

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Świerzno na rok 2019.

Projekt uchwały budżetowej Gminy Świerzno na 2019 rok opracowano na podstawie podstawowych aktów prawnych regulujących zakres działania gminy, kompetencje oraz zasady finansowania wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Ustalając plan dochodów budżetu na rok 2019 przyjęto:

- podatki i opłaty lokalne na podstawie stawek określonych uchwałami Rady Gminy,
- dochody majątkowe uwzględniają przewidywane wpływy ze sprzedaży mienia Gminy oraz środki z budżetu UE z tytułu refundacji poniesionych wydatków na projekty inwestycyjne,
- subwencje ogólną dla gminy, w tym: część oświatową, wyrównawczą i równoważącą oraz udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, przyjęto na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r,
- dotacje celowe na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz dotacje na zadania własne gminy, z wyłączeniem rozdziału 80103, przyjęto na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3110.36.1.2018.AK z dnia 25.10.2018 r. oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie Nr DSZ-3113-53/18 z dnia 10.10.2018 r.,
- dotację w rozdziale 80103 na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego skalkulowano na podstawie wytycznych MEN.

W zakresie planowanych wydatków przewiduje się finansowanie zadań gminy stosując oszczędny i celowy sposób wydatkowania środków. Przeznaczono środki na funkcjonowanie jednostek organizacyjnych oraz podstawowe osłony socjalne wynikające z odrębnych ustaw.

Wydatki bieżące przyjęto na poziomie roku 2018 z zastosowaniem wskaźnika inflacji określonej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019.

Wynagrodzenia planowane są na poziomie roku 2018, jednak zabezpiecza się środki na wypłaty dodatków i świadczeń wynikających z przepisów regulujących ich zakres oraz zmiany w zatrudnieniu związane z reformą oświaty.

Zakres planowanych wydatków budżetowych ograniczony jest obciążeniami związanymi z obsługą długu z tytułu zaciągniętego kredytu i emisją obligacji oraz wielkością planowanych dochodów, które uzależnione są od wskaźników zewnętrznych, stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy.

W zakresie wydatków majątkowych planuje się finansowanie inwestycji w zakresie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie oraz budowę dróg gminnych Krzemykowo – Duniewo i w Starzy oraz budowę 2 świetlic wiejskich w Margowie i w Ciesławiu.

Planowane dochody budżetu na rok 2018

Plan dochodów ogółem 20.666.799,00 zł. (załącznik Nr 1), z tego:

I. Dochody bieżące 17.043.593,00 zł, które stanowią 82,51% dochodów ogółem, z tego:

1. Dochody bieżące związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, tj. dotacje celowe 4.990.552,00 zł, (załącznik Nr 4), stanowią 24,16% dochodów ogółem, z tego:

1.1. zlecone przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki 4.989.700,00 zł.

1.2. zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze 852,00 zł.

2. Dochody bieżące związane z realizacją zadań własnych gminy 12.083.041,00 zł, (załącznik Nr 1 pomniejszony o załącznik Nr 4), stanowią 55,49% dochodów ogółem, z tego:

2.1. subwencja ogólna dla gminy 6.383.189,00 zł, stanowi 30,90% dochodów ogółem, z tego:

- część oświatowa 2.946.287,00 zł,

- część wyrównawcza 3.406.585,00 zł,

- część równoważąca 30.317,00 zł.

2.2. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy 548.543,00 zł, 2,66% dochodów ogółem.

2.3. udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa tj. dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych 2.154.468,00 zł, stanowią 10,43% dochodów ogółem,

2.4. dochody własne gminy z podatków, opłat lokalnych i pozostałych wpływów budżetu 2.643.300,00 zł, stanowią 12,80% dochodów ogółem, w tym:

- dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz korzystanie z tych zezwoleń (załącznik Nr 9), 45.000,00 zł,

- wpływy z opłat z tytułu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (załącznik Nr 10) 465.000,00 zł,

- opłat z tytułu korzystania ze środowiska, realizacja ustawy Prawo ochrony środowiska, (załącznik Nr 11) 14.000,00 zł.

II. Dochody majątkowe 3.613.206,00 zł, stanowią 17,49% dochodów ogółem, z tego:

1. wpływy ze sprzedaży mienia gminy 80.000,00 zł, stanowią 0,39% dochodów ogółem,

2. dotacje celowe na realizację programów współfinansowanych ze środków budżetu UE 3.533.206,00 zł, stanowią 17,10% dochodów ogółem, z tego:

- projekt „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) na lata 2014-2020 801.212,00 zł,

- projekt „Przebudowa drogi na odcinku Duniewo - Krzemykowo ”, realizowanego w ramach programu Narodowego Planu Przebudowy Dróg Lokalnych - 1.467.686,00 zł.

- projekt „Przebudowa drogi w Starzy ”, realizowanego w ramach programu Narodowego Planu Przebudowy Dróg Lokalnych - 746.508,00 zł.

- projekt „Budowa świetlicy wiejskiej w Margowie”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) na lata 2014-2020 229.800,00 zł,

- projekt „Budowa świetlicy wiejskiej w Ciesławiu”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) na lata 2014-2020 w ramach uczestnictwa w Lokalnej Grupie Rybackiej 288.000,00 zł,

W strukturze planowanych dochodów budżetu największą pozycję wykazują subwencje ogólne 30,90% następnie dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i zadania własne 26,81%,. Dochody własne gminy z podatków, opłat, sprzedaży majątku i innych tytułów stanowią 14,76%. Dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 10,43% i dotacje ze środków budżetu UE na finansowanie projektów inwestycyjnych 17,10 %

Szczegółowe źródła dochodów i ich wielkości przedstawiają załączniki Nr 1 i 4.

Planowane wydatki budżetu na rok 2019.

Plan wydatków budżetu ustala się na kwotę 22.610.027,71 zł, (załącznik Nr 2), na którą składają się:

I. Wydatki bieżące gminy 17.072.962,00 zł, stanowią 75,51% wydatków ogółem, z tego:

1. Wydatki bieżące związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 4.990.552,00 zł, (załącznik Nr 4), stanowią 22,07% wydatków ogółem, z tego:

1.1. wydatki jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne od świadczeń rodzinnych i świadczeń z pomocy społecznej 193.202,00 zł, tj. 3,87% wydatków na zadania zlecone,

- 1.2. wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją zadań statutowych 41.557,00 zł, tj. 0,83% wydatków na zadania zlecone,
- 1.3. świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.755.793,00 zł, stanowią 95,30% wydatków na zadania zlecone.
2. Wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych gminy 12.082.410,00 zł, (załącznik Nr 2 minus załącznik Nr 4), stanowią 52,44% wydatków ogółem, w tym:
- 2.1. wydatki jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich należne (wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, prowizyjne, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne od wynagrodzeń) 7.004.307,00 zł, tj. 30,98% wydatków ogółem,
- 2.2. wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją zadań statutowych 3.435.160,00 zł, stanowią 15,19% wydatków ogółem,
- 2.3. dotacje bieżące z budżetu na zadania gminy 306.030,00 zł, stanowią 1,35% wydatków ogółem, z tego:
- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury GBP w Świerznie (zał. Nr 6) 197.030,00 zł,
 - dotacje celowe na zadania gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych (zał. Nr 7) 29.000,00 zł,
 - dotacje celowe na zadania gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych (zał. Nr 8) 80.000,00 zł,
- 2.4. wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.116.913,00 zł, tj. 4,94% wydatków ogółem,
- 2.5. wydatki na obsługę długu, tj. odsetki od kredytu i wyemitowanych obligacji 220.000,00 zł, tj. 0,97% wydatków ogółem,
- 2.6. rezerwy budżetowe 71.000,00 zł, stanowią 0,31% wydatków ogółem, w tym rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 48.300,00 zł,
- 2.7. wydatki (załącznik Nr 9) na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 45.000,00 zł oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii 1.000,00 zł, które łącznie stanowią 0,20% wydatków ogółem,
- 2.8. wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (załącznik Nr 10) 465.000,00 zł, stanowią 2,06% wydatków ogółem,
- 2.9. wydatki związane z realizacją ustawy Prawo ochrony środowiska (załącznik Nr 11) 14.000,00 zł, stanowią 0,06% wydatków ogółem,
- 2.10. wydatki bieżące jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego na realizację przedsięwzięć sołectw (załącznik Nr 5) 234.376,00 zł, tj. 1,04% wydatków ogółem,

II. Wydatki majątkowe 5.559.565,71 zł, stanowią 24,49% wydatków ogółem, przeznaczone na:

- 1) finansowanie inwestycji wodociągowo-kanalizacyjnych w gminie 1.259.173,76 zł,
- 2) zwiększenie udziałów w spółce gminnej z przeznaczeniem na realizację inwestycji 774.000 zł
- 3) budowa drogi gminnej Duniewo- Krzemykowo 1.834.606,95 zł,
- 4) budowa drogi gminnej w Starzy 933.135,00 zł,
- 5) dokumentacja projektowa budowy remizy w Stuchowie 15.000,00 zł
- 6) budowa świetlic wiejskich w Ciesławiu i Margowie 721.150,00 zł,
- 7) budowa i remonty pomieszczeń w schronisku dla zwierząt 22.500,00 zł,

Plan wydatków w poszczególnych działach.

1. Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo – 2.050.173,76 zł, tj. 9,07% wydatków ogółem.

Rozdział 01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – 2.033.173,76 zł, kwotę przeznacza się na wydatki majątkowe w zakresie inwestycji wodociągowo-kanalizacyjnych w gminie.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze – 16.000,00 zł.

Środki przeznacza się na wpłaty na rzecz izb rolniczych, stanowi 2% wpływów z podatku rolnego.

Rozdział 01095 - Pozostała działalność - 1.000,00 zł.

Kwotę przeznacza się na różne wydatki związane z rolnictwem.

2. Dział 600 -Transport i łączność – 2.827.741,95 zł, tj. 12,51% wydatków ogółem.

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne – 2.827.741,95 zł,

Kwota przeznaczona na wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych 60.000,00 zł, w czym przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego stanowią 10.000,00 zł. oraz wydatki majątkowe w kwocie 2.767.741,95 zł budowa drogi gminnej Duniewo Krzemykowo oraz drogi gminnej w Starzy

3. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa – 64.000,00 zł, tj. 0,28 % wydatków ogółem.

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 44.000,00 zł

Kwotę przeznacza się na wyceny nieruchomości, podziały geodezyjne i inne opłaty związane z przyjmowaniem i zbywaniem mienia gminy.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność – 20.000,00 zł.

Środki przeznaczone na bieżące utrzymanie zasobu mieszkaniowego gminy.

4. Dział 710 - Działalność usługowa - 50.000,00 zł, tj. 0,22% wydatków ogółem.

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego 40.000,00 zł.

Kwota przeznaczona na pokrycie usług urbanistycznych dotyczących decyzji o warunkach zabudowy działek przy braku planów zagospodarowania przestrzennego.

Rozdział 71035 - Cmentarze – 10.000,00 zł, przeznaczone na bieżące utrzymanie cmentarzy.

5. Dział 750 - Administracja publiczna – 1.951.850,00 zł, tj. 8,63% wydatków ogółem.

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie – 25.700,00 zł.

Kwota przeznaczona na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji publicznej tj. prowadzenie spraw obywatelskich, USC, rejestracji działalności gospodarczej, z czego na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 19.922,00 zł,

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 5.778,00 zł.

Rozdział 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) - 113.000,00 zł, przeznaczone na wydatki związane funkcjonowaniem i obsługą Rady Gminy i jej organów.

Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 1.726.850,00 zł.

Wydatki na funkcjonowanie i działalność Urzędu Gminy, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne na 19 etatów) – 1.341.800,00 zł,

- wydatki bieżące urzędu związane z działalnością statutową (m.in.: zakup materiałów i usług, energii, gazu, podróże służbowe, szkolenia pracowników i inne niezbędne wydatki wynikające z działalności urzędu, odpis na ZFŚS) – 383.050,00 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.000,00 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 6.000,00 zł. Wydatki związane z promowaniem gminy na zewnątrz w różnych formach.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność – 80.300,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na różne wydatki, tj.:

- wynagrodzenia prowizje sołtysów za inkaso należności podatkowych 15.000,00 zł,
- wydatki związane z działalnością statutową, tj. opłaty komornicze dotyczące egzekucji należności podatkowych, reprezentowanie gminy na zewnątrz 17.500,00 zł,
- opłaty składek do LGD Wolin i Lokalna Grupa Rybacka i R XXI 23.800,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych tj. diety i zwrot kosztów przejazdów sołtysów 24.000,00 zł

6. Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony państwa oraz sądownictwa - 852,00 zł, tj. 0,01% wydatków ogółem

Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 852,00 zł. Kwota przeznaczona na finansowanie zadania zleconego przez KBW w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne stanowią 470,00 zł.
- wydatki na realizację zadań statutowych, tj. zakup materiałów i usług 382,00 zł.

7. Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 240.730,00 zł, co stanowi 0,91% wydatków ogółem.

Rozdział 75405 - Komendy Powiatowe Policji 7.000,00 zł, przeznacza się na dofinansowanie zakupów narkotestów

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne – 231.330,00 zł.

Na bieżące utrzymanie OSP przeznacza się 231.330,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne 6 kierowców samochodów pożarniczych 63.500,00 zł,
- wydatki związane z działalnością statutową, tj. zakup materiałów i usług związanych z funkcjonowaniem straży, utrzymaniem remiz 127.830,00 zł, w tym wydatki na przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego 8.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. ryczałty dla członków OSP za udział w akcjach 40.000,00 zł.

Rozdział 75414 - Obrona cywilna - 1.000,00 zł, przeznaczone na wydatki rzeczowe związane z obroną cywilną.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe - 1.400,00 zł, przeznaczone na wydatki związane z systemem powiadamiania mieszkańców

8. Dział 757 - Obsługa długu publicznego – 220.000,00 zł, tj. 0,97% wydatków ogółem.

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst – 220.000,00 zł. Kwota przeznaczona na obsługę kredytów i obligacji, tj. spłata odsetek.

9. Dział 758 - Różne rozliczenia – 71.000,00 zł, tj. 0,31% wydatków ogółem.

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe – 71.000,00 zł, planowane rezerwy:

- celowa 48.300,00 zł, zgodnie z art. 26 ust 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym,
- ogólna 22.700,00 zł, przeznaczona na nieprzewidziane wydatki.

10. Dział 801 - Oświata i wychowanie – 5.964.110,00 zł, tj. 26,38% wydatków ogółem.

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe, planowane wydatki łącznie – 4.407.950,00 zł, z tego:

1. Szkoła Podstawowa Gostyń – 1.222.000,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi – 1.046.700,00 zł,
- wydatki związane z działalnością statutową, tj. utrzymanie szkoły i prawidłowe funkcjonowanie (pomoc naukowe, materiały i usługi, remonty, energia, woda, gaz, szkolenia i podróże służbowe pracowników, odpis ZFŚS) – 137.900,00 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki socjalne – mieszkaniowy i wiejski, fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 37.400,00 zł.

2. Szkoła Podstawowa Stuchowo – 1.345.800,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi – 1.139.100,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. utrzymanie szkoły i prawidłowe funkcjonowanie (pomoc naukowe, materiały i usługi, remonty, energia, gaz, woda, szkolenia i podróże służbowe pracowników, odpis ZFŚS) - 165.500,00 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki socjalne – mieszkaniowy i wiejski, fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 41.200,00 zł.

3. Szkoła Podstawowa Świerżno - 1.840.150,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi – 1.540.350,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. utrzymanie szkoły i prawidłowe funkcjonowanie (pomoc naukowe, różne materiały i usługi, remonty, energia, gaz, woda, szkolenia i podróże służbowe pracowników, odpis ZFŚS) -233.200,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki socjalne – mieszkaniowy i wiejski, fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 66.600,00 zł.

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, planowane wydatki łącznie - 453.760,00 zł, z tego:

1. Oddziały przedszkolne w SP Gostyń –122.410,00 zł, z tego:

- na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne, 2 etaty nauczyciele – 108.950,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. zakup pomocy naukowych i odpis na ZFŚS - 6.760,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki mieszkaniowe i wiejskie - 6.700,00 zł.

2. Oddziały przedszkolne w SP Stuchowo – 146.900,00 zł, z tego:

- na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne 2,67 etatu nauczyciela – 130.400,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. zakup pomocy naukowych i odpis na ZFŚS - 8.200,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 8.300,00 zł.

3. Oddziały przedszkolne w SP Świerżno – 184.450,00 zł, z tego:

- na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne 3 etaty nauczyciele – 163.400,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. zakup pomocy naukowych i odpis na ZFŚS -9.250,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki mieszkaniowe i wiejskie - 11.800,00 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola - 110.000,00 zł.

Planowana kwota przeznaczona na opłacenie kosztów uczęszczania uczniów z terenu naszej gminy do przedszkoli na terenie innych gmin.

Rozdział 80110 - Gimnazja - 583.100,00 zł.

Planowana kwota przeznaczona na działalność i funkcjonowanie Gimnazjum w Świerznie, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi - 480.700,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. utrzymanie i prawidłowe funkcjonowanie gimnazjum (różne materiały i usługi, remonty, doposażenie w sprzęt, pomoce naukowe energia, gaz, woda, szkolenia, podróże służbowe pracowników, odpis ZFŚS – 86.650,00 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatki socjalne – mieszkaniowy i wiejski, fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 15.750,00 zł,

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół – 327.800,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne od wynagrodzeń kierowcy autobusu szkolnego – 63.650,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. utrzymanie autobusu, zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum oraz dla uczniów dojeżdżających do szkół specjalnych i ośrodków oraz inne koszty związane z dowozem - 263.950,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. świadczenia bhp kierowcy 200,00 zł.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 30.000,00 zł.

Kwota do dyspozycji gminy, przeznaczona na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli zgodnie z art. 70a ustawy Karta Nauczyciela.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność – 51.500,00 zł, przeznaczone na:

- wynagrodzenia bezosobowe związane dotyczy komisji kwalifikacyjnych powołanych dla nauczycieli podnoszących stopień awansu zawodowego – 1.000,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. odpis ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów 30.500,00 zł, nieprzewidziane wydatki związane z działalnością szkół leżące po stronie gminy 20.000,00 zł.

11. Dział 851 - Ochrona zdrowia - 46.000,00 zł, co stanowi 0,20% wydatków ogółem.

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – 1.000,00 zł.

Środki przeznacza się na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, w szczególności na edukację, udostępnienie broszur i materiałów.

Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 45.000,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2019, w tym: na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń koordynatora, osób sporządzających wywiady środowiskowe, prowadzących świetlice socjoterapeutyczne na terenie gminy - 21.920,00 zł. wydatki związane z realizacją zadań statutowych 23.080,00 zł.

12. Dział 852 - Pomoc społeczna – 1.255.530,00 zł, co stanowi 5,55% wydatków ogółem.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 1.500,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na realizację zadań własnych, finansowanych ze środków własnych – doraźna pomoc.

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 22.430,00 zł.

Na zadania własne, opłacenie składek za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 22.430,00 zł, finansowane z dotacji z budżetu państwa.

Rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 355.677,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na realizację zadań własnych, finansowanych:

- ze środków własnych - doraźna pomoc, opał dla rodzin objętych pomocą, opłaty za pobyt podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej i innych ośrodkach 220.000,00 zł,
- z dotacji celowej z budżetu państwa - zasiłki okresowe 135.677,00 zł.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe - 60.000,00 zł.

Środki przeznaczono na realizację wypłat dodatków mieszkaniowych, zadanie w całości finansowane ze środków własnych gminy.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – 185.436,00 zł. Planowana kwota przeznaczona na wypłaty zasiłków stałych, realizowanych w ramach zadań własnych finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej – 415.157,00 zł.

Powyższą kwotę przeznacza się na funkcjonowanie i działalność ośrodka pomocy społecznej. Finansowanie ośrodka następuje w zakresie zadań własnych z dotacji celowej z budżetu państwa na kwotę 105.000,00 zł oraz ze środków własnych 309.157,00 zł.

Ponadto ośrodek realizuje zadanie zlecone w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na kwotę 1.000,00 zł.

Planowane środki przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy i pochodne 372.557,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. wydatki rzeczowe oraz odpis na ZFŚS 40.415,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, świadczenia bhp oraz świadczenia za sprawowanie opieki 2.185,00 zł.

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 39.330,00 zł.

Finansowanie ze środków własnych 39.330,00 zł.

Środki przeznacza się na:

wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne 36.350,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. wydatki rzeczowe oraz odpis na ZFŚS 2.630,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych, świadczenia bhp 350,00 zł.

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania – 150.000,00 zł.

Kwotę przeznacza się na realizację świadczeń w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” finansowanie z dotacji z budżetu państwa 100.000,00 zł i środków własnych 50.000,00 zł.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – 26.000,00 zł.

Kwotę przeznacza się na finansowanie świadczeń w ramach organizacji prac społecznie użytecznych.

13. Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 158.825,00 zł, co stanowi 0,70% wydatków ogółem.

Rozdział 85395 – Pozostała działalność – 70.000,00 zł, przeznaczone na opłacenie dostępu do internetu beneficjentów projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Świeržno”. 88.825,00 zł z przeznaczeniem na projekt „Szansa dla edukacji” w tym wynagrodzenia 83.325,00 zł, wydatki statutowe 5.500,00 zł

14. Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – 28.000,00 zł, tj. 0,12% wydatków ogółem.

Rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – 28.000,00 zł.

Powyższą kwotę przeznacza się na wypłaty stypendiów dla uczniów zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty, jako 20% udział gminy w ich finansowaniu.

15. dział 855 – Rodzina – 5.153.019,00 zł, co stanowi 22,79% wydatków ogółem.

Rozdział 85501 - Świadczenie wychowawcze - 2.707.229,00 zł, realizacja zadania zleconego w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

Na świadczenia wychowawcze przeznacza się 2.658.515,00 zł oraz na koszty obsługi zadania stanowiące 1,5% otrzymanej dotacji 48.714,00 zł (z czego wynagrodzenia i składki od nich naliczane 43.630,00 zł i wydatki statutowe 5.084,00 zł). Na koszty obsługi dofinansowanie ze środków własnych 8.229,00 zł

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 2.099.000,00 zł. Realizacja zadania zleconego przez administrację rządową w ramach dotacji celowej z budżetu państwa.

Na świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego przeznacza się 1.960.693,00 zł, na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 80.000,00 zł.

Na koszty obsługi zadania, stanowiące 3% otrzymanej dotacji 58.307,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 48.171,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. zakup materiałów, usług, koszty przejazdów służbowych, szkoleń, odpis na ZFŚS – 10.136,00 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny – 196.790,00 zł.

Planowana kwota przeznaczona na utrzymanie asystenta rodziny 56.790,00 zł, z czego na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 51.760,00 zł,
- wydatki związane z działalnością statutową, przejazdy i odpis na ZFŚS 4.430,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, świadczenia bhp 600,00 zł.

Na realizację programu rządowego „Dobry start”300+ 140.000,00 zł

- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 135.600,00 zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 4.154,00 zł,
- wydatki związane z działalnością statutową, 246,00 zł,

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze – 120.000,00 zł.

Kwota przeznaczona na opłacenie kosztów pobytu dzieci w rodzinach zastępczych i domach dziecka, zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Rozdział 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 04 kwietnia 2014 r. o ustalaniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 30.000,00 zł.

Na zadanie zlecone przez administrację rządową, przeznacza się 30.000,00 zł, finansowane z dotacji z budżetu państwa.

16. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 921.332,00 zł, tj. 4,07% wydatków ogółem.

Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami – 464.930,00 zł, przeznaczone na obsługę zadania wynikającego z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Wydatki przeznacza się na:

- wynagrodzenia i pochodne osoby prowadzącej sprawę związane z wymiarem opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz prowizje dla inkasentów opłat – 59.200,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów, zakup materiałów, usług i inne opłaty związane z obsługą zadania – 405.530,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. świadczenia bhp 200,00 zł.

Rozdz. 90013 - Schroniska dla zwierząt - 57.500,00 zł, dotacja na prowadzenie i działania inwestycyjne dla schroniska dla zwierząt.

Rozdz. 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg - 210.000,00 zł, przeznaczone na bieżącą konserwację punktów świetlnych, montaż dodatkowych i opłaty za energię związaną z oświetleniem ulic, placów i dróg.

Rozdz. 90095 - Pozostała działalność – 188.902,00 zł, wydatki przeznaczone na bieżącą działalność komunalną tj:

- wydatki związane z działalnością statutową, tj. utrzymanie i remonty wiat przystankowych, utrzymanie porządku na skwerach, realizacja ustawy o ochronie zwierząt i różne wydatki komunalne - 41.000,00 zł,
- wydatki związane z realizacją art. 403 ustawy prawo ochrony środowiska 14.000,00 zł,
- wydatki w ramach przedsięwzięć funduszu sołeckiego 133.902,00 zł,

17. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.402.704,00 zł, co stanowi 6,20% wydatków ogółem.

Rozdz. 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 1.091.840,00 zł.

Wydatki bieżące na bieżące utrzymanie i działalność świetlic wiejskich 360.690,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne od wynagrodzeń (dotyczy świetlic Stuchowo, Świerzo, Gostyń i Chomino) 193.400,00 zł,
 - wydatki na realizację zadań statutowych, zakup materiałów, energii, gazu, usług i różne opłaty 142.990,00 zł,
 - wydatki na realizację zadań statutowych dotyczące przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego 50.440,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. świadczenia bhp 300,00 zł
 - dotacja na prowadzenie Punktów Wsparcia Dziennego w świetlicach wiejskich 24.000,00 zł.
- Wydatki majątkowe –budowa świetlic w Margowie i Ciesławiu 721.150,00 zł z dofinansowaniem z PROW i LGR w wysokości 517.800,00 zł.

Rozdz. 92116 - Biblioteki – 197.030,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się w formie dotacji podmiotowej z budżetu na pokrycie kosztów działalności statutowej instytucji kultury „Gminna Biblioteka Publiczna w Świerznie”.

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność – 113.834,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na:

- dotacje celowe z budżetu na zadania własne gminy wspomagające rozwój wspólnot i społeczności lokalnych, realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych i wymienione w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie 5.000,00 zł,
- imprezy kulturalne, masowe organizowane i wspierane przez gminę oraz inne wydatki związane z krzewieniem i rozpowszechnianiem działalności kulturalnej 76.800,00 zł.
- finansowanie przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego w zakresie imprez kulturalnych organizowanych w sołectwach 32.034,00 zł.

18. Dział 926 - Kultura fizyczna – 204.160,00 zł, co stanowi 0,84% wydatków ogółem.

Rozdz. 92695 - Pozostała działalność - 204.160,00 zł.

Środki przeznacza się na:

- utrzymanie obiektów sportowych i prowadzenie zajęć rekreacyjno sportowych w ramach boisk ORLIK-2012 w Gostyniu i Stuchowie 99.160,00 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne trenerów i gospodarzy obiektów (2 etaty) 82.600,00 zł,
- przedsięwzięcia w ramach środków gminnych 10.000,00 zł
- dotacje na rozwój i krzewienie kultury fizycznej, 95.000,00 zł,

W ogólnej strukturze planowanych wydatków najwyższą pozycję wykazuje dział 801 – Oświata i wychowanie, 26,38%, następnie dział 855 – Rodzina, stanowiąc 22,79% wydatków ogółem, dział 600 Transport i łączność 12,51%, dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 9,07%, dział 750 – Administracja publiczna 8,63%, dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 6,20%, dział 852 – Pomoc społeczna 5,55%, dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 4,07%, , dział 757 – Obsługa długu publicznego 0,97%. dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 0,91%, Wydatki w pozostałych działach kształtują się poniżej 1% wydatków.

Budżet na rok 2019 wykazuje ujemną różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami w kwocie 1.943.228,71 zł, którą planujemy sfinansować przez wolne środki budżetu wynikające z rozliczeń finansowych w kwocie 593.228,71 zł oraz emisja obligacji 10 letnich na kwotę 1.700.000,00 zł.

Środki te przeznacza się na pokrycie deficytu oraz spłatę zadłużenia tj. ratę kredytu do BS Wolin 50.000,00 zł i wykup obligacji w PKO BP Warszawa 300.000,00 zł.

Planowane przychody i rozchody budżetu Gminy w 2019 r. przedstawia załącznik Nr 3.

Przychody budżetu :

- wolne środki w kwocie 593.228,71 zł
- emisja obligacji w kwocie 1.700.000,00 zł

Rozchody budżetu planuje się na wysokości 350.000,00 zł, z przeznaczeniem na :

- spłatę raty kredytu do BS Wolin 50.000,00 zł,
- wykup obligacji PKO BP Warszawa 300.000,00 zł.

Informacja o sytuacji finansowej Gminy z uwzględnieniem stanu zadłużenia.

Możliwości finansowe Gminy uzależnione są od uzyskiwanych dochodów, które nie wykazują tendencji rosnącej. Na ich wielkość mają wpływ czynniki zewnętrzne tj. sytuacja finansowa lokalnej społeczności, w przeważającej mierze objęta pomocą społeczną, brak przedsiębiorczości na terenie gminy, mało atrakcyjny teren pod względem turystyki.

Powyższa sytuacja wpływa na wysokość stawek opłat lokalnych i podatków ustalanych przez Radę Gminy, które wpływają na wielkość dochodów gminy.

W roku 2019 w stosunku do roku ubiegłego zmalały dotacje celowe na realizację zadań zleconych w związku z realizacją świadczenia wychowawczego i są na poziomie roku 2017. Przyjęto dochody ze sprzedaży mienia gminy na kwotę 80.000,00 zł oraz przyjęto środki z budżetu UE w wysokości 1.031.012,00 zł, związane z refundacją wydatków na projekt „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) na lata 2014-2020 801.212,00 zł, oraz projekt „Budowa świetlicy wiejskiej w Margowie ”, realizowanego w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 - 229.800,00 zł. Przyjęto środki z budżetu państwa w wysokości 2.214.194,00 zł na projekty: „Przebudowa drogi na odcinku Duniewo - Krzemykowo ”, realizowanego w ramach programu Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – 1.467.686,00 zł. oraz na budowę drogi do Starzy 746.508,00 zł

Wydatki na oświatę w stosunku do roku 2018 wzrosły o około 371.000,00 zł. w związku z reformą oświatową. W 2019 r. wydatki w dziale Oświata i wychowanie ustalono na wysokości 5.964.110,00 zł przy subwencji oświatowej 2.946.287,00 zł i dotacji na przedszkola 101.016,00 zł oraz wkładzie środków własnych w wysokości 2.916.807,00 zł.

Zadania pomocy społecznej finansowane ze środków własnych w stosunku do wyjściowego

planu na rok 2018 nie wzrosły ze względu na restrykcyjne planowanie.

Przyjęto wydatki na realizację zadania gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie roku 2018. Wobec oszczędności uzyskanych w 2018 r. przyjęto wydatki na oświetlenia ulic placów i dróg na poziomie o 30.00,00 zł niższym. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego na poziomie roku 2018 i wynoszą 234.376,00 zł.

Powyższe pozwoliło na ustalenie wydatków bieżących zapewniając finansowanie zadań gminy i obsługę jednostek budżetowych w istniejącej strukturze organizacyjnej oraz wskazanie środków na wydatki majątkowe.

Zadłużenie Gminy to zaciągnięte kredyty i wyemitowane obligacje, których wysokość na koniec 2018 r. wyniesie 5.900.000,00 zł.

Na zadłużenie składają się:

I. Kredyt zaciągnięty w BS Wolin w 2011 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. Na koniec 2018 r. do spłaty pozostaje kwota 650.000,00 zł. W 2019 r. rata wynosi 50.000,00 zł. Na koniec roku 2019 pozostanie do spłaty 600.000,00 zł, rozłożone do spłaty w ratach 2019 r. 50.000,00 zł i od 2020 r. do 2022 r. po 200.000,00 zł.

II. Obligacje komunalne emitowane za pośrednictwem PKO BP Warszawa.

1. Na podstawie umów z 2013 i 2014 r. uzyskano środki w tytułu emisji obligacji w wysokości 5.750.000,00 zł, z czego 3.750.000,00 zł przeznaczono w 2013 r. na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz 2.000.000,00 zł w 2014 na finansowanie projektu przy współudziale środków budżetu UE.

Na koniec 2018 r. dług z tytułu wyemitowanych obligacji na podstawie w/w umów wynosił będzie 4.200.000,00 zł. Wykup obligacji planowany na latach 2019 r. – 200.000,00 zł, 2020 r. – 100.000,00 zł, 2021 r. – 150.000,00 zł, 2022 r. – 200.000,00 zł, 2023 r. – 450.000,00 zł, 2024 r. 450.000,00 zł, 2025 r. – 500.000,00 zł, 2026 r. – 550.000,00 zł i 2027 r. – 600.000,00 zł, 2028 i 2029 po 500.000,00 zł.

2. Na podstawie umowy z 2015 r. z emisji obligacji uzyskano 1.500.000,00 zł, z czego 750.000,00 zł przeznaczono na finansowanie projektu współfinansowanego środkami z budżetu UE i następne 750.000,00 zł na pokrycie deficytu budżetu. Na koniec 2018 r. pozostanie 1.050.000,00 zł. Pozostanie zgodnie z planem wykup na lata 2019 r. 100.000,00 zł, 2020 r. 100.000,00 zł, 2021 r. 150.000,00 zł, 2022 r. 100.000,00 zł, 2023 r. 100.000,00 zł, 2024 r. 100.000,00 zł, 2025 r. 100.000,00 zł, 2026 r. 100.000,00 zł, 2027 r. 50.000,00 zł, 2028 r. 150.000,00 zł.

Finanse gminy przy istniejącym zadłużeniu wymagają starań do znacznego podwyższania dochodów i minimalizowania wydatków, szczególnie w zakresie działań bieżących, co umożliwi spełnienie warunków ustawy o finansach publicznych w zakresie wskaźników zadłużenia.

Informacja o wykonaniu dochodów i wydatków budżetu gminy za okres trzech kwartałów 2018 r.

Na koniec III kwartału roku 2018 r. wykonanie budżetu przedstawia się następująco:

1) dochody na plan 20.745.598,19 zł, wykonano 13.238.657,89 zł,

2) wydatki na plan 23.448.856,98 zł, wykonano 14.582.128,44 zł.

Realizacja budżetu za trzy kwartały zamyka się ujemnym wynikiem, różnica pomiędzy wykonanymi dochodami i wydatkami, stanowiącym deficyt w wysokości 1.343.470,55 zł.

Przychody i rozchody budżetu na koniec III kwartału 2018:

- 1) przychody, planowane 3.053.258,79 zł, wykonane 2.042.707,35 zł, stanowią wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
- 2) rozchody, na plan 350.000,00 zł, wykonano 50.000,00 zł, wykonane rozchody dotyczą spłaty raty kredytu do BS Wolin.

Sporządził: Skarbnik Gminy Sławomir Brodniak
Świerżno, dnia 14.11.2018 r.


WÓJT
Krzysztof Atras

TLOW
ALPHA