

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Sława za rok 2020

Przedłożony projekt budżetu Gminy Sława na rok 2020 został opracowany, a następnie przyjęty przez Burmistrza Sławy w trybie i zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Nr LIV/365/10 Rady Miejskiej w Sławie z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Sława.

Projekt budżetu uwzględnia zasady prawne wynikające z ustawy o finansach publicznych, ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokości subwencji oraz dotacji, a także istniejące i przewidywane uwarunkowania ekonomiczne, gospodarcze i społeczne określające możliwości planowanego budżetu po stronie dochodów jak i wydatków. Przy opracowaniu projektu budżetu Gminy Sława na rok 2020, przyjęto następujące wielkości:

DOCHODY

Dochody bieżące Gminy Sława na 2020 rok zaplanowano w kwocie **68.896.958,00 zł**, składają się na to:

1. Dochody własne:

- podatek od nieruchomości ustalono przeliczając prognozowane dochody przy podwyższeniu stawek o średni procent inflacji przy uwzględnieniu zmian powierzchni nieruchomości i nowo oddanych podmiotów,
- podatek rolny ustalono na poziomie roku 2019 przy uwzględnieniu zmian powierzchni gruntów,
- podatek od środków transportowych ustalono na poziomie roku 2019 przy uwzględnieniu stanu środków transportowych,
- podatek leśny ustalono przy stawce $194,24 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = 42,7328 \text{ zł}$ za 1 ha lasu,
- pozostałe dochody własne gminy zostały zaprognozowane w oparciu o wykonanie roku 2019.

2. Kwota subwencji ogólnej dla Gminy Sława została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4750.31.2019. Kwota roczna subwencji ogólnej wynosi **17.414.204,00 zł**.

- część wyrównawcza – uzupełniająca wynosi 2.893.804,00 zł. Wysokość subwencji uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca. Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.
- część oświatowa wynosi 14.520.400,00 zł. Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020 została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniej niż przyjęta w ustawie w roku bazowym (2019), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

3. Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 r. wynoszą **12.367.276,00 zł**. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ma charakter informacyjny – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W roku 2020 wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 38,16%.

4. Dotacje celowe ustalono na podstawie informacji:

a) z zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminy w kwocie **22.719.281,00 zł**, z tego:

- **pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.** nr BF-I.3110.42.2019.MDom z dnia 24 października 2019 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na finansowanie w 2020 r. w kwocie **22.719.281,00 zł**, z tego:

- na administrację publiczną kwotę 65.381,00 zł,
- na obronę narodową kwotę 600,00 zł,
- na ochronę zdrowia kwotę 70,00 zł,
- na ośrodki pomocy społecznej kwotę 1.830,00 zł
- na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze kwotę 19.400,00 zł (85228),
- na rodzinę w kwocie 22.632.000,00 zł, z tego na świadczenia wychowawcze kwotę 17.007.000,00 zł, na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwotę 5.073.000,00 zł, na wspieranie rodziny kwotę 493.000,00 zł oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne kwotę 59.000,00 zł;

- **pismo Krajowego Biura Wyborczego** nr DZG.3113-17/19 z dnia 16 października 2019 r. w sprawie ustalenia dotacji celowej na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom związanych z prowadzeniem i aktualizacją rejestru wyborców w kwocie **2.530,00 zł**;

b) **pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.** nr PS-V.3110.11.2019.ISie. z dnia 18 października 2019 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy w ogólnej kwocie **1.174.700,00 zł**, w następującym podziale:

- 85213 - na 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 kwotę 43.000,00 zł,
- 85214 - na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe kwotę 341.000,00 zł,
- 85216 - na zasiłki stałe kwotę 417.000,00 zł,
- 85219 - na dofinansowanie utrzymania ośrodka pomocy społecznej, w tym zapewnienie środków na wynagrodzenia pracowników zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 18 ustawy o pomocy społecznej w kwocie 96.700,00 zł,
- 85230 - pomoc w zakresie dożywiania w kwocie 277.000,00 zł.

c) zgodnie z ustawą o systemie oświaty została naliczona prognozowana kwota dotacji na poszczególne rozdziały klasyfikacji budżetowej stosownie do realizowanych form opieki przedszkolnej i rzeczywistej liczbie dzieci wynikającej ze sprawozdania SIO na dzień 30 września 2019 r., w następującym podziale:

- 80103 - oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych kwotę 16.000,00 zł,
- 80104 - przedszkola kwotę 310.000,00 zł,
- 80106 - inne formy wychowania przedszkolnego kwotę 70.000,00 zł.

5. Ważniejsze źródła dochodów podatkowych przedstawiają się następująco:

- podatek od nieruchomości w kwocie 8.198.794,00 zł,
- podatek rolny w kwocie 1.122.920,00 zł,
- podatek leśny w kwocie 538.500,00 zł,
- podatek od środków transportowych w kwocie 630.451,00 zł,
- podatek od czynności cywilno – prawnych w kwocie 530.000,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 350.000,00 zł,
- podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 1.000.000,00 zł.

6. Dochody majątkowe gminy zostały zaplanowane na kwotę **4.116.147,82 zł**, w tym:

- zaplanowano wpływ dotacji zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie projektu pn. „Rewaloryzacja parku miejskiego w Sławie” na kwotę 3.265.137,82 zł oraz kwotę dotacji w

wysokości 232.726,00 zł na dofinansowanie projektu „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Sławie na potrzeby rekreacji, turystyki i kultury” zgodnie z umową Nr 00366-6935-UM041548/18 z 24 lipca 2019 r.

- zaplanowano kwotę zwrotu z tytułu wydatków majątkowych dokonywanych w ramach funduszu sołeckiego w roku 2019 w kwocie 30.000,00 zł,
- dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 558.284,00 zł,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 30.000,00 zł,

Budżet po stronie planowanych dochodów zamknął się kwotą 73.013.105,82 zł.

WYDATKI

7. Wydatki bieżące Gminy Sława na rok 2020 zaplanowano w kwocie **68.034.561,27 zł**. W układzie klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

- Rolnictwo i łowiectwo na kwotę 52.200,00 zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie rowów melioracyjnych, zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego,
- Transport i łączność na kwotę 598.070,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki remontowe dróg i chodników gminnych, przystanków, zimowe utrzymanie dróg, dostawą tłucznia, usługi sprzętem,
- Gospodarka mieszkaniowa na kwotę 340.243,00 zł, z przeznaczeniem na remonty i bieżące utrzymanie mieszkań, zapłatę za składkę na fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych, w pozostałej działalności znajduje się także utrzymanie targowiska miejskiego,
- Działalność usługowa na kwotę 340.500,00 zł, z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji do opłat adiacenckich, sprzedaży działek budowlanych, mieszkań, opracowania geodezyjne, kartograficzne i projektowe,
- Administracja publiczna na kwotę 6.626.472,62 zł, z przeznaczeniem na diety dla Rady Miejskiej i sołtysów, wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń oraz na pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego tj. m.in. na opłaty i ubezpieczenia, szkolenia pracowników, koszty podróży służbowych, dostęp do internetu, telefony, zakup materiałów biurowych, usługi pocztowe, koszty promocji gminy,
- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w kwocie 2.530,00 zł zgodnie z informacją **Krajowego Biura Wyborczego** nr DZG.3113-17/19 z dnia 16 października 2019 r. w sprawie ustalenia dotacji celowej na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom związanych z prowadzeniem i aktualizacją rejestru wyborców,
- Obrona narodowa w kwocie 600,00 zł, zgodnie z **pismem Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.** nr BF-I.3110.42.201.MDom. z dnia 24 października 2019 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na finansowanie w 2020 r. zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminy,
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 1.188.143,23 zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Ochotniczej Straży Pożarnej na terenie gminy m.in. na zakup części zamiennych do samochodów pożarniczych, zakup ubrań, zakup paliwa, bieżące naprawy samochodów, badania lekarskie członków OSP, przeglądy rejestracyjne pojazdów oraz sprzętu, bieżące funkcjonowanie Straży Miejskiej, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakupy paliwa do służbowego samochodu, ubezpieczenia, szkolenia, przeglądy techniczne,
- Obsługa długu publicznego na kwotę 1.513.698,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych obligacji i inne rozliczenia z bankami oraz zaplanowana kwota z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji,

- Różne rozliczenia na kwotę 450.000,00 zł, z przeznaczeniem na rezerwę ogólną w kwocie 242.000,00 zł i rezerwę na „zarządzanie kryzysowe” w kwocie 208.000,00 zł,
- Oświata i wychowanie na kwotę 24.700.909,27 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, a także bieżące utrzymanie jednostek oświatowych, dotacje podmiotowe dla szkoły podstawowej „Happy House” w kwocie 600.000,00 zł, dla niepublicznych przedszkoli w kwocie 2.150.200,00 zł, dowożenie uczniów do szkół w kwocie 900.000,00 zł, dotacja celowa w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie zadania „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Sława” na kwotę 223.100,00 zł;
- Ochrona zdrowia na kwotę 350.070,00 zł, z przeznaczeniem na bieżącą realizację zadań Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i przeciwdziałanie narkomanii,
- Pomoc społeczna na kwotę 3.634.737,00 zł, zgodnie z **pismem Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.** nr PS-V.3110.11.2019.ISie. z dnia 18 października 2019 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy, zgodnie z **pismem Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.** nr BF-I-3110.42.2019.MDom. z dnia 24 października 2019 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na finansowanie w 2020 r. zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminy, a także na zadania własne gminy,
- Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 216.876,00 zł, z przeznaczeniem na realizację programu „Wczesna wspomaganie rozwoju dziecka” realizowany przez Przedszkole Samorządowe w Sławie oraz Przedszkole Niepubliczne „Bajka”, stypendia socjalne i motywacyjne dla uczniów,
- Rodzina na kwotę 23.069.730,00 zł, zgodnie z **pismem Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.** nr BF-I.3110.42.2019.MDom. z dnia 24 października 2019 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na finansowanie w 2020 r. zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminy, wydatki dotyczą świadczeń wychowawczych w tym na wypłatę świadczeń tzw. 500+, realizację rządowego programu „Dobry start” oraz zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz na świadczenia z funduszu alimentacyjnego, a także wydatki związane z obsługą ww. zadań,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na kwotę 1.542.460,00 zł, z przeznaczeniem na czyszczenie rowów, studni burzowych, naprawę przepustów, bieżące utrzymanie czystości na ulicach, dotacje dla ludności zgodnie z programem „Wymiana systemu ogrzewania na terenie Gminy Sława”, utrzymanie zieleni na terenie gminy, oświetlenie uliczne z bieżącą konserwacją i zużyciem energii elektrycznej,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 2.816.762,15 zł, z przeznaczeniem na dotację podmiotową dla instytucji kultury w kwocie 1.745.000,00 zł i dotację dla biblioteki publicznej w kwocie 493.800,00 zł, gdzie też w pozostałej działalności znajdują się wydatki funduszu sołeckiego zaplanowanego w kwocie 420.069,15 zł,
- Kultura fizyczna na kwotę 590.560,00 zł, z przeznaczeniem na utrzymanie stadionu miejskiego w Sławie, dotacje na rozpowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie gminy, a także na realizację zadania „Zajęcia sportowe dla uczniów”.

8. Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na kwotę **10.778.544,55 zł**, obejmują następujące zadania:

- Dotacja celowa dla Województwa na przebudowę dróg 100.000,00 zł,
- Dotacja celowa dla Powiatu Wschowskiego na przebudowę dróg 50.000,00 zł,
- Przebudowa ul. Bursztynowej w Lubogoszcu 3.001.384,00 zł,
- Budowa ścieżek rowerowych – program „Natura 2000” - 28.000,00 zł,
- Zabudowa odcinka brzegu jeziora Sławskiego na terenie SCKiW 1.777.400,00 zł,
- Rewaloryzacja parku miejskiego w Sławie 3.841.338,67 zł,
- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Sławie na potrzeby rekreacji, turystyki i kultury

365.826,00 zł,

- Wydatki inwestycyjne w ramach Budżetu Obywatelskiego 85.956,77 zł,
- Zakupy inwestycyjne w ramach Budżetu Obywatelskiego 34.600,00 zł,
- Zakup gruntów 230.000,00 zł,
- Zakup zasobów mieszkaniowych 480.000,00 zł,
- Zakup radiostacji i toru przeszkód w ramach Budżetu Obywatelskiego 27.200,00 zł,
- Wykonanie elewacji wraz z przebudową dachu i komina w Szkole Podstawowej w Krzepielowie 225.000,00 zł,
- Wykonanie elewacji wraz z przebudową dachu w Szkole Podstawowej w Łupicach 145.000,00 zł,
- Budowa podcienia przy Sali wiejskiej w Szreniawie w ramach Budżetu Obywatelskiego 20.400,00 zł,
- Dotacja celowa na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych 205.000,00 zł,
- Wydatki inwestycyjne w ramach Funduszu Sołeckiego 148.411,07 zł,
- Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach Funduszu Sołeckiego 13.028,04 zł.

Budżet po stronie planowanych wydatków zamknął się kwotą 78.813.105,82 zł.

Deficyt budżetu gminy w kwocie 5.800.000,00 zł, będzie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków oraz emisji papierów wartościowych.

Zaplanowane **przychody** budżetu w wysokości 7.002.800,00 zł z tego wolne środki w wysokości 2.599.328,00 zł, ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 1.403.472,00 zł.

Zaplanowane **rozchody** budżetu Gminy Sława na 2020 rok wynoszą 1.202.800,00 zł jest to wykup obligacji dokonany zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań w kwocie 1.100.000,00 oraz 102.800,00 zł spłata wcześniej zaciągniętej pożyczki.