

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Łobzenica na 2019 rok

Na podstawie § 4 pkt 3 uchwały Nr XXXV/250/2010 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 25.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Łobzenica, Burmistrz przedkłada Radzie Miejskiej w Łobzenicy uzasadnienie oraz materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na rok 2019 r. wykorzystano następujące akty prawne i informacje:

1. ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.),
2. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),
3. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.),
4. ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1530 z późn. zm.),
5. uchwałę Nr XXXV/250/2010 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 25.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Łobzenica,
6. zarządzenie Nr 0050.98.2018 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Łobzenica na 2019 rok,
7. informację Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12.10.2018 r. nr ST3.4750.41.2018, o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
8. informację nr ST3.4750.41.2018 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12.10.2018 r., określającą wysokość udziału gmin we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
9. informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile Nr DPL 3113-17/2018 z dnia 24.10.2018 r. o przewidywanych kwotach dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2019 r.,
10. informację Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019 kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych,

11. informację Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok kwotach dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej,
12. materiały planistyczne opracowane przez podległe jednostki organizacyjne oraz pracowników merytorycznych Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica,
13. uchwały oraz projekty uchwał Rady Miejskiej w Łobzenicy regulujące zagadnienia mające wpływ na wysokość kwot ujętych w projekcie budżetu Gminy Łobzenica na 2019 rok.

1. Dochody

Podstawę określenia kwot dochodów na rok 2019 dla Gminy Łobzenica stanowił uchwalony w tym zakresie plan dla roku 2018, jego realizacja wg stanu na dzień 30.09.2018 r. oraz jego przewidywane wykonanie. Uwzględniono również prognozowane zmiany wskaźników określonych w założeniach do projektu budżetu państwa, które w pewnym zakresie mają wpływ na poziom planowanych dochodów gminy.

Planowane dochody budżetu gminy Łobzenica w roku 2019 wynoszą **40 218 728,00 zł**. Źródła dochodów oraz ich udział w dochodach ogółem przedstawiono w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	Plan na 2019 r.	Udział %
Dochody własne	11 645 214,38	28,95
Subwencje	16 188 072,00	40,25
Dotacje	12 385 441,62	30,80
RAZEM	40 218 728,00	100,00

Tabela 1

Planowane dochody budżetu Gminy Łobzenica na 2019 rok

Dochody budżetu	Plan dochodów budżetu na 2019 r.	Udział (%)
Dochody bieżące	37 474 077,00	93,18
<u>Dochody własne, w tym:</u>	9 568 530,38	28,92
dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii	168 354,00	0,45
dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	
<u>dotacje celowe, w tym:</u>	11 717 474,62	31,27
na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	10 339 917,00	
<u>subwencje</u>	16 188 072,00	
Dochody majątkowe	2 744 651,00	6,82
z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków	667 967,00	
ze sprzedaży składników majątkowych	2 071 460,00	
pozostałe	5 224,00	-
Razem	40 218 728,00	100,00

Stronę dochodową budżetu gminy przedstawiono w układzie wynikającym z art. 235 i 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który obejmuje:

I. Dochody bieżące w wysokości 37 474 077,00 zł

1. dochody własne – 9 568 530,38 zł, w tym:
 - a) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii – 168 354,00 zł;

- b) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 30 000,00 zł
- 2. dotacje celowe – 11 717 474,62 zł, w tym:
 - a) otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – 10 339 917,00 zł
 - b) otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 718 576,00 zł,
 - c) otrzymane z gminy i powiatu na zadania bieżące realizowane w drodze umów (porozumień) między jednostkami samorządu terytorialnego – 59 320,00 zł
- 3. Subwencje – 16 188 072,00 zł, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej – 9 033 549,00 zł
 - część wyrównawcza subwencji ogólnej – 6 999 494,00 zł
 - część równoważąca subwencji ogólnej - 155 029,00 zł

II. Dochody majątkowe – 2 744 651,00 zł

Na dochody majątkowe w kwocie 2 744 651,00 zł składają się dochody:

- 1. z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 667 967,00 zł,
- 2. ze sprzedaży składników majątkowych – 10 000,00 zł,
- 3. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 5 224,00 zł,
- 4. z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 2 061 460,00 zł w tym ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 2 019 000,00 zł i spłaty hipotek w kwocie 42 460,00 zł.

Dochody majątkowe obejmują dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Planowane dochody w tej pozycji związane są przede wszystkim ze sprzedażą mieszkań, działek budowlanych, budynków, budowli i gruntów oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Uwzględniono również dochody z tytułu dotacji na inwestycje. Kwotę dochodów ze sprzedaży mienia oszacowano na stosunkowo wysokim poziomie ze względu na fakt, iż trwają zmiany w planie przestrzennego zagospodarowania gminy, w wyniku których wyodrębnione zostaną działki z przeznaczeniem na budownictwo jednorodzinne i usługowe, na które w dalszym ciągu istnieje popyt. Działania te przyczynią się do wzrostu atrakcyjności nieruchomości, co winno przełożyć się na wzrost ich wartości oraz wyższe ceny ze sprzedaży.

Dochody majątkowe – ze sprzedaży mienia oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oszacowano na podstawie wykonania lat ubiegłych oraz planowanych do sprzedaży nieruchomości komunalnych. Przy szacowaniu dochodów majątkowych kierowano się zasadą ostrożnej wyceny. Od kilku lat dochody gminy realizowane są na poziomie niższym od założeń planu. Od 2025 roku nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia, jak również z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Planowane na rok 2019 dotacje celowe na zadania majątkowe stanowią wartość 667 967,00 zł i wynikają z podpisanych już przez gminę umów na następujących **zadaniach majątkowych**:

- „Rozbiórka i budowa świetlicy wiejskiej w zabudowie bliźniaczej w miejscowości Kunowo, gmina Łobzenica”, kwota dotacji wynosi 167 967 zł,
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wzdłuż rzeki Łobzonka - etap IV”, kwota dotacji wynosi 500 000 zł.

Planowane dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości w 2019 r. dotyczą:

Lp.	Nieruchomość planowana do sprzedaży	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Szacowany dochód [brutto] w zł
1	ul. Sportowa 18 (4 lokale mieszkalne - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	630	0,0821	80 000
2	ul. Złotowska 19 (6 lokali mieszkalnych - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	400	0,0716	125 000
3	Dźwierszno Małe 18 (5 lokali mieszkalnych - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	260/2	0,24	70 000
4	ul. Sportowa 33 (2 lokale mieszkalne - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	556	0,1183	40 000
5	Kruszki 49 (1 lokal mieszkalny - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	373/3	0,2731	35 000
6	Działka niezabudowana, obręb Dźwierszno Wielkie	81	0,05	3 000
7	Trzeboń 15 (1 lokal mieszkalny - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	174/1	0,7136	45 000
8	Działka niezabudowana, obręb Topola	7	0,2282	15 000
9	Działka niezabudowana, obręb Wiktorówko	23	0,0181	2 000
10	Działka niezabudowana, obręb Wiktorówko	57	0,0204	2 000

11	Działka niezabudowana, obręb Wiktorówko	59	0,1781	12 000
12	Działka niezabudowana, obręb Witrogoszcz	337	0,2741	20 000
13	Działka niezabudowana, obręb Kościerzyn Mały	229	1,0977	70 000
14	Dźwierszno Małe 15 (2 lokale mieszkalne - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	257/4	0,5018	50 000
15	Luchowo 33 (budynek byłej szkoły)	337/4	0,774	1 450 000
SUMA				2 019 000

Poniżej przedstawia się szczegółowy opis poszczególnych planowanych dochodów budżetowych.

Dochody bieżące

Dział 020 Leśnictwo – 10 000,00 zł

Planowane w dziale dochody dotyczą czynszu dzierżawnego za dzierżawę obwodów łowieckich przekazywanego przez Nadleśnictwa. Zasady ustalania i przekazywania czynszu normuje art. 31 ustawy z dnia 13 października 1995 r. prawo łowieckie, który stanowi, że wydzierżawiający obowiązany jest rozliczyć otrzymany czynsz dzierżawny między nadleśnictwami i gminami. Nadleśnictwu przypada czynsz odpowiadający powierzchni państwowych gruntów leśnych, a gminom – odpowiadający pozostałej powierzchni obwodu łowieckiego.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 203 600,00 zł

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 203 600,00 zł

Na ogólną sumę planowanych w tym dziale dochodów bieżących składają się:

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 78 000,00 zł,
- wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia – 200,00 zł,
- wpływy z dywidend – 2 400,00 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 118 000,00 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek – 5 000,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna – 97 965,00 zł

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – 93 665,00 zł

Kwotę dochodu z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w wysokości 93.665,00 zł ujęto w budżecie na podstawie informacji nr Nr FB-I.3110.12.2018.8 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22.10.2018 roku o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019 kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Środki te przeznaczone są na realizację zadań związanych z administracją publiczną, m.in. utrzymanie USC, prowadzenie ewidencji ludności, obsługę w zakresie dowodów osobistych.

Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w tym rozdziale wynoszą 20,00 zł.

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 4 000,00 zł

Kwota dochodu z tytułu zwrotu z Powiatowego Urzędu Pracy w Pile za prace publiczne.

Rozdział 75095 Pozostała działalność – 300,00 zł

Wpływy z różnych dochodów.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1 910,00 zł

Zaplanowana kwota dochodów w ramach dotacji celowej przyjęta na podstawie informacji DPL 3113-17/2018 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile z dnia 24.10.2018 roku o przewidywanych kwotach dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2019 roku.

Dział 754 Bezpieczeństwa publiczne – 1 000,00 zł

Zaplanowane dochody w tym dziale dotyczą wpłat (zwrotu) za zużyta energię elektryczną w budynku OSP Łobzenicy.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości – 1 188,00 zł

Rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna

Dochody otrzymywane na funkcjonowanie punktu bezpłatnej pomocy prawnej w Łobzenicy. Podstawą ujęcia dochodów jest zawarte porozumienie nr 489/WOB/2018 z dnia 31.10.2018 r. pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Łobzenica.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 8 863 866,00 zł

W tym dziale ujęto prawie wszystkie dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych pobierane bezpośrednio przez gminę oraz realizowane za pośrednictwem urzędów skarbowych, jak również przekazywane z budżetu państwa. Dochody w tym dziale zaplanowane zostały na wyższym poziomie – o 576 658,10 zł od projektu na 2018 rok. Wzrost ten wynika głównie z tytułu prognozowanego przez Ministra Rozwoju i Finansów zwiększenia wpływów w zakresie udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Rozdział 75601 wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - 10 200,00 zł

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 10 000,00 zł.

Jest to zryczałtowany podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych pobierany na podstawie ustawy z dnia 20 listopada 1998 r. o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Jest pobierany przez urzędy skarbowe, Stanowi dochód gminy w 100%. W rozdziale tym zaplanowano również dochody - 200,00 zł z tytułu wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Rozdział 75615 Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych i rozdział 75616 Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

wpływy z podatku od nieruchomości – 1 975 100,00 zł

Planowane dochody z tytułu wpływów z podatków od nieruchomości są większe o 35 100,00 zł w porównaniu do planu na 2018 rok.

Planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynoszą 1 139 300,00 zł, natomiast od osób prawnych i innych jednostek – 835 800,00 zł.

Podatek od nieruchomości pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Opodatkowaniu podlegają wszystkie grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów, jako użytki rolne, wymienione w/w ustawie, budynki oraz budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.

Stawki podatku są zróżnicowane w zależności od sposobu wykorzystywania gruntów i budynków. Podatnikami podatku od nieruchomości są zarówno osoby prawne, jak i fizyczne. Przy prognozowaniu wysokości dochodów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30.09.2018 r. Dochód z tego tytułu został oszacowany przy zastosowaniu stawek uchwalonych w dniu 29 października 2018 r. przez Radę Miejską w Łobżeniczy – uchwała Nr XLIX/411/18.

wpływy z podatku rolnego – 1 370 000,00 zł

Planowane dochody z tytułu wpływów z podatków rolnego są o 47 000,00 zł mniejsze od planu na 2018 rok. Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych planowane są na poziomie 1 300 000,00 zł, co stanowi 94,89 % szacowanych dochodów z tego tytułu.

Wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych planowane są na poziomie 70 000,00 zł.

Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym. Od 2002 roku opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają tylko grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków, jako użytki rolne albo, jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi dla gruntów tworzących gospodarstwo rolne liczba hektarów przeliczeniowych, a dla pozostałych gruntów liczba hektarów fizycznych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1 ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym - równowartość pieniężna 2,5 q żyta, tj. **135,90 zł**
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach niestanowiących gospodarstwa rolnego równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. **271,80 zł**.

W dniu 18 października 2018 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego wydał komunikat, w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019. Wynosi ona **54,36 zł za 1 q**.

Do planowania podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta w wysokości podanej przez GUS.

Przy planowaniu podatku rolnego oparto się na ewidencji gruntów i budynków wg stanu na 30.10.2018 r., rzeczywistego wykonania wpływów z tego tytułu w 2018 r. Uwzględniono również przewidywane zwolnienia w podatku rolnym o ulgi inwestycyjne i ulgi z tytułu nabycia gruntów.

wpływy z podatku leśnego – 112 000,00 zł

Dochody z wpływów z podatku leśnego szacowane są na poziomie planu roku bieżącego. Podatek leśny pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym. Przy planowaniu podatku leśnego uwzględniono ewidencję gruntów i budynków oraz średnią cenę drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r. w wysokości 191,98 zł za 1 m³, ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r. (Mon. Pol. z 2018 r. poz. 1005). Podatek leśny od 1 ha wynosi 42,24 zł ($0,220\text{m}^3 * 191,98 \text{ zł} = 42,2356 \text{ zł}$).

wpływy z tytułu podatku od środków transportowych – 100 000,00 zł

Podatek od środków transportowych pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych.

Opodatkowaniu tym podatkiem podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton i autobusy.

Planowaną kwotę podatku ustalono na podstawie pojazdów wykazanych przez podatników w deklaracji na podatek od środków transportowych DT-1 oraz projektu uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych, który przedłożony zostanie Radzie Miejskiej w Łobżeniczy na rok 2019.

Pozostałe dochody w rozdziale 75615 i rozdziale 75616

wpływy z tytułu podatku od spadku i darowizn – 18 000,00 zł

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn przez urzędy skarbowe. W 100 % stanowi dochód gminy.

wpływy z tytułu opłaty od posiadania psów – 16 000,00 zł

wpływy z tytułu opłaty targowej – 180 000,00 zł

Opłata targowa pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1445 z późn. zm.). Stawki opłaty i zasady poboru są określane przez Radę Miejską w Łobżeniczy uchwałą Nr XLVIII/404/18 z dnia 24 września 2018 roku w sprawie „Wprowadzenia opłaty targowej, określenia dziennych stawek i sposobu poboru opłaty targowej”.

wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 2 000,00 zł

wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych – 200 000,00 zł

Opłata pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych. Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki.

Podatek pobierany jest przez urzędy skarbowe i w 100% stanowi dochód gminy.

wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 8 200,00 zł

wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 30 500,00 zł

wpływy z tytułu rekompensat utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 5 000,00 zł

Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw - 222 304,00 zł

wpływy z tytułu opłaty skarbowej – 35 000,00 zł

Opłata pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej. Opłacie skarbowej podlega m. in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie pozwolenia lub koncesji, udzielenie pełnomocnictwa, poświadczenie zgodności duplikatu, odpisu, wyciągu lub kopii z oryginałem. Jest dochodem gminy w 100%.

wpływy z tytułu opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 168 354,00 zł

Powyższa opłata pobierana jest na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

wpływy z tytułu innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 18 900,00 zł

Wpływy z tych opłat dotyczą zajęcia pasa drogowego gminnego.

wpływy z tytułu pozostałych odsetek – 50,00 zł

Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 4 614 562,00 zł

Udziały gminy w dochodach z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych mają wynieść 4 584 462,00 zł, z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych – 30 000,00 zł, natomiast dochody z tytułu wpływów z pozostałych odsetek – 100,00 zł.

Ustawa o dochodach jednostek samorządu określa wysokość udziału gmin we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Jest to procentowo wyliczony udział w podatku dochodowym od osób prawnych mających siedzibę na obszarze gminy, przy czym w przypadku oddziału, zakładu podatnika położonego na terenie gminy, udział w podatku jest wyliczany proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę. Gmina otrzymuje informacje o stanie i realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych od organów właściwych urzędów skarbowych, w której określany jest między innymi wskaźnik zatrudnienia.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych są przekazywane raz w miesiącu. Rata za grudzień jest przekazana w dwóch transzach - do 20 grudnia roku budżetowego - 80% kwoty przekazanej za listopad roku budżetowego i do 20 stycznia roku następnego zostanie dokonane rozliczenie środków należnych za grudzień i przekazanych zaliczkowo.

Powyższe dane zaplanowano na podstawie pisma nr ST3.4750.41.2018 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12.10.2018 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych subwencji, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2019 rok.

Dział 758 Różne rozliczenia – 16 213 072,00 zł

Strona dochodowa działu 758 obejmuje 3 rozdziały, spośród których rozdz. 75801, 75807 i 75831 składają się na subwencję ogólną i zostaną omówione odrębnie.

Łączna kwota subwencji na 2019 rok ma wynieść 16 188 072,00 zł.

Subwencja ogólna składa się z części wyrównawczej, równoważącej (w tym część podstawowa i uzupełniająca) i oświatowej.

Plan gminy Łobżenica na rok 2019 przedstawia się następująco:

- część oświatowa – 9 033 549,00 zł
- część wyrównawcza – 6 999 494,00 zł
- część równoważąca – 155 029,00 zł

Poszczególne kwoty subwencji ujęto w planie finansowym na 2019 rok na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Informację o przysługujących częściach i wysokości subwencji ogólnej Minister Rozwoju i Finansów przekazuje gminom zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Pozostałe dochody to wpływy z różnych opłat, pozostałych odsetek oraz różnych rozliczeń finansowych.

W tym rozdziale zaplanowano również dochody z następujących źródeł:

- wpływy z tytułu pozostałych odsetek – 5 000,00 zł
- wpływy z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 5 000,00 zł
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 5 000,00 zł
- wpływy z tytułu różnych dochodów – 10 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie – 751 719,60 zł

W rozdziale Szkoły podstawowe zaplanowano dochody z tytułu wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – 105,00 zł, dzierżawy gruntu i dochody z wynajmu jednostek oświatowych na łączną kwotę 14 291,00 zł, wpływy z różnych opłat – 500,00 zł, wpływy z tytułu odsetek na rachunkach bankowych – 110,00 zł i wpływ z różnych dochodów – 7 500,00 zł.

W rozdziale Przedszkola i Stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano wpływy z tytułu korzystania z wychowania przedszkolnego, opłaty za korzystanie z wyżywienia

w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego oraz wpływy z usług na łączną kwotę 265 010,38 zł.

Dochody na pozostałą działalność z tytułu dotacji stanowią kwotę – 296 033,00 zł. (211 dzieci * 1403 zł), natomiast dochody związane z realizowanymi projektami ERAMUS + to kwota 168 180,22 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – 928 699,40 zł

W tym dziale planuje się dotacje celowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB.I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok kwotach. Dochody tego działu to dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, m.in. na wypłatę składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne, na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin m.in. na zasiłki okresowe, stałe i na ośrodek pomocy społecznej. Pozostałe dochody w dziale to wpływy z usług opiekuńczych, wpływy z pozostałych odsetek, wpływy z opłaty za pobyt osoby podopiecznej w DPS.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 69 320,00 zł

W ramach tego działu planuje się dotację celową w kwocie 59 320,00 zł z Powiatu Pilskiego, z przeznaczeniem na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie oraz wpływy – 10 000,00 zł z tytułu sprzedaży prac wykonanych przez uczestników warsztatów.

Dział 855 Rodzina – 10 291 537,00 zł

W tym dziale planuje się dotacje celowe przeznaczone na realizację świadczenia wychowawczego, stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB.I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 kwotach.

W rozdziale 85501 Świadczenia wychowawcze – 6 056 107,00 zł

Dochody dotyczą realizacji programu 500 plus oraz środków na wypłaty świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych w kwocie – 6 040 607,00 zł, wpływy ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – w kwocie 15 000,00 zł i wpływ odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywaniem z naruszeniem procedur – w kwocie 500,00 zł.

W rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4 197 708,00 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano wpływy na finansowanie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – w kwocie 4 137 208,00 zł, ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – w kwocie 10 000,00 zł (zwrot świadczeń nienależnie pobranych), dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – w kwocie 50 000,00 zł oraz wpływ odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywaniem z naruszeniem procedur – w kwocie 500,00 zł.

W rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu w wypłacie zasiłków dla opiekunów – 37 722,00 zł

W tym dziale zaplanowano wpływy dotacji celowych – w kwocie 37 722,00 zł, na podstawie wydanej decyzji Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 30 200,00 zł

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 30 000,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano dochody z wpływów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska. Wpływy na rok 2019 zaplanowano na takim samym poziomie jak kwota ujęta w projekcie tegorocznego budżetu, z uwzględnieniem poziomu realizacji tych dochodów w trzech kwartałach 2018 r. (29 990,55 zł).

Rozdział 90095 Pozostała działalność – 200,00 zł

Wpływy z różnych opłat – 200,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna – 10 000,00 zł

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – 10 000,00 zł

W tym dziale zaplanowano wpływy z różnych opłat, m.in. wpłaty od uczestników imprez sportowych (np. ogólnopolski bieg im. Alojzego Graja).

2. Wydatki

Planowane wydatki gminy Łobzenica stanowią kwotę **42.184.459,62 zł** i zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Tabela 2

Projektowane wydatki budżetu Gminy Łobzenica na rok 2019 w podziale na bieżące i majątkowe wg rodzaju zadań

Wydatki budżetu	Plan na 2019 r.	Udział %
I. Wydatki bieżące	36 310 399,62	86,08
w tym:		
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	15 846 903,65	43,64
obsługa długu publicznego	600 000,00	1,65
Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami	10 339 917,00	28,48
Wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	120 000,00	0,33
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	731 187,47	2,01
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	366 000,00	1,01
Zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii, finansowane z wpływów z opłat za koncesje	168 354,00	0,46
Zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, finansowane z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	0,08
Rezerwy bieżące	369 000,00	1,02
II. Wydatki majątkowe	5 874 060,00	13,92
z tego:		
wydatki inwestycyjne	5 874 060,00	
w tym:		
Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	550 000,00	9,36
Razem (I + II)	42 184 459,62	100

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmują się w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Na wydatki ogółem składają się:

I. Wydatki bieżące – 36.310.399,62 zł

w tym:

1. Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – 10.339.917,00 zł
2. Wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – 120.000,00 zł

3. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 731.187,47 zł
4. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 366.000,00 zł
5. Zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii – 207.055,00 zł
6. Zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, finansowane z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 30.000 zł.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo - 74.400,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 01008 Melioracje wodne – 47.000,00 zł

Wydatki te przeznaczone będą na:

- dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych – dla gminnej spółki wodnej – 10.000,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 10.000,00 zł
- zakup usług remontowych – 5.000,00 zł
- zakup usług pozostałych – 22.000 zł

Rozdział 01030 Izby Rolnicze – 27.400,00 zł

Planowana kwota stanowi opłatę w wysokości 2% z odpisu od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego, pobieranego na obszarze działania Izby Rolniczej, zgodnie z art. 35 pkt 1 ust.1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o Izbach Rolniczych.

Dział 020 Leśnictwo - 30.000,00 zł

Rozdział 02095 Pozostała działalność - 30.000,00 zł

- Zakup usług pozostałych – 30.000,00 zł

Wydatki dotyczą. zakupu usług związanych z wykonywaniem zadań wynikających z ustawy o ochronie przyrody oraz ustawy o lasach.

Dział 600 Transport i łączność – 2.367.000,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne – 2.367.000,00 zł,

w tym:

- Zakup materiałów i wyposażenia – 400.000,00 zł, w tym Fundusz Sołecki – 133.111,05 zł
- Zakup usług remontowych – 17.000,00 zł,
- Zakup usług pozostałych – 400.000,00 zł, w tym Fundusz Sołecki – 5.000,00 zł
- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 1.550.000,00 zł.
Powyższe planowane wydatki dotyczą utrzymania gminnej infrastruktury drogowej.

Dział 630 Turystyka – 1.102.661,00 zł

z czego:

Rozdział 63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki – 1.102.661,00 zł,

w tym:

- Wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 10.761,00 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia – 5.600,00 zł
- Zakup usług pozostałych – 46.500,00 zł
- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 1.039,800,00 zł

Powyższe planowane wydatki dotyczą utrzymania gminnej infrastruktury oraz działalności rekreacyjnej i turystycznej.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 206.281,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 39.631,00 zł

Wydatki obejmują między innymi zakup usług niezbędnych przy sprzedaży nieruchomości, regulację stanu prawnego władania nieruchomościami przez jednostki organizacyjne gminy, usługi geodezyjne, zakup rocznego abonamentu w monitorurzedowy.pl.

Rozdział 70095 Pozostała działalność – 166.650,00 zł

w tym:

- Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - 20.000,00 zł /wydatki na lokale socjalne/,
- Zakup materiałów i wyposażenia – 3.000,00 zł
- Zakup energii elektrycznej – 11.000,00 zł
- Zakup usług remontowych – 50.000,00 zł
- Zakup usług pozostałych – 27.650,00 zł
- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 55.000,00 zł.

Powyższe planowane wydatki dotyczą utrzymania gminnego mienia komunalnego.

Dział 710 Działalność usługowa – 100.000,00 zł

w tym:

Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – 93.000,00 zł

Wydatki dotyczą zmiany punktowej studium planu, zmiany planów, zakup aplikacji wodno-kanalizacyjnej mienia gminy, dostęp do aplikacji, w tym Fundusz Sołecki – 7.000,00 zł (na opracowanie strategii sołectwa).

Rozdział 71035 Cmentarze – 5.000,00 zł

Zakup zniczy i wiązanek na miejsca pamięci narodowej oraz tablic pamiątkowych.

Rozdział 71095 Pozostała działalność – 2.000,00 zł

Zakup usług dotyczących wykonania ekspertyz, analiz i opinii.

Dział 750 Administracja publiczna – 4.592.952,00 zł

w tym:

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – 93.645,00 zł, w tym z dotacji celowej – 93.645,00 zł, zgodnie z pismem z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r., przeznaczają się na wydatki związane z częściowym utrzymaniem pracowników z zakresu administracji rządowej, tj. na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Rozdział 75020 Starostwa powiatowe – 1.308,47 zł

Jest to dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących – dla Powiatu Pilskiego na eksploatację stałego łącza transmisji do systemu CEPiK.

Rozdział 75022 Rady gmin – 148.067,46 zł

Planowane wydatki dotyczą funkcjonowania biura Rady Miejskiej, tj. na:

- wypłatę diet dla radnych z tytułu uczestnictwa w pracach komisji i sesjach Rady Miejskiej oraz na delegacje – 127.200,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 2.999,46 zł,
- zakup usług pozostałych – 15.630,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 2.238,00 zł,

Rozdział 75023 Urzędy gmin – 3.304.706,07 zł, z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2.726.143,00 zł,
- odpis na ZFŚS – 52.962,00 zł,
- wpłaty na PFRON – 5.000,00 zł,
- wydatki rzeczowe, w tym:
 - świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp – 4.720,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia – 69.300,00 zł,
 - zakup energii elektrycznej – 80.000,00 zł,
 - zakup usług remontowych – 15.000,00 zł,
 - zakup usług zdrowotnych – 1.000,00 zł,
 - szkolenia pracowników – 15.000,00 zł,
 - pozostałe usługi - 200.000,00 zł (pocztowe, transportowe, opłaty za nieczystości stałe i płynne, prowizje bankowe, ogłoszenia, opieki autorskie programów komputerowych i systemów, usługi w zakresie kontroli zarządczej oraz ochrony danych osobowych itp.),
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 16.000,00 zł,
 - zakup usług dotyczących tłumaczeń aktów – 400,00 zł,
 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 47.232,00 zł,
 - podróże służbowe krajowe - 17.600,00 zł,
 - podróże służbowe zagraniczne – 2.000,00 zł,
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 5.000,00 zł,
 - różne opłaty i składki – 18.000,00 zł,
 - wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących – 29.349,07 zł (dotyczy składek członkowskich, do których przynależy gmina Łobzenica).

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 186.300,00 zł, przeznaczona jest na promocję gminy Łobzenica, w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 3.000,00 zł,
- zakup nagród konkursowych – 23.300,00 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia niezbędnych do promocji gminy – 110.000,00 zł,
- zakup pozostałych usług – 50.000,00 zł.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – 671.725,00 zł

w tym:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.120,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników oraz składki od wynagrodzeń – 587.121,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne – 39.064,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 9.000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 500,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 100,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 20.000,00 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 2.100,00 zł,
- podróże służbowe krajowe – 1.000,00 zł,
- różne opłaty i składki – 350,00 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 10.770,00 zł,
- szkolenia pracowników – 500,00 zł.

Rozdział 75095 Pozostała działalność – 187.200,00 zł

w tym:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 135.700,00 zł, (diety dla przewodniczących organów pomocniczych – sołtysi i samorząd mieszkańców)
- wynagrodzenia agencyjno–prowizyjne (inkaso podatków i opłaty targowej) – 50.000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 500,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 1.000,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 1.910,00 zł

Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - 1.910,00 zł

Wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 200.000,00 zł

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – 200.000,00 zł, to wydatki planowane na pokrycie kosztów utrzymania jednostek OSP w tym;

- dotacja celowa (dofinansowanie stowarzyszeniom OSP do zakupu sprzętu współfinansowanego przez WZOSP RP- 10.000,00 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczych) – 19.300,00 zł,
- składki od wynagrodzeń – 800,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe - kierowcy pojazdów pożarniczych – 15.000,00 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, oleje silnikowe, środki owadobójcze, sorbent zakup części zamiennych do naprawy samochodów, zakup sprzętu pożarniczego itp.) – 40.000,00 zł,
- energia elektryczna – 4.500,00 zł,
- usługi remontowe – 8.600,00 zł,
- badania lekarskie strażaków – 8.000,00 zł,
- zakup usług pozostałych (przeglądy budowlane budynków, przeglądy instalacji elektrycznej, przeglądy kominowe, opracowanie dokumentacji na modernizację budynku wraz z wykonaniem audytu energetycznego, przegląd aparatów oddechowych, przeglądy techniczne pojazdów, konserwacja gaśnic, opłata abonamentowa GPS, wydatki na Dzień skupienia strażaków, utrzymanie systemów powiadamiania strażaków, wydatki na festyn strażacki, zakup usług p.poż) – 17.600,00 zł,
- opłaty telefoniczne (komórkowe); w tym aplikacja MultiSMS – 11.000,00 zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenia strażaków, ubezpieczenia pojazdów OC, ubezpieczenia mienia – remiz OSP) – 15.200,00 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 50.000,00 zł.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości – 1.188,00 zł

w tym;

- zakup energii – 594,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 594,00 zł.

Powyższe wydatki dotyczą funkcjonowania punktu nieodpłatnej pomocy prawnej.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – 600.000,00 zł

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego - wydatki w kwocie **600.000 zł** planowane są na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Dotyczą one następujących zobowiązań:

- 1) Umowa kredytu Nr 2359/07/2011/1056/F/CEB/EIB3/338/EKO, zawarta w dniu 19.07.2011 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa kanalizacji deszczowej w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 1 993 130 zł)
- 2) Umowa kredytu Nr 2057/04/2011/1056/F/CEB/EIB3/298/EKO, zawarta w dniu 15.04.2011 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica poprzez budowę sieci wodociągowych, modernizację oczyszczalni ścieków komunalnych, stacji uzdatniania wody w miejscowościach: Kościerzyn, Trzeboń, Łobżenica, Dźwierszno Wielkie, Dębno, Fanianowo i Liszkowo; kwota zaciągniętego kredytu – 3 794 569 zł)
- 3) Umowa kredytu Nr 364/05/2010/105/F/CEB/EIB3/27/EKO, zawarta w dniu 14.05.2010 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica poprzez budowę sieci wodociągowych, sieci kanalizacyjnych, modernizację stacji uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków; kwota zaciągniętego kredytu – 1 868 500 zł)
- 4) Umowa kredytu Nr S/79/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/50, zawarta w dniu 4.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa ulic w Łobżenicy po kanalizacji – ulice:

- Mennicza, Złota, Srebrna, Browarna, Targowa, 600-lecia, Wojska Polskiego, Batorego, Łąkowa, Sienkiewicza, Głowackiego, Szczuki; kwota udzielonego kredytu – 1 500 000 zł)
- 5) Umowa kredytu Nr S/119/06/2013/1056/F/CEB/EIB4/174/EKO, zawarta w dniu 06.08.2013 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa dróg osiedlowych na Osiedlu Leśnym, ul. Polna i Osiedlu przy ulicy Złotowskiej w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 2 000 000 zł)
 - 6) Umowa kredytu Nr S/78/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/49/EKO, zawarta w dniu 04.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowości: Łobżenica, Rataje, Kościerzyn Mały, Szczербin – etap IV; kwota udzielonego kredytu 1 500 000 zł)
 - 7) Umowa kredytu Nr 2030/10/2009/1056/F/INW, zawarta w dniu 06.10.2009 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa boisk sportowych Orlik w Łobżenicy; kwota zaciągniętego kredytu – 1 500 000 zł)
 - 8) Umowa o kredyt nr 2010/3650, zawarta w dniu 03.11.2010 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica; kwota udzielonego kredytu – 2 981 658,75 zł)
 - 9) Umowa o kredyt długoterminowy nr 32333RG.272.88.2016, zawarta w dniu 28.12.2016 r. z Bankiem Spółdzielczym w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 2 350 000 zł
 - 10) Umowa o kredyt długoterminowy nr K629/2017 zawarta w dniu 21.12.2017 r. z Bankiem SGB-Bank SA i Nadnoteckim Bankiem Spółdzielczym w Białośliwiu na finansowanie zadań inwestycyjnych gminy w 2017 roku; kwota udzielonego kredytu 4 000 000 zł.
 - 11) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji, zawarta w dniu 17.07.2018 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna (sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek). Umowę emisji zawarto na kwotę 3 690 000,00 zł; do dnia 30 września 2018 r. wyemitowano obligacje na kwotę 1 490 000,00 zł.

W powyższych wydatkach uwzględniono również odsetki od kredytów/pożyczek, które planuje się zaciągnąć na realizację zaplanowanych przedsięwzięć inwestycyjnych. Uwzględniono również możliwość wzrostu stawki WIBOR, od której zależy m.in. oprocentowanie posiadanych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych.

Dział 758 Różne rozliczenia – 929.000,00 zł

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe - 10.000 zł
(dotyczy rozliczeń podatku od towarów i usług Vat)

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe - 919.000,00 zł

Rozdział ten obejmuje rezerwę ogólną (80.000 zł) na nieprzewidziane wydatki spowodowane sytuacjami losowymi, oraz rezerwy celowe w kwocie 839.000,00 zł, w tym 550.000 zł na zadania inwestycyjne, dla których m.in. nie dokonano szczegółowego podziału na pozycje klasyfikacji budżetowej w okresie opracowywania projektu budżetu. Gmina aplikuje o dofinansowania zewnętrzne do inwestycyjnych zadań drogowych i w sytuacjach pozytywnych rozstrzygnięć konkursowych zachodzi potrzeba angażowania udziału środków własnych już dla konkretnego zadania. Szczegółowy wykaz rezerw przedstawiono w dalszej części niniejszego uzasadnienia.

Dział 801 Oświata i wychowanie – 14.265.648,22 zł

w tym:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe - 8.767.606,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – **7.592.145,00 zł**

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN, tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę - **350.061,00 zł**

na wydatki bieżące - **675.400,00 zł**

Na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – **150.000,00 zł**

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 498.842,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – **407.750,00 zł.**

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę – **27.092,00 zł**, na wydatki bieżące – **64.000,00 zł.**

Rozdział 80104 Przedszkola – 1.165.765,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – **999.802,00 zł.**

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę – **47.663,00 zł**, na wydatki bieżące – **118.300,00 zł.**

Rozdział 80110 Gimnazja – 1.267.367,00 zł.

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – **1.049.910,00 zł**

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę – **73.357,00 zł**, na wydatki bieżące – **144.100,00 zł.**

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 786.995,00 zł

Zgodnie z art. 17 ustawy o systemie oświaty gmina zapewnia bezpłatny transport i opiekę w czasie przewozu dzieci do szkoły oraz zwrot kosztów przewozu uczniów z niepełnosprawnością ruchową, upośledzeniem umysłowym; na to zadanie planuje się kwotę **670.603,00 zł**.

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano kwotę – **116.392,00 zł**.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 52.450,00 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w dziale 801- Oświata i wychowanie. Środki te wykorzystuje się na opłaty za studia podyplomowe, szkolenia, warsztaty, podróże służbowe oraz materiały szkoleniowe.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne – 626.403,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano kwotę – **306.107,00 zł**.

Na wydatki rzeczowe związane z prowadzeniem stołówki - **57.996,00 zł**.

Na wydatki związane z zakupem środków żywnościowych zaplanowano kwotę **262.300,00 zł**.

Rozdział 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 – 16.800,00 zł

Zgodnie z art. 8 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych wyodrębniono kwotę wydatków na realizację zadania oświatowego.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 751.790,00 zł

Zgodnie z art. 8 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych wyodrębniono kwotę wydatków na realizację zadania oświatowego.

Rozdział 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych

szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych – 40.450,00 zł

Zgodnie z art. 8 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych wyodrębniono kwotę wydatków na realizację zadania oświatowego.

Rozdział 80195 Pozostała działalność – 291.180,22 zł

W tym rozdziale zaplanowano dotację celowa dla Powiatu Pilskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – hala sportowa – w kwocie 120.000,00 zł. Zaplanowano również zakup materiałów i wyposażenia w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 3.000,00 zł. Pozostała planowana kwota wydatków budżetowych tj. 168.180,22 zł dotyczy realizacji projektu oświatowego ERASMUS.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 212.055,00 zł

W tym dziale zaplanowano wydatki na działania związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 207.055,00 zł.

W rozdziale 85153 – Zwalczanie narkomanii (2.100,00 zł) i 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi (204.955,00 zł) zaplanowane wydatki dotyczą realizacji gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w 2019 roku i dotyczą następujących zadań:

- pomoc terapeutyczna dla osób uzależnionych i ich rodzin,
- działania profilaktyczne wśród młodzieży w szkołach i w społeczności lokalnej,
- działanie świetlic terapeutycznych,
- szkolenia osób zajmujących się profilaktyką,
- funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Profilaktyki,
- zwalczanie narkomanii (przede wszystkim wśród młodzieży),
- działanie gminnej komisji ds. RPA.

Ze środków własnych zaplanowano dotację na działania podejmowane wobec osób nietrzeźwych na terenie gminy Łobżenica w kwocie 9.879,00 zł.

W rozdziale 85195 – Pozostała działalność – 5.000,00 zł

Zaplanowane zostały wydatki bieżące z tytułu usług pozostałych z zakresu profilaktyki zdrowotnej.

Dział 852 Pomoc społeczna – 1.797.686,40 zł

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej kwota 165.000,00 zł to wysokość opłaty rocznej ponoszonej za podopiecznych przebywających w DPS-ach.

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej – 25.582,00 zł

W rozdziale tym ujęto wydatki na opłacenie składek na świadczenia zdrowotne dla osób pobierających zasiłek stały oraz świadczenia pielęgnacyjne wypłacane z mocy ustawy o świadczeniach rodzinnych finansowane z dotacji zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. oraz ze środków własnych gminy.

Rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe –188.000,00 zł

Na w/wym. kwotę składa się planowana dotacja celowa zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r., przyznana na zadanie własne obowiązkowe gminy tj. zasiłek okresowy oraz środki własne gminy za zasiłki celowe, opłacenie schroniska lub noclegowni dla osób bezdomnych, zdarzenia losowe, sprawienie pogrzebu, oraz inne zadania obowiązkowe gminy wynikające z ustawy o pomocy społecznej.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe – 100.000,00 zł

W tym rozdziale ujęto wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych finansowanych ze środków własnych gminy.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe – 192.912,00 zł

To planowana dotacja celowa na zadanie własne gminy zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. oraz środki własne gminy przeznaczone na wypłatę zasiłków stałych oraz ze środków własnych gminy na opłaty bankowe.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – 564.659,00 zł

Przeznaczona kwota na utrzymanie Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Planowana dotacja zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. oraz udział własny gminy z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, wydatki rzeczowe - m.in. materiały biurowe, energię, usługi zdrowotne, pozostałe, telekomunikacyjne, transportowe, pocztowe, bankowe, podróże służbowe krajowe, opłaty na ubezpieczenia majątkowe, szkolenia pracowników i wydatki osobowe, ekwiwalent bhp.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 523.533,40, w tym planowana dotacja zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe opiekunek usług specjalistycznych dla dzieci niepełnosprawnych oraz środki własne gminy na świadczenie własnych usług opiekuńczych tj. wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i usług zdrowotnych.

W rozdziale tym planuje się realizację projektu pn. "Wsparcie dla osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych z gminy Łobzenica" – w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – 20.000,00 zł

W tym rozdziale planuje się środki własne gminy na współfinansowanie programu dożywiania dzieci i młodzieży. Przyznanie dotacji następuje w ciągu roku budżetowego w ramach porozumienia z Wojewodą Wielkopolskim.

Rozdział 85295 Pozostała działalność – 18.000,00 zł

W tym rozdziale ujęto wydatki na usługi związane z transportem oraz rozładunkiem pomocy rzeczowej dla podopiecznych.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 69.320,00 zł

Rozdział 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – 69.320,00 zł

W tym rozdziale planuje się wydatki na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie. Środki finansowe w kwocie 59.320,00 zł to kwota dotacji z Powiatu Pilskiego, natomiast kwota 10.000 zł pochodzi z planowanej sprzedaży prac wykonanych przez uczestników tychże warsztatów, przeznaczone na integrację uczestników.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 104.435,00 zł

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 93.869,00 zł

Wydatki przeznaczone na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe.

Dział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 10.000,00 zł

Wydatki przeznaczone na wypłatę stypendiów dla uczniów.

Dział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 566,00 zł

Kwota dotyczy zakupu usług pozostałych.

Dział 855 Rodzina – 10.464.318,00 zł

Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze – 6.056.107,00 zł

W tym rozdziale planowane wydatki finansowane są z dotacji, zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Kwota dotacji zapewnia 1,5% kosztów obsługi zadania.

Zaplanowano również wydatki na zwrot dotacji wraz z odsetkami wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (zwrot świadczeń).

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 4.185.095,00 zł.

W tym rozdziale planowane wydatki finansowane są z dotacji zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r. w wysokości 4.137.208,00 zł oraz ze środków własnych gminy. Środki te przeznaczone są na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z przysługującym dodatkami, zasiłków pielęgnacyjnych, świadczeń pielęgnacyjnych, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, opłacanie składek emerytalno-rentowych z ubezpieczenia społecznego, składki za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne oraz na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Uwzględniono również wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, wydatki rzeczowe m.in. materiały biurowe, usługi zdrowotne, pozostałe, telekomunikacyjne, podróże służbowe krajowe, szkolenia pracowników. Dotacja Wojewody Wielkopolskiego zapewnia 3% kosztów obsługi od kwoty wypłaconych świadczeń. Pozostała kwota to środki własne gminy. W tym rozdziale ujęto wydatki na zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (zwrot świadczeń).

Rozdział 85504 Wspieranie rodziny – 119.394,00 zł

W rozdziale tym planuje się wydatki na wspieranie rodziny, system pieczy zastępczej, co wiąże się z zatrudnieniem asystenta rodziny, tworzenie i rozwój systemu opieki nad dzieckiem, oszacowanie i prowadzenie monitoringu sytuacji dziecka i rodziny zagrożonej kryzysem; zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Również uwzględniono wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla asystentów, odpis na ZFŚS oraz wydatki rzeczowe tj. materiały biurowe, usługi pozostałe, podróże służbowe krajowe i szkolenia pracowników.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze – 66.000,00 zł

W tym rozdziale planuje się wydatki na realizację zadań z tytułu współfinansowania pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo-wychowawczej, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 37.722,00 zł

Środki przeznaczone są na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2.789.560,00 zł

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 1.354.000,00 zł, w tym na:

- wydatki na inwestycyjne jednostek budżetowych – 1.330.000,00 zł,

- dotacje (domowe oczyszczalnie ścieków) – 24.000,00 zł.

Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi – 200.000,00 zł, w tym:

- Zakup usług związanych z oczyszczaniem miast i wsi – 190.000 zł,
- Zakup materiałów i wyposażenia – 10.000,00 zł.

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 291.660,00 zł

z przeznaczeniem na:

- Wynagrodzenia bezosobowe – 2.160,00 zł, w tym Fundusz Sołecki – 1.162,35 zł,
- Zakup materiałów i wyposażenia – 60.000,00 zł, w tym Fundusz Sołecki – 48.881,14 zł,
- Zakup usług pozostałych związanych z pielęgnacją i utrzymaniem zieleni – 214.500,00 zł,
- Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – Fundusz Sołecki – 15.000,00 zł.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 6.000,00 zł

Z przeznaczeniem na:

- Zakup materiałów i wyposażenia – 5.000,00 zł,
- Zakup usług pozostałych – 1.000,00 zł.

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt – 36.000,00 zł

w tym:

- Wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 21.500 zł,
- Zakup materiałów i wyposażenia – 4.500,00 zł,
- Zakup usług pozostałych – 10.000,00 zł.

Planowane wydatki dotyczą realizacji uchwalonego Gminnego Programu Opieki nad Zwierzętami.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 736.900,00 zł

Planowana kwota wydatków przeznaczona jest na pokrycie kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg, w tym:

- zakup energii - 303.000,00 zł /opłata za energię elektryczną/,
- zakup materiałów i wyposażenia – 4.000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 110.000,00 zł /konserwacja oświetlenia ulicznego/,
- zakup usług pozostałych - kwota 19.900,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 300.000,00 zł.

Rozdział 90026 Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – 57.000,00 zł

Planowane wydatki przeznaczone na zakup usług pozostałych (odbieranie i zagospodarowanie zmieszanych zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z terenu gminy Łobżenica oraz koszty obsługi, odbiór nieczystości płynnych, utylizacja odpadów).

Rozdział 90095 Pozostała działalność – 108.000,00 zł

to kwota przeznaczona na:

- zakup materiałów i wyposażenia - 16.000,00 zł (w tym: olimpiada ekologiczna, materiały i środki na potrzeby targowiska),
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 80.000,00 zł
- dotacja celowa na dofinansowanie inwestycji dla Rodzinnych Ogródków Działkowych – 12.000,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.725.840,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 92101 Instytucje kinematografii – 67.060,00 zł

W tym:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 67.060,00 zł.

Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury – 80.000,00 zł

W tym:

- zakup usług pozostałych – 80.000,00 zł w tym - Fundusz sołecki – 58.663,78 zł.

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 1.280.280,00 zł

w tym:

- dotacja dla instytucji kultury przeznaczona na utrzymanie i funkcjonowanie Gminnego Centrum Kultury – 458.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 90.000,00 zł, w tym Fundusz Sołecki – 68.588,21 zł,
- zakup energii – 18.000,00 zł,
- usługi remontowe – 120.000,00 zł,
- pozostałe usługi – 58.080,00 zł, w tym Fundusz Sołecki – 10.000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 536.200,00 zł.

Powyższe wydatki rzeczowe dotyczą bieżącego utrzymania i wyposażenia gminnych świetlic wiejskich.

Rozdział 92116 Biblioteki – 72.000,00 zł

Kwota dotacji do instytucji kultury przeznaczona na utrzymanie i funkcjonowanie Biblioteki Publicznej.

Rozdział 92118 Muzea – 10.000,00 zł

Kwota dotacji dla instytucji kultury przeznaczona na utrzymanie i funkcjonowanie Izby Muzealnej w Łobżeniczy.

Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 100.000,00 zł

Planowana jest dotacja celowa na dofinansowanie prac konserwatorskich (zabytkowych) na terenie gminy Łobżenica w kwocie 100.000 zł.

Rozdział 92195 Pozostała działalność – 116.500,00 zł

z czego planuje się:

- zakup materiałów i wyposażenia – 16.500,00 zł – Fundusz sołecki,

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 100.000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna – 550.205,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe - 134.405,00 zł

Planowane w tym rozdziale wydatki dotyczą:

- dotacji przedmiotowej z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na koszty utrzymania stadionu miejskiego – 60.000,00 zł,
- wynagrodzenie bezosobowe z pochodnymi – 32.905,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 13.500,00 zł,
- zakup energii – 1.000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 5.000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 7.000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 15.000,00 zł.

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – 287.800,00 zł

Planowana kwota wydatków przeznaczona jest na finansowanie sportu na terenie gminy Łobżenica. Na wydatki składają się:

- dotacja z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (kluby piłkarskie) – 210.000,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 13.800,00 zł,
- zakup nagród konkursowych – 15.000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 12.000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 37.000,00 zł.

Rozdział 92695 - Pozostała działalność – 128.000,00 zł

w tym planowane wydatki dotyczą:

- zakup materiałów i wyposażenia – 100.000,00 zł w tym, Fundusz Sołecki - 88.434,31 zł,
- usługi pozostałe – 28.000,00 zł , w tym Fundusz Sołecki 4.000,00 zł.

II. Wydatki majątkowe - 5.874.060,00 zł

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2019 r. dotyczą kontynuacji zadań wynikających z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2019-2034, jak również zadań jednorocznych.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawarty został w załączniku do projektu uchwały budżetowej.

3. Wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w budżecie Gminy Łobżenica na rok 2019 zaplanowano w kwocie 10.339.917,00 zł. Źródłem finansowania tych wydatków będą w całości dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa, przekazane za pośrednictwem Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 750 Administracja publiczna – 93.645,00 zł

Rozdz. 75011 Urzędy Wojewódzkie – 93.645,00 zł

W rozdziale tym ujęto wydatki związane z wykonywaniem przez pracowników Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami, obejmujących m.in. prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych oraz USC.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli ochrony prawa oraz sądownictwa – 1.910,00 zł

Rozdz. 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 1.910,00 zł

Wydatki na ten cel przeznaczone będą na sfinansowanie wynagrodzenia i pochodnych osoby odpowiedzialnej za prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców z terenu gminy, jak również na zakup materiałów i wyposażenia.

Dział 852 Pomoc społeczna – 28.825,00 zł

Rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 28.825,00 zł

W ramach tego rozdziału świadczone będą specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Środki na ten cel ujęto w planie finansowym Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobzenicy.

Dział 855 Rodzina – 10.215.537,00 zł

Rozdz. 85501 Świadczenia wychowawcze – 6.040.607,00 zł

Rozdz. 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4.137.208,00 zł.

Rozdz. 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 37.722,00 zł.

4. Kwota planowanego deficytu – 1 965 731,62 zł

Planowane na 2019 rok wydatki w wysokości 42 184 459,62 zł, nie mające pokrycia w dochodach budżetu Gminy Łobzenica w wysokości 1 965 731,62 zł, planuje się sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

5. Udzielone przez Gminę Łobzenica poręczenia i gwarancje

Gmina nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji. Nie planuje również udzielić poręczeń i gwarancji w latach objętych WPF.

6. Rezerwy planowane w budżecie Gminy Łobzenica na 2019 rok

W budżecie gminy na rok 2019 zaplanowano rezerwy w wysokości – **919 00,00 zł**, z tego:

- 1) ogólna w wysokości 80 000,00 zł,
- 2) celowe w wysokości 839 000,00 zł, z tego na:
 - a) potrzeby zarządzania kryzysowego – 100 000,00 zł
 - b) inicjatywy lokalne – 100 000,00 zł
 - c) inwestycyjne zadania drogowe – 450 000,00 zł
 - d) organizację prac społecznie użytecznych – 19 000,00 zł
 - e) zadania inwestycyjne realizowane z Powiatem Pileckim – 100 000,00 zł
 - f) odprawy emerytalne dla pracowników, którzy nabędą uprawnienia do świadczeń emerytalnych w roku 2019 i złożą wnioski o przejście na emeryturę – 70 000,00 zł.

7. Planowane dotacje udzielone z budżetu gminy

Gmina Łobzenica planuje w 2019 r. udzielić dotacji na łączną kwotę **1.097.187,47 zł**:

- a) **dla jednostek sektora finansów publicznych** w wysokości 731.187,47 zł
 - dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury – 540.000,00 zł,
 - dotacja przedmiotowa dla instytucji kultury (stadion) – 60.000,00 zł,
 - dotacja dla Powiatu Pileckiego na utrzymanie łączu CEPIK – 1.308,47 zł,
 - utrzymanie hali sportowej – porozumienie z Powiatem Pileckim – 120.000,00 zł,
 - dotacja celowa na zadania związane z ochroną zdrowia – podejmowanie działań wobec osób nietrzeźwych z terenu gminy Łobzenica – 9.879,00 zł,
- b) **dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** w wysokości 366.000,00 zł
 - dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – 210.000,00 zł (na zadania w zakresie kultury fizycznej),
 - dotacja dla gminnej spółki wodnej na zadania własne – 10.000,00 zł,
 - dotacja na cele związane z ochroną zabytków – 100.000,00 zł,
 - dotacje celowe na dofinansowanie prac związanych z budową przydomowych oczyszczalni ścieków – 24.000,00 zł,

- dotacje celowe na dofinansowanie inwestycji dla Rodzinnych Ogródków Działkowych – 12.000,00 zł,
- dotacja na dofinansowanie zadań bezpieczeństwa p/pożarowego – 10.000,00 zł.

8. Fundusz Sołecki

Zgodnie z wcześniej podjętą Uchwałą Rady Miejskiej w Łobżenicy, na rok 2019 naliczono Fundusz Sołecki w kwocie 459.340,84 zł, zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi w tym zakresie.

Szczegółowe wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego przedstawiono w załączniku Nr 6 do projektu uchwały budżetowej na rok 2019.

BURMISTRZ
Piotr Łosoś (3)