U**ZASADNIENIE**

**DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY LIPOWIEC KOŚCIELNY**

**na 2020 rok**

Budżet Gminy Lipowiec Kościelny na 2020 rok został opracowany na podstawie wskaźników i założeń przyjętych w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2020 rok.

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2020 rok zaplanowano :

- kwoty subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów. Kwoty subwencji i udziałów przyjęto na podstawie pisma ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2019r.

- kwoty dotacji celowych zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Przyjęto wstępne kwoty dotacji celowych na podstawie pisma WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019r.

- kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok.

- kwoty dotacji związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych przyjęto na podstawie pisma nr. WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019r. oraz pisma nr. DCI-3112-52/19 z dnia 22.10.2019r. z Krajowego Biura Wyborczego.

W budżecie gminy na 2020r. ustala się dochody budżetowe na kwotę 21.387.636,00zł zgodnie z załącznikiem nr 1.

Wydatki budżetu ustala się na kwotę 21.040.232,69zł zgodnie z załącznikiem nr 2.

W roku 2020 planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 347.403,31zł, która zostanie przeznaczona na rozchody (spłata rat kredytów zaciągniętych w latach 2017-2018).

W roku 2020 planowane się przechody w kwocie 114.596,69zł pochodzące z wolnych środków, które zostaną przeznaczone na rozchody (spłata rat kredytów zaciągniętych w latach 2017-2018).

W roku 2020 planowane są rozchody w kwocie 462.000,00zł zgodnie z załącznikiem nr 3.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych wynoszą 6.920.663,00zł zgodnie z załącznikiem nr 4.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych wynoszą 6.920,663,00zł określa załącznik nr 5.

**Dochody**

Planowane dochody budżetu na 2020 rok wynoszą 20.851.524,00zł.

Dochody bieżące w kwocie 20.751.524,00zł.

Dochody majątkowe w kwocie 100.000,00zł.

Wpływ dochodów ze sprzedaży nieruchomości ustalono w wysokości 100.000,00zł tj. sprzedaż nieruchomości w m. Lewiczyn (dz.nr. 212/3; dz.nr. 212/7; dz.nr.212/8; dz.nr. 212/9; dz.nr. 212/10).

Planowane dochody na rok 2020 brano pod uwagę wielkość dotacji, subwencji oraz dochody własne z opłat i podatków.

Dochody z podatku od nieruchomości ustalono na poziomie roku 2019.

Dochody z podatku rolnego ustalono przyjmując średnią ceny skupu żyta na poziomie 50,00zł obowiązujących w 2019 roku.

Dochody z podatku od środków transportowych ustalono na poziomie obowiązujących w 2018r.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w wysokości proponowanej przez Ministerstwo finansów, jest to kwota 2.314.817,00zł i są ona niższe wyższa o 46.806,00zł od planowanej kwoty na 2019 rok.

Subwencje planuje się na 2020 rok w kwocie 8.714.931,00zł i są wyższe od subwencji z 2019 roku o kwotę 222.701,00zł.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 60.000,00zł, wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wynoszą 57.500,00zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii wynoszą 2.500,00zł.

**Dochody w szczegółowym układzie działów:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 100 000,00 |
| 020 | Leśnictwo | 5 000,00 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 63 200,00 |
| 750 | Administracja publiczna | 40 869,00 |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 004,00 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 4 122 117,00 |
| 758 | Różne rozliczenia | 8 743 931,00 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 198 857,00 |
| 852 | Pomoc społeczna | 232 546,00 |
| 855 | Rodzina | 6 880 000,00 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 464 000,00 |
| **Ogółem:** | | **21 851 524,00** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu gminy na 2020 rok zostały zaplanowane w kwocie 20.504.120,69zł w tym:

- wydatki bieżące – 20.018.316,59zł

- wydatki majątkowe – 485.804,10zł

Przy projekcie wielkości wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie za 2019 rok

oraz przyjęto informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2020 rok, a w szczególności :

* Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w

wysokości 102,5%

Wydatki bieżące wynoszą 20.018.316,59zł w tym :

wydatki jednostek budżetowych 12.140.521,09zł, w szczególności na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 8.511.236,50zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 3.629.284,59zł.

Dotacja na zadania bieżące 487.850,00zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Lipowcu Kościelnym 330.000,00zł,

- dotacja dla Gminnej Biblioteki w Lipowcu Kościelnym 115.000,00zł,

- dotacja dla Straży Gminnej 42.850,00zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.305.505,50zł.

**Wydatki w szczegółowym układzie działów:**

**W dziale 010** Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano na wydatki bieżące w wysokości 28.500,00zł.

**W dziale 020** Leśnictwo zaplanowano na wydatki bieżące w wysokości 3.500,00zł, na dokarmianie zwierząt.

**W dziale 600** Transport i łączność zaplanowano wydatki na wydatki bieżące tj. utrzymanie dróg, zimowe utrzymanie dróg oraz realizacja zadań w ramach funduszu sołeckiego planuje się kwotę 146.198,95zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 113.303,81zł – wydatki inwestycje.

**W dziale 700** Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano w wysokości 10.000,00zł tj. na wydatki bieżące.

**W dziale 710** Działalność gospodarcza zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 2.500,00zł.

**W dziale 720** Informatyka zaplanowano w wysokości 18.440,00zł tj. na wydatki bieżące.

**W dziale 750** Administracja Publiczna zaplanowano wydatki w kocie 2.875.541,00zł w tym:

- wydatki z dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu USC wynoszą 40.859,00zł,

- na wydatki związane z obsługą Rady Gminy zaplanowano 171.800,00zł,

- zaplanowano na Promocje Gminy kwotę 11.000,00zł.

- wydatki na Urząd Gminy wynoszą 2.047.500,00zł w tym na wynagrodzenia i pochodne 1.555.000,00zł,

- wydatki „Pozostała działalność” zaplanowano w kwocie 443.251,25zł. Na zatrudnienie pracowników fizycznych oraz osób zatrudnionych na robotach publicznych i pracach interwencyjnych kwotę 332.000,00zł.

**W dziale 751** Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa zaplanowano wydatki w kwocie 1.004,00zł, na aktualizację rejestru wyborców.

**W dziale 754** Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowe zaplanowano wydatki w kwocie 196.800,00zł na funkcjonowanie jednostek OSP na terenie gminy oraz kwotę 200.000,00zł na zadania inwestycyjne.

W dziale 754 planuje się dotację dla Gminy Wiśniewo w wysokości 42.850,00zł, w ramach realizacji porozumienia międzygminnego na utrzymanie wspólnej straży gminnej.

**W dziale 757** Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 80.000,00zł na odsetki od kredytów.

**W dziale 758** Różne rozliczenia planowano rezerwę w kwocie 81.888,00zł, utworzono rezerwę ogólną w wysokości 23.888,00zł oraz celową w wysokości 58.000,00zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w zakresie zarządzania kryzysowego.

**W dziale 801** Oświata i Wychowanie zaplanowano kwotę 7.290.058,35zł na funkcjonowanie 4 Szkół Podstawowych wraz z oddziałami przedszkolnymi oraz kwotę 25.000,00zł na wydatki inwestycyjne.

Na szkoły podstawowe zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 6.193.266,00zł.

Na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych zaplanowano kwotę 405.079,35zł.

Na punkty przedszkolne zaplanowano kwotę 244.830,00zł.

Na dowożenie uczniów do szkół w kwocie 180.000,00zł.

Na dokształcenie i doskonalenie nauczycieli kwotę 18.000,00zł.

Na stołówki szkolne i przedszkolne kwotę 273.883,00zł.

**W dziale 851** Ochrona zdrowia, zaplanowano wydatki w kwocie 60.000,00zł w tym:

- na zwalczanie narkomanii 2.500,00zł,

- na przeciwdziałanie alkoholizmowi 57.500,00zł.

**W dziale 852** Pomoc Społeczna plan wydatków 720.442,50zł w tym:

- z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wynoszą 13.800,00zł,

- z dotacji na realizację własnych zadań bieżących gmin wynoszą 216.046,00zł,

- wydatki własne wynoszą 490.596,50zł.

Wydatki w rozdziale 85202 na Dom Pomocy Społecznej planuje się w kwocie 102.000,00zł na umieszczenie podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej przez okres 12 m-cy.

Wydatki w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2015 r., poz. 1390). Zaplanowano szkolenia dla członków Zespołu Interdyscyplinarnego oraz zakup materiałów i znaczków pocztowych na kwotę 1.900,00zł.

W rozdziale 85213 składki na ubezpieczenie zdrowotne zaplanowano kwotę 10.100,00zł, na pokrycie składek za osoby korzystających ze świadczeń społecznych. Kwota 8.000,00zł pochodzi z dotacji.

W rozdziale 85214 na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano kwotę 74.000,00zł, z czego kwota 7.000,00zł pochodzi z dotacji.

W rozdziale 85215 na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano 3.000,00zł, z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

W rozdziale 85216 na zasiłki stałe zaplanowano kwotę 71.000,00zł, planuje się wypłatę zasiłków stałych. Kwota 7.000,00zł pochodzi ze środków własnych, pozostała kwota 64.000,00zł z dotacji.

W rozdziale 85219 zaplanowano wydatki w wysokości 355.436,50zł na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w którym są zatrudnione 5 osoby. Kwota 260.136,50zł zaplanowana jest ze środków własnych, pozostała kwota 95.300,00zł z dotacji.

W rozdziale 85228 usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano kwotę 22.160,00zł, w tym z dotacji 13.800,00zł.

W rozdziale 85230 zaplanowano kwotę 75.745,00zł, w tym na dożywianie dzieci w szkołach, ze środków własnych 33.999,00zł, z dotacji 41.746,00zł.

W rozdziale 85295 Pozostała działalność zaplanowano kwotę 5.000,00 na wypłatę świadczeń dla społecznie użytecznych.

**W dziale 854** Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano wydatki w kwocie 5.000,00zł na pomoc materialną dla uczniów.

**W dziale 855** Rodzina plan wydatków to 6.947.250,00zł w tym:

- z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wynoszą 6.865.000,00zł,

- wydatki własne wynoszą 82.250,00zł.

W rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze planuje się kwotę 4.303.000,00zł.

Planuje się kwotę 4.262.679,75zł na świadczenia wychowawcze dla osób uprawnionych do świadczenia. Ponadto planuje się kwotę 40.320,25zł na wynagrodzenia osobowe dla 1-go pracownika oraz pozostałe wydatki bieżące.

W rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne planuje się kwotę 2.128.679,75zł, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 164.510,00zł. Planuje się kwotę 74.210,25zł na wynagrodzenia osobowe dla 1-go pracownika oraz pozostałe wydatki bieżące.

W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano kwotę 189.850,00zł na zadania wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodzin i systemie pieczy zastępczej (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 697).

Kwota 173.000,00zł została zaplanowana na wypłatę świadczeń w ramach programu „Dobry start”.

W rozdziale 85508 Rodziny zastępcze zaplanowano kwotę 60.000,00zł na zadania wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodzin i systemie pieczy zastępczej (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 697). Powyższe środki zaplanowane są na dopłatę za pobyt dzieci przebywających w rodzinach zastępczych.

W rozdziel 85513 zaplanowano kwotę 27.000,00zł na składki za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz osoby pobierające zasiłki opiekuńcze.

**W dziale 900** Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano wydatki w wysokości 1.002.858,02zł w tym:

- wydatki inwestycyjne w kwocie 33.815,99zł,

- na gospodarkę ściekową i ochronę wód kwotę 10.000,00zł,

- na gospodarkę odpadami 453.320,25zł,

- na oczyszczanie miast i wsi 5.300,00zł,

- na utrzymanie zieleni w miastach i gminach 14.400,00zł,

- na schroniska dla zwierząt 21.000,00zł,

- na oświetlenie ulic 335.000,00zł,

- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 10.000,00zł,

- na pozostałą działalność związaną z gospodarką odpadami 6.000,00zł,

- na pozostałą działalność 147.837,77zł, w tym: wydatki bieżące 114.021,78zł, wydatki majątkowe 33.815,99zł.

**W dziale 921** Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano kwotę 647.836,06zł, w tym:

- dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 115.000,00zł,

- dotację podmiotową dla Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Lipowcu 330.000,00zł,

- na wydatki inwestycyjne 76.684,30zł,

- pozostałe wydatki 126.151,76zł.

**W dziale 926** Kultura fizyczna zaplanowano wydatki 11.000,00zł na wydatki bieżące.

Wydatki obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 309.913,15 zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

**Wydatki majątkowe:**

Na zadnia inwestycyjne nieobjęte Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano 485.804,10zł, zgodnie z załącznikiem nr 11 tj.:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | 600 | 60016 | 6050 | FS -Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Parcele Łomskie. | 14 703,81zł |
| 2. | 600 | 60016 | 6050 | FS-Wykonanie wjazdów w m. Rumoka | 18 600,00zł |
| 3. | 600 | 60016 | 6050 | Przebudowa drogi w m. Lipowiec Kościelny | 80 000,00zł |
| 4. | 754 | 75412 | 6060 | Zakup samochodu specjalistycznego dla jednostki OSP Turza Mała | 200 000,00zł |
| 5. | 801 | 80101 | 6050 | Wykonanie modernizacji łazienek w budynku Szkoły Podstawowej w Łomi | 25 000,00zł |
| 6. | 900 | 90095 | 6050 | FS-Zagospodarowanie i wyposażenie terenu przy świetlicy w m. Łomia | 22 057,85zł |
| 7. | 900 | 90095 | 6050 | FS-Wykonanie oświetlenia na placu zabaw w m. Kęczewo | 11 758,14zł |
| 8. | 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie elewacji budynku świetlicy w m. Dobra Wola | 12 537,77zł |
| 9. | 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie remontu świetlicy w m. Krępa | 14 506,66zł |
| 10. | 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w m. Lipowiec Kościelny | 36 000,00zł |
| 11. | 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej w m. Zawady | 13 639,87zł |
| 12. | 921 | 92109 | 6050 | Rozbudowa świetlicy w m. Turza Wielka | 37 000,00zł |

**RAZEM: 485 801,10zł**