłków celowych kwotę 41 304,00 zł i zasiłków okresowych kwotę 86 000,00 zł.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe

Wypłacane będą dodatki mieszkaniowe, planowana kwota to 10 000,00 zł. Objętych pomocą zostanie ok. 6 rodzin.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe

Zgodnie z „Projektem planu dochodów i dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania własne na rok 2021” Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzyma dotację na wypłatę zasiłków stałych w kwocie 79 000,00zł. Świadczeniem objętych zostanie ok. 12 osób.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Zaplanowana kwota to 262 484,00 zł dotyczy wydatków związanych z utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej. Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody okolicznościowe wraz z pochodnymi (3 etaty) w łącznej kwocie 205 233,00 zł. Zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 4 651,00 zł. Zaplanowano ekwiwalent dwóm pracownikom socjalnym za używanie własnej odzieży i obuwia do celów roboczych w kwocie 900,00 zł. Na wynagrodzenie bezosobowe została zaplanowana kwota 7 200,00 zł. Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 44 500,00 zł w tym w szczególności: opłaty za bieżące zużycie energii elektrycznej, planowane są okresowe badania lekarskie, opłacone zostaną m.in.: rachunki za usługi pocztowe czynsz za wynajem 3 pomieszczeń biurowych, INTERNET-BANKING, prowizje za prowadzenie rachunku bankowego, prowizje bankowe od przelewów, licencje za programy: CHEOPS, TALES, BUDŻET, KADRY I PŁACE. Opłacone będą rachunki za usługi telekomunikacyjne, delegacje za wyjazdy służbowe pracowników, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Planowane są szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników oraz zwrot kosztów dojazdu na szkolenia.

Finansowanie następuje z budżetu państwa w formie dotacji – 91 700,00 zł oraz środków z budżetu gminy w wysokości 170 784,00 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Rozdział ten obejmuje wydatki w wysokości 38 286,00 zł, które przeznaczone są na pomoc osobom starszym, nie mającej żadnej opieki ze strony rodziny. W rozdziale tym planowane jest zatrudnienie trzech osób, które będą obsługiwały osoby potrzebujące pomocy w ramach umowy – zlecenia. Od wynagrodzenia odprowadzane będą składki na ubezpieczenie społeczne oraz składki na fundusz pracy.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania w kwocie 176 250,00 zł w ramach którego przyznane i wypłacone zostaną zasiłki celowe na zakup żywności oraz posiłki dzieciom w szkołach. Zgodnie z „Projektem planu dochodów i dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania własne na rok 2021” Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzyma dotację na świadczenia w ramach pomocy w zakresie dożywiania w kwocie 141 000,00zł, oraz środki własne w kwocie 35 250,00 zł. W ramach Programu przewidywane jest objęcie wsparciem 250 osób w tym: 150 dzieci korzystających z dożywiania w szkole oraz 50 rodzin, którym zostaną przyznane zasiłki celowe.

Rozdział 85295 Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 42 290,00 zł a obejmuje wydatki na wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi osoby zatrudnionej w Klubie Seniora (1/2 etatu) w kwocie 29 514,00 zł. Zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 776,00 zł. Na pozostałe wydatki zaplanowano na kwotę 12 000,00 zł w szczególności na: zakup oleju opałowego, materiałów warsztatowych, materiałów potrzebnych na funkcjonowanie klubu oraz środków czystości.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 Świetlice szkolne

Wydatki w kwocie 82 895,00 zł przeznaczone są na wydatki bieżące. Środki przeznaczone na nauczycielskie dodatki mieszkaniowe i wiejskie w kwocie 4 228,00 zł, wynagrodzenie osobowe pracownika, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi w łącznej kwocie 74 577,00 zł, zakup środków czystości na kwotę 1 000,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 2 990,00 zł, delegacje służbowe krajowe – 100,00 zł.

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym.

W rozdziale tym planowane są wydatki na pomoc materialną dla uczniów o charakterze stypendiów w kwocie 20 500,00 zł zabezpieczono jako wkład 20 % ze środków własnych.

Dział 855 Rodzina

Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

W dziale tym zaplanowano środki na zatrudnienie asystenta rodziny wraz z kosztami obsługi w kwocie 25 914,00 zł. Zaplanowano wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi (1/2 etatu) w łącznej kwocie 23 238,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 776,00 zł, delegacje służbowe oraz ryczałt za używanie własnego samochodu do celów służbowych w kwocie 1 500,00 zł, zaplanowano szkolenie podnoszące kwalifikacje pracownika w kwocie 400,00 zł.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

Zaplanowano środki własne w kwocie 44 465,00 zł na opłacenie pobytu 4 dzieci w pieczy zastępczej.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Środki w kwocie 210 743,00 zł przeznaczono na funkcjonowanie oczyszczalni ścieków, wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi w łącznej kwocie 112 500,00 zł (2 etaty). Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 1400,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 2 843,00 zł. Na pozostałe wydatki zaplanowano kwotę 94 000,00 zł w szczególności na: zakup ubrań i butów roboczych, remonty związane z funkcjonowaniem urządzeń na oczyszczalni ścieków, badanie analiz próbek ściekowych i wodnych, wywóz osadów ściekowych, opłata za zużyta energię elektryczną i wodę, zakup paliwa do samochodu asenizacyjnego, opłata za usługi telekomunikacyjne, opłata za usługę dostępu do sieci z wykorzystaniem prywatnej platformy APN., zakup materiałów do napraw, badania kontrolne pracowników.

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

W dziale tym zaplanowano środki na wpłaty gminy na rzecz MZC jako świadczenia na działalność bieżącą w kwocie 22 740,40 zł.

Rozdział 90003 oczyszczanie miast i wsi

Na wydatki na utrzymanie czystości w gminie zaplanowano kwotę 153 004,00 zł przeznaczono środki na wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi (2 etaty) w łącznej kwocie 133 980,00 zł. Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 773,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 3 101,00 zł. Na pozostałe wydatki przeznaczono kwotę 15 150,00 zł w tym w szczególności: zakupu paliwa do ciągnika ogrodowego, zakup artykułów przemysłowych, wynajem i obsługa serwisowa kabiny TOI.

Rozdział 90004 utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w kwocie 1 000,00 zł przeznaczono na bieżące utrzymanie zieleni w gminie gminne.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Planowane wydatki bieżące w kwocie 82 000,00 zł przeznaczono na opłaty za oświetlenie uliczne oraz konserwację urządzeń.

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Zaplanowano wydatki na zakup pojemników do segregacji śmieci – 3 000,00 zł oraz usługę na usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag w kwocie 10 500,00 zł.

Rozdział 90095 Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano środki na odławianie bezpańskich psów i umieszczenie w schronisku dla zwierząt w kwocie 5 000,00 zł oraz na wydatki rzeczowe w kwocie 500,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92105 pozostałe zadania w zakresie kultury

Środki w kwocie 3 000,00 zł zaplanowano środki na zorganizowanie imprez kulturalnych.

Rozdział 92109 domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

W rozdziale tym skalkulowano wydatki jako dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Sławatyczach w kwocie 265 000,00 zł. Zaplanowano również środki na utrzymanie świetlicy w Krzywówce oraz w Jabłecznej w szczególności: na zakup opału, obsługa kotłowni, materiały budowlane do remontu świetlic, podatek od nieruchomości za świetlice, wykonanie przeglądów obiektów w łącznej kwocie 49 000,00 zł.

Rozdział 92116 Biblioteki

Zaplanowana kwota 150 000,00 zł przeznaczona jest na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem bibliotek w gminie. Środki dla instytucji kultury przekazywane są w formie dotacji podmiotowej.

Dział 926 Kultura fizyczna

Rozdział 92601 Obiekty sportowe

W rozdziale tym zaplanowano wydatki rzeczowe na utrzymanie obiektów sportowych w kwocie 5 900,00 zł tym w szczególności: zakup energii, wykonanie przeglądów obiektów, odbiór odpadów komunalnych.

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

Przeznaczono kwotę 25 000,00 zł jako dotację celową z budżetu jst udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji organizacjom prowadzącym działalność

pożytku publicznego. Zaplanowano również środki na wydatki rzeczowe oraz usługi w kwocie 2 200,00 zł na zorganizowanie imprez sportowych.

Planowane wydatki na zadania zlecone jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

Dotacja na zadania z zakresu administracji rządowej zleconej gminom (USC, ewidencja ludności, sprawy wojskowe i obrony cywilnej) w kwocie w kwocie 35 522,00 zł zostanie przeznaczona na wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi w łącznej kwocie 35 082,00 zł. Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 440,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan wydatków został określony w wysokości 488,00 zł. Środki w tej wysokości zostaną przeznaczone na aktualizację spisu wyborców w 2021 r.

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Rozdział obejmuje wydatki bieżące w ramach dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminy w kwocie 420 600,00 zł.

Wydatki bieżące przeznaczono na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi (6,5etatu) w kwocie 374 714,00 zł. Zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 10 076,69 zł. Na pozostałe wydatki zaplanowano kwotę 35 809,31 zł w tym w szczególności: okresowe badania lekarskie pracowników, zakupione zostaną art. niezbędne do prowadzenia terapii zajęciowych, doposażenie pracowni, gaz butlowy, środki czystości, art. biurowe. Opłacone zostaną m.in.: INTERNET-BANKING prowizje bankowe od przelewów, usługi transportowe przesyłki kurierskie,. Opłacone będą rachunki za usługi telekomunikacyjne, w tym połączenia krajowe, komórkowe, abonament za usługę, wynagrodzenia bezosobowe zgodnie z zawartymi umowami, usługi informatyczne, delegacje za wyjazdy służbowe pracowników, ponoszone będą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ubezpieczenie nieruchomości. Planowane są szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników oraz zwrot kosztów dojazdu na szkolenia.

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Zaplanowano specjalistyczne usługi opiekuńcze dla 1 dziecka. Usługi świadczone będą przez instytucję zewnętrzną. Koszt usługi to 8 000,00 zł.

Dział 855 Rodzina

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze

Wydatki przeznaczone na realizację programu „Rodzina 500+” całość wydatków finansowana jest dotacji z budżetu państwa. Zgodnie z „Projektem planu dochodów i dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania własne na rok 2021” Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzyma dotację w kwocie 2 215 000,00 zł na zabezpieczenie wypłat świadczenia wychowawczego wraz z kosztami obsługi w wysokości 0,85% otrzymanej dotacji na świadczenia wychowawcze, o brakujące środki GOPS będzie ubiegał się w trakcie roku budżetowego.

Wydatki w tym rozdziale przeznaczona na:

- wypłatę „Świadczeń wychowawczych” w kwocie 2 196 173,00 zł,
- wypłacone zostanie wynagrodzenie zatrudnionemu pracownikowi, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi (3/4 etatu) w łącznej kwocie 15 073,05 zł,
- zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 581,35 zł,
- na pozostałe usługi zaplanowano kwotę 3 172,60 zł w tym: prowizja bankowa, opłata licencyjna za program do obsługi Programu 500+.

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

Wydatki przeznaczone na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń opiekuńczych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Całość wydatków finansowana jest dotacji z budżetu państwa. Kwota środków w wysokości 899 000,00 zł przeznaczono na:

- wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń rodzicielskich, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, zasiłku dla opiekuna, specjalnego zasiłku opiekuńczego, świadczenia pielęgnacyjnego – dodatek, zasiłku pielęgnacyjnego, zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami z tytułu: samotnego wychowywania dziecka, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, kształcenia i rehabilitacji, podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, rozpoczęcia roku szkolnego w kwocie 837 974,12 zł.
- wypłacone zostanie wynagrodzenie osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi zatrudnionemu pracownikowi (3/4 etatu) w łącznej kwocie 20 448,35 zł,
- opłacone zostaną składki na ubezpieczenie społeczne od świadczeń pielęgnacyjnych i specjalnego zasiłku opiekuńczego w łącznej kwocie 33 860,75 zł,
- na pozostałe usługi zaplanowano kwotę 5 828,78 zł prowizje bankowe od przelewów, licencje za programy: NEMEZIS, AMAZIS, częściowo również za BUDŻET oraz KADRY I PŁACE,
- zaplanowano odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 388,00 zł.
- szkolenie pracownika – 500,00 zł.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

Wydatki w kwocie 7 900,00 zł przeznaczone są na opłacenie składek zdrowotnych, w ramach środków z dotacji na zadania zlecone.

W ramach rozdziału planowane jest opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze (świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy) w wysokości 9% świadczenia. W/w świadczeniem objętych jest 7 osób.

Zakładane w budżecie gminy wydatki majątkowe stanowią 8,87 %.

Planowane wydatki na zadania majątkowe realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie

W ramach działu planuje się budowę chodnika w miejscowości Liszna przy drodze wojewódzkiej w ramach złożonego wniosku gminy o ujęcie zadania w budżecie wojewody w kwocie 250 000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po podjęciu stosownej uchwały w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej Województwu lubelskiemu oraz zawartego porozumienia.

Planowane wydatki na zadania majątkowe jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Zaplanowano budowę drogi gminnej w miejscowości Liszna wraz wykonaniem dokumentacji projektowej na kwotę 10 000,00 zł

Dział 630 Turystyka

Rozdział 63003 - Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

W rozdziale tym zaplanowano wydatki majątkowe na realizację projektu pt.: „Zwiększenie dostępności do atrakcji turystycznej – Rowerem poznaj nadbużańską przyrodę ” w łącznej kwocie 359 385,84 zł w tym:

- 248 356,06 zł – stanowi dofinansowanie z Unii Europejskiej,
- 111 029,78 zł – stanowi wkład własny gminy,

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

W rozdziale tym planowany jest zakup samochodu strażackiego dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach w kwocie 250 000,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdział 85219 Pomoc społeczna

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki majątkowe w związku z realizacją projektu „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ” w kwocie 190 871,32 zł, w tym:

- 133 095,01 zł - stanowi dofinansowanie z Unii Europejskiej,
- 57 776,31 zł – stanowi wkład własny gminy.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

W dziale tym planowana jest przeprowadzenie modernizacji oświetlenia ulicznego na kwotę 20 455,00 zł.

Rozchody budżetu

W 2021 r. planuje się rozchody z tytułu spłat zobowiązań (kredytu długoterminowego) w kwocie 194 136,00 zł zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Łomazach O/Sławatycze.

Kredyt został zaciągnięty na wkład własny do projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących budżetu Unii Europejskiej oraz na zaplanowane zadania inwestycyjne.

Przychody budżetu

W 2021 r. planuje się przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **530 455,00 zł**. Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczonych na wsparcie dla jednostek samorządu terytorialnego projektów inwestycyjnych.

Różnica pomiędzy kwotą planowanych dochodów w wysokości **11 853 110,07 zł** a kwotą planowanych wydatków w wysokości **12 189 429,07 zł** stanowi deficyt budżetowy w kwocie **336 319,00 zł**. Niedobór budżetu w roku 2021 planuje się pokryć z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu,

wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Planowane /przewidywane/ zobowiązania gminy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2021r. będą wynosić: 1 835 272,00 zł.

- z tytułu kredytu długoterminowego już zaciągniętego wynosi 2 100 000,00 zł

Zestawienie planowanych rozchodów przedstawia załącznik Nr 3

Plan udzielonych dotacji przedstawia załącznik Nr 4

Wykaz zaplanowanych inwestycji przedstawia załącznik Nr 5

Podsumowując wydatki zaplanowane w budżecie na 2021r. należy stwierdzić, że są ograniczone ze względu na określone dochody. Jeżeli wystąpią możliwości uzyskania wyższych dochodów własnych niż planowane, zostaną przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych.

Gmina udzieliła poręczenia dla Międzygminnego Związku Celowego we Włodawie, które w 2021r. wynosić będzie 22 740,40 zł.

Budżetu na 2021r. jest realny. Strona dochodowa opiera się na wpływach takich jak: podatki i opłaty, udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, dotacji i subwencji. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem Gminy zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące.

Analizę sytuacji finansowej przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedłożonej wraz z projektem budżetu.

