

Uzasadnienie
do uchwały Nr Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia r.
w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łobżenica na 2021 rok

Na podstawie § 4 pkt 3 uchwały Nr XXXV/250/2010 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 25.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Łobżenica, Burmistrz przedkłada Radzie Miejskiej w Łobżenicy uzasadnienie oraz materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.

Przy opracowaniu uchwały budżetowej na rok 2021 wykorzystano następujące akty prawne i informacje:

1. ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.);
2. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 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 2020 r., poz. 23 z późn. zm.);
5. uchwałę Nr XXXV/250/2010 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 25.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Łobżenica;
6. zarządzenie Nr 0050.121.2020 Burmistrza Łobżenicy z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wytycznych i założeń do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Łobżenica na 2021 rok;
7. informację Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 14.10.2020 r. nr ST3.4750.30.2020 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanej kwocie dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz rocznych planowanych wpłatach gmin do budżetu państwa;
8. informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile Nr DPL 3113-15/20 z dnia 20.10.2020 r. o przewidywanych kwotach dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2021 roku;
9. informację Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021 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;
10. materiały planistyczne opracowane przez podległe jednostki organizacyjne oraz pracowników merytorycznych Urzędu Miejskiego Gminy Łobżenica;
11. uchwały oraz projekty uchwał Rady Miejskiej w Łobżenicy regulujące zagadnienia mające wpływ na wysokość kwot ujętych w projekcie budżetu Gminy Łobżenica na 2021 rok.

1. Dochody

Podstawę określenia kwot dochodów na rok 2021 dla Gminy Łobzenica stanowił uchwalony w tym zakresie plan dla roku 2020, jego realizacja wg stanu na dzień 30.09.2020 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 2021 wynoszą **46 801 675,32 zł**. Źródła dochodów oraz ich udział w dochodach ogółem przedstawiono w tabeli poniżej.

wyszczególnienie	plan na 2021 rok	udział (%)
dochody własne	11 413 122,00	24,39
subwencje	18 647 868,00	39,84
dotacje	16 740 685,32	35,77
RAZEM	46 801 675,32	100,00

Tabela 1 Planowane dochody budżetu Gminy Łobzenica na 2021 rok

Dochody budżetu	Plan dochodów budżetu na 2021 r.	Udział (%)
Dochody bieżące	41 757 256,00	89,22
<u>Dochody własne, w tym:</u>	9 948 622,00	23,82
dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciw-działania narkomanii	162 000,00	
dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00	
<u>dotacje celowe</u>	13 160 766,00	31,52
na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	12 558 048,00	
<u>subwencje</u>	18 647 868,00	44,66
Dochody majątkowe	5 044 419,32	10,78
z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków	3 579 919,32	
ze sprzedaży składników majątkowych	1 425 500,00	
pozostałe	39 000,00	
Razem	46 801 675,32	100,00

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

I. Dochody bieżące w kwocie 41 757 256,00 zł, w tym:

1. **dochody własne – 9 948 622,00 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 – 162 000,00 zł;
 - b) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 10 000,00 zł.

2. **dotacje celowe – 13 160 766,00 zł**, w tym:
 - a) otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – 12 558 048,00 zł,
 - b) otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 530 398,00 zł,
 - c) otrzymane z gminy i powiatu na zadania bieżące realizowane w drodze umów (porozumień) między jednostkami samorządu terytorialnego – 72 320,00 zł.

3. **subwencje – 18 647 868,00 zł**, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej – 9 647 038,00 zł,
 - część wyrównawcza subwencji ogólnej – 8 727 427,00 zł,
 - część równoważąca subwencji ogólnej – 273 403,00 zł.

II. Dochody majątkowe – w kwocie 5 044 419,32 zł

Na dochody majątkowe w kwocie 5 044 419,32 zł składają się dochody z następujących źródeł:

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 – 3 579 919,32 zł,
2. ze sprzedaży składników majątkowych – 5 000,00 zł,
3. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 39 000,00 zł,
4. z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 1 420 500,00 zł, w tym ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 1 370 500,00 zł i spłaty należności wynikających ze sprzedaży składników majątkowych, których termin płatności rozłożony został na raty - w kwocie 50 000,00 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 ze sprzedaży składników majątkowych związane są przede wszystkim ze sprzedażą mieszkań, działek budowlanych, budynków, budowli i gruntów, a także przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Uwzględniono również dochody z tytułu dotacji na inwestycje. Kwotę dochodów ze sprzedaży mienia oszacowano na realnym 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.

Planowane na rok 2021 dotacje celowe na zadania majątkowe stanowią wartość 3 579 919,32 zł i wynikają z podpisanych już przez gminę umów na następujące **zadania majątkowe**:

- „Rozbiórka i budowa świetlicy wiejskiej w zabudowie bliźniaczej w miejscowości Kunowo, gmina Łobżenica” (płatność ostateczna);
- „Przebudowa oraz rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Luchowo, gmina Łobżenica” (płatność ostateczna);
- „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada” (płatność ostateczna);
- „Przebudowa drogi gminnej nr 129056P Łobżenica – Kościerzyn Mały” (płatność całkowita);
- Termomodernizacja budynków: Szkoły Podstawowej w Dźwiersznie Małym, Urzędu Miejskiego Gminy Łobżenica, Przedszkola Publicznego w Łobżenicy i Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej – płatność częściowa.

Planowane dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości w 2021 r. dotyczą nieruchomości przedstawionych w poniższym zestawieniu tabelarycznym:

Lp.	Nieruchomość planowana do sprzedaży	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Szacowany dochód w zł
1.	Liszkowo, działka niezabudowana	113/1	0,3098	74 000,00
2.	Dziegiarnia, działki zabudowane	124, 125	0,1126	36 500,00
3.	Dźwierszno Małe, działka niezabudowana	317/1	0,2686	60 000,00
4.	Dźwierszno Małe, działka niezabudowana	319/6	0,0734	28 600,00
5.	ul. Złotowska 23B (14 lokali mieszkalnych - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)	377, 382	0,1207	352 000,00
6.	ul. Złotowska 12 (3 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu)	648/6	0,005	28 000,00

	określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)			
7.	ul. Złotowska 18 (4 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)	606/4	0,0962	56 000,00
8.	Pl. Wolności 1 (3 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)	938	0,0596	42 000,00
9.	ul. A. Mickiewicza (2 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)	698	0,0251	24 000,00
10.	ul. Sobieskiego 3 (1 lokal mieszkalny - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)	616	0,0485	5 400,00
11.	ul. Sportowa 33 (2 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu udzielonej bonifikaty)	556	0,1186	43 000,00
12.	ul. Wyrzyska 3 (4 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	752	0,0567	63 000,00
13.	ul. Wyrzyska 2 (3 lokale mieszkalne - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	942	0,0514	46 000,00
14.	Rataje 13 (1 lokal mieszkalny - wartość szacunkowego dochodu określona przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	167/19	0,1173	12 000,00
15.	Luchowo 33 (budynek byłej szkoły) *	337/4	0,774	500 000,00
RAZEM				1 370 500,00

* Z uwagi na planowane zbycie budynku w całości, sprzedaż uzależniona będzie od lokalu zastępczego dla najemcy w budynku byłej szkoły w Luchowie.

Poniżej przedstawiono szczegółowy opis poszczególnych planowanych bieżących dochodów budżetowych.

Dochody bieżące

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 5 000,00 zł

Rozdział 01095 Pozostała działalność – 5 000,00 zł

Planowane w rozdziale dochody dotyczą wpływów z czynszu dzierżawnego za dzierżawę obwodów łowieckich przekazywanego przez Starostwo Powiatowe. 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. Starostwu przypada czynsz odpowiadający powierzchni państwowych gruntów leśnych, a gminom – odpowiadający pozostałej powierzchni obwodu łowieckiego.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 240 500,00 zł

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 240 500,00 zł

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

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 75 000,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 1 000,00 zł,
- wpływy z dywidend – 2 500,00 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 157 000,00 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek – 5 000,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna – 106 982,00 zł

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – 105 982,00 zł

Kwotę dochodu stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w wysokości 105 972,00 zł (w tym na zadania dotyczące spraw obywatelskich kwota 75 112,00 zł, oraz na pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej kwota 30 860 zł). Ujęto w budżecie na podstawie informacji Nr FB-I.3110.7.2020.2 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 23.10.2020 roku o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021 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.

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 oraz innych zadań zleconych ustawami w tym rozdziale wynoszą 10,00 zł.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 1 000,00 zł

Kwota dochodu z tytułu wpływu z różnych dochodów.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1 901,00 zł

Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 1 901,00 zł

Zaplanowana kwota dochodów w ramach dotacji celowej przyjęta na podstawie informacji DPL 3113-15/20 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile z dnia 10.10.2020 r. o przewidywanych kwotach dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2021 roku.

Dział 754 Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1 000,00 zł

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – 1 000,00 zł

Zaplanowane dochody w tym rozdziale dotyczą wpłat (zwrotu) za zużyty energię elektryczną w budynku OSP Łobżenicy.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości – 792,00 zł

Rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna

Dochody otrzymywane na funkcjonowanie punktu bezpłatnej pomocy prawnej w Łobżenicy. Podstawą ujęcia dochodów jest zawarte porozumienie nr 275/WOB/2020 z dnia 14.10.2020 r. pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Łobżenica.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 9 221 316,00 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 niższym poziomie – o 51 184,00 zł od projektu na 2020 rok. Wynika to głównie z tytułu prognozowanego przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju zmniejszenia wpływów w zakresie udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz planuje się mniejsze wpływy z wpłat za zajęcie pasa drogowego.

Rozdział 75601 wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - 10 300,00 zł

Wpływ z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego 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 - 300,00 zł z tytułu wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Rozdział 75615 Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, 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 – 2 242 973,00 zł

Planowane dochody z tytułu wpływów z podatków od nieruchomości są większe o 140 973 zł w porównaniu do planu na 2020 rok.

Planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynoszą 1 278 224,00 zł, natomiast od osób prawnych i innych jednostek – 964 749,00 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 30.09.2020 r. Dochód z tego tytułu został oszacowany przy zastosowaniu stawek uchwalonych w dniu 30 października 2020 r. przez Radę Miejską w Łobżeniczy – uchwała Nr XXIV/209/20.

wpływy z podatku rolnego – 1 553 477,00 zł

Planowane dochody z tytułu wpływów z podatku rolnego są o 73 477,00 zł większe od planu na 2020 rok. Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych planowane są na poziomie 1 473 450,00 zł, co stanowi 94,84 % szacowanych dochodów z tego tytułu.

Wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych planowane są na poziomie 80 027,00 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. **146,375 zł**
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach niestanowiących gospodarstwa rolnego równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. **292,75zł.**

W dniu 19 października 2020 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 2021. Wynosi ona **58,55 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 30.09.2020 r., rzeczywistego wykonania wpływów z tego tytułu w 2020 r. Uwzględniono

również przewidywane zwolnienia w podatku rolnym o ulgi inwestycyjne i ulgi z tytułu nabycia gruntów.

wpływy z podatku leśnego – 115 513,00 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 2020 r. w wysokości 196,84 zł za 1 m³, ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 r. (Mon. Pol. z 2019 r. poz. 1018). Podatek leśny od 1 ha wynosi 43,30 zł ($0,220\text{m}^3 * 196,84 \text{ zł} = 43,3048 \text{ zł}$).

wpływy z tytułu podatku od środków transportowych – 146 000,00 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 uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych Nr XII/105/19 Rady Miejskiej w Łobżeniczy z dnia 29 października 2019 roku.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat w rozdziale 75615 i rozdziale 75616 dotyczą:

wpływy z tytułu podatku od spadku i darowizn – 12 000,00 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 – 150 000,00 zł

Opłata targowa pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 z późn. zm.). Stawki opłaty i zasady poboru są określone przez Radę Miejską w Łobżeniczy uchwałą Nr V/46/19 z dnia 28 lutego 2019 roku zmieniającą uchwałę 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 – 200 500,00 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 – 9 000,00 zł

wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 31 500,00 zł

wpływy z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 8 000,00 zł

Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw - 227 400,00 zł

wpływy z tytułu opłaty skarbowej – 30 000,00 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 – 162 000,00 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 lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 35 000,00 zł
Wpływy z tych opłat dotyczą zajęcia pasa drogowego gminnego.

wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 100,00 zł

wpływy z tytułu różnych opłat – 200,00 zł

wpływy z tytułu pozostałych odsetek – 100,00 zł

Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 4 496 653,00 zł

Udziały gminy w dochodach z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych mają wynieść 4 466 553,00 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 dochody zaplanowano na podstawie pisma nr ST3.4750.30.2020 Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 14.10.2020 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych subwencji, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2021 rok.

Dział 758 Różne rozliczenia – 18 697 868,00 zł

Strona dochodowa działu 758 obejmuje 4 rozdziały, spośród których rozdziały 75801, 75807 i 75831 składają się na subwencję ogólną.

Łączna kwota subwencji na 2021 rok ma wynieść 18 647 868,00 zł.

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

Plan gminy Łobżenica na rok 2021 przedstawia się następująco:

- część oświatowa – 9 674 038,00 zł,
- część wyrównawcza – 8 727 427,00 zł,
- część równoważąca – 273 403,00 zł.

Poszczególne kwoty subwencji ujęto w planie finansowym na 2021 rok na podstawie informacji Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku 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 Finansów, Inwestycji i Rozwoju przekazuje gminom zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe – 50 000,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano dochody z następujących źródeł:

wpływy z pozostałych odsetek – 15 000,00 zł,

wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 15 000,00 zł,

wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 5 000,00 zł,
wpływy z różnych dochodów – 15 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie – 288 994,00 zł

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – 22 669,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano dochody z następujących źródeł:

- wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – 205,00 zł,
- wpływ z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - 12 464,00 zł,
- wpływy z usług – 10 000,00 zł.

Rozdział 80104 Przedszkola – 33 000,00 zł i 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne – 233 325,00 zł

zaplanowano:

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 18 000,00 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 101 905,00 zł,
- wpływy z usług na łączną kwotę – 146 420,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – 600 188,00 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 Nr FB.I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. Wojewody Wielkopolskiego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2021 rok kwotach. Poszczególne kwoty dotacji, w tym dziale omówione zostały w dalszej części uzasadnienia, dotyczącej zadań zleconych.

Dochody tego działu stanowią 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 oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, 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 oraz specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 78 320,00 zł

W ramach tego działu planuje się dotację celową w kwocie 72 320,00 zł z Powiatu Pilskiego, z przeznaczeniem na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie,

a także wpływy w kwocie 6 000,00 zł z tytułu sprzedaży prac wykonanych przez uczestników warsztatów.

Dział 855 Rodzina – 12 493 295,00 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 Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2021 rok 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.

W rozdziale 85501 Świadczenia wychowawcze – 8 864 795,00 zł

Dochody dotyczą realizacji programu 500 plus oraz środków na wypłaty świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych w kwocie 8 858 795,00 zł, wpływy ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywaniem z naruszeniem procedur w kwocie 5 000,00 zł i wpływ z pozostałych odsetek w kwocie 1 000,00 zł.

W rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3 605 000,00 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 3 539 000,00 zł, ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywaniem z naruszeniem procedur – w kwocie 15 000,00 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 z pozostałych odsetek – w kwocie 1 000,00 zł.

W rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny – 10,00 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 – 23 490,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano wpływy dotacji celowych w kwocie 23 490,00 zł, na podstawie wydanej decyzji Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 10 100,00 zł

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 10 000,00 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 2021 zaplanowano z uwzględnieniem poziomu realizacji tych dochodów w trzech kwartałach 2020 r. (4 640,23 zł).

Rozdział 90095 Pozostała działalność – 100,00 zł

Wpływy z różnych opłat – 100,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna – 11 000,00 zł

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – 11 000,00 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 **45 432 339,57 zł** i zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Tabela 2

Projektowane wydatki budżetu Gminy Łobzenica na rok 2021 w podziale na bieżące i majątkowe wg rodzaju zadań

Wydatki budżetu	Plan na 2021 r.	Udział %
I. Wydatki bieżące	40 095 243,57	88,25
w tym:		
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	18 042 936,57	45,00
obsługa długu publicznego	404 549,00	1,01
Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami	12 558 048,00	31,32
Wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	120 000,00	0,30
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	582 874,89	1,45
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	342 000,00	0,85
Zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii, finansowane z wpływów z opłat za koncesje	162 000,00	0,40
Zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, finansowane z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00	0,02
Rezerwy bieżące	500 000,00	1,25
II. Wydatki majątkowe	5 337 096,00	11,75
z tego:		
wydatki inwestycyjne	5 337 096,00	
w tym:		
Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	200 000,00	3,75
Razem (I + II)	45 432 339,57	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 – kwota 40 095 243,57 zł

w tym m.in. na:

1. zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – 12 558 048,00 zł,
2. wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – 120 000 zł,
3. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 582 874,89 zł,
4. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 342 000 zł,
5. zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii – 162 000 zł,
6. zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, finansowane z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 10 000 zł.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 79 000,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 01008 Melioracje wodne – 49 000,00 zł

Wydatki te przeznaczone będą na:

- dotację celową 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 – 400,00 zł,
- zakup usług remontowych – 18 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 19 500 zł,
- różne opłaty i składki – 1 000,00 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 100,00 zł.

Rozdział 01030 Izby Rolnicze – 30 000,00 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 - 10 000,00 zł

Rozdział 02095 Pozostała działalność – 10 000,00 zł

- zakup usług pozostałych – 10 000,00 zł

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

Dział 600 Transport i łączność – 1 640 436,48 zł

z czego planuje się:

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne – 1 640 436,48 zł

w tym:

- zakup materiałów i wyposażenia – 317 236,48 zł, w tym Fundusz Sołecki – 142 236,79 zł,
- zakup usług remontowych – 20 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 400 000,00 zł,
- różne opłaty i składki – 3 000 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 200,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 900 000,00 zł.

Powyższe planowane wydatki dotyczą utrzymania gminnej infrastruktury drogowej.

Dział 630 Turystyka – 118 940,00 zł

z czego:

Rozdział 63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki – 118 940,00 zł

w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 13 390,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 3 000,00 zł,
- zakup energii – 200,00 zł,
- zakup usług remontowych – 150,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 46 000,00 zł,
- różne opłaty i składki – 200,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 56 000,00 zł.

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

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 115 300,00 zł

z czego planuje się:

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 36 800,00 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 monitorumurzedowy.pl.

Rozdział 70095 Pozostała działalność – 78 500,00 zł

w tym:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - 21 000,00 zł (wydatki na lokale socjalne),
- zakup materiałów i wyposażenia – 3 000,00 zł,
- zakup energii elektrycznej – 8 000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 15 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 31 000,00 zł,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe – 500,00 zł.

Powyższe planowane wydatki dotyczą utrzymania gminnego mienia komunalnego.

Dział 710 Działalność usługowa – 99 000,00 zł

w tym:

Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – 93 000,00 zł

Wydatki dotyczą wykonania projektów miejscowych planów przestrzennego zagospodarowania oraz opłat na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Rozdział 71035 Cmentarze – 2 000,00 zł

Zakup zniczy i wiązanek na miejsca pamięci narodowej.

Rozdział 71095 Pozostała działalność – 4 000,00 zł

Zakup usług dotyczących wykonania ekspertyz, analiz i opinii.

Dział 750 Administracja publiczna – 5 449 626,65 zł

w tym:

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – 105 972,00 zł

W tym środki z dotacji celowej – 105 972,00 zł, zgodnie z pismem z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r., przeznacza się na wydatki związane z częściowym utrzymaniem pracowników z zakresu administracji rządowej, tj. na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Rozdział 75020 Starostwa powiatowe – 1 374,89 zł

Jest to dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego – dla Powiatu Pilskiego.

Rozdział 75022 Rady gmin – 145 950,00 zł

Planowane wydatki dotyczą funkcjonowania biura Rady Miejskiej w Łobżenicy na:

- wypłatę diet dla radnych z tytułu uczestnictwa w pracach komisji i sesjach Rady Miejskiej oraz na delegacje – 122 200,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 5 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 18 000,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 750,00 zł.

Rozdział 75023 Urzędy gmin – 4 259 929,76 zł,

z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 3 003 048,57 zł,
- odpis na ZFŚS – 62 656,00 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 61 248,00 zł,
- wpłaty na PFRON – 1 000,00 zł,
- wydatki rzeczowe, w tym:
 - świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp – 2 000,00 zł,
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 2 000,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia – 81 500,00 zł,
 - zakup energii elektrycznej – 80 000,00 zł,

- zakup usług remontowych – 15 000,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 1 500,00 zł,
- szkolenia pracowników – 15 000,00zł,
- 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 – 12 000,00 zł,
- zakup usług dotyczących tłumaczeń aktów – 500,00 zł,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 77 000,00 zł,
- podróże służbowe krajowe - 20 000,00 zł,
- podróże służbowe zagraniczne – 1 000,00 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 10 000,00 zł,
- opłaty na rzecz budżetu państwa – 500,00 zł,
- różne opłaty i składki – 27 000,00 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 9 000,00 zł,
- wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących – 32 113,19 zł (dotyczy składek członkowskich wobec organizacji, do których przynależy gmina Łobzenica),
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 545 864,00 zł.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 131 600,00 zł

Wydatki przeznacza się na promocję gminy Łobzenica, w tym:

- składki na ubezpieczenia społeczne – 2 200,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 19 400,00 zł,
- zakup nagród konkursowych – 20 000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia niezbędnych do promocji gminy – 40 000,00 zł,
- zakup pozostałych usług – 50 000,00 zł.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – 630 600,00 zł

w tym:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 800,00 zł,
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 576 400,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 10 000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 1 000,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 200,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 16 466,00 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 850,00 zł,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 10 332,00 zł,
- podróże służbowe krajowe – 500,00 zł,
- różne opłaty i składki – 150,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 11 240,00 zł,
- szkolenia pracowników – 1 000,00 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 1 662,00 zł.

Rozdział 75095 Pozostała działalność – 174 200,00 zł

w tym:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 124 200,00 zł (diety dla przewodniczących organów pomocniczych – sołtysi),
- wynagrodzenia agencyjno–prowizyjne (inkaso podatków i opłaty targowej) – 50 000,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1 901,00 zł

Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 1 901,00 zł

Wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 529 600,00 zł

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – 499 100,00 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) – 20 000,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – konserwatorzy sprzętu i pojazdów pożarniczych – 8 000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, oleje silnikowe, środki owadobójcze, sorbent zakup części zamiennych do naprawy samochodów, zakup sprzętu pożarniczego itp.) – 47 000,00 zł,
- energia elektryczna – 4 500,00 zł,
- usługi remontowe – 16 500,00 zł,
- badania lekarskie strażaków – 8 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych (przeglądy budowlane budynków, przeglądy instalacji elektrycznej, przeglądy kominowe, 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) – 12 000,00 zł,
- opłaty telefoniczne (komórkowe); w tym aplikacja MultiSMS – 7 000,00 zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenia strażaków, ubezpieczenia pojazdów OC, ubezpieczenia mienia – remiz OSP) – 16 000,00 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 100,00 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 350 000,00 zł.

Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe – 500,00 zł

Wydatki dotyczą zakupu usług telekomunikacyjnych.

Rozdział 75495 Pozostała działalność – 30 000,00 zł

Planowane wydatki dotyczą zakupu usług.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości – 792,00 zł

Rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna – 792,00 zł

– zakup energii – 792,00 zł.

Powyższe wydatki dotyczą funkcjonowania punktu nieodpłatnej pomocy prawnej.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – 404 549,00 zł

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki – 404 549,00 zł

Wydatki w kwocie 400 000,00 zł planowane są na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek, natomiast wydatki w kwocie 4 549,00 zł będą kosztami wyemitowanych papierów wartościowych.

Wydatki te dotyczą 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, kwota kredytu do spłaty – 160 000,00 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, kwota kredytu do spłaty – 2 030 569,00 zł;
- 3) Umowa kredytu Nr S/79/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/50, zawarta w dniu 4.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska, kwota kredytu do spłaty – 865 000,00 zł;
- 4) Umowa kredytu Nr S/119/06/2013/1056/F/CEB/EIB4/174/EKO, zawarta w dniu 06.08.2013 r. z Bankiem Ochrony Środowiska, kwota kredytu do spłaty – 1 143 247,00 zł;
- 5) Umowa kredytu Nr S/78/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/49/EKO, zawarta w dniu 04.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska, kwota kredytu do spłaty – 865 000,00 zł;
- 6) Umowa o kredyt nr 2010/3650, zawarta w dniu 03.11.2010 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, kwota kredytu do spłaty – 688 008,34 zł;
- 7) Umowa o kredyt długoterminowy nr 32333RG.272.88.2016, zawarta w dniu 28.12.2016 r. z Bankiem Spółdzielczym w Łobżenicy, kwota kredytu do spłaty – 1 608 000,00 zł;
- 8) Umowa o kredyt długoterminowy nr K629/2017 zawarta w dniu 21.12.2017 r. z Bankiem SGB-Bank SA i Nadnoteckim Bankiem Spółdzielczym w Białosłiwu, kwota kredytu do spłaty – 3 750 000,00 zł;
- 9) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawarta w dniu 17 lipca 2018 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie; kwota zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji wynosi 3 690 000 zł;
- 10) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawarta w dniu 19 czerwca 2019 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie; kwota zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji wynosi 3 870 000 zł;
- 11) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawarta w dniu 29 maja 2020 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie; kwota wyemitowanych obligacji wynosi – 4 000 000,00 zł.

W powyższych wydatkach uwzględniono również odsetki od kredytu krótkoterminowego na finansowanie przejściowego deficytu budżetu oraz możliwość wzrostu stawki WIBOR, od której zależy m.in. oprocentowanie posiadanych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych.

Dział 758 Różne rozliczenia – 700 000,00 zł

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe – 700 000,00 zł

Rozdział ten obejmuje rezerwę ogólną w kwocie 80 000,00 zł na nieprzewidziane wydatki spowodowane sytuacjami losowymi oraz rezerwy celowe w kwocie 620 000,00 zł, w tym 200 000 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 – 18 141 756,00 zł

w tym:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – 12 541 160,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – 10 074 170,00 zł.

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN, tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę – 491 109,00 zł, natomiast na stypendia dla uczniów – 10 000,00 zł, na wydatki bieżące – 862 357,00 zł.

Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zaplanowano na kwotę 26 872,00 zł. Na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 1 076 652,00 zł.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 750 328,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – 628 393,00 zł.

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę – 41 445,00 zł, na wydatki bieżące – 78 540,00 zł.

Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zaplanowano w kwocie – 1 950,00 zł.

Rozdział 80104 Przedszkola – 2 706 225,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę – 1 344 592,00 zł.

Na dodatki socjalne określone w art. 54 KN tj. dodatek wiejski dla nauczycieli zaplanowano kwotę – 53 733,00 zł.

Na wydatki bieżące planuje się kwotę 104 100,00 zł.

Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zaplanowano w kwocie 3 800,00 zł.

Na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zaplanowano kwotę 1 200 000,00 zł.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 639 478,00 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 498 876,00 zł. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano kwotę – 140 496,00 zł. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zaplanowano w kwocie 106,00 zł.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 60 478,00 zł

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8 % 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 – 580 017,00 zł

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano kwotę – 353 077,00 zł.

Na wydatki rzeczowe związane z prowadzeniem stołówki – 55 940,00 zł.

Na wydatki związane z zakupem środków żywnościowych zaplanowano kwotę 170 000,00 zł.

Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zaplanowano w kwocie 1 000,00 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 – 48 570,00 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 – 695 500,00 zł

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

Rozdział 80195 Pozostała działalność – 120 000,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano dotację celową dla Powiatu Piłskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – hala sportowa w Łobżenicy – w kwocie 120 000,00 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 670 130,00 zł

W tym dziale zaplanowano wydatki na działania związane z realizacją Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 201 810,00 zł, w tym finansowanego dochodami z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 162 000,00 zł.

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – 4 650,00 zł i 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 197 160,00 zł (w tym 157 350,00 zł na realizację GPRPA).

Zaplanowane wydatki 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. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność – 468 320,00 zł

Zaplanowane zostały wydatki bieżące z tytułu usług pozostałych z zakresu profilaktyki zdrowotnej w kwocie 2 800,00 zł oraz na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 465 520,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – 1 538 134,00 zł

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej – 125 000,00 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 oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 32 694,00 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.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. oraz ze środków własnych gminy.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 208 447,00 zł

Na w/wym. kwotę składa się planowana dotacja celowa zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 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 zaplanowano środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych finansowanych ze środków własnych gminy.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe – 304 470,00 zł

To planowana dotacja celowa na zadanie własne gminy zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. oraz środki własne gminy przeznaczone na wypłatę zasiłków stałych oraz na opłaty bankowe.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – 624 826,00 zł

Przeznaczona kwota na utrzymanie Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Planowana dotacja zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 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 – 116 817,00 zł

w tym planowana dotacja zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 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.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – 10 000,00 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 – 15 880,00 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 – 90 382,00 zł

Rozdział 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – 78 320,00 zł

W tym rozdziale planuje się wydatki na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie. Środki finansowe w kwocie 72 320,00 zł pochodzące z dotacji z Powiatu Pilskiego, natomiast kwota 6 000,00 zł to dochody z planowanej sprzedaży prac wykonanych przez uczestników tychże warsztatów, które przeznaczone będą na integrację uczestników.

Rozdział 85395 Pozostała działalność – 12 062,00 zł

W tym rozdziale planuje się wydatki bieżące związane z realizacją zadań „Klubu Seniora” w Łobżeniczy.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 157 297,00 zł

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 147 372,00 zł

Planowane wydatki przeznaczone są na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz składki na ubezpieczenia społeczne.

Dział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 9 000,00 zł

Wydatki przeznaczone są na wypłatę stypendiów dla uczniów jako udział środków własnych gminy.

Dział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 925,00 zł

Planowana kwota dotyczy zakupu usług pozostałych.

Dział 855 Rodzina – 12 667 654,00 zł

Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze – 8 864 795,00 zł

W tym rozdziale planowane wydatki finansowane są z dotacji, zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Kwota dotacji zapewnia 0,85 % 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 – 3 595 668,00 zł

W tym rozdziale planowane wydatki finansowane są z dotacji zgodnie z informacją Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB-I.3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 r. w wysokości oraz ze środków własnych gminy. Środki te przeznaczone są na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z przysługującymi dodatkami, zasiłków pielęgnacyjnych, świadczeń pielęgnacyjnych, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia 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 i 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 – 153 701,00 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 – 30 000,00 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 – 23 490,00 zł

Środki przeznaczone są na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 392 897,07 zł

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 74 805,00 zł

W tym rozdziale planowane wydatki finansowane są z dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z budową przydomowych oczyszczalni ścieków. Planowana kwota dotacji wynosi 30 000,00 zł. Ponadto, na ogólną sumę wydatków w niniejszym dziale składają się również wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie:

- 24 805,00 zł – na „Rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada”,
- 20 000,00 zł – na pokrycie kosztów zakupu oraz objęcia akcji i udziałów w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Łobżenicy Spółka z o.o., w którym gmina Łobżenica posiada 100 % udziałów.

Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi – 220 400,00 zł

Środki przeznaczone na zakup usług związanych z oczyszczaniem miast i wsi.

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 477 992,07 zł

z przeznaczeniem na:

- zakup materiałów i wyposażenia – 76 492,07 zł dotyczy wydatku z Funduszu Sołeckiego,
- zakup usług remontowych – 1 500,00 zł,
- zakup usług pozostałych związanych z pielęgnacją i utrzymaniem zieleni – 400 000,00 zł.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 50 000,00 zł

z przeznaczeniem na:

- zakup usług pozostałych – 10 000,00 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie do wymiany kotłów niskosprawnych na niskoemisyjne źródła ciepła – 40 000,00 zł.

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt – 45 000,00 zł

w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 21 500,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 2 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 21 500,00 zł.

Planowane wydatki dotyczą realizacji uchwalonego Gminnego Programu Opieki nad Zwierzętami.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 460 000,00 zł

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

- zakup energii – 280 000,00 zł (opłata za energię elektryczną),
- zakup usług remontowych – 120 000,00 zł (konserwacja oświetlenia ulicznego),
- zakup usług pozostałych - 60 000,00 zł.

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – 35 000,00 zł

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

Zadania gminy określone ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 r., poz. 2010) w zakresie funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi realizuje Związek Gmin Krajny w Złotowie.

Rozdział 90095 Pozostała działalność – 29 700,00 zł

to kwota przeznaczona na:

- zakup nagród konkursowych (Olimpiada Ekologiczna) – 1 000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 3 700,00 zł,
- zakup energii – 1 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 12 000,00 zł,
- dotacja celowa na dofinansowanie inwestycji dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych – 12 000,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 970 169,69 zł

Rozdział 92101 Instytucje kinematografii – 12 255,00 zł

W tym wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 12 255,00 zł.

Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury – 60 720,39 zł

Na zakup usług pozostałych – 60 720,39 zł dotyczy wydatku z Funduszu Sołeckiego.

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 561 808,42 zł

w tym:

- dotacja dla instytucji kultury przeznaczona na utrzymanie i funkcjonowanie Gminnego Centrum Kultury – 324 000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 61 808,42 zł dotyczy wydatku z Funduszu Sołeckiego,
- zakup energii – 30 000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 36 000,00 zł, w tym Fundusz Sołecki w kwocie 16 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 10 000,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 100 000,00 zł.

Powyższe wydatki rzeczowe dotyczą bieżącego utrzymania i wyposażenia gminnych świetlic wiejskich, jak również nakładów inwestycyjnych.

Rozdział 92116 Biblioteki – 67 500,00 zł

Kwota dotacji dla 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 Łobżenicy.

Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 40 000,00 zł

Planowana jest dotacja celowa na dofinansowanie prac konserwatorskich (zabytkowych) na terenie gminy Łobżenica w kwocie 40 000,00 zł.

Rozdział 92195 Pozostała działalność – 217 885,88 zł

z czego planuje się:

- zakup materiałów i wyposażenia – 7 000,00 zł dotyczy wydatku z Funduszu Sołeckiego,
- zakup usług pozostałych – 6 885,88 zł dotyczy wydatku z Funduszu Sołeckiego,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 204 000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna – 654 774,68 zł

Rozdział 92601 Obiekty sportowe – 234 009,00 zł

Planowane w tym rozdziale wydatki dotyczą:

- dotacji celowej z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na koszty utrzymania stadionu miejskiego – 60 000,00 zł,

- wynagrodzenie osobowe i bezosobowe z pochodnymi oraz odpis na zakładowy fundusz socjalny – 47 251,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 4 000,00 zł,
- zakup energii – 17 500,00 zł,
- zakup usług remontowych – 500,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 4 500,00 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 258,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 100 000,00 zł.

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – 277 050,00 zł

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

- dotacja z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (kluby piłkarskie) – 200 000,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 4 800,00 zł,
- zakup nagród konkursowych – 15 000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 12 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 45 000,00 zł,
- różne opłaty i składki – 250,00 zł.

Rozdział 92695 - Pozostała działalność – 143 715,68 zł

w tym planowane wydatki dotyczą:

- zakup materiałów i wyposażenia – 130 715,68 zł dotyczy wydatku z Funduszu Sołeckiego,
- zakup usług remontowych – 2 000,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 11 000,00 zł,

II. Wydatki majątkowe – 5 337 096,00 zł

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2021 r. dotyczą kontynuacji zadań wynikających z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2021-2034, jak również zadań jednorocznych.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawarty został w załączniku nr 6 do 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 2021 zaplanowano w kwocie 12 558 048 zł. Źródłem finansowania tych wydatków będą w całości dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa, przekazane za pośrednictwem Wojewody Wielkopolskiego.

Przedmiotowe wydatki ponoszone są w następujących działach.

Dział 750 Administracja publiczna – 105 972,00 zł

Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie – 105 972,00 zł

W rozdziale tym ujęto wydatki związane z wykonywaniem przez pracowników Urzędu Miejskiego Gminy Łobżenica 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 – 1 901,00 zł

Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 1 901,00 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 – 28 890,00 zł

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 28 890,00 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 Łobżenicy.

Dział 855 Rodzina – 12 421 285,00 zł

Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze – 8 858 795,00 zł

W tym rozdziale planowane wydatki przeznaczone są na realizację świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Dotacja zapewnia 0,85 % kosztów obsługi zadania.

Rozdz. 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3 539 000,00 zł.

W tym rozdziale planowane wydatki 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. Dotacja zapewnia 3 % kosztów obsługi od kwoty wypłaconych świadczeń

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 – 23 490,00 zł.

Środki przeznaczone są na składki na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych.

4. Kwota planowanej nadwyżki budżetu – 1 369 335,75 zł

Planowane na 2021 rok dochody budżetu są większe od planowanych wydatków o kwotę 1 369 335,75 zł. Nadwyżka budżetu w kwocie 1 369 335,75 zł planowana jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów bankowych.

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 2021 rok

W budżecie gminy na rok 2021 zaplanowano rezerwy w wysokości – **700 000,00 zł**, z tego:

- 1) ogólna w wysokości 80 000,00 zł,
- 2) celowe w wysokości 620 000,00 zł, z tego na:
 - a) potrzeby zarządzania kryzysowego – 140 000,00 zł,
 - b) inicjatywy lokalne – 50 000,00 zł,
 - c) inwestycyjne zadania drogowe – 200 000,00 zł,
 - d) organizację prac społecznie użytecznych – 25 000,00 zł,
 - e) odprawy emerytalne dla pracowników, którzy nabędą uprawnienia do świadczeń emerytalnych w roku 2021 i złożą wnioski o przejście na emeryturę – 165 000,00 zł,
 - f) zabezpieczenie środków własnych przy aplikowaniu o dofinansowanie zewnętrzne własnych zadań bieżących – 40 000,00 zł.

7. Planowane dotacje udzielone z budżetu gminy

Gmina Łobzenica planuje w 2021 r. udzielić dotacji na łączną kwotę **924 874,89 zł**, w tym:

a) dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 582 874,89 zł

- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury – 324 000,00 zł,
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury na działalność biblioteki – 67 500,00 zł,
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury na działalność izby muzealnej – 10 000,00 zł,
- dotacja celowa dla instytucji kultury (stadion) – 60 000,00 zł,
- dotacja celowa dla Powiatu Pilskiego na dofinansowanie zadań bieżących – 1 374,89 zł,
- dotacja celowa na utrzymanie hali sportowej (porozumienie z Powiatem Pilskim) – 120 000,00 zł;

b) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 342 000,00 zł

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – 200 000,00 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 – 40 000,00 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie prac związanych z budową przydomowych oczyszczalni ścieków – 30 000,00 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie do wymiany kotłów niskosprawnych na niskoemisyjne źródła ciepła – 40 000,00 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie inwestycji dla Rodzinnych Ogrodów 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 Łobżeniczy, na rok 2021 naliczono Fundusz Sołecki w kwocie 501 859,23 zł, zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi w tym zakresie.

Szczegółowe wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego przedstawiono w załączniku nr 11 do uchwały budżetowej na rok 2021.