



Uchwała Budżetowa Gminy Wieczfnia Kościelna na rok 2020
Nr X/91/2019
Rady Gminy Wieczfnia Kościelna
z dnia 30 grudnia 2019 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit.d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2019 r., poz.506 ze zm.) oraz art.211, art.212, art.214, art.215, art.217, art. 235, art.236, art.237, art.239, art.242, art.243, art.258, art.264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Dochody w łącznej kwocie **20.544.800,00 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie: 20.421.200,00 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie: 123.600,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wydatki w łącznej kwocie **20.244.800,00 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie: 19.830.607,45 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie: 414.192,55 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1.Różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetu w wysokości 300.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę raty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 300.000,00 zł.

2.Rozchody w kwocie 300.000,00 zł określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 500.000,00 zł.

§ 5.

1. Rezerwę ogólną w wysokości **50.000,00 zł**.
2. Rezerwę celową w wysokości **60.000,00 zł** zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

§ 6.

1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
2. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 7.

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 8.

1. Dotacje podmiotowe dla gminnej instytucji kultury na łączną kwotę – **236.600,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.
2. Dotacje celowe dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na łączną kwotę – **112.900,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

§ 9.

Wydatki budżetu gminy na zadania inwestycyjne na 2020 rok nieobjęte Wieloletnią Prognozą Finansową zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

§ 10.

1. Wydatki budżetu na 2020 rok obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy realizowane w ramach funduszu sołeckiego na łączną kwotę **304.520,94 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.
2. Dokonanie wydatków, o których mowa w ust. 1, następuje przez Wójta, który informuje przewodniczących organów wykonawczych jednostek pomocniczych o terminach realizacji poszczególnych przedsięwzięć.

§ 11.

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 500.000 zł,
- 2) zmian w planie wydatków budżetu gminy na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy wraz z pochodnymi w ramach działu, z wyjątkiem wydatków na przedsięwzięcia określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu w ramach działu klasyfikacji budżetowej, polegających na przenoszeniu wydatków majątkowych na wydatki bieżące lub wydatków bieżących na majątkowe, jak również na przesunięciu środków między wydatkami majątkowymi- z wyjątkiem wydatków bieżących i majątkowych ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na przedsięwzięcia. Powyższe zmiany nie mogą prowadzić do wprowadzenia nowego zadania lub rezygnacji z wykonania zadań istniejących,
- 4) zmian w planie dochodów i wydatków budżetu związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymywanych z budżetu środków europejskich.
- 5) lokowania czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach.

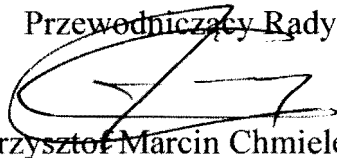
§ 12.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 13.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodniczący Rady


Krzysztof Marcin Chmielewski

UZASADNIENIE
DO BUDŻETU GMINY WIECZFANIA KOŚCIELNA
NA 2020 ROK

I. Założenia i wskaźniki przyjęte przy opracowywaniu budżetu gminy.

Budżet Gminy Wieczfnia Kościelna został opracowany zgodnie z Uchwałą nr XXXI/220/10 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 25 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, w oparciu o założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok, wnioski składane przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, potrzeby zgłaszane przez radnych, sołtysów, mieszkańców oraz organizacje pozarządowe.

Podstawowe założenia mikro i makroekonomiczne przyjęte do projektu uchwały budżetowej gminy na 2020 rok:

- Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,5%,
- Przewidywane realne tempo wzrostu PKB w 2020r. w wysokości 3,7%,
- Wzrost minimalnego wynagrodzenia brutto z kwoty 2.250 zł do kwoty 2.600 zł (wskaźnik wzrostu 115,56%),
- Ograniczenie wydatków bieżących do niezbędnego poziomu gwarantującego właściwą realizację zadań,
- Zwiększony odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.550,26 zł (wskaźnik wzrostu 126,11%) na pracownika i 258,38 zł (wskaźnik wzrostu 126,11%) na emeryta,
- Odpis na ZFŚS dla nauczycieli, który będzie dokonywany w oparciu o kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2013 r. Oznacza to, iż w 2020 r. odpis na ZFŚS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wyniesie 2.989,35 zł (110% kwoty bazowej),
- Wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy i Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych ulegną zmianie i wynosić będą odpowiednio 2,00% i 0,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- Ustalenie rezerwy ogólnej w kwocie 50.000 zł (0,25% wydatków budżetu) oraz rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 60.000 zł,
- Zachowanie relacji określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych: planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących.

Przy planowaniu dochodów budżetu na 2020 rok wzięto ponadto pod uwagę:

- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
- średnią cenę żyta obniżoną do kwoty 55,00 zł za 1 dt (średnia cena żyta ogłoszona przez GUS za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał

poprzedzający rok podatkowy 2020 będąca podstawą określenia stawki podatku rolnego wynosi 58,46 zł za 1 dt),

- średnią cenę sprzedaży 1 m³ drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r. -194,24 zł za 1 m³ ogłoszoną przez GUS i będącą podstawą ustalenia stawki podatku leśnego,

- stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych zrewaloryzowane o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł w I półroczu 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018r. 101,8 (wzrost cen o 1,8%),

- kwoty dotacji celowych – zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego sygn. WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019 r. oraz Krajowego Biura Wyborczego sygn.DCI-3112-52/19 z dnia 22.10.2019 r.,

- kwoty dotacji celowej na realizację różnych form wychowania przedszkolnego zgodnie z ustawą o systemie oświaty i przewidywaną liczbą dzieci,

- kwoty subwencji zgodnie z pismem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15.10.2019 r. sygn.ST3.4750.31.2019,

- kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministra Finansów sygn. ST3.4750.31.2018 z dnia 15.10.2019 r.

W 2020 r. udziały wszystkich gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosą 38,16 %.

- dochody z majątku gminy oszacowane na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz prawa użytkowania wieczystego.

Przekazane informacje o planowanych dochodach z tytułu subwencji, dotacji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, wynikają z kwot planowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020 i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa.

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2020 rok uwzględniono:

- przewidywane wykonanie za rok 2019,

- roczne skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 roku oraz z tytułu awansu zawodowego i zmian organizacyjnych w jednostkach oświatowych w roku szkolnym 2019-2020,

- wzrost niektórych stałych wydatków bieżących o wskaźnik inflacji – 102,5%

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników administracyjnych - 106%

- wydatki inwestycyjne konieczne i możliwe do zrealizowania ze środków własnych,

- wnioski 18 sołectw dotyczące przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego,

- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,

- wpływy z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców gminy, które pomimo wzrostu stawek, nie równoważą wydatków na gospodarkę odpadami,
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień w oparciu o wartości wynikające z tych dokumentów lub uzgodnień.

II. Przewidywane wykonanie budżetu gminy w 2019 r.

Wg ostatnich zmian uchwały budżetowej na rok 2019 na dzień 25 października 2019r. są zaplanowane:

- dochody budżetu gminy w kwocie 21.116.019,44 zł
- wydatki budżetu gminy w kwocie 22.331.019,44 zł

Prognozuje się wykonanie dochodów na poziomie 99,37% dochodów planowanych.

Plan dochodów budżetu z podatków i opłat lokalnych jest realny do wykonania. Nie powinno być zagrożone wykonanie planu dochodów z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Wskazuje na to dotychczasowe planowe wykonanie planu dochodów z tego tytułu.

Przewiduje się, że wydatki budżetu gminy zostaną wykonane na poziomie 97,34% planowanych w uchwale budżetowej na rok 2019.

Niezagrożone jest wykonanie zadań inwestycyjnych.

Ewentualne oszczędności, nie mające wpływu na ilość i jakość wykonywanych przez gminę zadań, wystąpią zarówno w wydatkach bieżących jak i w inwestycyjnych.

Wobec wyżej określonego poziomu wykonania dochodów i wydatków szacuje się, że deficyt budżetu w 2019 roku będzie niższy od planowanego.

Po sporządzeniu sprawozdań i bilansów rocznych ewentualne pozostałe wolne środki z tytułu zaciągniętej pożyczki w latach ubiegłych będą do dyspozycji w 2020 roku.

Zadłużenie gminy na koniec 2019 roku z tytułu pożyczki z WFOŚiGW wyniesie 2.700.000 zł.

III. Podstawowe wielkości budżetu gminy w 2020 r.

W projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok zaplanowano:

- dochody budżetu gminy na kwotę **20.544.800,00 zł**;
- wydatki budżetu gminy na kwotę **20.244.800,00 zł**;
- nadwyżkę budżetu gminy na kwotę **300.000,00 zł**.

IV. Dochody budżetu gminy na 2020 rok

Dochody zostały zaplanowane na kwotę **20.544.800,00 zł** tj. na poziomie 97,91% przewidywanego wykonania dochodów za 2019 rok.

Dochody bieżące - 20.421.200,00 zł
Dochody majątkowe – 123.600,00 zł

W projekcie budżetu niższe są dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, niższa subwencja wyrównawcza, wyższa subwencja oświatowa.

Przywiązując szczególną uwagę do dbałości o dochody własne gminy w projekcie uchwały budżetowej na rok 2020 przyjęto stawki podatków gwarantujące wzrost dochodów budżetu gminy z tytułu podatków lokalnych.

Plan dochodów gminy na 2020 rok nie zawiera środków zewnętrznych krajowych.

Struktura dochodów gminy przedstawia się następująco:

- subwencje 25,13 %
- podatki i opłaty lokalne 22,40%
- dotacje celowe 32,01 %
- udziały gminy w podatkach dochodowych 15,28%
- dochody z mienia komunalnego 1,41%
- środki unijne 1,6%
- pozostałe 2,17%

Utrzymuje się tendencja spadkowa udziału subwencji ogólnej. Nieznacznie zwiększył się udział dochodów własnych w dochodach ogółem oraz udział dotacji celowych. Ponad dwa punkty procentowe obniżył się udział gminy w podatkach dochodowych PIT i CIT.

W zakresie dochodów własnych istotnym źródłem są dochody podatkowe. Prognozuje się, że dochody z podatków lokalnych-od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych w 2020r. wyniosą 3.769.325 zł (102,6% przewidywanego wykonania 2019r.). Wzrost wpływów z podatku od nieruchomości i rolnego jest skutkiem wzrostu stawek oraz zmian w ewidencji gruntów i budynków w trakcie 2019 roku. W podatku od środków transportowych zwiększenie planu wynika ze wzrostu stawek i zmian w przedmiocie opodatkowania.

Znacząco niższy jest szacunek Ministra Finansów dotyczący planowanych dochodów z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Zmniejszająca się liczba mieszkańców w gminie, a przede wszystkim znaczące zmiany przepisów prawa w III kwartale 2019 roku w tym: obniżenie stawki podatku dochodowego od osób fizycznych z 18% na 17%, zwolnienie od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat oraz podwyższenie zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników, skutkować będą dla gminy zmniejszeniem wpływów z tytułu udziału gminy w PIT na 2020 rok o kwotę ok.192 tys. zł.

W 2020 roku planuje się w budżecie gminy dochody z tytułu opłat pobieranych na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj.Dz.U. z 2019 r. poz.2010) w kwocie 477.840 zł wynikającej ze złożonych deklaracji przez osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej.

Źródłami dochodów majątkowych w planowanej kwocie 123.600,00 zł są:

- wpływy ze sprzedaży majątku ruchomego 3.600 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości 120.000 zł. W 2020 roku przewiduje się sprzedaż następujących działek:
 - nr 28 o pow. 0,1300 ha w miejscowości Załęże
 - nr 27/1 o pow. 0,0891 ha i nr 7/1 pow.0,49 ha w miejscowości Długokąty
 - nr 37 pow.0,44 ha w miejscowości Kuklin
 - nr 46/1 pow.0,08 ha w miejscowości Bąki
 - nr 8 pow.9,12 ha w miejscowości Uniszki Gumowskie

Prognozowana kwota subwencji ogólnej dla gminy na 2020 rok wynosi **5.162.563,00 zł**, z tego :

- część oświatowa 4.178.610 zł (102,31% kwoty z 2019 r.)
- część wyrównawcza 983.953 zł (96,17% kwoty z 2019 r.)

Subwencja ogólna na rok 2020 przyjęta do budżetu gminy wg informacji Ministerstwa Finansów w porównaniu z rokiem 2019 jest wyższa o 55.103 zł. Ostateczna kwota poszczególnych części subwencji ogólnej zostanie podana w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2020.

Według informacji Ministerstwa Finansów kwota części oświatowej subwencji została ustalona w wysokości nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym 2019 i skorygowana o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2020, zdaniem Ministerstwa, uwzględniono skutki zmian zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- skutki przechodzące na 2020 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019r.
- skutki zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli,

Gmina otrzyma niższą część wyrównawczą subwencji z uwagi na wyższy wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy. Za rok 2018 wskaźnik stanowi 92,06% wskaźnika dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju, a tym samym gmina nie otrzyma w 2020 roku kwoty podstawowej części wyrównawczej. Gmina otrzyma kwotę uzupełniającą w wysokości 983.953 zł ponieważ gęstość zaludnienia w gminie, ustalona przez

GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Dotacje celowe, które będą przekazane do budżetu gminy na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zostały w projekcie budżetu gminy zaplanowane w kwotach zawartych w przywołanej na wstępie informacji.

Łączna kwota dotacji celowych na 2020 rok wynosi 6.575.646,00 zł w tym:

dotacje na zadania zlecone - 6.323.361,00 zł,

dotacje na zadania własne - 252.285,00 zł.

Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej wynoszą 6.412.510,00 zł. Pozostałe kwoty dotacji celowych finansują zadania w zakresie wychowania przedszkolnego- 107.775,00 zł, administracji publicznej- 55.361,00 zł.

Dotacja celowa na wychowanie przedszkolne nie obejmuje dzieci sześciolletnich, których koszty kształcenia mają finansować środki z subwencji oświatowej.

Łącznie subwencja oświatowa i dotacje celowe finansują w budżecie gminy wydatki bieżące oświaty w 66,76 % (w 2019r. 66,17%).

Przyznana dodatkowa kwota subwencji oświatowej w 2019 roku oraz subwencja na 2020 rok pokrywa tylko w części skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019r.

W dochodach bieżących, z uwagi na brak informacji, nie planowane są m.in. dotacje na zwrot akcyzy dla rolników i stypendia socjalne.

Pozostałe zaplanowane dochody na 2020 rok pozwalają na realizację niezbędnych wydatków bieżących oraz przedsięwzięć z funduszu sołeckiego przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności finansów gminy.

V. Wydatki budżetu gminy na 2020 rok

Wydatki budżetu gminy na 2020 rok zostały zaplanowane w kwocie **20.244.800,00 zł** tj. na poziomie 93,14% przewidywanego wykonania wydatków za 2019 rok.

Wydatki bieżące 19.830.607,45 zł

Wydatki majątkowe 414.192,55 zł

Oszacowanie wydatków na obligatoryjne i niezbędne zadania w 2020 r. oscyluje na poziomie planu finansowego na 2019 rok (z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia) i po uwzględnieniu założeń wymienionych na wstępie.

Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu gminy są ograniczenia, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Przy planowaniu wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2019 oraz realizację zadań własnych i zleconych gminy.

Istotnym czynnikiem określającym poziom wydatków bieżących jest kształtowanie się kosztów pracy w jednostkach organizacyjnych gminy.

Na wydatki bieżące składają się :

- wydatki jednostek budżetowych 12.346.770,57 zł z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne 7.798.838,99 zł
 - b) realizacja zadań statutowych 4.547.931,58 zł
- dotacje na zadania bieżące 418.850,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 6.682.090,00 zł
- wydatki na programy finansowane środkami unijnymi 331.896,88 zł
- obsługa długu 51.000,00 zł.

Beneficjenci budżetu gminy Wieczfnia Kościelna:

- Jednostki oświatowe 6.767.624,00 zł
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej -6.947.965,00 zł
- Inne jednostki samorządu terytorialnego 71.350,00 zł
- Jednostki OSP - 109.242,00 zł
- Sołectwa - 460.960,94 zł
- Gminna Biblioteka Publiczna -236.600 zł
- Organizacje pozarządowe, stowarzyszenia, spółki wodne - 95.000 zł
- Urząd Gminy i Rada Gminy 5.556.058,06 zł

(w tym realizacja wszystkich pozostałych zadań ustawowych i inwestycje gminne).

1. Wydatki bieżące w układzie działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo- plan 417.404,00 zł (36,02% przewidywanego wykonania 2019 r.) obejmuje realizację zadań bieżących z obszaru infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, dotacje dla spółek wodnych oraz wpłaty gminy z tytułu podatku rolnego na rzecz izb rolniczych. Z uwagi na brak informacji o dotacji nie planuje się wydatków na zadanie zlecone- zwrot podatku akcyzowego dla rolników.

Powstająca w kolejnych miejscowościach sieć kanalizacji sanitarnej wraz z nowymi przyłączami, zatwierdzone taryfy na odbiór ścieków powodują konieczność zaplanowania wyższych kosztów utrzymania infrastruktury komunalnej. Jednocześnie zamierza się w perspektywie najbliższych lat ograniczać dopłaty do ścieków z budżetu gminy.

Dział 020 Leśnictwo – plan 1.000 zł (100% przewidywanego wykonania 2019r.) przeznaczony na dokarmianie zwierząt w okresie zimy.

Dział 600 Transport i łączność – plan 350.188,00 zł (103,35% przewidywanego wykonania 2019r.) zabezpiecza się środki finansowe na remonty dróg, zimowe utrzymanie i realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - plan 107.929,00 zł (108,88% przewidywanego wykonania 2019r.). Przewidziano środki na utrzymanie budynków komunalnych w tym na energię elektryczną, ogrzewanie, wodę, wywóz nieczystości oraz na remonty.

Dział 710 Działalność usługowa - plan 120.000,00 zł (200,00% przewidywanego wykonania 2019r.).

Zaplanowano wydatki związane z opracowaniem i zmianami miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Kulany, Kuklin, Uniszki Zawadzkie, Uniszki Gumowskie, Windyki, Wieczfnia Kościelna.

Dział 750 Administracja publiczna- plan wydatków 2.874.057 zł (108,52% przewidywanego wykonania 2019r.).

Z ogólnej kwoty wydatków bieżących na administrację, na wynagrodzenia i pochodne pracowników Urzędu Gminy zaplanowano kwotę 2.108.519,89 zł (109,68%). Kwota ta wynika z aktualnych angaży pracowników urzędu, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i zatrudnienia pracowników w ramach robót publicznych. Uwzględniono również średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 106,0%.

W tym dziale zaplanowane są również wydatki na obsługę Rady Gminy – 160.224 zł (114,50%). Wzrost kosztów na obsługę rady wiąże się ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia powodującego automatycznie wzrost diet radnych za udział w komisjach i sesjach rady.

Ponadto zaplanowano wydatki na promocję gminy- 50.000,00 zł oraz wydatki związane z poborem podatków-wynagrodzenie prowizyjne dla sołtysów za inkaso łącznego zobowiązania – 32.000,00 zł.

Pozostałe wydatki związane z zakupem materiałów biurowych, zakupem usług telekomunikacyjnych i innych pozostaną na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, ewentualnie skorygowane o wskaźnik inflacji.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – plan 813,00 zł na aktualizację rejestru wyborców.

Dział 752 Obrona narodowa plan w kwocie 500 zł zabezpiecza środki na szkolenie i związane z nimi koszty usług i delegacji służbowych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa –plan wydatków 153.792,00 zł (103,67% przewidywanego wykonania 2019r.)

Zabezpieczono środki na funkcjonowanie 6 jednostek OSP działających na terenie gminy- 109.242,00 zł oraz zaplanowano wydatki na obronę cywilną- 200zł i na zarządzanie kryzysowe- 1.500 zł. Uwzględniono podniesienie stawki godzinowej za udział w akcjach strażaków do kwoty 17 zł.

W ramach realizacji porozumienia międzygminnego pomiędzy Gminami Wieczfnia Kościelna, Wiśniewo, Szydłowo, Stupsk, Lipowiec Kościelny w sprawie utworzenia wspólnej Straży Gminnej zaplanowano dotację celową

udzielaną Gminie Wiśniewo w kwocie 42.850,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące straży.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – plan 51.000,00 zł. Zabezpieczono środki na spłatę odsetek od pożyczki w WFOŚiGW.

Dział 758 Różne rozliczenia plan ogółem 117.100 zł w tym rezerwy 110.000 zł stanowią 0,55% wydatków budżetu gminy.

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 50.000 zł oraz rezerwę w kwocie 60.000 zł z przeznaczeniem na zadania własne związane z realizacją ustawy o zarządzaniu kryzysowym.

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan wydatków 6.779.724 zł (96,13% przewidywanego wykonania 2019r.)

Udział tej grupy wydatków w wydatkach bieżących ogółem budżetu gminy wyniesie 33,50%.

W oświacie zaplanowano środki na funkcjonowanie trzech szkół podstawowych z jedną filią. W szkołach funkcjonować będą punkty przedszkolne.

Planuje się zatrudnienie nauczycieli w wymiarze 48,18 etatu, pracowników administracji i obsługi w wymiarze 17,02 etatu. Przewidziano skutki podwyżek wynagrodzeń, wypłaty nagród jubileuszowych, wzrost dodatków stażowych, odprawy emerytalne oraz zmiany uposażenia z tytułu awansu zawodowego.

W wydatkach bieżących w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2019 oraz wskaźnik wzrostu inflacyjnego zaplanowano zakupy materiałów i wyposażenia, pomoce dydaktyczne, opłaty z tytułu okresowych przeglądów budynków, instalacji i urządzeń, opłaty za media- energię, gaz, wodę, usługi wywozu nieczystości, telekomunikacyjne, internetowe, ubezpieczeniowe.

Na realizację zadania dowożenia dzieci do szkół zgodnie z ustawą o systemie oświaty przewidziano kwotę 201.060,00 zł.

Wyodrębniono również środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 31.020 zł.

Plan wydatków na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych zostanie określony w ramach kwoty części subwencji oświatowej w wysokości podanej przez ministra finansów w 2020 roku, po uwzględnieniu danych wynikających z systemu informacji oświatowej i przeliczeniu ich przez określone wagi zaproponowane w algorytmie podziału subwencji.

Dział 851 Ochrona zdrowia -plan wydatków 50.000,00 zł (85,98% przewidywanego wykonania 2019r.)

Wydatki na ochronę zdrowia związane są ze zwalczaniem narkomanii (kwota 6.000,00 zł) oraz z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (kwota 44.000,00 zł).

Na ten cel zostaną przeznaczone środki otrzymane z tytułu wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej kwocie 50.000,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – plan wydatków 529.923,00 zł (106,48% przewidywanego wykonania 2019r.)

Wydatki zaplanowano na następujące zadania:

- zakup usług z domach pomocy społecznej 25.000,00 zł
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie 2.050,00zł
- opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych 5.100,00 zł
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze 44.500,00 zł
- dodatki mieszkaniowe i energetyczne 6.431,00 zł
- zasiłki stałe 39.000,00 zł
- realizacja programu dożywiania 27.542,00 zł
- usługi opiekuńcze 22.250,00 zł

Na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej planuje się przeznaczyć kwotę 358.050,00 zł (110,48% przewidywanego wykonania roku 2019 r.).

Przy planowaniu realizacji zadań własnych finansowanych z dotacji celowych zagwarantowano co najmniej 20% udział własny.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza –plan 34.900,00 zł (53,87% przewidywanego wykonania 2019r.)- zaplanowano własne środki gminy na wypłatę stypendiów socjalnych i motywacyjnych dla uczniów osiągających wysokie wyniki w nauce i sporcie. W trakcie 2020 roku plan wydatków zostanie zwiększony po otrzymaniu informacji o przyznaniu dotacji na wypłatę stypendiów socjalnych.

Dział 855 Rodzina – plan 6.418.042,00 zł (114,84% przewidywanego wykonania 2019r.).

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej zaplanowano wydatki głównie na następujące zadania:

- świadczenia wychowawcze 4.106.000,00 zł
- świadczenia rodzinne, alimentacyjne, składki na ubezpieczenie społeczne 2.027.200,00 zł
- wspieranie rodziny 268.530,00 zł

W/w zadania w głównej mierze to zadania zlecone, które powinny być finansowane z budżetu państwa. W projekcie budżetu na 2020 rok plan wydatków w tym zakresie został opracowany w oparciu o informacje o przyznanych dotacjach celowych. Środki z dotacji nie wystarczają na pokrycie kosztów obsługi świadczeń.

Wydatki przedstawione w tej grupie zadaniowej zaangażują 32,36% zaplanowanych na 2020 r. wydatków bieżących budżetu gminy.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 1.129.927,00 zł (100,23% przewidywanego wykonania 2019r.), zaplanowano zwiększone wydatki na oświetlenie ulic i dróg na terenie gminy – 285.300,00 zł, utrzymanie zieleni -11.000,00 zł, realizację programu zapobiegania bezdomności zwierząt-

44.000,00 zł, koszty wywozu i utylizacji odpadów azbestowych z terenu gminy – 20.000,00 zł, koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wraz z kosztami wynagrodzeń (m.in. odbierania, transportu, unieszkodliwiania odpadów, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów, koszty obsługi administracyjnej) - 640.658,00zł. Planowane wpływy z tytułu opłat za odpady komunalne są niewystarczające i nie pokrywają kosztów systemu gospodarowania odpadami. Wskazuje to na konieczność zmiany stawek za odpady, aby zgodnie z zasadami finansów publicznych system samofinansował się.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego- plan wydatków 574.223,34 zł (85,97% przewidywanego wykonania 2019r.)

W dziedzinie kultury zabezpieczono środki na świetlice wiejskie w ramach funduszu sołeckiego, organizację przedsięwzięć kulturalnych, zaplanowano dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 236.600,00zł oraz dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 10.000 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna - plan wydatków 120.500,11 zł (115,92% przewidywanego wykonania 2019r.) na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w gminie a w szczególności na dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 75.000 zł.

2. Wydatki majątkowe.

Nakłady na wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 414.192,55 zł.

Wydatki majątkowe wieloletnie ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2028. W budżecie gminy w 2020r. określono limity wydatków dla czterech zadań wieloletnich:

- nakłady w wysokości 160.000,00 zł na „Budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Kuklin” ,
- nakłady w wysokości 50.000,00 zł na „Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy dróg gminnych” ,
- nakłady w wysokości 100.000,00 zł na „Przebudowę drogi gminnej na działce nr 82 w miejscowości Wieczfnia Kościelna” ,
- pomoc finansową w formie dotacji w kwocie 9.000,00 zł na podstawie Umowy partnerskiej między Województwem Mazowieckim a Gminą Wieczfnia Kościelna w sprawie współpracy przy realizacji projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”.

Łączna wartość nakładów finansowych na zakupy inwestycyjne i zadania inwestycyjne jednoroczne w 2020r., prezentowane w załączniku do uchwały budżetowej, wynosi 95.192,55 zł.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych są środki własne.

Nakłady na wydatki majątkowe w poszczególnych działach:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 190.000,00 zł

- zadanie „Ochrona wód dorzecza Orzyca poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowościach: Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo”, którego realizacja w drugim etapie polega na dalszej budowie sieci kanalizacyjnych. W 2020 roku planowane jest zwiększenie łącznych nakłady o kwotę 160.000,00 zł na „Etap II Budowa sieci kanalizacyjnych w miejscowościach Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo”.

Planowany zakres robót i w/w środki własne gminy pozwolą na rozpoczęcie prac budowlanych dotyczących odcinka kanalizacji tłocznej pomiędzy miejscowościami Wieczfnia-Kolonia-Kuklin. Priorytetem inwestycyjnym jest budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Kuklin. Warunkiem koniecznym jest jednak zabezpieczenie finansowe zadania środkami zewnętrznymi i/lub własnymi.

Dział 600 Transport i łączność – 169.472,00 zł

Zaplanowane są środki na zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego „Przebudowa drogi gminnej na działce nr ew.339 w miejscowości Peplowo”.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich przeznacza się 50.000,00 zł na „Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy dróg gminnych” oraz 100.000,00 zł na „Przebudowę drogi gminnej na działce nr 82 w miejscowości Wieczfnia Kościelna”,

Dział 710 Działalność usługowa – 9.000,00 zł

Dotacja celowa zgodnie z umową w sprawie partnerskiej współpracy zawartą w dniu 29-09-2015r. z Województwem Mazowieckim przy realizacji projektu pod nazwą „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 33.035,66 zł

Zaplanowane są środki na cztery zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego:

- Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Chmielewo Wielkie,
- Modernizacja pomieszczeń gospodarczych w świetlicy wiejskiej w miejscowości Grzybowo,
- Docieplenie altany w miejscowości Łęg,
- Utwardzenie terenu rekreacyjnego w miejscowości Łęg

Dział 926 Kultura fizyczna – 12.684,89 zł

Zaplanowane są środki na jedno zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego „Ogrodzenie boiska sportowego w Długokątach”.

3. Fundusz Sołecki

Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwałą nr XXVII/205/2014 z dnia 31 marca 2014r. wyraziła zgodę na wyodrębnianie środków funduszu sołeckiego w budżetach gminy w kolejnych latach.

Wnioski 18 sołectw wpłynęły w obowiązującym terminie do dnia 30 września 2019 roku. Łączna kwota planowanych wydatków stanowi kwotę 304.520,94 zł w tym wydatki bieżące 239.328,39 zł, wydatki majątkowe 65.192,55 zł.

VI. Wynik budżetu i prognoza zadłużenia

Planowany budżet na 2020 rok jest budżetem nadwyżkowym.

Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami wynosi 300.000,00 zł.

Nadwyżka jest przeznaczona w 2020 roku na ratę spłaty pożyczki z WFOŚiGW.

Na koniec 2020 roku zadłużenie gminy wyniesie 2.400.000,00 zł.

Nadwyżka operacyjna, jaką w ostatnich latach gmina mogła wypracować zmniejszyła się o 50%. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi w 2019r. wynosi 630.019 zł, w 2020r. 590.592 zł. Po uwzględnieniu spłaty raty pożyczki w wysokości 300.000 zł rocznie pozostają niewielkie środki na wydatki majątkowe.

Przyczyn pogorszenia się zdolności gminy do generowania środków własnych na inwestycje należy szukać w różnych obszarach działalności gminy i uwarunkowaniach zewnętrznych. Pomimo dobrej koniunktury gmina przestaje czerpać korzyści ze wzrostu gospodarczego.

Przerzucanie na barki samorządów lokalnych kosztów polityki rządowej, poprzez zwiększenie transferów socjalnych, powodujących wzrost udziału dotacji przy uszczupleniu dochodów własnych, zmniejszenie wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, skutki podwyżek wynagrodzeń w oświacie, skutki podniesienia płacy minimalnej i zasad jej naliczania, podwyżki cen energii skutkujące wzrostem kosztów usług, ciągle niedofinansowanie zadań zleconych powodują zachwianie podstaw finansowania zadań w budżecie gminy.

Nie bez znaczenia jest też czynnik demograficzny. Niekorzystne zmiany w stanie ludności gminy powodują wzrost wskaźnika dochodów per capita, co świadczy z jednej strony o zamożności gminy, ale z drugiej utrudnia pozyskanie większości środków unijnych (obniża pozycję w rankingu).

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Marcin Chmielewski

