

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na 2020 r.

Przedstawiona uchwała budżetowa, uchwalona przez Radę Miejską Lubniewice (organ stanowiący), stanowić będzie podstawę gospodarki finansowej Gminy Lubniewice w roku budżetowym 2020. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej, przysługuje Burmistrzowi Gminy Lubniewice, zgodnie z art. 233 uofp, czyli zarządowi jednostki samorządu terytorialnego. Uchwała budżetowa wywiera wpływ na dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej, która powinna być oparta na realistycznych przesłankach. Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z art. 229 uofp musi być zgodna z uchwałą budżetową. Zgodnie z art. 242 ust. 1 uofp, warunkiem uchwalenia budżetu jest konieczność wykazania, iż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, będą wyższe niż wydatki bieżące. Przy planowaniu budżetu na 2020 rok zapewniono finansowanie zadań na minimum potrzeb.

Do projektu uchwały budżetowej wykorzystano założenia makroekonomiczne, które zostały przyjęte do budżetu państwa na 2020 rok, tj.:

1. realne tempo wzrostu PKB – 2,5 %,
2. minimalne wynagrodzenie za pracę 2.600,00 zł brutto,
3. minimalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6%,
4. składka na Fundusz Pracy – 2% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
5. składka na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych – 0,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
6. prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych o 102,5%.

Przy planowaniu budżetu w poszczególnych pozycjach dochodów i wydatków uwzględnione zostały materiały planistyczne przedłożone przez jednostki budżetowe i referaty, przewidywane wykonanie 2019 roku oraz założenia programu postępowania naprawczego dla Gminy Lubniewice na lata 2020-2022.

Zgodnie z otrzymaną informacją Ministerstwa Finansów do dochodów budżetu wprowadzono kwoty przydzielonej wstępnie subwencji w łącznej wysokości: 3.605.997,00 zł oraz udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2.330.018,00 zł. Mimo, że od września br. rząd podniósł wynagrodzenia nauczycielom, subwencja oświatowa wzrosła tylko minimalnie o kwotę: 88.332,00 zł. Roczny skutek ww. podwyżek obciąża budżet Gminy Lubniewice. Kwota planowanych udziałów od osób fizycznych, w porównaniu do bieżącego roku, uległa zmniejszeniu o kwotę: 35.843,00 zł. Planowane mniejsze kwoty udziałów od osób fizycznych wynikają ze zmniejszenia kwoty pobieranego podatku od wynagrodzeń z 18% do 17%.

Po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych wprowadzono wstępne kwoty dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie: 4.186.238,00 zł, jak również dotacji związanych z dofinansowaniem zadań własnych w kwocie: 366.900,00 zł. Wysokość dotacji na zadania zlecone zaplanowano w oparciu o otrzymane informacje z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. W przyszłorocznym budżecie znaczną część dotacji zaplanowanych jest na program rządowy „Rodzina 500 plus”. Koszt tego zadania w 2020 roku

wynosić będzie 2.745.000,00 zł. Wydatki zaprezentowane w budżecie, podobnie jak dochody, dotyczą działalności bieżącej prowadzonej przez Urząd Gminy oraz jednostki organizacyjne. W załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej przedstawione zostały wydatki budżetu w podziale na bieżące i majątkowe. Wydatki związane z funkcjonowaniem gminy w 2020 roku zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2019 roku. 1 stycznia 2020 roku wzrasta minimalne wynagrodzenie za pracę do kwoty 2.600,00 zł plus tzw. „stażowe”, zwiększeniu ulega także stawka godzinowa do kwoty 17 zł oraz planowany jest wzrost wynagrodzeń nauczycieli. Wskazane wartości przełożyły się na wzrost wydatków na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz składki od nich naliczane. W budżecie na 2020 rok nie zaplanowano wzrostu innych wynagrodzeń. Natomiast wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat odsetek od kredytów, pożyczek oraz zaciągniętych obligacji w latach poprzednich.

Budżet na 2020 rok, po stronie dochodów, został zaplanowany w oparciu o:

1. pismo z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.31.2019 dotyczące kwot subwencji na 2020 rok oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych:
 - dział 756, rozdział 75621, paragraf 001: udziały we wpływach z podatku dochodowego os osób fizycznych będą wynosiły w 2020 roku 2.330.018,00 zł,
 - dział 758, rozdział 75801, paragraf 292: część oświatowa subwencji ogólnej w 2020 roku wynosić będzie: 2.767.604,00 zł,
 - dział 758, rozdział 75807, paragraf 292: część wyrównawcza subwencji ogólnej (kwota uzupełniająca) w kwocie: 838.393,00 zł;
2. pismo Krajowego Biura Wyborczego nr DGW-421-4/19 z dnia 10 października 2019 r. w sprawie informacji o planowanej kwocie dotacji celowej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2020 r.:
 - dział 751, rozdział 75101, paragraf 201: 664,00 zł;
3. pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. nr BF-I.3110.42.2019.MDom z dnia 24 października 2019 roku w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych z zakresu administracji rządowej na 2020 r., z którego wynika, iż dotacje celowe na zadania zlecone, będą kształtowały się następująco:
 - dział 750, rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, kwota: 41.182,00 zł,
 - dział 752, rozdział 75212 – Pozostałe działania obronne, kwota: 2.000,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia, kwota: 492.102,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, kwota: 2.290,00 zł,
 - dział 855, rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze, kwota: 2.745.000,00 zł,
 - dział 855, rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, kwota: 804.000,00 zł,
 - dział 855, rozdział 85504 – Wsparcie rodziny, kwota: 804.000,00 zł,
 - dział 855, rozdział 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, kwota: 15.000,00 zł;

4. pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. PS-V.3110.11.2019.ISie z dnia 18 października 2019 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych na zadania realizowane przez Gminę, w którym zawarto kwoty dotacji celowych na zadania bieżące:
- dział 852, rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane z 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, kwota: 14.000,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, kwota: 154.000,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85216 – Zasiłki stałe, kwota: 129.000,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społeczne, kwota: 33.900,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania, kwota: 36.000,00 zł.
5. Podatki i opłaty lokalne Gminy Lubniewice oraz pozostałe dochody obliczono w odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, na podstawie danych z księgowości podatkowej, wykonania budżetu w latach ubiegłych i przede wszystkim wyniki realizacji budżetów w latach 2018-2019.

Wydatki ustalono w łącznej kwocie 14.733.786,99 zł, z tego:

- wydatki bieżące: 14.731.941,99 zł,
- wydatki majątkowe: 1.845,00 zł.

Budżet po stronie wydatków bieżących został sporządzony w oparciu o:

1. pisma: z Ministerstwa Finansów, Krajowego Biura Wyborczego, Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie których obliczone zostały wydatki oświaty oraz pomocy społecznej,
2. pism Kierowników poszczególnych Referatów Urzędu Gminy Lubniewice, Kierowników i Dyrektora poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy oraz samorządowych instytucji kultury, na podstawie których zaplanowano wydatki budżetowe na 2020 rok.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo 150.500,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki m.in. na:

- wpłatę na rzecz izby rolniczej, tj. 2% odpisu z podatku rolnego w wysokości 5.500,00 zł,
- zarybianie jeziora w wysokości 33.500,00 zł,
- gospodarza jeziora w wysokości: 40.300,00 zł,
- wykonanie pozwolenia wodno prawnego, slip na jezioro Lubiąż w wysokości 3.000,00 zł,
- czyszczenie i konserwacja rowów melioracyjnych w wysokości 12.000,00 zł,
- czynsz dzierżawny za jezioro Lubiąż w wysokości 4.000,00 zł,
- opłaty dotyczące Hydroforni w Rogach w wysokości: 42.700,00 zł.

Dział 600 – Transport i łączność 14.600,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- dopłata do PKS (utrzymanie linii Sulęcín – os. Trzcińce) w wysokości 6.600,00 zł,
- projekt rozbudowy oświetlenia ulicznego w Gliśnie w wysokości: 4.305,00 zł,
- pozostałe usługi 3.965,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

143.750,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- opłata za dystrybucję energii budynków w wysokości 50.000,00 zł,
- umowa zlecenia dotycząca byłego budynku przedszkola w wysokości: 11.950,00 zł,
- obsługa geodezyjna,
- wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów i budynków oraz mapy,
- zakup oleju opałowego do budynku Glisno 23,
- ogłoszenia prasowe dotyczące sprzedaży mienia komunalnego,
- opłaty notarialne i wieczysto – księgowe,
- opłaty sądowe,
- służebność – odszkodowania za grunty,
- przeglądy okresowe budynków,
- opłaty wnoszone do wspólnot mieszkaniowych.

Dział 710 – Działalność usługowa

81.575,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
- ocenę aktualizacji studium kierunków i zagospodarowania terenu,
- warunki zabudowy i cele publiczne.

Dział 750 – Administracja

1.850.769,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami,
- funkcjonowanie Rady Gminy, tj. ryczałty dla radnych, obsługę sesji, opłata za program e-sesja w wysokości: 83.329,00 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie urzędu Gminy, tj. wynagrodzenia osobowe pracowników w wysokości: 1.003.492,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości: 85.000,00 zł, składka na ubezpieczenie społeczne (17,19%) w wysokości: 187.575,00 zł, składki na FP i SFWON (2,45%) w wysokości: 23.650,00 zł,
- pozostałą działalność, tj. zakup pozostałych materiałów (m. In. Programy księgowe, antywirusowe, prawne, materiały biurowe, środki czystości) w wysokości: 44.085,00 zł, zakup energii w wysokości: 81.000,00 zł, zakup usług pozostałych (m.in. obsługa prawna abonament BIP, usługi ksero, opłaty Poczta Polska, ubezpieczenia, obsługa i prowizje bankowe, usługi informatyczne, wynagrodzenie firmy AESCO) w wysokości 217.681,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w wysokości 9.100,00 zł, umowy zlecenie

dotyczące BHP w wysokości: 1.440,00 zł oraz umowa zlecenia na dostarczanie korespondencji dotyczące wymiaru podatków w wysokości 4.935,00 zł,

- pozostałą działalność, w której zabezpieczono plan wydatków na składki do LGD, Euroregionu, Związku Miast Polskich oraz ZGWL w łącznej wysokości: 10.300,00 zł,

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 664,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na prowadzenie stałego rejestru wyborców oraz jego aktualizację.

Dział 752 – Obrona narodowa 2.000,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki związane z obronnością kraju.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż 100.560,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- koszty związane z utrzymaniem OSP, tj. zakup paliwa, części samochodowych, zakup energii elektrycznej, gazu i innych usług dotyczących remiz 47.000,00 zł,
- umowy zlecenia, diety dla strażaków za udział przy pożarach itp. 49.000,00 zł,
- zapewnienie bezpieczeństwa na plaży 4.000,00 zł,
- ubezpieczenie łodzi WOPR 560,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego 345.600,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na obsługę długu Gminy, tj. odsetki od spłacanych rat kredytów i obligacji.

Dział 758 – Różne rozliczenia 79.000,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych dotyczące rekompensaty z tytułu utraconych dochodów związanych z ćwiczeniami wojskowymi 5.000,00 zł,
- rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki 29.000,00 zł,
- rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe 45.000,00.

Dział 801 – Oświata 4.571.369,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie Zespołu Szkolno – Przedszkolnego,
- zwroty dla innych gmin za pobyt przedszkolaków z naszej gminy,
- zakup usług pozostałych w dowozach szkolnych, w tym dowóz dzieci z niepełnosprawnością do szkoły,
- doskonalenie zawodowe nauczycieli,
- ZFŚS emerytów nauczycieli.

Dział 851 – Ochrona zdrowia 110.500,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- zadania dotyczące zwalczania narkomanii – 5.000,00 zł i przeciwdziałania alkoholizmowi 94.000,00 zł, w tym: diety komisji, zakup materiałów i leków, zakup usług pozostałych,
- koszty utrzymania budynku przy ulicy Harcerskiej (część budynku) 11.500,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna 1.766.000,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- opłacanie składki zdrowotnej za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych,
- dodatki mieszkaniowe,
- opłaty za pobyt osób z terenu Gminy w domach pomocy społecznej,
- zasiłki stałe i celowe,
- usługi opiekuńcze,
- prace społeczno-użyteczne.
- pomoc państwa w zakresie dożywiania,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników M-GOPS,
- wydatki na utrzymanie M-GOPS.

Dział 853 – Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej 129.349,99 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- usługę dostępu do Internetu beneficjentów projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Lubniewice” w ramach trwałości projektu,
- realizację projektu pn.: „Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w M-G OPS w Lubniewicach – Skuteczna pomoc społeczna”.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 22.500,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na stypendia dla uczniów.

Dział 855 – Rodzina 3.676.278,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- wydatki na utrzymanie asystenta rodziny,
- rodziny zastępcze,
- składki zdrowotne od świadczeń rodzinnych,
- świadczenia wychowawcze w tym „500+”, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.269.845,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- składkę do CZG-12,

- oczyszczanie gminy,
- wydatki zgodnie z tzw. gminnym funduszem ochrony środowiska,
- opłaty za schroniska dla zwierząt,
- opłaty za oświetlenie uliczne wraz z modernizacją,
- opłata za gospodarkę odpadami komunalnymi,
- kara dla Zarządu Województwa Lubuskiego wraz z odsetkami,
- usługi dotyczące utrzymania i konserwacji zieleni gminnej i cmentarzy oraz utrzymanie czystości i porządku oraz dróg gminnych zlecane ZGK.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa

400.000,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- dotacje na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury „Pod Morwą”,
- dotacje dla biblioteki.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

18.900,00 zł

W ww. dziale zaplanowano wydatki na utrzymanie obiektów sportowych.

Pozycja	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
[1] Dochody	15 074 569,38	37 750,00	15 112 319,38
[1.1] Dochody bieżące (Db)	14 980 569,38	32 750,00	15 013 319,38
[1.1.4] Dotacje i środki na cele bieżące	4 553 138,00	86 750,00	4 639 888,00
[9.1.1] Dotacje i środki na cele bieżące na realizację ...	0,00	86 750,00	86 750,00
[2.1] Dochody majątkowe (Dm)	94 000,00	5 000,00	99 000,00
[1.2.1] Dochody ze sprzedaży majątku (Dsm)	94 000,00	0,00	94 000,00
[2] Wydatki	14 920 069,38	-186 282,39	14 733 786,99
[2.1] Wydatki bieżące (Wb)	14 870 069,38	-138 127,39	14 731 941,99
[9.3.1] Wydatki bieżące na programy ...	0,00	86 750,00	86 750,00
[2.1.3] Wydatki na obsługę długu	335 000,00	10 600,00	345 600,00
[10.7.2.1.1] spłata zobowiązań [...] w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00
[2.2] Wydatki majątkowe (Wm)	50 000,00	-48 155,00	1 845,00
[3] Deficyt/Nadwyżka budżetu	154 500,00	224 032,39	378 532,39
Db - Wb	110 500,00	170 877,39	281 377,39
Db UE [9.1.1] - Wb UE [9.3.1]	0,00	0,00	0,00
Dm - Wm	44 000,00	53 155,00	97 155,00
[4] Przychody	253 000,00	-134 032,39	118 967,61
[4.2] Środki z art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 (Ndw)	0,00	0,00	0,00
[4.3] Środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 (Ws)	253 000,00	-134 032,39	118 967,61
[4.4] Spłaty pożyczek - art. 217 ust. 2 pkt 7 (Sp)	0,00	0,00	0,00
[5] Rozchody	407 500,00	90 000,00	497 500,00
Bilansowanie budżetu	0,00	0,00	0,00
Wskaźniki			
[7.2] Art.242 [do 2021]: (Db-Wb)+(Ndw)+(Ws)	363 500,00	36 845,00	400 345,00
[7.2] Art.242 [od 2022]: (Db-Wb)+(Ndw)+(Sp)	110 500,00	170 877,39	281 377,39

[8.2_v2020] Art.243: wsk. jednoroczny - średnia trzyletnia	1,96%	1,66%	3,62%
[8.2_v2026] Art.243: wsk. jednoroczny - średnia siedmioletnia	4,27%	1,77%	6,04%

Podsumowując budżet 2020 roku przedstawia się następująco:

W 2020 roku zaplanowano przychody budżetu w wysokości: 118.967,61,00 zł, które pochodzić będą z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy. Natomiast rozchody budżetu wynosić będą 497.500,00 zł i przeznaczone będą na spłaty rat kredytów.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Lubniewicach
Tomasz Janiszewski