

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do projektu uchwały budżetowej na rok 2020

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy Czajków opracowane zostały w oparciu o:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę o podatkach i opłatach lokalnych,
- informację Ministra Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informację Wojewody Wielkopolskiego i Kierownika Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o planowanych kwotach dotacji na realizację zadań zleconych i własnych,
- przewidywanego wykonania dochodów budżetowych według stanu na 30 września 2019 roku, z wyłączeniem dochodów jednorazowych;
- uchwalonych przez Radę Gminy stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2019,
- zaopiniowaną przez Wody Polskie Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków
- zawarte umowy i porozumienia o dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych.

Planowane dochody budżetowe na rok 2020 wynoszą **13 290 630,00 zł**, w tym:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| — dochody bieżące | 13 290 630,00 zł, |
| — dochody majątkowe | 0,00 zł. |

W dochodach bieżących kwotę 3 844 312,00 zł stanowią dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast 151 752,00 zł na realizację bieżących zadań własnych. Plan dotacji celowych ogółem wynosi 3 996 064,00 zł. Planowane dochody są niższe od

dochodów planowanych na dzień 30.09.2019r. o 5 464 408,64 zł. Różnica ta wynika między innymi z nieuwjęcia w planie dochodów na 2020 dochodów jednorazowych wykazanych w roku 2019 (szczególnie w odniesieniu do projektów realizowanych z udziałem środków europejskich) oraz dotacji, o które dokonywano zwiększania planu w trakcie roku. Dochody na rok 2020 były planowane bardzo ostrożnie, bez wzrostów, w kilku przypadkach nawet na niższym poziomie niż w roku 2019. Wyższe poziomy dochodów wynikają jedynie z otrzymanych pism i zawiadomień od dysponentów wyższego stopnia bądź z obowiązujących wyższych stawek podatków i opłat będących podstawą ich naliczenia. Przewidywane wykonanie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb 27s na 30.09.2019r.

W poszczególnych działach planuje się dochody:

020 – Leśnictwo – dochody stanowią wpływy w kwocie **3 000,00 zł** z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 stanowią 93,95 % (na 30.09.2019 wykonano 3 192,95 zł). Podstawę naliczenia tego źródła dochodu stanowi cena żyta, która jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2019 o 4,10 zł za 1 dt, będąca także podstawą naliczenia podatku rolnego, dlatego przyjęto plan na poziomie wyższym niż w 2019 roku.

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zaplanowane zostały w kwocie **250 720,00 zł** z tytułu usług dostarczania wody oraz odsetek od zaległości, w porównaniu do planu roku 2019 dochody te wzrosły o 30 350,00 zł. Wykonanie na dzień 30.09.2019r. wynosi: wpływ 217 378,37 zł, przypis należności na podstawie wystawionych faktur za III kwartały wynosi 250 036,10 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie dochodów wzrosło o 60 339,42 zł. W roku 2019 wykonano sporo wymian liczników poboru wody, co powinno się przyczynić do zmniejszenia ewentualnych strat wody pobranej, a nie sprzedanej. Na etapie projektowania budżetu trudno jest przewidzieć także jakie będzie zużycie wody w ciągu roku – w zależności od warunków atmosferycznych. Przyjęcie planu dochodów w wysokości wynikającej z przypisu należności na koniec III kwartału wydaje się poziomem realnym do osiągnięcia.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody zaplanowane zostały w kwocie **70 000,00 zł**, tj. o 5 tys. zł więcej niż w planie dochodów na 2019r. Całość planowanych dochodów dotyczy wynajmu pomieszczeń i lokali mieszkalnych. Wykonanie planu na dzień 30.09.2019r. wyniosło 49 817,54 zł, należności 51 766,29 zł. Na rok 2020 planuje się korektę

stawek czynszu w zależności od wskaźników makroekonomicznych. W dziale tym nie planowano dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości.

750 – Administracja publiczna - planowane dochody wynoszą **26 616,00 zł**, mniej o 7 859,00 zł niż w planie na rok 2019, w całości jest to dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami (w tym dotyczące spraw obywatelskich), wynikająca z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - planowany dochód to dotacja celowa na realizację zadań zleconych (prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców) w kwocie **525,00 zł**. W roku 2019 dotacja ta była wyższa o 2 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - zaplanowane zostały w łącznej kwocie **4 725 196,00 zł** (tj. więcej o 1 229 804,00 zł niż w 2019 roku) w oparciu o uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych (na rok 2020 Rada podjęła uchwałę w sprawie stawki podatku od nieruchomości w dniu 7 listopada 2019r. – zmiany w planie mogą być dokonane w trakcie roku budżetowego, podatek od środków transportowych pozostał we wcześniej ustalonych wysokościach), informację Ministra Finansów o prognozowanej kwocie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, średnich cen skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 i ceny sprzedaży drewna za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2019. Wzrost dochodów wynika ze znacząco wyższych udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 1 090 090,00 zł w stosunku do kwot przyjętych w planie na 30.09.2019r.). Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto plany na poziomie zbliżonym lub nieco wyższym niż w 2019 roku. W roku 2018 poziom wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej na dzień 30.09.2018 wyniósł 1 596,60 zł, ale mniejsze wpływy wynikały z korekty naliczenia opłat za lata 2016 – 2017 na podstawie przeprowadzonych badań geologicznych. Decyzją Starosty kwoty należne za rok 2018 były pomniejszane o kwoty nadpłacone w latach poprzednich. Na rok 2019 zaplanowano kwotę 5 000,00 zł, wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 15 924,00 zł. Z uwagi na niepewne wielkości tych dochodów do planu przyjęto poziom 10 tys. zł. Na podstawie wpływów na dzień 30.09.2019r. w zakresie dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz Gminy, tj. w podatku od czynności cywilnoprawnych (42 133,85 zł), w podatku od spadków i darowizn (1 218,00 zł) oraz w

zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (11 125,88 zł) szacowano planowane wielkości z tych tytułów na rok 2020, w planie przyjęto następujące wartości: podatek od czynności cywilnoprawnych 33 000,00 zł, od spadków i darowizn 2 000,00 zł oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 10 000,00 zł. Zastosowanie kwot niższych, niż wynikałoby z wykonania, jest wyrazem ostrożności szacowania tych dochodów, gdyż na przestrzeni ostatnich lat wpływy z tych tytułów kształtowały się bardzo różnie. Również wpływy z opłaty skarbowej ustalono w wysokości niższej niż wynikałoby to z wykonania na 30.09.2019 – zaplanowano 8 255,00 zł w stosunku do wykonania 10 309,00 zł. Plan przyjęto na podstawie szacunku stanowisk merytorycznych.

W zakresie podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano dochody w wysokości wyższej o 32 082,00 zł od wielkości przyjętej w planie na 30.09.2019r. Wynika to z aktualnie złożonych deklaracji podatkowych oraz z ujęcia w wyliczeniach marketu Dino, który rozpoczął działalność w 2019 roku. Przypis należności na dzień 30.09.2019r. wynosił 681 462,00 zł w tym kwota 44 071,00 zł dotyczyła zaległości od przedsiębiorstwa znajdującego się w stanie upadłości. Majątek przedsiębiorstwa nie wystarczy na pokrycie wszystkich zobowiązań, odzyskanie zaległej kwoty podatku jest bardzo wątpliwe. Podatek od nieruchomości za bieżące okresy jest regulowany przez syndyka ze środków uzyskiwanych z dzierżawy obiektu, co pozwala sądzić, iż wpływy te są w miarę stabilne. Przedsiębiorstwo, które aktualnie dzierżawi obiekt jest zainteresowane jego kupnem i rozwojem działalności. W zakresie podatku od nieruchomości osób fizycznych przyjęto plan na poziomie wyższym o 61 076,00 zł od planu roku 2019. Przypis należności na koniec III kwartału wynosił 539 815,70 zł, wykonanie 391 104,80 zł. Wielkości te zostały ustalone na podstawie aktualnie posiadanych deklaracji i aktualnie obowiązujących stawek. W zakresie wpływów z tyt. opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano dochody na poziomie 54 000,00 zł, wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2019r. wyniosło 51 326,94 zł. Wpływy z innych opłat – za zajęcie pasa drogowego – zaplanowano na poziomie zbliżonym do 2019 roku – tj. w wysokości 4 500,00 zł. Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokościach: od osób prawnych 32 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2019 wynosi 32 762,00 zł), od osób fizycznych 310 000,00 zł (wykonanie wyniosło 253 091,00 zł, należności 306 294,00 zł). Założone kwoty są zatem realne do osiągnięcia. Na rok 2020 nie planuje się podwyżki stawek podatku od środków transportowych. W przypadku wpływów z podatku rolnego i podatku leśnego wielkości te są bardzo zbliżone do przypisu należności na koniec III kwartału.

758 – Różne rozliczenia - dochody w kwocie **3 629 706,00 zł** stanowią subwencje ogólne z budżetu państwa i dochody z pozostałych odsetek, w tym:

- część wyrównawcza 1 443 812,00 zł, spadek w stosunku do roku 2019 o 33 842,00 zł
- część oświatowa 2 118 947,00 zł, spadek w stosunku do roku 2019 o 187 778,00 zł
- część równoważąca 64 947,00 zł, spadek w stosunku do roku 2019 o 51 357,00 zł

Ogółem wielkość planowanej na 2020r. subwencji w stosunku do kwot otrzymanych w roku 2019 uległa zmniejszeniu o **272 977,00 zł**. Po przeliczeniu danych z SIO na 30.09.2019r. zmiane może jeszcze ulec część oświatowa subwencji ogólnej – zmniejszyła się liczba dzieci w najwyższej wadze (9,5 kwoty należnej). W kwocie części oświatowej zawarto skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli w 2019 roku, wielkości etatów i stopnia awansu zawodowego nauczycieli na 2020r. wg SIO oraz zmianę liczebności szkół w związku z całkowitym wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej (podstawowa) jest wyliczana na podstawie wysokości dochodu podatkowego w przeliczeniu na 1 mieszkańca (G) w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (Gg) – część podstawową otrzymują gminy których wskaźnik nie przekracza 92 % średniej krajowej. Dla Gminy Czajków wielkość ta na rok 2019 wynosiła 1 171,55 zł do 1 790,33 zł dla kraju, czyli ok. 65% wskaźnika Gg. Część uzupełniająca jest dodatkowo uzależniona od gęstości zaludnienia na 1 km², która wynosi 35,39. Zmniejszająca się wysokość subwencji wyrównawczej świadczy o wyższym poziomie osiąganych dochodów podatkowych w stosunku do innych jednostek samorządu terytorialnego. Część równoważąca jest zależna od wysokości dochodów z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca. Wskaźnik tych dochodów dla gminy wynosi 584,18 zł do średniej krajowej 841,65 zł. Wielkość części równoważącej na przestrzeni ostatnich lat utrzymywała się na wyrównanym poziomie, na rok 2020 odnotowano spadek o ponad 50 tys. zł.

Na rok 2019 nie planowano dochodów z tyt. odsetek od środków na rachunkach bankowych, gdyż sukcesywnie obniża się ta wielkość, a dochodowość lokat jest na bardzo niskim poziomie. Na rok 2020 zaplanowano z tego tytułu kwotę 2 000,00 zł, wykonanie dochodów na 30.09.2019r. wyniosło 4 328,72 zł. Wszystkie posiadane przez Gminę rachunki bankowe są oprocentowane w wysokości 0,65 %. W zależności od wysokości środków gromadzonych na tych rachunkach dochody z tego tytułu się zmieniają.

801 – Oświata i wychowanie – planowany dochód w kwocie **117 919,00 zł** stanowią wpływy z najmu 10 000,00 zł, wpływy od innych gmin za dzieci korzystające z opieki przedszkolnej na terenie Gminy Czajków w wysokości 5 500,00 zł oraz planowane poziomy dotacji celowych z budżetu państwa na prowadzenie zajęć w przedszkolach – oszacowano na podstawie liczby dzieci w przedszkolach wg SIO na 30.09.2019r. oraz kwoty dotacji obowiązującej w 2019r., tj. 1 403,00 zł na 1 dziecko. Wielkości przyjęte w budżecie będą korygowane zgodnie z zawiadomieniem dysponenta. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 wpływy z najmu przyjęto na zbliżonym poziomie. Wpływy w tym dziale pochodzą z wynajmu pomieszczeń po byłej stołówce szkolnej przez przedsiębiorcę świadczącego usługi gastronomiczne (rozdział 80110, od września 80101). W ciągu roku osiągane są również doraźne wpływy z tyt. wynajmu sal lekcyjnych lub hali sportowej oraz z tytułu wstępu na siłownię.

852 – Pomoc społeczna - planowane dochody wynoszą **59 553,00 zł**. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych 49 333,00 zł, wpływy z usług 9 720,00 zł oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych 500,00 zł. Wpływy z usług zaplanowano na nieco wyższym poziomie niż w roku 2019 – w ciągu roku znacznie wzrosło zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze, co zostało uwzględnione na etapie planowania.

855 – Rodzina – planowane dochody wynoszą **3 822 671,00 zł** i są o 353 951,00 zł wyższe niż przyjęte do planu na 2019r., w przeważającej wielkości są to dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, w wysokości wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego – tj. 3 817 171,00 zł, za wyjątkiem planowanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2 500,00 zł (wykonanie na 30.09.2019r. wyniosło zaledwie 2 751,16 zł). Biorąc pod uwagę wysokość planowanych wpływów do budżetu państwa, wynikającą z zawiadomienia dysponenta (20 823,00 zł), plan dochodów z tego tytułu powinien być wyższy, jednakże poziom wykonania wskazuje, iż takie oszacowanie kwot jest mało realne. Poza dotacjami celowymi w rozdziałach 85501 i 85502 planuje się wpływy z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń lub pobranych w nadmiernej wysokości – środki w takiej samej wysokości zostały zaplanowane również po stronie wydatków. Na rok 2020 nie planuje się na etapie prowizorium wpływów w rozdziale 85504 – dotacji celowych związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny. W dwóch poprzednich latach (2017 i 2018) w rozdziale tym ewidencjonowano środki z projektu realizowanego na podstawie porozumienia

z Powiatem Ostrzeszowskim w ramach WRPO 2014 – 2020 i nie było konieczności angażowania środków własnych na ten cel. W 2019 roku otrzymano dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny. Na rok 2020 po stronie wydatków zaplanowano środki własne z zamiarem wnioskowania o dofinansowanie na ten cel ze środków budżetu państwa. Stosowne zmiany będą dokonywane w zależności od źródła dochodów.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane dochody w kwocie **573 724,00 zł** stanowią: wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 3 000,00 zł - wykonanie na 30.09.2019r. wyniosło 2 861,12 zł – w razie osiągnięcia wyższych niż zakładane wpływów plan ten w ciągu roku zostanie zwiększony. Wpływy z tytułu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw zaplanowano w wysokości 541 344,00 zł (plan na 2019 – 249 400,00 zł, po zmianie 375 510,00 zł) – zgodnie ze sporządzonym na dzień 30.09.2019r. sprawozdaniem Rb 27s przypis należności z tego tytułu wynosi 385 250,18 zł, wykonanie 204 477,66 zł. Plan na 2020r. przyjęto wg aktualnie obowiązującej stawki, w połowie 2019 roku odbył się nowy przetarg na odbiór odpadów, koszty znacznie wzrosły, w związku z tym konieczne było skalkulowanie nowej stawki opłaty (z 8,50 zł na 18 zł), a co za tym idzie zwiększenie planu dochodów i wydatków w tym zakresie. Plan w zakresie wpływów z usług w wysokości 4 860,00,00 zł związanych z eksploatacją przydomowych oczyszczalni ścieków oraz odsetki od zaległości w kwocie 20,00 zł zaplanowano na poziomie niższym niż w latach ubiegłych. Ma ta związek z przekazaniem mieszkańcom instalacji przydomowych oczyszczalni ścieków wybudowanych w ramach projektu w 2011 roku z dniem 1 stycznia 2019r. Tym samym gmina straciła prawo do obciążania mieszkańców opłatami, ale też zmniejszyły się koszty związane z utrzymaniem instalacji. W roku 2019 wybudowano nowe 27 instalacji w ramach projektu „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” – instalacje te będą własnością Gminy przez okres trwałości projektu i z tytułu korzystania z urządzeń mieszkańcy będą ponosili opłaty. Na dzień opracowania projektu budżetu zakłada się że druga część projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” zostanie rozliczona jeszcze w 2019 roku i z tego tytułu Gmina zrealizuje dochody z dofinansowania. Na rok 2020 nie zaplanowano z tego tytułu dochodów. W rozdziale 90026 planuje się wpływy z tytułu dotacji celowej z Wojewódzkiego Funduszu

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 24 500,00 zł, tj. zgodnie z wysokością dotacji otrzymanej na zadania związane z usuwaniem wyrobów zawierających azbest z terenu gminy.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planuje się wpływy z tyt. najmu pomieszczeń w wysokości 11 000,00 zł. W pomieszczeniach świetlic wiejskich odbywają się zajęcia prowadzone w ramach projektu realizowanego z udziałem środków unijnych przez Wielkopolskie Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich z siedzibą w Ostrowie. Zajęcia te skierowane są do dzieci i rodziców z terenu gminy, w szczególności dla rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt rozpoczął się w 2018 roku i będzie realizowany do połowy 2020 roku.

Przyjęcie dochodów w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania bez wzrostu i z pominięciem dochodów jednorazowych pozwala na w miarę realne oszacowanie wysokości dochodów i jest wyrazem ostrożności w planowaniu wpływów, a co za tym idzie w określeniu wysokości, do jakich mogą być dokonywane wydatki bieżące i planowane inwestycje, aby uniknąć konieczności zwiększenia zadłużenia Gminy, zwłaszcza na wydatki bieżące. Planowany kredyt ma dotyczyć planowanej inwestycji tj. budowy przedszkola.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki na rok 2020 zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, przyjętych do realizacji zadań oraz założeń do projektu budżetu państwa. W projekcie przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,5 %, część wydatków zaplanowano bez wzrostu, wydatki na energię zaplanowano na nieco wyższym poziomie. W roku 2020 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 5,0 % w odniesieniu do pracowników niepedagogicznych, dla nauczycieli wzrost o około 3 % w skali roku - aktualnie zapowiadana podwyżka ma wynieść 6% od 1 września 2020r. Przyjęte w projekcie zadania majątkowe wynikają z priorytetów w ich realizacji, z zawartych umów i możliwości pozyskania środków na ich dofinansowanie oraz możliwości sfinansowania ze środków własnych.

Planowane wydatki budżetowe wynoszą **14 812 790,00 zł**, w tym:

1) wydatki bieżące 11 341 790,00 zł,

z tego:

— wynagrodzenia i pochodne	4 596 255,00 zł,
— dotacje	315 350,00 zł,
— obsługa długu	50 144,00 zł,
2) wydatki majątkowe	3 471 000,00 zł,
- w tym dotacje	64 000,00 zł.

W planie wydatków bieżących wyodrębnione zostały: dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w kwocie 125 400,00 zł, dotacja podmiotowa na realizację zadań z zakresu oświaty dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 93 075,00 zł oraz dotacje celowe: na dofinansowanie bieżących remontów dróg powiatowych na terenie Gminy 20 000,00 zł, wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP 955,00 zł, na działalność w zakresie ppoż. 11 000,00 zł, działalność w zakresie melioracji wodnych 9 500,00zł oraz działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 55 420,00 zł. W planie wydatków majątkowych ujęte zostały również dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych – dotacja dla Powiatu z tytułu dofinansowania zakupu samochodu dla warsztatów Terapii Zajęciowej w Kuźnicy grabowskiej - oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – dotacje celowe na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 24 000,00 zł i na działalność w zakresie ppoż. 35 000,00 zł.

Przewidywane wykonanie przyjęto na poziomie planu na dzień 30 września 2019 roku z uwagi na możliwość ewentualnych przeniesień planowanych kwot wydatków bieżących. Na tym etapie nie przewiduje się konieczności rozdysponowania utworzonych na 2019 rok rezerw budżetowych (ogólnej i na zarządzenie kryzysowe).

W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – planowane wydatki wynoszą **12 660,00 zł**. Zaplanowane wydatki dotyczą melioracji wodnych w kwocie 12 500,00 zł, w tym dotacja dla spółki wodnej w wysokości 9 500,00 zł. Wpłata na rzecz izb rolniczych wynosi 160,00 zł. Kwota ta powinna stanowić 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego – tj. 144,70 zł – plan wydatków jest wyższy gdyż zdarza się że wpłata na izby rolnicze od wpływów z podatku rolnego dokonanych z końcem grudnia poprzedniego roku jest przekazywana w styczniu roku następnego. W ciągu roku plan w tym dziale jest zwiększany z tytułu dotacji celowych na wypłatę części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, jak również o

zadania realizowane w ramach konkursów Pięknieje Wielkopolska Wieś lub Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw.

400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wydatki zaplanowane zostały w kwocie **188 450,00 zł**, czyli na poziomie zbliżonym do planu na rok 2019. Planowane wydatki w całości stanowią wydatki bieżące. Na rok 2020 przewiduje się wzrost wydatków związanych z zakupem energii elektrycznej – koszty energii na hydroforniach stanowią główne źródło kosztów systemu dostarczania wody i konieczne będzie podjęcie kroków w celu ich ograniczenia chociażby poprzez zastosowanie źródeł odnawialnych. Wydatki związane z zakupem materiałów i usług zaplanowano w wartościach niższych niż wynikałoby to z przewidywanego wykonania roku 2019 – w 2019 roku poniesiono zwiększone wydatki związane z wymianą wodomierzy oraz dostosowaniem hydrantów do zaleceń ppoż. Zaplanowane środki powinny wystarczyć na bieżące naprawy. Wydatki w związku z opłatami wnoszonymi do Wód Polskich zaplanowano w wysokości 40 000,00 zł.

600 – Transport i łączność - zaplanowano wydatki w kwocie **1 354 500,00 zł** (w planie roku 2019 było to 575 000,00 zł), w tym majątkowe 1 230 000,00 zł. W zakresie zadań majątkowych, podobnie jak w latach wcześniejszych, Gmina wnioskować będzie o dotacje na budowę dróg, w związku z tym plan wydatków w tym zakresie będzie systematycznie zwiększany. W rozdziale 60014 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 50 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę chodnika w m. Czajków Śniegule. Inwestycje te realizowane są z udziałem środków Powiatu Ostrzeszowskiego do wysokości 50 % nakładów. W poprzednich latach angażowano 30 000,00 zł w realizację zadania, od roku 2019 jest to kwota 50 000,00 zł. Ponadto, w rozdziale tym planuje się również dotację w wysokości 20 000,00 zł dla Powiatu Ostrzeszowskiego na bieżące zadania remontowe wykonywane na drogach powiatowych znajdujących się w obrębie gminy. Wydatki związane z ponoszeniem opłat za zajęcie pasa drogowego zaplanowano w wysokości 4 000,00 zł. Wydatki inwestycyjne na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych zabezpieczono w wysokości 455 000,00 zł. Kwota ta, wraz z dotacją przekazaną z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, powinna pozwolić na wybudowanie 3 odcinków z planowanych na ten rok dróg w miejscowościach: Muchy, Klon i Michałów. Ponadto, na rok 2020 planuje się inwestycję w zakresie przebudowy drogi gminnej w miejscowości Czajków Stara Wieś w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. W planie wydatków zabezpieczono na ten cel kwotę 725 000,00 zł ze środków własnych przy założeniu uzyskania 50 %

dofinansowania do jej realizacji. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 29 000,00 zł, składki ZUS 1 500,00 zł (umowy związane z odśnieżaniem). Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale są to wydatki na zakup materiałów, w szczególności tłucznia, oznakowania dróg w wysokości 30 000,00 zł, usług z zakresu remontu nawierzchni dróg gminnych 20 000,00 zł oraz usług pozostałych, m.in. równiarka, transport itp. 20 000,00 zł. Niższy poziom planowanych na rok 2020 wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2019 wynika z faktu, iż w 2019r. środki na wydatki „drogowe” wzmocniono o dotacje zewnętrzne, a także o oszczędności powstałe w ciągu roku w ramach innych wydatków.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki bieżące w kwocie **42 500,00 zł** dotyczą w całości bieżącego utrzymania mienia komunalnego, w tym przede wszystkim koszty energii, remontów i zakupu opału w lokalach komunalnych, z których Gmina uzyskuje wpływy z tytułu wynajmu. Ponadto zaplanowano kwotę 500,00 zł tytułem opłat sądowych – za wpisy w księgach wieczystych. Plan wydatków określono na poziomie planu na rok 2019.

710 – Działalność usługowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości 14 000,00 zł z przeznaczeniem na sporządzenie planów i decyzji dotyczących zagospodarowania przestrzennego. Kwota planu jest nieco niższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego i wynika z przewidywanego wykonania roku 2019.

750 – Administracja publiczna – planowane wydatki wynoszą **1 678 353,00 zł**, tj. o 193 194,00 zł więcej niż w planie na rok 2019 i o 178 694,00 zł więcej niż w planie na 30.09.2019r. Wzrost planowanych wydatków w stosunku do roku ubiegłego wynika z planowanej podwyżki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi o 5,0 %, w wydatkach na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczono też środki na wypłatę nagród jubileuszowych (25 514,00 zł), a także środki związane ze zwiększonym zatrudnieniem osób w ramach robót publicznych. Przewidywane zatrudnienie średnioroczne wynosi 16,00 etatów. Przewiduje się zatrudnienie 3 osób w okresie letnim w ramach robót publicznych. Wydatki w kwocie 26 616,00 zł finansowane będą z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. W ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 27 000,00 zł w związku z koniecznością zmiany systemu operacyjnego w Urzędzie, konieczna będzie także wymiana części komputerów. Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy zaplanowano w wysokości 78 398,00 zł. W rozdziale 75095 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na składki związane z przynależnością do: Związku Gmin Wiejskich RP, WOKiSS i OLGD. Wydatki na wynagrodzenia dla inkasentów podatku rolnego, leśnego i od

nieruchomości zaplanowane zostały w paragrafie 4100 rozdziału 75095. Wydatki na promocję Gminy zaplanowano w łącznej wysokości 17 600,00 zł. Na rok 2020 nie planuje się wydatków majątkowych klasyfikowanych w tym dziale.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowane wydatki wynoszą **525,00 zł**. Wydatek w całości finansowany będzie z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych - na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planowane wydatki wynoszą **171 450,00 zł**, tj. na poziomie wyższym niż planowany w 2019r. (130 850,00 zł), w tym na wynagrodzenia i pochodne 30 800,00 zł. W ramach tego działu zaplanowano wydatki majątkowe w formie dotacji w wysokości 35 000,00 zł, jako dofinansowanie zakupów inwestycyjnych dla jednostki OSP Mielcuchy. Jednostka ta uczestniczy w akcjach ratunkowych w ramach KSRG i konieczne jest uzupełnianie jej wyposażenia bojowego – dotacja będzie udzielona w związku z planowanym zakupem zestawu hydraulicznego, gdyż aktualnie posiadany nie spełnia wymogów. Wydatki bieżące planowane są na poziomie przewidywanego wykonania roku 2019 za wyjątkiem dotacji celowych dla jednostek straży na zadania bieżące – 11 000,00 zł. Plan dotacji uwzględnia dofinansowanie zakupu sprzętu ratowniczego lub odzieży bojowej dla poszczególnych jednostek. Pozostałe wydatki są związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek OSP.

W dziale tym zaplanowano również wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego na poziomie wykonania z roku 2019.

757 – Obsługa długu publicznego – planowana kwota na odsetki od istniejących zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów wynosi **50 144,00 zł**. W związku ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia oraz stosunkowo niskimi stopami procentowymi utrzymującymi się w roku 2019 wielkość planu w pełni zaspokaja potrzeby w tym zakresie, możliwe będzie także poniesienie kosztów z tytułu odsetek od nowo zaciąganych zobowiązań. Wykonanie roku 2019 nie powinno przekroczyć kwoty 42 000,00 zł, dodatkowo w przypadku otrzymania należnej kwoty dofinansowania do kolektorów słonecznych (w ramach projektu „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”) zadłużenie zmniejszy się jeszcze o 231 000,00 zł (z tytułu kredytu zaciągniętego w 2018 roku – spłata 31 tys. zł zaplanowana na 2020 rok i 200 tys. zł na 2021r. z możliwością wcześniejszej spłaty

bez dodatkowych kosztów), jednak ze względu na fakt planowanego do zaciągnięcia kredytu w związku z planowaną budową przedszkola potrzebne będą środki na odsetki od nowego zobowiązania. Kredyt inwestycyjny będzie uruchamiany w transzach, w zależności od postępu prac, a jego ostateczna wielkość zostanie określona po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, określeniu zakresu prac do wykonania w SIWZ, a także ich harmonogramu – planuje się wykonanie i wyposażenie obiektu w ciągu 2 lat – oraz określenia wyniku wykonania budżetu za 2019 rok i wyliczenia kwoty ewentualnych wolnych środków budżetowych. Kwota planowanego kredytu na rok 2020 i 2021 zapewne ulegnie jeszcze zmianie. Na etapie planowania budżetu na rok 2020 zaplanowano 1 912 000,00 zł, na rok 2021 – 1 600 000,00 zł. Wielkości te są zgodne z kwotami wykazanymi w WPF.

758 – Różne rozliczenia – zaplanowana w budżecie na rok 2020 rezerwa wynosi **99 000,00 zł** (o 13 460,00 zł mniej niż w roku 2019), w tym rezerwa ogólna 40 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 33 000,00 zł, rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne 17 000,00 zł (wkład własny w programie Pięknieje Wielkopolska Wieś – na rok 2020 planuje się złożenie tylko jednego wniosku), rezerwa celowa na zadania bieżące 9 000,00 zł (wkład własny w programie Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw). Na etapie planowania budżetu nie są jeszcze znane kwoty potrzebnego wkładu własnego oraz nazwy zadań w przypadku wnioskowania o środki zewnętrzne, dlatego postanowiono utworzyć rezerwę na ten cel. Dodatkowo, w rozdziale 75814 planuje się wydatki w wysokości 9 000,00 zł w związku z dokonywaniem tzw. rocznej korekty VAT od inwestycji z lat wcześniejszych.

801 – Oświata i wychowanie – planowane wydatki wynoszą **5 451 707,00 zł**, w tym wydatki bieżące 3 451 707,00 zł (więcej o 248 833,00 zł niż planowano na rok 2019), co wynika z faktu, iż planowane kwoty zawierają skutki podwyżek wynagrodzeń z roku 2019 oraz planowane podwyżki na rok 2020. W planie zawarto również środki na wypłatę nagród jubileuszowych (76 740,00 zł). W budżecie roku 2020 na etapie planowania zapisano wydatki na budowę przedszkola w wysokości 2 mln zł, w przypadku pojawienia się możliwości dofinansowania zadania ze źródeł zewnętrznych, jak również w przypadku konieczności zwiększenia lub obniżenia tej wartości wskutek przeprowadzonego postępowania przetargowego, stosowne zmiany zostaną naniesione. Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na prowadzenie zajęć przedszkolnych wynoszą 93 075,00 zł. Kwotę dotacji oszacowano na podstawie wyliczonej kwoty podstawowej dotacji na 1 ucznia i statystycznej liczby dzieci wg danych SIO na 30.09.2019r. oraz kwotę dotacji z

budżetu państwa na 1 dziecko. Zgodnie ze złożonym wnioskiem dotację w wysokości 50% podstawowej kwoty dotacji wyliczono na 25 dzieci uczęszczających do punktu przedszkolnego. W przedszkolach (publicznym i niepublicznym) nie ma aktualnie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności, dlatego nie dokonano wyliczenia kwoty dotacji na podstawie subwencji. Przedszkole niepubliczne spełnia wszystkie wymogi określone przepisami ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, dlatego może otrzymywać dotację w wysokości 50% podstawowej kwoty dotacji na wychowanka przedszkola publicznego. Ponadto w rozdziale 80104 zaplanowano kwotę 25 000,00 zł na pokrycie opłat za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach, a będące mieszkańcami Gminy Czajków – w roku 2020 będzie to prawdopodobnie 4 dzieci. Na finansowanie wydatków oświatowych w całości przeznacza się część oświatową subwencji ogólnej, która wynosi 2 118 947,00 zł. Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (dla działu 801 i 854) wynosi 31,53 w tym nauczyciele 25,9. W rozdziale 80195 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli emerytów i koszty postępowania w sprawie awansu zawodowego nauczycieli. Nie zaplanowano wydatków w rozdziale 80149 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego z powodu nie występowania uczniów z orzeczeniami w tym przedziale wiekowym. Wydatki w rozdziale 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych zaplanowano na podstawie metryczki subwencji oświatowej dotyczącej roku 2019 wg aktualnej na rok szkolny 2019/2020 liczby dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego w poszczególnych szkołach i wg wag niepełnosprawności. Ostateczne kwoty wydatków w tym dziale mogą się zmienić po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej na rok 2020. W rozdziale 80113 zaplanowano wydatki Urzędu Gminy związane z zapewnieniem dowozu uwzględniające również zapewnienie opieki w trakcie dowozów po stronie świadczącego usługi, w związku z tym nie planuje się wydatków związanych z zatrudnieniem opiekunów dowozów. W rozdziale 80146 zaplanowano środki w wysokości 1% puli wynagrodzeń nauczycieli. Środki te są przeznaczone na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – dojazdy do uczelni, szkolenia, czesne.

Biorąc pod uwagę całość wydatków na cele oświatowe sklasyfikowanych w działach 801 i 854 oraz kwotę części oświatowej subwencji ogólnej oraz skalkulowane dotacje na

prorowadzenie przedszkoli, na cele oświatowe (tylko wydatki bieżące) gmina musi wyasygnować ze środków własnych kwotę 1 349 350,00 zł.

851 – Ochrona zdrowia – planowane wydatki wynoszą **54 000,00 zł** i dotyczą realizacji programu rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii, które w całości finansowane są z dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 15 900,00 zł. Rozwiązywaniem problemów alkoholowych zajmuje się Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nie zatrudnia się w tym dziale pracownika etatowego.

852 – Pomoc społeczna – planowane wydatki wynoszą **436 627,00 zł**, tj. więcej o 40 556,00 zł niż w planie na rok 2019. Dotacje na finansowanie bieżących zadań własnych wynoszą 49 333,00 zł. W 2019r. nie było potrzeby skorzystania z usług domów pomocy społecznej, nie mniej jednak wydatki w tym zakresie winny być planowane podobnie jak wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych. Wydatki w rozdziale 85214 w zakresie zasiłków okresowych są finansowane jako 80% z dotacji i 20% wkładu własnego. Zasiłki celowe i zasiłki celowe specjalne są finansowane ze środków własnych. Do planu przyjęto udział środków własnych w wysokości 38 200,00 zł i środki z dotacji celowej w wysokości 12 906,00 zł. Plan na zasiłki stałe w rozdziale 85216 ustalono w wysokości otrzymanej dotacji, tj. 7 815,00 zł. Na rok 2020 nie planuje się prac społecznie użytecznych. Wydatki na udział własny Gminy w zakresie rządowego programu Pomoc państwa w zakresie dożywiania stanowi 40%, w chwili obecnej zaplanowano środki w wysokości 28 800,00 zł jako wkład własny, po otrzymaniu dotacji plan wydatków zostanie zwiększony. Wydatki związane z funkcjonowaniem OPS sklasyfikowano w rozdziale 85219. Ze środków własnych budżetu zaplanowano wydatki w wysokości 245 095,00 zł i kwotę 27 724,00 zł z dotacji celowej na bieżące wydatki związane z działaniem OPS. Plan zatrudnienia uwzględnia 3 pracowników etatowych – w 2020 roku konieczne będzie zatrudnienie pracownika na zastępstwo za osobę na urlopie macierzyńskim. Plan wydatków na wynagrodzenia uwzględnia wypłatę nagród jubileuszowych dla dwóch pracowników (9 743,00 zł). Osoby świadczące usługi opiekuńcze zatrudnione są na umowę zlecenia. Od drugiej połowy 2017 roku systematycznie wzrasta zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze, w chwili obecnej jest to około 200 godz. miesięcznie. W rozdziale 85228 zaplanowano 49 669,00 zł ze środków własnych (na rok 2019 planowano 37 156,00 zł). Ogółem środki na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i wspomagania rodzin planowane są w działach 852 i 855. Planowana kwota wydatków na te cele wynosi 4 317 745,00 zł, z tego dotacje na zadania własne i zlecone to wielkość 3 866

504,00 zł. Ze środków własnych trzeba będzie dołożyć 451 241,00 zł, w porównaniu do planu na rok 2019 kwota środków własnych jest wyższa o 30 286,00 zł. Częściowo w kwocie tej są planowane podwyżki wynagrodzeń i wypłata nagród jubileuszowych, jak również umieszczenie w planie wydatków całego wynagrodzenia asystenta rodziny ze środków własnych – w poprzednich latach było ono w całości lub częściowo pokrywane ze środków zewnętrznych.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - w dziale tym zaplanowano wydatki majątkowe w formie dotacji celowej w wysokości 5 000,00 zł na dofinansowanie zakupu samochodu do transportu osób niepełnosprawnych, uczestników zajęć Warsztatów Terapii Zawodowej w Kuźnicy Grabowskiej.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane w tym dziale wydatki wynoszą **144 609,00 zł**. Kwota powyższa przeznaczona jest na finansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży w wysokości 3 000,00 zł, pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów 10 000,00 zł, stanowiącą minimum 10 % wkładu własnego Gminy w realizację zadania dotyczącego wypłat stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych oraz na wypłatę stypendiów o charakterze motywacyjnym dla uczniów osiągających najlepsze wyniki w nauce - 1 500,00 zł. W rozdziale 85401 zaplanowano wydatki bieżące na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz wydatki pozapłacowe dotyczące funkcjonowania świetlic szkolnych. Plan wydatków w tym rozdziale wyliczono na podstawie wymiaru etatów nauczycieli przypadających na świetlice wg stanu na 01.09.2019r oraz godzin ponadwymiarowych w świetlicach wg arkuszy organizacyjnych szkół. Poziom kwot planowanych odniesiono także do przewidywanego wykonania roku 2019, w stosunku do planu wydatków na dzień 30.09.2019r. planowana kwota jest wyższa o 48 805,00 zł.

855 – Rodzina – wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości **3 884 318,00 zł**, w tym wydatki na zadania zlecone rozliczane z dotacji w wysokości 3 817 171,00 zł, ze środków własnych zaplanowano kwotę 63 947,00 zł. Plan zatrudnienia w rozdziale 85501 i 85502 uwzględnia 1 pracownika etatowego (w tym wynagrodzenie tej osoby rozliczane w udziale $\frac{1}{2}$ ze świadczenia wychowawczego i $\frac{1}{2}$ na świadczeniach rodzinnych) oraz $\frac{3}{8}$ etatu pracownika zatrudnionego do obsługi zadań z zakresu funduszu alimentacyjnego.. Wysokość otrzymywanych przez gminę środków na koszty obsługi zadań klasyfikowanych w tych rozdziałach dotychczas zabezpieczały potrzeby związane z kosztami wynagrodzenia i pochodnymi od wynagrodzeń. Znacznie niższy % dotacji na koszty obsługi w rozdziale 85501 (z 1,2 % na 0,85%) może spowodować niedobór środków na utrzymanie pól etatu

pracownika na tym zadaniu. W związku z tym w rozdziale tym zaplanowano środki własne w wysokości 15 362,00 zł. Kwota dotacji przeznaczona na koszty obsługi zadania w zakresie świadczeń wypłacanych w rozdziale 85502 w wysokości 3% wypłaconych świadczeń powinna w pełni zabezpieczyć potrzeby finansowe związane z utrzymaniem pracowników. W rozdziale 85502 planuje się również środki z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (2 500,00 zł) z przeznaczeniem na wsparcie systemu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W opisywanych rozdziałach zaplanowano też niewielkie kwoty ze środków własnych na zwroty dotacji oraz odsetki od tychże środków – w trakcie weryfikacji dokumentów zdarzają się decyzje nakazujące zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które gmina musi przekazać do budżetu państwa. Kwoty te zostały również zaplanowane po stronie dochodów. W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu i zapewnienie dostępu do usług specjalistów, tj. psychologa, logopedy, terapeutów ze środków własnych w wysokości 44 685,00 zł. Jak już wcześniej wspomniano, Gmina wystąpi z wnioskiem o dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny. Stosowne zmiany zostaną naniesione do planu po uzyskaniu dofinansowań. W chwili obecnej w ramach trwałości projektu prowadzonego w latach 2017- 2018 Gmina ma obowiązek zapewnić świadczenie usług wspierania rodziny w takim zakresie, jaki obejmował projekt. W rozdziale 85504 klasyfikowane jest również świadczenie 300+, finansowane w całości ze środków dotacji celowej – zmiany w planie będą dokonywane w trakcie roku. W rozdziale 85508 zaplanowano wydatki na niższym poziomie niż w poprzednich latach, tj. w wysokości 1 000,00 zł (na dzień sporządzania projektu nie ma już dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej). Wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2019r. wyniosło 3 123,00 zł. W rozdziale 85513 zaplanowano wydatki w wysokości dotacji celowej na zadania zlecone określonej pismem Wojewody Wielkopolskiego, wcześniej wydatki te były klasyfikowane w rozdziale 85213 i kwotę 200,00 zł ze środków własnych z przeznaczeniem na zapłatę ewentualnych odsetek od korekt rozliczeń z ZUS.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane wydatki wynoszą **786 204,00 zł**, w tym wydatki majątkowe 34 000,00 zł. Znacznie niższy poziom wydatków wynika z umieszczenia w planie roku 2019 przedsięwzięć finansowanych przy udziale środków europejskich: w ramach Gospodarki wodno – ściekowej (PROW 2014- 2020) i odnawialnych źródeł energii (WRPO 2014- 2020). W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowano wydatki bieżące w związku z naprawami przydomowych oczyszczalni i wywozem nieczystości w wysokości 4 860,00 zł, a także wydatki majątkowe –

dotacje z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych w wysokości 24 000,00 zł. W dziale tym zaplanowane zostały wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 541 344,00 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów z pobieranych opłat za wywóz odpadów. Jak pisano w uzasadnieniu do uchwały, po przetargu w połowie roku trzeba będzie dokonać ponownej kalkulacji stawki za odpady komunalne i podjąć stosowne uchwały. W przypadku zwiększenia stawki zostaną również dokonane zmiany w budżecie. System gospodarowania odpadami komunalnymi powinien się finansować w ramach pobieranych opłat. Aktualnie obowiązująca stawka wynosi 18 zł od 1 mieszkańca (wcześniej 8,50 zł). Wydatki w rozdziale 90003 i 90004 ujęto w wysokości wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, tj. 3 000,00 zł. Pozostałe kwoty planowane w rozdziale 90004 to środki własne na utrzymanie zieleni w gminie. W rozdziale 90005 zaplanowano środki na pokrycie kosztu ubezpieczenia instalacji OZE wybudowanych w ramach projektu w latach 2018 i 2019. W rozdziale 90013 zaplanowano środki w wysokości 15 000,00 zł na cele związane z opieką nad zwierzętami bezdomnymi. W rozdziale 90015 na wydatki związane z oświetleniem dróg zabezpieczono kwotę 165 000,00 zł, z tego kwota 10 000,00 zł na przekazanie wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe (w zamian Gmina obejmuje udziały). Kwota na bieżące utrzymanie oświetlenia powinna wystarczyć, systematyczna wymiana lamp na energooszczędne sprzyja ograniczeniu wydatków z tytułu energii. W rozdziale 90026 zaplanowano środki w wysokości 24 500,00 zł na zadania związane z usuwaniem wyrobów zawierających azbest z terenu gminy. Środki te są zgodne z kwotą zapisaną po stronie dochodów.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane wydatki wynoszą **340 923,00 zł**, w tym dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 125 400,00 zł. Wzrost kwoty dotacji dla biblioteki podyktowany jest podwyżką wynagrodzeń, jak również kosztów bieżącego utrzymania (energia), planowanym zakupem lady – biurka bibliotecznego dostosowanej do przepisów RODO, a także koniecznością zapewnienia wyższego wkładu własnego w przypadku wnioskowania o dotację z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (wkład ten wzrasta o 10% w każdym roku). Na finansowanie orkiestry przeznaczono kwotę 15 000,00 zł, część wydatków związanych z orkiestrą jest ponoszona w ramach środków przeznaczonych na instytucję kultury. Na funkcjonowanie świetlic wiejskich i domów kultury przeznaczono kwotę 191 900,00 zł, z tego kwota 150 000,00 zł na wydatki inwestycyjne związane z utworzeniem Klubu Senior + w pomieszczeniach budynku po szkole

podstawowej w Mielcuchach. Plan wydatków w tym zakresie będzie zwiększony w przypadku otrzymania dofinansowania z budżetu państwa w ramach rządowego programu Senior + - możliwe jest pozyskanie 125 tys. zł na wydatki związane z adaptacją pomieszczeń i 25 tys. zł na wyposażenie obiektu. W przypadku nieuzyskania dofinansowania zadanie to najprawdopodobniej nie będzie realizowane. W rozdziale 92127 zaplanowano wydatki w wysokości 500,00 zł w związku z utrzymaniem pomników i miejsc pamięci – na okolicznościowe znicze i kwiaty. W rozdziale 92195 – pozostała działalność zaplanowano środki na wydatki związane z organizacją plenerowych imprez kulturalnych i Wigilii dla mieszkańców.

926 – Kultura fizyczna i sport - planowane wydatki wynoszą **88 820,00 zł**. Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 55 420,00 zł. Rozdysponowanie tych środków pomiędzy podmioty starające się o dofinansowanie poprzedzone będzie przeprowadzeniem konkursu. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 14 000,00 zł. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem boiska Orlik - animatorzy. Pozostałe środki dotyczą innych zadań w zakresie sportu, np. wyjazdy na imprezy sportowe, organizacja turniejów, wyjazdy na basen.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane na rok 2020 przychody wynoszą **1 923 160,00 zł**

Planowana kwota rozchodów budżetowych wynosi **401 000,00 zł**

Jak już wspomniano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej, planowana kwota przychodów to kwota planowanej spłaty pożyczki w wysokości 11 160,00 zł udzielonej w 2019 jednostce OSP Czajków jako stowarzyszeniu realizującemu projekt pn. „Poznajcie naszą historię – budowa ścieżki historyczno – przyrodniczej w Czajkowie” dofinansowanego w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach Strategii Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność” objętego PROW na lata 2014 - 2020 dla zadań realizowanych w ramach projektu grantowego oraz kwota 1 912 000,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w związku z budową przedszkola. Ostateczna wielkość kredytu inwestycyjnego zostanie określona po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, określenia wartości kosztorysowych poszczególnych etapów zadania i

harmonogramu ich wykonania oraz po wyliczeniu ewentualnej wysokości tzw. wolnych środków budżetowych z roku 2019.

Planowane rozchody budżetowe to: raty kredytów inwestycyjnych w banku BGK przypadające do spłaty na rok 2020 w wysokości 370 000,00 zł (w roku 2019 na etapie planowania budżetu nie podejmowano decyzji o wcześniejszej spłacie zadłużenia) oraz rata kredytu zaciągniętego w 2018 w związku z deficytem powstałym na skutek wprowadzenia do planu zadania w zakresie OZE – pierwotnie planowano realizację całości zadania w 2018r. i kredyt w kwocie 925 000,00 zł, po zmniejszeniu planu wydatków i przełożeniu części zadania na 2019 kredyt uległ zmniejszeniu do wysokości 605 000,00 zł – planowana wysokość spłat na 2020 wynosi 31 000,00 zł. W przypadku rozliczenia zadania i uzyskania należnego dofinansowania jeszcze w 2019 roku kredyt ten zgodnie z wcześniejszymi ustaleniami zostanie spłacony w całości w 2019 roku (231 000,00 zł). Tym samym zwiększą się możliwości finansowe Gminy w przyszłych okresach.