

Zarządzenie nr 100/2018
Burmistrza Okonka
z dnia 14 listopada 2018 roku

w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 233 pkt.1, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.),

zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Ustala się projekt budżetu Gminy Okonek na 2019 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Okonek na 2019 rok stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Przyjmuję informację obejmującą plan sprzedaży mienia komunalnego towarzyszącą projektowi budżetu Gminy Okonek, która stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały budżetowej podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej w Okonku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku, nie dłużej jednak niż do 31 stycznia 2019 roku.

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Sameł

Uzasadnienie
do zarządzenia nr 100/2018
Burmistrza Okonka
z dnia 14 listopada 2018 roku

w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2019 rok

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zadań wójta należy w szczególności przygotowywanie projektów uchwał rady gminy.

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego sporządza i przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Zgodnie z art. 238 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wraz z projektem uchwały budżetowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedkłada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej i inne materiały określone w uchwale, o której mowa w art. 234.

Zgodnie z § 5 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Okonka w oparciu przedłożone materiały i wnioski, projektowane wysokości poszczególnych części subwencji ogólnej i udziałów w dochodach budżetu państwa, informacje dysponentów środków budżetu państwa o wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i bieżących zadań własnych, prognozowane dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, kalkulacje własne uwzględniające przewidywane wykonanie budżetu w roku bazowym, projektowane stawki podatków i opłat lokalnych, przedłożone projekty planów rzeczowo – finansowych sporządza projekt uchwały budżetowej.

Zgodnie z § 6 ust. 1 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej do projektu uchwały budżetowej powinny być załączone uzasadnienie, materiały informacyjne.

Zgodnie z § 6 ust. 2 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uzasadnienie do uchwały budżetowej powinno obejmować kalkulację dochodów budżetowych według źródeł ich pozyskiwania, informację o wydatkach bieżących ze szczególnym uwzględnieniem: wydatków na zadania administracji rządowej zlecone gminom, wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji udzielonych z budżetu gminy i miasta, obsługi długu, informację o wydatkach majątkowych ze wskazaniem zadań kontynuowanych i noworozpoczynanych, omówienie poziomu zadłużenia gminy, przychodów związanych z pokryciem deficytu budżetowego oraz rozchodów związanych z ewentualnymi spłatami zaciągniętych długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek, w tym źródła finansowania deficytu budżetowego, przeznaczenie nadwyżki budżetowej.

Zgodnie z § 6 ust. 3 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej materiały informacyjne obejmują plan sprzedaży mienia komunalnego w projektowanym roku budżetowym - ilościowo i wartościowo.

W świetle powyższego przyjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Sameł

PROJEKT UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2019

Uchwała nr / /2018
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia grudnia 2018 r.

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. d, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.)

Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu na rok 2019 w łącznej kwocie	34 632 674,00 zł
w tym:	
1) dochody bieżące w kwocie	34 491 344,00 zł
2) dochody majątkowe w kwocie	141 330,00 zł
zgodnie z treścią załącznika nr 1 do uchwały.	
§ 2. Ustala się wydatki budżetu na rok 2019 w łącznej kwocie	35 198 674,00 zł
w tym :	
1) wydatki bieżące	32 679 344,00 zł
a) wydatki jednostek budżetowych	17 706 753,55 zł
w tym na:	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 537 684,30 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 169 069,25 zł
b) dotacje na zadania bieżące	4 417 270,00 zł
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 201 924,61 zł
d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	53 395,84 zł
d) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	300 000,00 zł

2) wydatki majątkowe	2 519 330,00 zł
w tym:	
a) inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 519 330,00 zł
b) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 upf:	156 330,00 zł
zgodnie z treścią załącznika nr 2 do uchwały	
§ 3. 1. Ustala się deficyt budżetu gminy w kwocie który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.	566 000,00 zł,
2. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie i łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w kwocie zgodnie z treścią załącznika nr 3 do uchwały.	1 500 000,00 zł 934 000,00 zł
§ 4. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie	3 000 000,00 zł, 1 500 000,00 zł
§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy na kwotę	1 850 000,00 zł,
w tym:	
1) ogólną w kwocie	130 000,00 zł;
2) celowe w kwocie	1 720 000,00 zł;
w tym rezerwy celowe na:	
a) inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600 000,00 zł,
b) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	120 000,00 zł,
§ 6. Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska zgodnie z treścią załącznika nr 4 do uchwały.	
§ 7. Ustala się wysokość dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz wydatki realizowane z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zgodnie z treścią załącznika nr 5 do uchwały.	
§ 8. Ustala się plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2019 roku oraz zakres i kwoty dotacji przekazywanych z budżetu gminy dla zakładu budżetowego zgodnie z treścią załącznika nr 6 do uchwały.	

§ 9. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, z tego:
- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych
zgodnie z treścią załącznika nr 7 do uchwały.

§ 10. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznacza się na wydatki na realizację zadań określonych:
- w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych
- w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii
zgodnie z treścią załącznika nr 8 do uchwały.

§ 11. Ustala się wydatki majątkowe w budżecie na 2019 rok zgodnie z treścią załącznika nr 9 do uchwały.

§ 12. Wyodrębnia się fundusz sołecki według zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw zgodnie z treścią załącznika nr 10 do uchwały.

§ 13. Określa się sumę 1 500 000,00 zł, do której Burmistrz Okonka może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§ 14. Upoważnia się Burmistrza Okonka do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **1 500 000,00 zł**

§ 15. Upoważnia się Burmistrza Okonka do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
020			Leśnictwo	4 500,00
	02095		Pozostała działalność	4 500,00
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	4 500,00
600			Transport i łączność	76 330,00
	60016		Drogi publiczne gminne	76 330,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	76 330,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	343 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	343 000,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	3 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	5 000,00
		0750	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	270 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	15 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
750			Administracja publiczna	197 415,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	87 415,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	87 415,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	110 000,00
		0830	Wpływy z usług	85 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 770,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 770,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 770,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 754 507,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 500,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 500,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 324 750,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 650 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	160 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	510 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	4 250,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	500,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 825 500,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 480 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	995 000,00

	0330	Wpływy z podatku leśnego	7 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	160 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	7 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	6 500,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	170 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	202 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	160 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	18 000,00
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	1 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 400 757,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 310 757,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	90 000,00
758		Różne rozliczenia	11 965 973,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 802 638,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 802 638,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4 143 520,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 143 520,00
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	19 815,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	19 815,00
801		Oświata i wychowanie	73 000,00
80101		Szkoły podstawowe	2 000,00
	0750	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	2 000,00
80104		Przedszkola	48 000,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	22 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	23 000,00
	0830	Wpływy z usług	23 000,00
852		Pomoc społeczna	999 305,00
85202		Domy pomocy społecznej	12 000,00
	0830	Wpływy z usług	12 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	51 815,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 815,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	332 628,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	328 628,00
85216		Zasiłki stałe	353 695,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	349 695,00
85219		Osrodki pomocy społecznej	173 577,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	173 577,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	65 590,00
	0830	Wpływy z usług	60 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 590,00
85295		Pozostała działalność	10 000,00
	0830	Wpływy z usług	10 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	3 000,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
855		Rodzina	9 092 899,00
85501		Świadczenie wychowawcze	4 988 506,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12 000,00
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 974 506,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 050 060,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 988 060,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50 000,00
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 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	54 333,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	54 333,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	85 000,00
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	30 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	55 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	55 000,00
926		Kultura fizyczna	35 975,00
92601		Obiekty sportowe	2 000,00
	0750	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	2 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	33 975,00
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	33 975,00

Razem:

34 632 674,00

BURMISTRZ OKONKA



Małgorzata Samec

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok

Dział	Rozdział	Grupa Paragrafów	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	31 150,00
	01008		Melioracje wodne	8 050,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	8 050,00
	01030		Izby rolnicze	23 100,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	23 100,00
600			Transport i łączność	387 582,61
	60016		Drogi publiczne gminne	387 582,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	181 252,61
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76 330,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	138 700,00
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	89 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	75 000,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	14 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	49 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	34 700,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	15 000,00
710			Działalność usługowa	69 725,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	69 725,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 725,00
		4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00
750			Administracja publiczna	4 263 410,56
	75011		Urzędy wojewódzkie	87 415,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 540,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 090,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 400,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 650,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	595,94
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 639,06
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	215 800,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	213 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 339 995,56
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 850,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 986 518,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	129 900,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	54 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	350 700,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	43 100,00

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4260	Zakup energii	192 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	240 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	27 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	14 500,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	135 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 527,56
	4480	Podatek od nieruchomości	2 400,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00
	75045	Kwalifikacja wojskowa	3 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 000,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	52 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	33 000,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	564 700,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	395 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00
	4260	Zakup energii	9 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 200,00
	4480	Podatek od nieruchomości	500,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	800,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 770,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 770,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	770,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	737 700,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	737 700,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	36 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	69 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 700,00
	4260	Zakup energii	40 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 300,00

	4430	Różne opłaty i składki	500,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 500,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
757		Obsługa długu publicznego	300 000,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	300 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	300 000,00
758		Różne rozliczenia	1 851 000,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	1 850 000,00
	4810	Rezerwy	250 000,00
	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600 000,00
801		Oświata i wychowanie	10 981 587,00
	80101	Szkoły podstawowe	7 515 880,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	795 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	248 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 280 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	370 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	872 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	108 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	13 000,00
	4260	Zakup energii	305 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	89 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	27 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	305 180,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 800,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	80104	Przedszkola	1 819 595,00
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 478 820,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	159 100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 550,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 950,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 550,00
	4220	Zakup środków żywności	22 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 665,00
	4260	Zakup energii	15 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 400,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	17 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 950,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 210,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	839 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	19 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	820 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	36 940,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	9 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 440,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	125 172,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 800,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 900,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00
	4220	Zakup środków żywności	23 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00
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	200 000,00
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	200 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	400 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400 000,00
80195		Pozostała działalność	45 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
851		Ochrona zdrowia	170 000,00
85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	162 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 950,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	88 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 500,00
	4220	Zakup środków żywności	28 000,00
	4260	Zakup energii	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	13 250,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
85195		Pozostała działalność	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
852		Pomoc społeczna	2 970 406,56
85202		Domy pomocy społecznej	420 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	420 000,00
85203		Ośrodki wsparcia	10 000,00

	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	5 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 400,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	51 815,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	51 815,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	402 628,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	398 628,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	90 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	90 000,00
85216		Zasiłki stałe	353 695,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	349 695,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	948 847,92
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	654 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 620,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	118 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
	4260	Zakup energii	9 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 227,92
	4480	Podatek od nieruchomości	3 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	800,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	225 590,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	220 000,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 590,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	150 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	150 000,00
85295		Pozostała działalność	312 430,64
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	128,00
	3110	Świadczenia społeczne	19 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 200,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00
	4220	Zakup środków żywności	3 000,00
	4260	Zakup energii	7 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	960,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 742,64
	4480	Podatek od nieruchomości	1 500,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	30 330,00
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	30 330,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 300,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 400,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	630,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	401 650,00
	85401	Świetlice szkolne	361 250,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	244 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 850,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 400,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	38 000,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	35 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 400,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00
855		Rodzina	9 652 753,16
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 988 506,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	12 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	4 899 888,41
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 320,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 341,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 417,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 350,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 003,93
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 185,66
	4580	Pozostałe odsetki	2 000,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 040 060,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	10 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 688 418,20
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	95 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 033,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	193 911,74
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 697,06
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	31 628,68

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 371,32
	4580	Pozostałe odsetki	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
85504		Wspieranie rodziny	66 454,16
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	517,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 548,60
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 805,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 015,30
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 282,40
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 185,66
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	323 400,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	323 400,00
85508		Rodziny zastępcze	180 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	180 000,00
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 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	54 333,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	54 333,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 376 708,50
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	14 000,00
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	157 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	152 577,49
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 577,49
	4300	Zakup usług pozostałych	97 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	73 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	71 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	473 131,01
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 131,01
	4260	Zakup energii	265 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	190 000,00
90017		Zakłady gospodarki komunalnej	120 000,00
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	120 000,00
90095		Pozostała działalność	357 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	110 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	177 000,00

	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 307 834,55
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	33 483,81
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 183,81
	4300	Zakup usług pozostałych	5 300,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	909 350,74
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	744 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 500,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	28 850,74
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 000,00
	92116	Biblioteki	325 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	325 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	40 000,00
	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
926		Kultura fizyczna	526 366,06
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	526 366,06
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	140 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	101 973,27
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	33 975,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	19 420,84
	4260	Zakup energii	115 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	88 996,95
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00

Razem: 35 198 674,00

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

Załącznik nr 3
do projektu uchwały
Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok

PRZYCHODY I ROZCHODY W 2019 ROKU

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			1 500 000,00
1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 500 000,00
Rozchody ogółem:			934 000,00
1.	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	934 000,00
			(+) 566 000,00

BURMISTRZ OKONKA


Małgorzata Samec

Załącznik nr 4
do projektu uchwały
Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok

**DOCHODY ORAZ WYDATKI NA ZADANIA
Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA W 2019 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Kwota
1	2	3	4
Dochody			
900	90019	0690	55 000,00
<i>Razem</i>			<i>55 000,00</i>
Wydatki			
900	90004	4210	9 000,00
900	90004	4300	16 000,00
900	90095	6230	30 000,00
<i>Razem</i>			<i>55 000,00</i>

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

**Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom ustawami na 2019 r.
(realizowane na rzecz budżetu państwa)**

DOCHODY:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
852			Pomoc społeczna	121 300,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	121 300,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	121 300,00
Razem:				121 300,00

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	87 415,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	87 415,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	87 415,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 770,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 770,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	1 770,00
852			Pomoc społeczna	4 590,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 590,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	4 590,00
855			Rodzina	9 016 899,00
	85501		Świadczenia wychowawcze	4 974 506,00

		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.	4 974 506,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 988 060,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	3 988 060,00
	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 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	54 333,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	54 333,00
Razem:				9 110 674,00

Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	87 415,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	87 415,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 540,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 090,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 400,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 650,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	595,94
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 639,06
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 770,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 770,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	770,00
852				4 590,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 590,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 590,00
855			Rodzina	9 016 899,00

85501		Świadczenia wychowawcze	4 974 506,00
	3110	Świadczenia społeczne	4 899 888,41
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 320,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 341,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 417,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 350,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 003,93
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 185,66
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 988 060,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 688 418,20
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	95 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 033,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	193 911,74
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 697,06
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 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	54 333,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	54 333,00
Razem:			9 110 674,00

BURMISTRZ OKONKA


Małgorzata Samec

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO W 2019 r.
oraz zakres i kwoty dotacji**

Lp.	Treść	Przychody		Koszty
			w tym dotacje z budżetu gminy	
1.	<i>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaninowej w Okonku</i>	3 839 000,00 zł	120 000,00 zł	3 839 000,00 zł
	rozdział 90017 § 2650		120 000,00 zł	
			<p>1. Planowany poziom dotacji przedmiotowej stanowiącej dofinansowanie kosztów oczyszczania nieczystości płynnych ustalonej na podstawie stawek jednostkowych (planowana dopłata do ok. 26 000 m³ nieczystości płynnych dowożonych wozem asenizacyjnym z gospodarstw domowych) planowana kwota – 70 000,00 zł,</p> <p>2. Planowany poziom dotacji przedmiotowej stanowiącej dofinansowanie kosztów eksploatacji lokali mieszkalnych i użytkowych (planowana dopłata do kosztów eksploatacji ok. 3 300 m² powierzchni użytkowej) planowana kwota – 50 000,00 zł. <i>Uchwały w sprawie stawek jednostkowych planowane do podjęcia przez Radę Miejską w Okonku w miesiącu grudniu 2018 roku.</i></p>	
	Razem:	3 839 000,00 zł	120 000,00 zł	3 839 000,00 zł

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

**Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych
z budżetu Miasta i Gminy Okonek w 2019 roku**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dotacji		
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7
Jednostki sektora finansów publicznych						
852	85295	2310	Dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Gmina Miasto Złotów	0,00	0,00	7 000,00
900	90002	2320	Dotacja celowa przekazywana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Powiat Złotowski	0,00	0,00	6 000,00
900	90017	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego (na podstawie odrębnych uchwał organu stanowiącego. Planowany zakres: dopłata do oczyszczenia nieczystości płynnych dostarczanych z gospodarstw domowych wozami asenizacyjnymi - 70 000,00 zł, dofinansowanie kosztów eksploatacji lokali mieszkalnych i użytkowych - 50 000,00 zł)	0,00	120 000,00	0,00
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	744 000,00	0,00	0,00
	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	325 000,00	0,00	0,00
Razem:				1 069 000,00	120 000,00	13 000,00

				podmiotowa	przedmiotowa	celowa
Jednostki spoza sektora finansów publicznych						
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - Melioracje Wodne	0,00	0,00	8 050,00

801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - Szkoła Podstawowa w Pniewie	795 000,00	0,00	0,00
	80104	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 478 820,00	0,00	0,00
	80149	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	200 000,00	0,00	0,00
852	85228	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - zadanie w zakresie usług opiekuńczych	0,00	0,00	220 000,00
855	85505	2830	Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - dotacja w zakresie niepublicznych źróbków	0,00	0,00	323 400,00
900	90095	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych - przydomowe oczyszczalnie ścieków i studnie wiercone	0,00	0,00	50 000,00
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - organizacje pozarządowe	0,00	0,00	10 000,00
	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych - dotacje celowe na zadania remontowe w zakresie zabytkowych kościołów	0,00	0,00	40 000,00

926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - <i>organizacje pozarządowe</i>	0,00	0,00	140 000,00
Razem:				2 473 820,00	0,00	791 450,00
Ogółem dotacje:				3 542 820,00	120 000,00	804 450,00
ŁĄCZNIE:				4 467 270,00		

BURMISTRZ OKONKA

 Małgorzata Samec

Załącznik nr 8
do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku
w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznacza się na wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w 2019 roku

DOCHODY:

(w złotych)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	160 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	160 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	160 000,00

WYDATKI:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
851			Ochrona zdrowia	160 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	157 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 950,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	88 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00
		4220	Zakup środków żywności	28 000,00
		4260	Zakup energii	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	13 250,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
Razem:				160 000,00

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

Załącznik nr 9 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	156 330,00
	60016		Drogi publiczne gminne	156 330,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76 330,00
			Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pniewo	76 330,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pniewo	80 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	500 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	500 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
			Zakup nowego samochodu pożarniczego na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Lotyniu	500 000,00
758			Różne rozliczenia	1 600 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 600 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600 000,00
			Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne	1 600 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	227 000,00
	90095		Pozostała działalność	227 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	177 000,00
			Modernizacja infrastruktury cmentarza komunalnego w Okonku - dokumentacja	30 000,00
			Modernizacja oczyszczalni ścieków w Okonku - etap I dokumentacja	105 000,00
			Modernizacja osadnika kanalizacji deszczowej w Borucinie	42 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00
			Przydomowe oczyszczalnie ścieków i studnie wiercone	50 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	36 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	36 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 000,00
			Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Łomczewo	18 000,00
			Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Lędyczek	18 000,00
Razem				2 519 330,00

BURMISTRZ OKONKA

M. Samec
M. Samec

**ZESTAWIENIE WYDATKÓW PRZEDSIĘWZIĘĆ DO REALIZACJI DLA POSZCZEGÓLNYCH SOŁECTW W
RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO W ROKU 2019**

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Nazwa przedsięwzięcia</i>	<i>Kwota w zł</i>	<i>Nazwa sołectwa</i>
926	92605	4210	1. Zagospodarowane terenów sportowo-rekreacyjnych w sołectwie Borki	10 000,00	
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Borki	1 119,40	
Razem				11 119,40	Borki
900	90004	4210	1. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Borucino	20 000,00	
		4300		3 000,00	
921	92109	4300	2. Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Borucino	4 500,00	
921	92105	4210	3. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Borucino	957,42	
Razem				28 457,42	Borucino
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Brokęcino	3 000,00	
		4300		13 496,95	
921	92105	4300	2. Organizacja imprez i wyjazdów integracyjnych w miejscowości Brokęcino	1 500,00	
Razem				17 996,95	
926	92605	4210	1. Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Brzozówka	10 800,00	
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Brzozówka	300,00	
921	92105	4210	3. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Brzozówka	601,88	
		4300		200,00	
Razem				11 901,88	Brzozówka
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Chwalimie	455,22	
		4300		4 000,00	
600	60016	4270	2. Remont drogi gminnej w miejscowości Chwalimie	6 000,00	
926	92605	4210	3. Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Chwalimie.	4 000,00	
Razem				14 455,22	Chwalimie
921	92105	4210	1. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Drzewice	2 000,00	
900	90004	4210	2. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Drzewice	500,00	
600	60016	4270	3. Remont dróg gminnych w miejscowości Drzewice	7 631,01	
Razem				10 131,01	Drzewice

600	60016	4270	1. Remont drogi gminnej w miejscowości Ciosaniec	25 121,60	
Razem				25 121,60	Ciosaniec
754	75412	4210	1. Zakup sprzętu dla OSP Lotyń	500,00	
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w sołectwie Glinki Mokre	1 100,00	
926	92605	4210	3. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Glinki Mokre	5 095,96	
		4300		5 000,00	
Razem				11 695,96	Glinki Mokre
900	90015	4210	1. Budowa oświetlenia w miejscowości Glinki Suche	10 131,01	
Razem				10 131,01	Glinki Suche
921	92105	4210	1. Organizacja imprez integracyjnych w sołectwie Kruszka	460,47	
600	60016	4270	3. Remont drogi gminnej w sołectwie Kruszka	10 000,00	
Razem				10 460,47	Kruszka
921	92109	6050	1. Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Lędyczek	18 000,00	
754	75412	4210	2. Zakup sprzętu dla OSP w Lędyczku	2 700,00	
900	90004	4210	3. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Lędyczek	3 300,00	
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Lędyczek	1 751,51	
600	60016	4270	5. Remont dróg gminnych w miejscowości Lędyczek	2 500,00	
Razem				28 251,51	Lędyczek
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Lotyń	3 982,96	
		4300		6 500,00	
921	92109	4210	2. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Lotyń	22 500,00	
921	92105	4210	3. Organizacja imprez integracyjnych w Lotyniu	3 600,00	
		4300		600,00	
900	90015	4210	4. Zakup lampy solarnej w sołectwie Lotyń	4 000,00	
Razem				41 182,96	Lotyń
921	92109	4210	1. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Lubniczka	5 000,00	
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Lubniczka	3 995,85	
921	92105	4300	3. Organizacja imprez i wyjazdów integracyjnych w miejscowości Lubniczka	2 000,00	
Razem				10 995,85	Lubniczka
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Lubnica	13 343,28	
Razem				13 343,28	Lubnica

921	92109	6050	1. Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Łomczewo	18 000,00		
900	90004	4210	2. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Łomczewo	3 538,69		
Razem				21 538,69	Łomczewo	
900	90004	4210	1. Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Pniewo	8 238,80		
		4300		8 000,00		
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Pniewo	2 000,00		
921	92109	4210	3. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Pniewo	2 000,00		
754	75412	4210	4. Zakup sprzętu dla OSP Pniewo	2 000,00		
Razem				22 238,80		Pniewo
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w Podgajach	4 000,00		
754	75412	4210	2. Zakup sprzętu dla OSP Podgaje	4 000,00		
921	92109	4210	3. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Podgajach	9 000,00		
		4300		4 350,74		
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Podgaje	1 000,00		
		4300		1 000,00		
Razem				23 350,74	Podgaje	
926	92605	4210	1. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Skoki	10 000,00		
921	92105	4210	2. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Skoki	1 737,14		
Razem				11 737,14		Skoki
921	92109	4210	1. Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej w miejscowości Węgorzewo	7 000,00		
926	92605	4210	2. Zagospodarowanie terenów sportowo - rekreacyjnych w miejscowości Węgorzewo	6 000,00		
754	75412	4210	3. Zakup sprzętu dla OSP Lotyń	500,00		
921	92105	4210	4. Organizacja imprez integracyjnych w miejscowości Węgorzewo	1 855,99		
900	90015	4210	5. Zakup lampy solarnej w miejscowości Węgorzewo	4 000,00		
Razem				19 355,99	Węgorzewo	
OGÓLEM				343 465,88	X	

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

UZASADNIENIE

PROJEKTU UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ W OKONKU W SPRAWIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY OKONEK NA 2019 ROK

WPROWADZENIE

Projekt uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Okonek na 2019 rok został opracowany w szczególności określonej Uchwałą Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Zapisy aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych wymagają stosowanie zasady, według której organ stanowiący jst. nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Od czasu wprowadzenia wskazanej zasady konieczne jest stałe monitorowanie poziomu wydatków bieżących (przy ograniczonych możliwościach realizacji wyższych dochodów bieżących lub wręcz obniżaniu się ich poziomu w niektórych źródłach dochodów) oraz ich właściwe skorelowanie z szerokim zakresem obligatoryjnych zadań własnych lokalnego samorządu. Jest to trudne zadanie prognostyczne w okolicznościach częstych zmian przepisów prawa oraz dynamicznie zmieniającej się sytuacji bezpośredniego otoczenia społeczno – gospodarczego gminy, przy często mało elastycznych narzędziach umożliwiających natychmiastową reakcję na zmiany. Ponadto samo zrównoważenie dochodów i wydatków bieżących nie jest wystarczające (konieczność wypracowania tzw. nadwyżki operacyjnej stanowiącej dodatni wynik różnicy dochodów i wydatków bieżących) aby spełnić kryteria ustawowe umożliwiające w roku budżetowym oraz latach kolejnych obsługę zaciągniętych i planowanych zobowiązań długoterminowych. Spełnienie wymogów odpowiedniego poziomu tzw. indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia jest od 2014 roku warunkiem bezwzględny możliwości uchwalenia budżetu gminy a tym samym jej właściwego funkcjonowania. Przy konstruowaniu projektu uchwały budżetowej na 2019 rok uwzględniono nie tylko informacje dysponentów środków budżetu państwa i przyjęte dla kraju założenia lecz także specyficzne uwarunkowania procesów gospodarczych zachodzących w samej gminie. Stale rosnące potrzeby społeczne realizacji zadań powodujących konieczność ponoszenia wydatków bieżących należy nieustannie oceniać w kontekście możliwości zaangażowania odpowiednich środków wpływających każdorazowo na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy. Niejednokrotnie jedynie rezygnacja z istotnych wydatków bieżących (poza obligatoryjnymi zadaniami) daje możliwość podejmowania przedsięwzięć inwestycyjnych, których skala wydaje się być nieograniczona co wynika corocznie z zakresu i ilości składanych wniosków.

Na etapie projektu budżetu gminy na 2019 rok podobnie jak w latach poprzednich znacząco obniżono zakładane (wnioskowane) wydatki budżetowe określone przez jednostki organizacyjne gminy oraz inne podmioty składające wnioski do budżetu. Ustalono jednak wydatki, choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, zapewniają możliwość wykonania obowiązkowych zadań w skali całej gminy. Zadania, których realizacja w formie wydatków może zostać odłożona w czasie będzie ewentualnie następowała w trakcie roku budżetowego w perspektywie ewentualnego wprowadzania dodatkowych dochodów bieżących do budżetu gminy.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej przedstawia się (dla ułatwienia analizy części opisowej projektu uchwały) według struktury wewnętrznej i układu uzasadnienia projektu uchwał w latach poprzednich.

DANE OGÓLNE

Przy opracowaniu projektu budżetu uwzględniono niżej wymienione wskaźniki określone w piśmie Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r.:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulega zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru.

Dochody ustalono w oparciu o:

- dotacje przyjęte na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 r. oraz zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego DPL 3113 - 17/2018 z dnia 24 października 2018 r. – szczegółowe omówienie w części dotyczącej dochodów budżetowych,
- wysokość części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej oraz prognozowane wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r.

Dochody podatkowe ustalono m.in. w oparciu o:

- Uchwałę nr LVII/409/2018 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 października 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok;
- utrzymanie dotychczasowego poziomu stawek podatku od środków transportowych
- projekt uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, jako podstawy do obliczania podatku rolnego na rok 2019 (do wysokości 50,00 zł za 1 dt, (obniżenie o 4,36 zł za 1 dt w stosunku do średniej ceny z 11 ostatnich kwartałów podanej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r.)

Podatek leśny skalkulowano w oparciu o cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku ogłoszoną Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r., która wyniosła 191,98 zł za 1m³.

Planowane dochody z mienia komunalnego ustalono w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy, natomiast dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano na minimalnym poziomie w oparciu o przewidywania stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

Przy opracowaniu projektu budżetu na 2019 rok zastosowano klasyfikację budżetową wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od dnia 01.01.2019 roku.

Przy planowaniu zadań własnych dofinansowanych dotacjami z budżetu państwa zastosowano delegację art. 128 ustawy o finansach publicznych wskazującą konieczność zagwarantowania (poza zadaniami zwolnionymi z tego obowiązku na podstawie przepisów odrębnych ustaw) wkładu własnego gminy.

W projekcie uchwały budżetowej przewidziano wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny. Zadanie powyższe będzie realizował Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku zgodnie z postanowieniami uchwały nr XXIV/119/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia M-GOPS w Okonku do realizacji zadania pracy z rodziną na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Rada Miejska w Okonku w dniu 25 marca 2014 r. uchwałą Nr LIX/322/2014 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy Okonek środków finansowych stanowiących fundusz sołecki. Uchwała będzie miała także zastosowanie do wyodrębnienia funduszu w 2019 roku. Wysokość środków przypadających w ramach funduszu sołeckiego wynosi 343 465,88 zł (poziom wyższy od planu w 2018 roku o kwotę 12 004,74 zł). Szczegółowy plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego w podziale na sołectwa zawiera zał. nr 10 projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

Plan wydatków obejmuje wszystkie zadania obowiązkowe gminy przewidziane ustawą samorządzie gminnym, zadania zlecone gminie, dotacje podmiotowe, wydatki na obsługę długu, wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne itd.

Zadania dla gminy jako zadania własne wynikające ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii ujęte zostały do realizacji w ramach założeń Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii realizowanych przez Gminę Okonek.

W 2019 roku Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku (przekształcony z jednostki budżetowej z dniem 1 stycznia 2013 roku) kontynuuje działalność w formie zakładu budżetowego co znajduje odzwierciedlenie w zaplanowaniu odpowiednich wielkości przychodów i kosztów w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej.

Projekt budżetu na 2019 zakłada następujące wartości podstawowych parametrów uchwały budżetowej:

- po stronie dochodów	34 632 674,00 zł
- po stronie wydatków	35 198 674,00 zł

Deficyt budżetu ustala się w kwocie	566 000,00 zł
Dochody bieżące planuje się w kwocie	34 491 344,00 zł
Wydatki bieżące planuje się na kwotę	32 679 344,00 zł
<i>Nadwyżka operacyjna wynosi</i>	<i>1 812 000,00 zł</i>
Dochody majątkowe planuje się w kwocie	141 330,00 zł
<i>Wydatki majątkowe planuje się w kwocie</i>	<i>2 519 330,00 zł</i>

Nadwyżkę operacyjną (różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi) przeznaczają się na realizację zadań majątkowych (obniżenie planowanego deficytu budżetu wynikającego z planowanego poziomu wydatków inwestycyjnych).

Planowane przychody w kwocie 1 500 000,00 zł to w całości planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki długoterminowe na rynku krajowym w 2019 roku,

Planowane rozchody w kwocie 934 000,00 zł (w całości spłata zobowiązań długoterminowych gminy) w tym:

- 98 000,00 zł - 4 raty płatne kwartalnie (każda po 24 500,00 zł) kredytu długoterminowego wg. umowy Nr PI/12/U/2011 z dnia 21.12.2011 r.

- 450 000,00 zł – 4 raty płatne kwartalnie (każda po 112 500,00 zł) kredytu długoterminowego zaciągniętego w GBW S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 26.07.2011 r.

- 36 000,00 zł – 12 rat miesięcznych (każda po 3 000,00 zł) kredytu długoterminowego zaciągniętego w Getin Noble Bank S.A w 2013 roku.

- 250 000,00 zł – 11 rat miesięcznych (styczeń – listopad) w kwocie 20 800,00 zł każda oraz jedna rata (grudzień) w wysokości 21 200,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie deficytu budżetu w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu.

- 100 000,00 zł - 11 rat miesięcznych (styczeń – listopad) w kwocie 8 300,00 zł każda oraz jedna rata (grudzień) w wysokości 8 700,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. przewiduje się zadłużenie nominalne w wysokości 8 994 000,00 zł, w tym:

- 3 150 000,00 zł - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy - GBW S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 26.07.2011 r. (spłata od 31.03.2016 r. do 31.12.2025r.),
- 686 000,00 zł - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – SGB S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 21.12.2011 r. (spłata od 29.03.2013r. do 31.12.2025r.)
- 208 723,00 zł - kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. (spłaty rat kapitałowych w latach 2016 – 2025).
- 2 442 386,00 zł - kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu budżetu zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu (spłaty rat kapitałowych w latach 2019 – 2028);
- 957 645,00 zł – kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A. (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku);
- 1 500 000,00 zł – planowany do zaciągnięcia w 2018 roku kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu budżetu gminy. Zakładany okres spłaty obejmuje lata 2022 – 2028 (w wysokości 216 000,00 zł w każdym roku spłaty w latach 2022 – 2027 oraz w kwocie rocznej 204 000,00 zł w 2028 roku).

Po uwzględnieniu zakładanych w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok (oraz projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2028) przychodów i rozchodów zakładany poziom zadłużenia długoterminowego na koniec 2019 roku kształtuje się w wysokości 9 510 754,00 zł (27,46 % planowanych w 2019 roku dochodów).

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2018 rok

Dochody przyjęte do projektu budżetu zostały zaplanowane przede wszystkim w oparciu o informacje uzyskane od dwóch najważniejszych dla jednostek samorządu terytorialnego dysponentów środków budżetu państwa tj. Ministra Finansów oraz Wojewody Wielkopolskiego, które przedstawiają się w sposób następujący:

DOTACJE :

1. *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w kwocie 9 110 674,00 zł.*

- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura Wojewódzka w Pile zawiadomienie nr DPL 3113 - 17/2018 z dnia 24 października 2018 r. w kwocie **1 770,00 zł** z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców

- dział 751, rozdział 75101 kwota 1 770,00 zł

- Wojewoda Wielkopolski zawiadomienie nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 r. w kwocie łącznej **9 108 904,00zł**, w tym:

- dział 750 rozdział 75011 kwota 87 415,00 zł
- dział 852 rozdział 85228 kwota 4 590,00 zł
- dział 855 rozdział 85501 kwota 4 974 506,00 zł
- dział 855 rozdział 85502 kwota 3 988 060,00 zł
- dział 855 rozdział 85513 kwota 54 333,00 zł

2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie 903 715,00 zł

- Wojewoda Wielkopolski zawiadomienie nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 r. w kwocie **903 715,00 zł**, w tym:

- dział 852 rozdział 85213 kwota 51 815,00 zł
- dział 852 rozdział 85214 kwota 328 628,00 zł
- dział 852 rozdział 85216 kwota 349 695,00 zł
- dział 852 rozdział 85219 kwota 173 577,00 zł

SUBWENCJE:

Subwencja ogólna stanowi jedno z podstawowych źródeł dochodów gminy, która została zaplanowana na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r w wysokości **11 965 973,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje część wyrównawczą, część równoważącą i część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **4 143 520,00 zł**, z czego:

- kwota podstawowa wynosi 2 072 063,00 zł
- kwota uzupełniająca wynosi 2 071 457,00 zł

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o kwotę 819 227,00 zł. Wzrost dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej jest konsekwencją zrealizowania określonych dochodów podatkowych w 2017 roku. W latach poprzednich (do 2011 roku) dochód podatkowy na mieszkańca gminy kształtował się w przedziale od 40 do 75 % poziomu wskaźnika określonego dla całego kraju. Zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy od 2012 roku przekroczyły poziom 75 % wskaźnika podatkowego obliczonego dla całego kraju (w 2016 roku stanowiły 79,47 % wskaźnika

krajowego). W 2017 roku zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy stanowiły 74,52 % wskaźnika krajowego. Do zrealizowanych dochodów podatkowych zaliczane są zarówno wpływy bezpośrednio zasilające budżet gminy jak i na równi z nimi skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz kwoty udzielonych ulg i zwolnień (z wyłączeniem ulg i zwolnień ustawowych).

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie 19 815,00 zł.

Zaplanowana kwota na 2019 rok jest niższa od planowanej na 2018 rok o kwotę 16 327,00 zł.

Część oświatowa jest najbardziej znaczącym elementem subwencji ogólnej, która zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie 7 802 638,00 zł.

Zaplanowana na 2019 rok kwota część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa od planowanej kwoty subwencji na rok bieżący o kwotę 164 048,00 zł. W I kwartale 2019 roku należy się spodziewać (analogicznie do sytuacji lat poprzednich) ostatecznej weryfikacji należnej gminie części oświatowej subwencji ogólnej.

UDZIAŁY W PODATKACH:

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 rok zaplanowane zostały na poziomie **5 310 757,00 zł** co oznacza kwotę zgodną z prognozą przedstawioną dla gminy w zawiadomieniu Ministra Finansów ST3.4750.41.2018. W poprzednich latach budżetowych na etapie projektowania budżetowego obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w projekcie budżetu na 2019 rok planu zgodnego z prognozą ministerstwa wynika z faktu, że w trzech ostatnich latach budżetowych (2015 - 2017) ostateczne wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym od zakładanych kwot przez ministerstwo (o 0,87 % w 2015 roku, o 2,10 % w 2016 roku oraz o 2,27% w 2017 roku).

Wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będzie wynosiła w 2019 roku 38,08%.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok na poziomie **90 000,00 zł**. Podstawowym wyznacznikiem przyjętego planu (brak prognoz Ministra Finansów) jest realizacja dochodów w roku projektowania budżetu i w roku poprzednim (na dzień 30.09.2018 roku zrealizowano dochody w wysokości 93 204,20 zł, w całym 2017 roku w wysokości 99 535,27 zł).

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne (dochody ogółem - subwencje - dotacje celowe z budżetu państwa) skalkulowano do projektu budżetu na 2019 rok w wysokości **12 652 312,00 zł**.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego planuje się na niskim poziomie 50 000,00 zł co stanowi 92,90 % planu ustalonego na 2018 rok.

W projekcie uchwały budżetowej nie planuje się dochodów bieżących z tytułu najmu mieszkalnych lokali komunalnych oraz usług świadczonych w zakresie funkcjonowania

cmentarzy komunalnych. Dochody niniejsze będą stanowiły źródło przychodów (określonych w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok) Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, który od początku 2013 roku funkcjonuje w formie zakładu budżetowego.

Poniższa tabela ilustruje planowane dochody na 2019 rok w porównaniu do przedłożonych w projekcie budżetu na 2018 rok i po zmianach w 2018 roku (wg. planów na dzień 30.09.2018 r.).

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2018 r.	Plany po zmianach na 30.09.2018 r.	Projekt budżetu na 2019 r.
1.	Dochody bieżące	33 619 904,00	36 215 875,58	34 491 344,00
2.	Dochody majątkowe	207 330,00	625 840,31	141 330,00
	Razem:	33 827 234,00	36 841 715,89	34 632 674,00

Biorąc pod uwagę przedstawione powyżej dane zagregowane (informacje szczegółowe dotyczące źródeł dochodów przedstawia się poniżej) należy zauważyć, że zastosowano zasadę ostrożności planowania zarówno dochodów bieżących jak i dochodów majątkowych (szczególnie w zakresie sprzedaży majątku). Zauważalny wzrost dochodów bieżących w trakcie 2018 roku był przede wszystkim spowodowany wzrostem poziomu przyznawanych z budżetu państwa dotacji celowych. Wzrost dochodów majątkowych był wynikiem dofinansowania środkami zewnętrznymi realizowanych przez gminę projektów. Podobnej tendencji zmian w zakresie dochodów bieżących należy się spodziewać podczas realizacji budżetu w 2019 roku.

W przedstawionych poniżej analizach jako plany na 2018 rok przyjęto wielkości budżetu gminy ustalone po zmianach na dzień 30.09.2018 roku.

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale budżetowym (w którym w poprzednich latach planowano dochody) nie zaplanowano na etapie projektu uchwały budżetowej żadnych dochodów. W trakcie roku budżetowego dochody zostaną zwiększone o plan dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO I ŁOWIECTWO

Zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych na poziomie 4 500,00 zł tzn. na poziomie 107,14 % zakładanych dochodów w 2018 roku. Sprzedaż drewna z lasów komunalnych jest efektem prowadzonych na ich terenie prac pielęgnacyjnych. Poziom planu oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku z zachowaniem zasady ostrożności planowania. Ponadto zakłada się niewielką aktywność gospodarczą w przedmiotowym zakresie, który nie stanowi podstawowej działalności gminy.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Ogólny plan ustalono na poziomie **76 330,00 zł**, co stanowi 22,47 % planów na 2018 rok. W całości zaplanowane wpływy stanowią dochody majątkowe. Kwota 76 330,00 zł (która zostanie wyłączone z realizacji 2018 roku) stanowi przewidywane dofinansowanie ze środków bezzwrotnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pniewo”). W trakcie roku budżetowego (analogicznie do lat poprzednich) należy się spodziewać wzrostu dochodów w dziale stanowiących dofinansowanie realizacji gminnych inwestycji drogowych.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Ogólny plan ustala się na poziomie **343 000,00 zł**, co stanowi 50,15 % planów na 2018 rok. Z powyższej kwoty dochody z tytułu użytkowania wieczystego, opłat za zarząd, użytkowanie i służebność (od 2016 wyodrębniono w paragrafach klasyfikacji budżetowej dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) to łącznie 7 000,00 zł – wykonanie na 30 września 2018 r. wynosiło 18 803,85 zł. Istotnie niższy plan dochodów jest wynikiem zmiany przepisów prawa, które będą obowiązywały w 2019 roku (zmiana z mocy prawa dotychczasowego użytkowania wieczystego w prawo własności – gruntów przeznaczonych na cele mieszkaniowe).

Wpływy związane z najmem i dzierżawą gruntów oraz lokali komunalnych ustalono na poziomie 270 000,00 zł (plan na poziomie 88,52 % roku 2018). Planowane wpływy dochodów wynikają z analizy przewidywanego wykonania w 2018 roku oraz z podpisanych umów dzierżawy. Na koniec III kwartału 2018 roku wykonano dochody na poziomie 198 691,79 zł.

Planowane dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano na poziomie 15 000,00 zł co oznacza wzrost dochodów w porównaniu z planem 2018 roku o kwotę 14 000,00 zł. Przyczyną takiego wzrostu są wskazane powyżej zmiany przepisów prawa w zakresie użytkowania wieczystego nieruchomości wykorzystywanych na cele mieszkaniowe.

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł (na poziomie planowanym w 2018 roku). Ustalony plan (zgodnie z zapisami załącznika nr 3 do zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2018 rok) wynika z założenia zbycia nieruchomości gruntowych na cele budownictwa mieszkaniowego (gmina posiada nieruchomości podzielone, dla których obowiązuje miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego). Biorąc pod uwagę aktualne uwarunkowania społeczno – gospodarcze (podobnie jak w latach poprzednich) należy stwierdzić, iż zakładane dochody stanowią minimalny poziom możliwych do zrealizowania dochodów. Jednocześnie należy wziąć pod uwagę fakt, że wysoki poziom realizacji dochodów w tej kategorii w poprzednich latach budżetowych był także efektem realizacji dochodów z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości gminne zajęte pod krajowe inwestycje drogowe.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zaplanowano dochody na poziomie **197 415,00 zł** co stanowi 92,26 % planu zakładanego w 2018 roku.

W ramach funkcjonowania administracji publicznej (Urzędy Wojewódzkie - Urząd Stanu Cywilnego) zaplanowano kwotę **87 415,00 zł** stanowiącą wartość przyznanej dotacji celowej na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

W odniesieniu do dochodów realizowanych w rozdziale 75023 zaplanowano łącznie kwotę **110 000,00 zł** (85,20 % planu na 2018 rok) dotyczącą przewidywanych dochodów (wpływy z usług na poziomie **85 000,00 zł**) z tytułu kosztów rozmów telefonicznych realizowanych przez jednostki podległe, refaktur pozostałych usług telekomunikacyjnych, opłat za energię elektryczną, dostawy gazu w obiektach wynajmowanych przez jednostki i osoby fizyczne niezaliczane do sektora finansów publicznych (w przypadkach gdy bezpośrednim odbiorcą tych usług jest UM w Okonku).

Pozostała kwota w wysokości **25 000,00 zł** (wpływy z różnych dochodów) stanowi przewidywane dochody z tytułu przyznanych gminie odszkodowań oraz dochody stanowiące zwroty poniesionych przez gminę kosztów ubezpieczenia składników majątkowych jednostek organizacyjnych lokalnego samorządu.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PAŃSTWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Planowane zadanie w tym dziale to dotacja celowa na zadania zlecone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile w kwocie **1 770,00 zł**. (4,27 % planu na 2018 rok). Istotnie niższy plan dochodów w projektowanym okresie wynika z realizacji w 2018 roku dochodów stanowiących dotację z budżetu państwa na finansowanie kosztów przeprowadzenia wyborów do poszczególnych organów jednostek samorządu terytorialnego.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Ogólnie dochody w dziale zaplanowano na poziomie **11 754 507,00 zł** co stanowi 107,91 % zakładanego planu na 2018 rok.

Plany na rok prognozowany oparto o realizację wpływów w III kwartale bieżącego roku oraz zmiany stawek w zakresie podatków i opłat lokalnych (zakładany niewielki wzrost dotychczasowego poziomu w podatku od nieruchomości, dotychczasowy poziom podatku od środków transportowych oraz projektowane obniżenie w podatku rolnym), których kalkulację przyjęto na podstawie stawek podatkowych uchwalonych i prognozowanych do przyjęcia na 2019 rok. W poszczególnych źródłach dochodów zaplanowano:

- o Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – **1 500,00 zł**, co stanowi 150,00 % planowanych wpływów w 2018 roku.

Zaplanowanie dochodów w tym paragrafie jest trudne ze względu na ograniczone możliwości pozyskania pełnych informacji przed rozpoczęciem nowego okresu rozliczeniowego w zakresie poboru podatku (podatek jest pobierany i przekazywany do budżetu gminy przez urzędy skarbowe). Wysokość planu dochodów stanowi pochodną faktycznej realizacji wpływów w 2018 roku.

Dochody od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

○ Podatek od nieruchomości – 2 650 000,00 zł, co stanowi poziom 103,92 % planu na 2018 rok. Przy planowaniu uwzględniono przewidywane wykonanie w 2018 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 2 301 677,76 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 3 050 000,00 zł) oraz uzyskiwany średni wskaźnik (w stosunku do przypisanych należności) ściągłości należności podatkowych. Przy kalkulacji zastosowano zasadę ostrożności planowania biorąc pod uwagę stosunkowo niewielką liczbę podatników (w porównaniu z innymi samorządami) co znacznie zwiększa ryzyko niepełnej realizacji dochodów (w przypadkach ewentualnego pogorszenia kondycji finansowej przedsiębiorstw). Ponadto w prognozowaniu dochodów uwzględniono wprowadzone zmiany w 2018 roku w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz wprowadzane od początku 2019 roku zmiany opodatkowania nieruchomości gruntowych, z których korzystają przedsiębiorcy wykorzystujący je do umiejscowienia infrastruktury służącej do przesyłania albo dystrybucji płynów, pary, gazów lub energii elektrycznej oraz infrastruktury telekomunikacyjnej,

○ Podatek rolny – 160 000,00 zł, co stanowi wysokość planu ustalonego na 2018 rok. Podstawę oszacowania dochodów stanowi dotychczasowa struktura własnościowa oraz prognozowane obniżenie stawki podatkowej (do wysokości 50,00 zł za 1 dt, tj. o 4,36 zł za 1 dt w stosunku do średniej ceny z 11 ostatnich kwartałów podanej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r.) Przy interpretacji wykonania wpływów z podatku rolnego na przestrzeni ostatnich lat uwzględniono częste zmiany struktury własności opodatkowywanych gruntów rolnych (podmiotów z osobowością prawną) co może mieć istotny wpływ na realnie wykonywane dochody (również w kontekście ulg z tytułu nabycia gruntów na powiększanie niektórych gospodarstw rolnych),

○ Podatek leśny – 510 000,00 zł co stanowi 99,32 % planu na 2018 rok. Oszacowanie dochodów w roku prognozowanym oparto na przewidywanym wykonaniu w 2018 roku, średniej cenie sprzedaży 1 m³ drewna w okresie III kwartałów bieżącego roku która wyniosła 191,98 zł za 1m³ (obniżenie w porównaniu z poprzednim okresem o 2,65 %) oraz spodziewanych zmianach zakresu przedmiotowego opodatkowania,

○ Podatek od środków transportowych – 4 250,00 zł, co stanowi 113,33 % planowanych dochodów w 2018 roku. Przyjęto założenie utrzymania dotychczasowego poziomu stawek podatku od środków transportowych. Niski plan oparto na przewidywanym wykonaniu w bieżącym roku budżetowym wynikającym wprost z niewielkiej liczby przedmiotów opodatkowania u przedsiębiorców z osobowością prawną.

○ Podatek od czynności cywilnoprawnych – 500,00 zł. Zaplanowanie kwoty w niniejszym paragrafie oparto na wykonaniu w bieżącym roku oraz latach poprzednich.

Możliwość dokładnego szacowania utrudnia fakt bezpośredniej realizacji tych dochodów przez urzędy skarbowe oraz nieprzewidywalność ilości transakcji podlegających opodatkowaniu.

Dochody od osób fizycznych

- Podatek od nieruchomości – zaplanowano na poziomie 1 480 000,00 zł co stanowi 108,03 % planu ustalonego na 2018 rok. Przy planowaniu uwzględniono przewidywane wykonanie w 2018 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 1 233 508,74 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 1 640 000 zł), ustalone stawki podatku w 2018 roku oraz uzyskiwany średni wskaźnik (w stosunku do przypisanych należności) ściągальności należności podatkowych.
- Podatek rolny – 995 000,00 zł - co stanowi 98,81 % planu ustalonego na 2018 rok. Przy planowaniu dochodów uwzględniono prognozowane obniżenie stawki podatkowej w stosunku do ustawowej (do wysokości 50,00 zł za 1 dt, tj. o 4,36 zł za 1 dt w stosunku do średniej ceny z 11 ostatnich kwartałów podanej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r.) oraz przewidywane wykonanie w bieżącym roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 708 024,72 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 950 000 zł). Przy projektowaniu planu rocznego uwzględniono specyfikę realizacji wpływów w tej kategorii w ostatnich latach, na którą istotny wpływ miały straty w gospodarstwach rolnych spowodowane niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi.
- Podatek leśny – wpływy przyjęto w wysokości 7 000,00 zł co oznacza planowane dochody na poziomie zakładanym w 2018 roku. Podstawowym parametrem decydującym o wysokości prognozowanych dochodów było przewidywane wykonanie w 2018 roku.
- Podatek od środków transportowych – zaplanowano na poziomie 160 000,00 zł co oznacza 88,89 % planu zakładanego na bieżący rok. Przy kalkulacji dochodów wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie w 2018 roku oraz prognozowane utrzymanie stawek podatkowych na 2019 rok,
- Podatek od spadków i darowizn – 7 000,00zł co oznacza ustalenie planu na poziomie 116,67 % planu zakładanego w 2018 roku. Podstawą do tak ustalonego planu jest wykonanie wpływów w bieżącym roku (na dzień 30.09.2018 roku wykonano dochody na poziomie 6 029,00 zł). W kalkulacji uwzględniono także należności do zapłaty wykazywane przez urzędy skarbowe na poziomie 4 673,93 zł,
- Wpływy z opłaty targowej – 6 500,00 zł. Przyjęcie niniejszego planu wiąże się przede wszystkim z wpływami wpłacanymi przez podmioty handlujące na terenie miasta. Zaplanowano dochody według przewidywanego wykonania w 2018 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 5 003,00 zł) oraz niezmiennych stawek opłaty na 2019 rok,
- Podatek od czynności cywilno – prawnych zaplanowano na poziomie 170 000,00 zł co stanowi 109,68 % planowanych dochodów w 2018 roku. Ze względu na brak danych umożliwiających określenie podstawy opodatkowania jedynym wyznacznikiem projektowanych dochodów jest realizacja wpływów w poprzednich okresach sprawozdawczych (na dzień 30.09.2018 roku wykonano dochody w wysokości 149 471,54 zł),

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego

- Wpływy z opłaty skarbowej – przyjęto kwotę 23 000,00 zł (na poziomie planu 2018 roku) skalkulowaną w oparciu o planowane wykonanie w tym paragrafie w bieżącym roku (wykonanie dochodów do III kwartału na poziomie 19 066,00 zł),
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – zaplanowano na poziomie 160 000,00 zł co oznacza 110,34 % planu zakładanego w 2018 roku. Podstawę szacowania stanowiły analizy prognozowanej ilości podmiotów posiadających koncesje oraz wykonanie w bieżącym roku. Niniejszy poziom wpływów znajduje odzwierciedlenie w wydatkach budżetowych dotyczących realizacji programów (profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii) szczegółowo określonych w załączniku nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok (wydatki na realizację programów zwiększono z pozostałych środków budżetowych o kwotę 5 000,00 zł),
- Wpływy z tytułu innych lokalnych opłat (opłaty za zajęcie pasa drogowego, przewidywane dochody z tytułu opłaty planistycznej oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogowym) określono na poziomie 18 000,00 zł co stanowi 90,00 % zakładanego planu w 2018 roku (założenie niższych dochodów wynika z realizacji wpływów w bieżącym roku budżetowym),
- Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – plan na kwotę 1 000,00 zł. Wskazane dochody wynikają z działalności Straży Miejskiej w Okonku. Założono kwotę planu na poziomie znacznie niższym od zakładanego wykonania w 2018 roku, o 50,00 % (w 2018 roku 2 000,00 zł). Obniżenie prognozowanych dochodów jest wynikiem likwidacji Straży Miejskiej w Okonku. Planowane dochody dotyczą realizacji należności z lat poprzednich,

Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 rok zaplanowane zostały na poziomie 5 310 757,00 zł co oznacza 116,68 % planu na 2018 rok. Uwzględniono plan dochodów zgodny z prognozą Ministra Finansów (w latach 2015 - 2017 wykonano prognozowane przez ministerstwo dochody).
- Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok na poziomie 90 000,00 zł. co stanowi 91,84 % planu zakładanego w 2018 roku. Założenia prognozy oparto na wykonaniu w bieżącym roku budżetowym.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Planowane dochody stanowią kwotę **11 965 973,00 zł**, co stanowi 107,93 % ustalonego planu na 2018 rok.

Wysokość dochodów z poszczególnych części subwencji ogólnej została zaplanowana na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. W trakcie roku budżetowego należy się spodziewać w rozdziale zwiększenia dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań

własnych (po złożeniu wniosku o zwrot części wydatków w ramach wyodrębnionego w 2018 roku w budżecie gminy funduszu sołeckiego).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Prognozowane dochody wynoszą **73 000,00 zł** co oznacza plan jedynie na poziomie 15,00 % zakładanego wykonania w 2018 roku. W 2019 roku nie planuje się na etapie projektu (realizowanych w 2018 roku) dochodów stanowiących dotację celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (dotacja na upowszechnianie wychowania przedszkolnego). Przedmiotowe dochody zostaną wprowadzone do budżetu gminy po otrzymaniu stosownego zawiadomienia dysponenta środków budżetu państwa. Planowane dochody w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej to:

- W rozdziale 80101 w kwocie 2 000,00 zł z tytułu najmu i dzierżawy zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 r. W zakresie przedmiotowym prognozowane dochody związane są z najmem nieruchomości Szkoły podstawowej w Okonku (części dawnego budynku Gimnazjum w Okonku).

- w rozdziale 80104: w kwocie 25 000,00 zł przewidywane wpływy stanowiące środki z innych gmin stanowiące zwroty poniesionych przez Gminę Okonek nakładów na wychowanie przedszkolne (dotacji dla niepublicznych przedszkoli oraz kosztów poniesionych w planowanym do utworzenia przedszkola przy Zespole Szkół w Lotyniu) dzieci zamieszkałych na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego. Zakładany plan stanowi 166,67 % przewidywanego wykonania dochodów w 2018 roku (realizacja na koniec III kwartału bieżącego roku stanowiła kwotę 22 940,97 zł). W przedmiotowym rozdziale zaplanowano także w kwocie 23 000,00 zł (74,19 % planu w 2018 roku) łącznie dochody związane z otrzymywanymi zwrotami od rodziców uczniów przedszkola samorządowego w Lotyniu. Z zaplanowanych dochodów kwota 1 000,00 zł dotyczy opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (poza zakres bezpłatnych zajęć w wymiarze pięciu godzin) oraz kwota 22 000,00 zł to przewidywane opłaty za wyżywienie uczniów przedszkola.

- w rozdziale 80148 w kwocie 23 000,00 zł (115,00 % planu roku 2018) z tytułu usług świadczonych przez stołówki szkolne (wpływy z opłat za posiłki dla uczniów placówek oświatowych). Plan został ustalony w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku budżetowym oraz prognozowaną liczbę uczniów objętych odpłatnym dożywianiem.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Planowane dochody wynoszą **999 305,00 zł** co stanowi tylko 56,42 % planu zakładanego na 2018 rok. Znacznie niższy plan na etapie projektowania budżetowego jest przede wszystkim efektem zwiększania dotacji z budżetu państwa na zadania pomocy społecznej już w trakcie roku budżetowego (najważniejszym źródłem zwiększenia będą środki na zadanie związane z pomocą państwa w zakresie dożywiania). Z całości planowanych dochodów poszczególne źródła wpływów stanowią:

– dotacje na zadania zlecone	4 590,00 zł
– dotacje na zadania własne	903 715,00 zł
– dochody własne	91 000,00 zł

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 r.

Dotacje **na zadania zlecone** przeznaczone są na finansowanie:

- świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych 4 590,00 zł

Dotacje **na zadania własne** przeznaczone są na finansowanie:

- wypłaty zasiłków okresowych 328 628,00 zł
- wypłaty zasiłków stałych 349 695,00 zł
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 51 815,00 zł
- utrzymania Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 173 577,00 zł

Dochody własne to (oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym) :

- dochody z tytułu częściowego zwrotu (od osób nie spełniających kryterium do bezpłatnych świadczeń) kosztów świadczonych usług opiekuńczych 60 000,00 zł

- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85214 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 4 000,00 zł

- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85216 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 4 000,00 zł

- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85228 (należności główne świadczeń) 1 000,00 zł

- wpływy stanowiące częściową odpłatność (osób zobowiązanych do alimentacji) kosztów ponoszonych przez gminę z tytułu skierowania mieszkańców gminy do domów pomocy społecznej 12 000,00 zł

- wpływy stanowiące częściową odpłatność uczestników prowadzonego przez gminę Dziennego Domu „Senior - WIGOR” 10 000,00 zł

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Planowane dochody w wynoszą **3 000,00 zł** (co stanowi 3,76 % planowanych dochodów w 2018 roku). Całości planowanych wpływów stanowią dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85415 (należności główne świadczeń 2 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł). W trakcie roku budżetowego należy spodziewać się wzrostu realizowanych dochodów w formie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie wypłaty świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

DZIAŁ 855 RODZINA

Planowane dochody wynoszą **9 092 899,00 zł** (co stanowi 88,75 % planowanych dochodów w 2018 roku). Z całości planowanych dochodów poszczególne źródła wpływów stanowią:

- dotacje na zadania zlecone	9 016 899,00 zł
- dochody własne	76 000,00 zł

Dotacje na zadania zlecone zaplanowano na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 r.

Dotacje na zadania zlecone przeznaczone są na finansowanie:

- wypłaty (oraz obsługę zleconego zadania) świadczeń wychowawczych w ramach rządowego programu określonego w ustawie z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci	4 974 506,00 zł
- wypłaty (oraz obsługę zleconego zadania) świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 988 060,00 zł
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	54 333,00 zł

Dochody własne to (oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym):

- dochody stanowiące częściowy udział gminy w należnych budżetowi państwa zwrotach (od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego) świadczeń wypłacanych dla osób uprawnionych	50 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85501 (należności główne świadczeń 12 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 2 000,00 zł)	14 000,00 zł

– dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85502 (należności główne świadczeń 10 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 2 000,00 zł) 12 000,00 zł

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę łączną w wysokości **85 000,00 zł** co stanowi 43,00 % planu zakładanego w 2018 roku.

Zaplanowano dochody w wysokości **30 000,00 zł** stanowiące opłaty pobierane od podmiotów na terenie gminy, które ze znacznych powierzchni zabudowanych odprowadzają wody opadowego do komunalnych instalacji kanalizacji deszczowej. Dochody będą pobierane na podstawie umów zawartych w 2018 roku.

W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano także dochody bieżące w kwocie **55 000,00 zł**, które stanowią wpływy stanowiące udział gminy w opłatach i karach wnoszonych w związku z korzystaniem ze środowiska. Wskazane dochody zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 roku. Właściwe przeznaczenie uzyskanych dochodów znalazło odzwierciedlenie w planowanych wydatkach budżetowych, których uszczegółowienie (w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej) zostało przedstawione w załączniku nr 4 projektu uchwały budżetowej.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę łączną w wysokości **35 975,00 zł** co stanowi 30,70 % planu zakładanego w 2018 roku. W dziale dochody w kwocie **2 000,00 zł** stanowią planowane wpływy z wynajmowania obiektów sportowych gminy (hal sportowych oraz kortu tenisowego). Dochody oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 roku.

Pozostałe dochody w dziale w wysokości **33 975,00 zł** stanowią przewidywane dofinansowanie (na podstawie decyzji instytucji finansującej) ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) projektu pn. „*Doposażenie placów zabaw w miejscowości Okonek*”.

WYDATKI W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2019 ROK.

Wydatki na 2019 rok zostały oszacowane na poziomie ogólnym w kwocie 35 198 674,00 zł. Do kalkulacji wydatków przyjęto między innymi wskaźniki określone w piśmie Ministra Finansów w zakresie prognozowanych średniorocznych wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wysokości obowiązkowych składek na ubezpieczenie społeczne, zakres obowiązkowych zadań własnych gminy. Wydatki skalkulowano w kwotach umożliwiających właściwe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy (przy konieczności stałej optymalizacji ponoszonych kosztów). Utrzymywanie niskiego poziomu wydatków przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów (osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej) jest warunkiem wypracowania wartości wskaźnika (spłaty zadłużenia) warunkującego właściwą obsługę zadłużenia i przyjęcie przez organ stanowiący uchwały budżetowej. Specyficzna konstrukcja tzw. indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia wymusza stałą kontrolę poziomu wydatków bieżących (podstawowe źródło finansowania szerokiego zakresu zadań własnych gminy) oraz szybkie przeciwdziałanie zagrożeniu ich wzrostu (bez możliwości wzrostu dochodów bieżących) w kolejnych okresach sprawozdawczych. Odpowiednie kształtowanie wydatków bieżących w długiej perspektywie czasowej wydaje się być podstawowym celem warunkującym osiągnięcie odpowiedniego stopnia efektywności prowadzonej gospodarki finansowej lokalnego samorządu.

Zadania zlecone zostały przyjęte w wysokościach określonych przez dysponentów środków budżetu państwa. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych na 2019 rok zostały ustalone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego. W celu zabezpieczenia niezbędnych wydatków na realizację zadań zostały zaangażowane w odpowiednich wielkościach środki własne gminy.

Podstawowe zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym zostały uwzględnione w projektowanych wydatkach budżetowych na poziomie zbliżonym do zakresu rzeczowego realizowanego w bieżącym roku budżetowym (przy stale rosnącym zapotrzebowaniu w tym zakresie). Zaplanowane wydatki w poszczególnych działach zostały skalkulowane w odniesieniu do posiadanych możliwości kształtowania wartości ponoszonych kosztów na poziomie, który nie powinien zakłócić sprawnego funkcjonowania lokalnego samorządu jako całości. Zaplanowane wydatki w projekcie budżetu na 2019 rok w porównaniu do projektu budżetu na 2018 rok i planu po zmianach wg. danych na koniec III kwartału 2018 roku przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2018 r.	Budżet po zmianach na 30.09.2018 r.	Projekt budżetu na 2019 r.
1.	Wydatki bieżące	32 238 026,11	35 137 173,70	32 679 344,00
2.	Wydatki majątkowe	2 505 207,89	3 170 542,19	2 519 330,00
	Razem:	34 743 234,00	38 307 715,89	35 198 674,00

Plan wydatków bieżących na 2019 rok założono na poziomie 93,01 % planu na 2018 rok po zmianach. Niższy plan jest wynikiem zarówno konieczności wypracowania odpowiedniej

nadwyżki operacyjnej jak i zauważalnego w każdym roku wzrostu wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego głównie ze względu na rozdysponowanie dodatkowych środków dotacji celowych z budżetu państwa. Wydatki według działów klasyfikacji budżetowej planowanych na 2019 rok w porównaniu do wydatków na 2018 rok (plan po zmianach) przedstawia poniższa tabela:

Dział	Wyszczególnienie	Budżet na 2018 r. po zmianach na 30.09.2018 r. w zł	Projekt budżetu na 2019 rok w zł
010	Rolnictwo i łowiectwo	682 725,06	31 150,00
600	Transport i łączność	2 068 180,27	387 582,61
700	Gospodarka mieszkaniowa	272 950,00	138 700,00
710	Działalność usługowa	95 705,00	69 725,00
750	Administracja publiczna	4 616 266,52	4 263 410,56
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	41 371,00	1 770,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	258 000,65	737 700,00
757	Obsługa długu publicznego	250 000,00	300 000,00
758	Różne rozliczenia	224 461,98	1 851 000,00
801	Oświata i wychowanie	10 950 179,31	10 981 587,00
851	Ochrona zdrowia	210 902,00	170 000,00
852	Pomoc społeczna	3 582 464,07	2 970 406,56
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	82 661,00	30 330,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	440 634,50	401 650,00
855	Rodzina	10 738 453,66	9 652 753,16
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 826 951,44	1 376 708,50
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 236 344,59	1 307 834,55
926	Kultura fizyczna	729 464,84	526 366,06
	RAZEM ;	38 307 715,89	35 198 674,00

Różnice w poziomie wydatków poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej wynikają przede wszystkim ze zróżnicowania planowanych przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym oraz zmienionym zakresie rzeczowym wydatków skutkujących koniecznością ponoszenia kosztów bieżących. Ponadto należy uwzględnić fakt zwiększania corocznie wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego na skutek przyznawania dodatkowych dotacji celowych z budżetu państwa.

W przedstawionych poniżej analizach jako plany na 2018 rok przyjęto wielkości budżetu gminy ustalone po zmianach na dzień 30.09.2018 roku.

Wydatki projektowane na 2019 rok w przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Projekt planu ustalono na kwotę **31 150,00 zł.** co oznacza 4,56 % planowanych wydatków w budżecie na 2018 rok. Znacznie niższy plan wynika z faktu przyznawania już w trakcie roku budżetowego dotacji na zadanie zlecone w zakresie wypłaty producentom rolnych zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Środki przeznacza się na następujące zadania:

W rozdziale 01008 planuje się dotację celową na dofinansowanie zadań zleconych w zakresie konserwacji urządzeń melioracyjnych na terenie gminy w kwocie 8 050,00 zł. Realizacja przedmiotowego wydatku będzie się odbywała w roku budżetowym zgodnie z wytycznymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LVI/402/2018 z dnia 25 września 2018 roku w sprawie zasad udzielania dotacji celowej z budżetu gminy spółce wodnej, trybu postępowania w sprawie udzielenia dotacji i sposobu jej rozliczania.

W rozdziale 01030 zaplanowano wpłaty na rzecz Izb Rolniczych w kwocie 23 1000,00 zł, to jest 2,00 % planowanych wpływów budżetowych z podatku rolnego.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale tym zaplanowano środki łącznej kwocie **387 582,61 zł** co stanowi 18,74 % planu zakładanego na 2018 rok. Rozbieżności w wysokości nakładów budżetowych kolejnych lat wynikają z innego zakresu przewidywanych do realizacji zadań o charakterze inwestycyjnym.

Na etapie projektu budżetu nie zaplanowano (uwzględnionych w budżecie 2018 roku) wydatków w rozdziale dróg publicznych powiatowych w zakresie udzielanej pomocy finansowej dla Powiatu Złotowskiego oraz zadań dofinansowanych w bieżącym roku ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego na zadania związane z modernizacją dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Ewentualne wydatki w tym zakresie zostaną wprowadzone do budżetu w trakcie roku budżetowego.

Wydatki sklasyfikowano w rozdziale dróg publicznych gminnych w łącznej kwocie 387 582,61 zł (22,70 % planu na 2018 rok). Istotna różnica wynika z mniejszego zakresu zadań inwestycyjnych i bieżących w projektowanym okresie. Kwota 231 252,61 zł stanowi planowane wydatki bieżące służące do zaspokojenia podstawowych obowiązków w zakresie napraw i usuwania awarii na gminnych drogach publicznych (szczególnie gruntowych wymagających w okresach wiosenno – jesiennych prac przywracających ich przejezdność). Wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych są zbliżone do wydatków 2018 roku (wyższe o kwotę 1 402,34 zł). Z całości wydatków bieżących kwota 51 252,61 zł stanowi odzwierciedlenie przyjętych do realizacji zadań w ramach wyodrębnionego na 2019 rok funduszu sołeckiego.

Zadania inwestycyjne w łącznej kwocie 156 330,00 zł stanowią 10,57 % planu zakładanego na 2018 rok i zostały określone w układzie zadaniowym w załączniku nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok. W ramach zadania inwestycyjnego zaplanowano

inwestycję, która zostanie wyłączona z realizacji roku bieżącego ze względu na nieskuteczność postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan zadań w dziale ustalono na kwotę łączną **138 700,00 zł** co stanowi 50,82 % planu na 2018 rok. W poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej zaplanowano do realizacji następujące zadania:

- W rozdziale różnych jednostek obsługi gospodarki mieszkaniowej zaplanowano kwotę wydatków bieżących na poziomie 89 000,00 zł. Z całości zakładanych kosztów kwotę 75 000,00 zł przeznacza się na opłaty na rzecz wspólnot mieszkaniowych z tytułu kosztów utrzymania (proporcjonalnie do posiadanych udziałów) części wspólnych nieruchomości. Pozostała kwota w wysokości 14 000,00 zł stanowi oszacowany według aktualnych potrzeb (wyroków sądowych) poziom odszkodowań na rzecz właścicieli lokali, w których zamieszkują nadal mieszkańcy gminy, i którym lokalny samorząd nie miał możliwości zapewnienia zasądzonego lokalu socjalnego.

- W rozdziale gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 49 700,00 zł. W ramach wydatków bieżących kwotę 34 700,00 zł (paragraf zakupu usług pozostałych) planuje się przeznaczyć na zadania związane z wyceną nieruchomości oraz opracowaniem niezbędnych dokumentacji technicznych dotyczących lokali mieszkalnych, oraz kwotę 14 000,00 stanowi planowany poziom podatku VAT do odprowadzenia z budżetu gminy z tytułu rozliczenia dokonywanych transakcji podlegających opodatkowaniu (głównie najem i dzierżawa składników majątkowych gminy, sprzedaż drewna oraz składników mienia komunalnego).

Niższe wydatki w dziale wynikają przede wszystkim z obniżenia planowanych wydatków z tytułu podatku VAT (uwzględnienie wydatku jedynie za okresy sprawozdawcze kończące rok budżetowy).

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan zadań w dziale ustalono na kwotę łączną **69 725,00 zł** co stanowi 72,85 % planu zakładanego na 2018 rok. Różnice w planowanych wydatkach są odzwierciedleniem realizowanego zakresu opracowań w zakresie gospodarki przestrzennej w dwóch kolejnych latach. Całość wydatków dotyczy realizacji zadań bieżących.

- W rozdziale planów zagospodarowania przestrzennego przewidziano całość wydatków działu związanych z kosztami opracowania niezbędnej dokumentacji urbanistycznej (projektowane zmiany planów zagospodarowania przestrzennego). W niniejszym zakresie zaplanowano także (paragraf 4170) szacowane koszty wynagrodzeń członków miejskiej komisji urbanistycznej w wysokości 4 725,00 zł;

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki w dziale planuje się w łącznej kwocie **4 263 410,56 zł**, co stanowi 92,36 % wydatków ogółem zakładanych w 2018 roku. Wydatki bieżące zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok stanowią 102,83 % planu ustalonego na 2018 rok. W ramach zaplanowanych zadań kwota 87 415,00 zł stanowi wydatki z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

- W rozdziale 75011 (funkcjonowanie Urzędu Stanu Cywilnego) przewidziano do realizacji wydatki w kwocie 87 415,00 zł w całości finansowane środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Plan ustalono zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego na poziomie wyższym niż w 2018 roku o kwotę 4 710,00 zł;
- W rozdziale rad gminnych przewidziano do realizacji wydatki na poziomie 215 800,00 zł. (111,81 % planu na 2018 rok). Wydatki bieżące planuje się przeznaczyć na wypłatę diet radnym Rady Miejskiej w Okonku, zwroty z tytułu podróży służbowych oraz zryczałtowane wynagrodzenia dla sołtysów za udział w obradach Rady Miejskiej w Okonku w kwocie 213 800,00 zł oraz zakupu usług pozostałych (głównie usług transportowych) w kwocie 2 000,00 zł związanych z funkcjonowaniem organu stanowiącego gminy. Wzrost wydatków jest konsekwencją zmiany wysokości diet w 2019 roku zgodnie z postanowieniami Rady Miejskiej w Okonku w miesiącu październiku bieżącego roku;
- W rozdziale urzędów gmin zaplanowano wydatki ogółem na poziomie 3 339 995,56 zł, w całości stanowiące wydatki bieżące (co stanowi 102,38 % wydatków bieżących 2018 roku). Biorąc pod uwagę stopień wykonania wydatków w bieżącym roku plan na 2019 rok będzie wymagał stałej optymalizacji kosztów szczególnie w zakresie wydatków rzeczowych. W zakresie wynagrodzeń przewidziano obligatoryjne wypłaty nagród jubileuszowych, ewentualnych odpraw emerytalnych.

W zakresie paragrafu zakupu usług pozostałych przewiduje się sfinansowanie m.in. kosztów dostępu do internetowych baz przepisów prawa, kosztów przesyłek pocztowych, usług radcy prawnego, dzierżawy urządzeń kopiujących, opłat aktualizacyjnych wykorzystywanego oprogramowania, utrzymania domen internetowych, obowiązkowych przeglądów i konserwacji, usług BHP, aktualizacji certyfikatów podpisów elektronicznych, usług doradztwa podatkowego itp.

W zakresie paragrafu różnych opłat i składek przewiduje się sfinansowanie m.in.: wpłat na rzecz związków i organizacji, do których gmina należy (m. in. WOKISS, LGD „Krajna Złotowska”, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich), koszty ubezpieczeń majątkowych, od odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjnych, koszty związane z egzekucją należności budżetowych ponoszone na rzecz komorników.

- W rozdziale kwalifikacji wojskowej zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł przewidywane koszty zwrotów kosztów podróży dla wzywanych na komisje kwalifikacyjne mieszkańców gminy. Po realizacji zwrotów zaangażowane kwoty zostaną zwrócone przez Powiat Złotowski w trakcie roku budżetowego.
- W rozdziale 75075 (wydatki przewidziane na działalność promocyjną gminy) zaplanowano wydatki na poziomie 52 500,00 zł co stanowi 60,69 % wydatków planowanych na 2018 rok.
- W rozdziale wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego uwzględniono wydatki bieżące funkcjonowania utworzonego z początkiem 2017 roku Centrum Usług Wspólnych. Wydatki planowane w kwocie 564 700,00 zł stanowią 109,16 % planu na 2018 rok.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

W rozdziale 75101 zaplanowano kwotę 1 770,00 zł (całość wydatków bieżących) z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów prowadzenia stałego rejestru wyborców. Całość wydatków realizowana będzie z dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej (przez Krajowe Biuro Wyborcze) na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Wydatki w dziale 754 zaplanowano w łącznej kwocie 737 700,00 zł co stanowi 285,93 % planu na 2018 rok. Istotna różnica wydatków wynika z wyższych nakładów na zadania o charakterze majątkowym. Z całości wydatków kwota 500 000,00 zł stanowi wydatki majątkowe. Pozostałą część planu to wydatki bieżące w kwocie 237 700,00 zł (95,16 % planu na 2018 rok). W ramach wydatków ogółem uwzględniono także wydatki realizowane z wyodrębnionego funduszu sołeckiego na 2019 rok w kwocie 9 700,00 zł.

- W rozdziale ochotniczych straży pożarnych ustalono planowane wydatki na poziomie 737 700,00 zł co stanowi 289,41 % planu na 2018 rok (wzrost wynika z różnej skali wydatków majątkowych). W zakresie zakupu materiałów i wyposażenia (54 700,00 zł) planuje się m.in. sfinansować zakup paliwa, środków czystości, środków gaśniczych, niezbędnych uzupełnień sprzętu pożarniczego, części zamiennych do samochodów, materiałów gospodarczych do przeglądów. W odniesieniu do zakupu usług pozostałych (24 000,00 zł) planuje się m.in.: prenumeratę czasopism, legalizacje i przeglądy sprzętu, usługi kominiarskie, usuwanie awarii i wykonywanie specjalistycznych napraw, szkolenia strażaków, przeglądy techniczne samochodów pożarniczych. W zakresie rozdziału zaplanowano także na poziomie 36 000,00 zł środki z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych i szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną. W zakresie wynagrodzeń bezosobowych na kwotę 69 000,00 zł przewidziano realizację umów zleceń (głównie w zakresie kierowców wozów gaśniczych, nadzoru nad działalnością jednostek i palaczy w poszczególnych jednostkach). W rozdziale zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 500 000,00 zł. Ponadto w ramach wydatków bieżących kwota 9 700,00 zł będzie realizowana w ramach funduszu sołeckiego (szczegółowe dane w niniejszym zakresie zawiera załącznik nr 9 i 10 niniejszego projektu).

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Planowane wydatki (związane z kosztami obsługi zadłużenia gminy) w rozdziale 75702 wynoszą 300 000,00 zł co stanowi 120,00 % planu zakładanego na 2018 rok. Zwiększenie prognozowanych wydatków wynika z planowanych dodatkowych przychodów z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych w 2019 roku. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w 2015 roku (po zmianach w 2013 i 2014 roku) zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana obniżająca stopy procentowe o 50 punktów bazowych zapadła w dniu 04.03.2015 roku i zmienione stopy

obowiązują od dnia 05.03.2015 roku). Kwota uwzględniona w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono stopy procentowe (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże) obowiązujące w miesiącu listopadzie bieżącego roku (RPP na posiedzeniu w dniu 07.11.2018 roku nie dokonała zmiany poziomu podstawowych stóp procentowych). W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 20 000,00 zł) . Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2019 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 500 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku IV kwartału – szacowane koszty 14 000,00 zł).

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki w dziale zaplanowano łącznie na poziomie **1 851 000,00 zł** co stanowi kwotę wyższą od planowanej w 2018 roku o 1 626 538,02 zł. Z całości zakładanych wydatków kwota 1 600 000,00 zł klasyfikowana jest na wydatki o charakterze inwestycyjnym oraz kwota 250 000,00 zł stanowi wydatki bieżące. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- W rozdziale różnych rozliczeń finansowych zaplanowano wydatki na poziomie 1 000,00 zł w całości stanowiące przewidywane koszty bieżącej obsługi bankowej budżetu gminy. Analiza wykonania w bieżącym roku budżetowym stanowiła podstawowy wyznacznik zakładanego planu.
- W rozdziale 75818 zaplanowano łącznie wydatki na poziomie 1 850 000,00 zł stanowiące w całości przewidywane w projekcie uchwały budżetowej rezerwy.

W ramach wydatków bieżących przewidziano rezerwy na łączną kwotę 250 000,00 zł. Z całości rezerw na wydatki bieżące kwota 130 000,00 zł stanowi rezerwę ogólną budżetu gminy (w wysokości spełniającej wymogi ustawy o finansach publicznych: nie niższa niż 0,1 % i nie wyższa niż 1,00 % wydatków budżetu. Zaplanowana rezerwa ogólna stanowi 0,37 % projektowanych na 2019 rok wydatków budżetowych).

Pozostała kwota rezerw na wydatki bieżące w wysokości 120 000,00 zł dotyczy rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (rezerwa powinna być zaplanowana w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetowych pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowany poziom rezerwy stanowi 0,58 % wskazanych powyżej wydatków budżetowych).

W projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok zaplanowano także rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w łącznej wysokości 1 600 000,00 zł. Poziom zaproponowanej rezerwy (znacznie wyższy niż w projektach budżetu lat poprzednich) wynika ze specyficznej sytuacji bieżącego roku budżetowego i wyboru nowych organów

samorządu gminnego w okresie projektowania budżetowego. Zaproponowana rezerwa będzie mogła stanowić źródło finansowania zadań inwestycyjnych uznanych za priorytetowe przez nowe władze. W ramach rezerwy wstępnie założono także wprowadzenie w trakcie roku budżetowego zadań wybranych do realizacji w ramach tzw. budżetu obywatelskiego na kwotę ok. 100 000,00 zł.

Zaproponowany poziom rezerw celowych w kwocie 1 720 000,00 zł stanowi 4,89 % wydatków budżetowych co spełnia wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych (suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki w dziale zaplanowano łącznie na poziomie 10 981 587,00 zł co stanowi 100,29 % planu zakładanego na rok bieżący. W ramach poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej przewidziano następujące wydatki:

- W rozdziale szkół podstawowych zaplanowano wydatki w wysokości 7 515 880,00 zł co stanowi 102,80 % planu na 2018 rok. W ramach wydatków w rozdziale uwzględniono dotację podmiotową dla Szkoły Podstawowej w Pniewie, której organem prowadzącym jest Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwieś” w kwocie 795 000,00 zł. Wysokość planowanej dotacji ustalono w oparciu o posiadane informacje kształtujące poziom części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy oraz przewidywaną liczbę uczniów szkoły. Ostateczny poziom dotacji (przy niezmiennej później liczbie uczniów) zostanie określony w momencie otrzymania przez gminę metryczki części oświatowej subwencji w 2019 roku i ewentualnym wystąpieniu tzw. współczynnika zwiększającego. W zakresie pozostałych wydatków całość stanowi koszty bieżącego funkcjonowania szkół podstawowych na terenie gminy. Kwoty wydatków rzeczowych określone zostały na poziomie warunkującym konieczność stałego wprowadzania procesów optymalizacji kosztów bieżących.
- W rozdziale dotyczącym przedszkoli zaplanowano łącznie wydatki (w całości bieżące) na poziomie 1 819 595,00 zł co stanowi 96,71 % planu przyjętego po zmianach na 2018 rok. Wykazana różnica jest przede wszystkim konsekwencją zmiany planowej kwoty dotacji podmiotowej dla przedszkoli niepublicznych (o uprawnieniach jednostek publicznych) na terenie gminy. W ramach planowanych wydatków kwota 323 775,00 zł stanowi przewidywane koszty funkcjonowania przedszkola samorządowego w Lotyniu (z dwoma oddziałami liczącymi łącznie 50 dzieci) co stanowi 111,07 % planu na 2018 rok.

W rozdziale zaplanowano kwotę 1 478 820 zł jako wydatki stanowiące dotacje podmiotowe przekazywane dla niepublicznych przedszkoli spełniających kryteria publicznej jednostki systemu oświaty (94,19 % planu na 2018 rok). Do kalkulacji przyjęto założenie dofinansowania 245 dzieci w przedszkolach niepublicznych (szacunek na podstawie złożonych wniosków oraz analizy sytuacji demograficznej i założeniu utrzymania przez wszystkie przedszkola kryteriów placówek publicznych) przy dotacji na poziomie ok. 503,00 zł na jedno dziecko miesięcznie (w trakcie 2018 roku ostateczna wysokość dotacji miesięcznej dla publicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby

prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego i osoby fizyczne wynosiła również 503,00 zł).

W rozdziale zaplanowano także wydatki na poziomie 17 000,00 zł stanowiące zwroty dla innych gmin wypłaconych przez nie dotacji dla niepublicznych przedszkoli, do których uczęszczają uczniowie z terenu Gminy Okonek (przyjęto założenie wysokości zwrotów na podstawie analizy wykonania ostatnich miesięcy bieżącego roku).

- W rozdziale określającym koszty dowożenia uczniów do szkół zaplanowano wydatki na poziomie 839 000,00 zł co oznacza 102,95 % planu ustalonego w 2018 roku. Wysokość wydatków oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w roku bieżącym. W ramach zadania przewidziano także koszty dowożenia uczniów do przedszkoli (w tym także bez ustawowej ulgi w formie dopłaty do biletów), uczniów szkół do specjalnych ośrodków szkolno – wychowawczych, transportu uczniów na dodatkowe zajęcia pozalekcyjne w szkołach oraz zwroty kosztów dla rodziców samodzielnie dowożących uczniów do szkół w kwocie 19 000,00 zł.
- Wydatki w zakresie kosztów kształcenia i doskonalenia nauczycieli zaplanowano w kwocie 36 940,00 zł co stanowi 106,50 % planu na 2018 rok. Zaplanowane wydatki spełniają wymogi zawarte w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (w budżetach organów prowadzących szkoły wyodrębnia się środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego – w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli). Z całości wydatków kwota 35 915,00 zł została naliczona od wynagrodzeń nauczycieli szkół podstawowych oraz kwota 1 025,00 zł od wynagrodzeń nauczycieli przedszkola samorządowego w Lotyniu.
- Wydatki w rozdziale stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano na poziomie 125 172,00 zł co stanowi 109,97 % planu zakładanego na 2018 rok. Wzrost planowanych wydatków wynika przede wszystkim z wyższego poziomu wynagrodzeń oraz pochodnych od nich naliczanych.
- W rozdziałach (obowiązujących od 2015 roku) 80149 oraz 80150 (obrazujących wydatki związane z kosztami stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy) zaplanowano łącznie wydatki na poziomie 600 000,00 zł co stanowi 91,60 % planu na 2018 rok. Z całości wydatków przewidziano w kwocie 205 000,00 zł dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli spełniających kryteria publicznych jednostek systemu oświaty oraz wydatki bieżące na wynagrodzenia w szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę na poziomie 400 000,00 zł.
- W rozdziale pozostałej działalności zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 45 000,00 zł co stanowi 88,76 % planu na rok bieżący. W ramach wydatków zaplanowano kwotę 15 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli (zgodnie z postanowieniami uchwały nr XV/94/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 r. w sprawie środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobu ich przyznawania), kwotę 5 000,00 zł jako nagrody Burmistrza Okonka w konkursie na najlepszego ucznia oraz kwotę 25 000,00 zł (zakup usług

pozostałych) na finansowanie udziału uczniów z terenu gminy w zajęciach i projektach wykraczających poza podstawową działalność szkół (turnieje, konkursy, wymiany młodzieży, projekty edukacyjne, sportowe itp.)

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę **170 000,00 zł** co stanowi 80,61 % planu zakładanego na 2018 rok. Obniżenie planowanych wydatków wynika przede wszystkim z zaplanowania w budżecie na 2018 rok także wydatków o charakterze majątkowym, które nie wystąpiły w okresie projektowanym. Wydatki przeznacza się:

- w kwocie łącznej 165 000,00 na zadania wynikające z projektu gminnego programu przeciwdziałania narkomanii na 2019 rok (3 000,00 zł) oraz projektu gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (162 000,00 zł). Podstawowym źródłem finansowania wykazanych powyżej zadań są dochody uzyskiwane przez gminę z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (160 000,00 zł). Szczegółowy sposób przeznaczenia przedmiotowych dochodów i wydatków uwzględniony został w zapisach załącznika nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok. Ze względu na istotę realizowanych w tym zakresie zadań z pozostałych dochodów własnych gminy na realizację powyższych zadań przeznacza się dodatkowo kwotę 5 000,00 zł.
- w kwocie 5 000,00 zł na przewidywane koszty badań profilaktycznych dla mieszkańców Gminy Okonek.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę łączną (w całości wydatki bieżące) **2 970 406,56 zł** co stanowi 82,92 % planu na 2018 rok. Stosunkowo niski plan wydatków nie jest wynikiem nieuwzględnienia obligatoryjnych zadań lecz faktem przekazywania części dotacji celowych z budżetu państwa już w trakcie roku budżetowego. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- W rozdziale dotyczącym domów pomocy społecznej zaplanowano (w formie zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego) kwotę 420 000,00 zł stanowiącą koszty opłat pobytu mieszkańców gminy w ośrodkach zlokalizowanych na terenie innych samorządów. Zaplanowane wydatki odzwierciedlają aktualnie określone potrzeby i stanowią 101,20 % planowanych wydatków na to zadanie w budżecie 2018 roku.
- Wydatki na zadania związane z ośrodkami wsparcia (koszty zapewnienia schronienia osobom bezdomnym w odpowiednich ośrodkach) zaplanowano na poziomie 10 000,00 zł co oznacza wydatki w kwocie przewidzianej na 2018 rok.
- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie planuje się sfinansować środkami w wysokości 5 400,00 zł (32,93 % planu określonego na 2018 rok). W zakresie merytorycznym środki zostaną przeznaczone na realizację gminnego programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie ze szczególnym uwzględnieniem programów terapeutycznych w szkołach na terenie gminy. Różnica w planowanych wydatkach wynika

z faktu pozyskania w 2018 roku dodatkowych środków (11 000,00 zł) na realizację zadania w porozumieniu z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

- Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej zaplanowano w kwocie 51 815,00 zł co stanowi 48,20 % środków planowanych w 2018 roku. Istotna różnica wynika z przeniesienia części wydatków (składek na ubezpieczenia zdrowotne od osób pobierających m.in. świadczenia rodzinne do działu 855). Źródłem finansowania przedmiotowego zadania w całości jest dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego gminy.
- W rozdziale określającym koszty wypłaty zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe zaplanowano kwotę łączną na poziomie 402 628,00 zł co stanowi 92,50 % planu na 2018 rok. Z całości środków kwota 328 628,00 zł stanowi rozdysponowanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego. Pozostałe wydatki w rozdziale zostaną sfinansowane środkami własnymi budżetu gminy. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).
- Wydatki na dodatki mieszkaniowe określono na poziomie 90 000,00 zł co stanowi 110,70 % planu na 2018 rok. Wysokość planowanych wydatków ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym. W trakcie roku budżetowego należy się spodziewać wzrostu wydatków (odpowiadających wysokości dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej) w zakresie wypłaty dodatku energetycznego. Dodatek przysługuje osobom, którym przyznano dodatek mieszkaniowy (tzw. odbiorcy wrażliwi energii elektrycznej).
- Wydatki na wypłatę zasiłków stałych określono na poziomie 349 695,00 zł co stanowi 74,03 % planu zakładanego na 2018 rok. Wysokość planowanych wydatków jest finansowana w całości z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).
- Wydatki związane z utrzymaniem Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku zaplanowano na poziomie 948 847,92 zł co stanowi 106,96 % planu zakładanego na 2018 rok. Z całości wydatków kwota 173 577,00 zł jest finansowana z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego.
- Wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano na poziomie 225 590,00 zł co stanowi 101,09 % planu wydatków w 2018 roku. Projektowana kwota jest finansowana w wysokości 4 590,00 zł (w zakresie specjalistycznych usług opiekuńczych) dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej. Pozostałe wydatki finansowane są z własnych środków budżetowych gminy. Podobnie jak w 2018 roku w projektowanym okresie przewiduje się zrealizować zadanie

własne polegające na świadczeniu usług opiekuńczych poprzez zlecenie jego wykonania po rozstrzygnięciu konkursu ofert w oparciu o przepisy wynikające z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznym i o wolontariacie.

- Wydatki na zadanie związane z pomocą w zakresie dożywiania ustalono na poziomie 150 000,00 zł. Przedmiotowa kwota stanowi przewidywany wkład własny gminy w kompleksowej realizacji rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W bieżącym roku budżetowym udział środków gminy w realizacji wydatków stanowi 25%.
- Wydatki w zakresie pozostałej działalności określono na poziomie 312 430,64 zł co stanowi 91,92 % planu ustalonego na 2018 rok. W ramach zaplanowanych wydatków przewiduje się:
 - kwotę 19 000,00 zł (paragraf 3110) jako koszty organizacji prac społecznie użytecznych.
 - kwotę 7 000,00 zł jako przewidywane wydatki realizowane na podstawie porozumienia z Gminą i Miastem Złotów dotyczącego kosztów pobytu mieszkańców Gminy Okonek w noclegowni prowadzonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie.
 - kwotę 286 430,64 zł (98,12 % planu na 2018 rok) jako planowane koszty bieżące funkcjonowania dziennego domu „Senior Wigor”.

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Całość wydatków w dziale zaplanowano na poziomie 30 330,00 zł co stanowi 36,69 % planu na 2018 rok. Istotna różnica w planowanych wydatkach na przestrzeni dwóch kolejnych lat wynika z faktu, iż w projekcie uwzględniono jedynie środki własne budżetu gminy na finansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku. Analogicznie do lat poprzednich w trakcie roku budżetowego wydatki powinny zostać zwiększone o środki pochodzące z budżetu Powiatu Złotowskiego.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale zaplanowano wydatki na kwotę łączną w wysokości 401 650,00 zł co stanowi 91,15 % planu na 2018 rok. Znacząca różnica wynika z braku uwzględnienia na etapie projektowania budżetowego dotacji celowych z budżetu państwa (decyzje w trakcie roku budżetowego) na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie wypłaty pomocy materialnej dla uczniów formie stypendiów. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej uwzględniono:

- Wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych w kwocie 361 250,00 zł co stanowi 111,51 % planu na 2018 rok. W wydatkach uwzględniono wszystkie niezbędne do poniesienia koszty (głównie wynagrodzeń i pochodnych od nich);
- Wydatki w zakresie pomocy materialnej dla uczniów zaplanowano na poziomie 35 000,00 zł co stanowi 31,31 % planu na 2018 rok w tym zakresie. Całość projektowanej kwoty (wzrost w trakcie roku po przyznaniu dodatkowych środków z dotacji) stanowi zakładany udział własny gminy w realizacji zadania związanego z wypłatą stypendiów dla uczniów;

- Wydatki w kwocie 3 000,00 zł (2 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) stanowiące zwroty nienależnie pobranych świadczeń (stypendiów dla uczniów) wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki na doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli (zatrudnionych w świetlicach szkolnych) zaplanowano w kwocie 2 400,00 zł co stanowi 128,69 % planu na 2018 rok.

DZIAŁ 855 RODZINA

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę łączną (w całości wydatki bieżące) **9 652 753,16 zł** co stanowi 89,89 % wydatków 2018 roku. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- Wydatki na bezpośrednią wypłatę świadczeń wychowawczych oraz obsługę zleconego zadania w kwocie 4 974 506,00 zł co stanowi 87,29 % planu na 2018 rok. Wydatki w całości finansowane są środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego związanego z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (z czego wydatki na poziomie 1,5 % planowanej dotacji stanowią koszty obsługi zleconego zadania);
- Wydatki w kwocie 14 000,00 zł (12 000,00 zł – należność główna, 2 000,00 zł – naliczone odsetki) stanowiące zwroty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki na zadanie związane z realizacją świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłacaniem składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano na poziomie 4 040 060,00 zł co stanowi 97,85 % planu na 2018 rok. Z całości wydatków kwota 3 988 060,00 zł jest finansowana środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej (z czego wydatki na poziomie 3 % planowanej dotacji stanowią koszty obsługi zleconego zadania). Pozostałe wydatki w rozdziale w kwocie 40 000,00 zł finansuje się dochodami własnymi gminy (pochodzącymi z należnych gminie udziałów w dochodach uzyskiwanych od dłużników alimentacyjnych). W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 12 000,00 zł (10 000,00 – należność główna, 2 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki w rozdziale wspierania rodziny zaplanowano na poziomie 66 454,16 zł co stanowi 15,43 % planu ustalonego na 2018 rok. Wydatki w rozdziale dotyczą kosztów realizacji zadań ustawowych przewidzianych dla asystenta rodziny. Istotna różnica w wydatkach wynika z faktu realizacji w 2018 roku zadania finansowanego w całości z dotacji budżetu państwa (przyznanej w trakcie roku) w zakresie wyprawki szkolnej;
- Wydatki w rozdziale tworzenia i funkcjonowania żłobków zaplanowano w kwocie 323 400,00 zł co stanowi 110,00 % planu ustalonego na 2018 rok. Planowane wydatki

stanowią dofinansowanie w formie dotacji dla niepublicznych żłobków. Założono dofinansowanie w trakcie roku 55 dzieci przy jednostkowej dotacji miesięcznej na poziomie 490,00 zł (zgodnie z postanowieniami zmienianej w trakcie 2016 roku uchwały nr XV/88/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na obszarze Miasta i Gminy Okonek).

- Wydatki w rozdziale rodzin zastępczych zaplanowano na poziomie 180 000,00 zł co stanowi 105,88 % planu ustalonego na 2018 rok. Wydatki w tym zakresie będą realizowane na podstawie art. 176 pkt. 5 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (do zadań własnych gminy należy współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo – wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo – terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym).
- Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zaplanowano na poziomie 54 333,00 zł (co stanowi 94,18 % planu wydatków w 2018 roku – klasyfikowanych w rozdziale 85213). Całość wydatków w rozdziale jest finansowana dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **1 376 708,50 zł** co stanowi 75,36 % planu zakładanego na 2018 rok. Istotne różnice w poziomie wydatków wynikają z realizacji w bieżącym roku wyższych wydatków inwestycyjnych. Z całości planowanych wydatków kwota 1 149 708,50 zł stanowi wydatki bieżące (86,47 % planu wydatków bieżących na 2018 rok) oraz kwota 227 000,00 zł stanowi wydatki o charakterze majątkowym. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- Wydatki związane z gospodarką ściekową i ochroną wód na poziomie 30 000,00 zł (w całości wydatki bieżące) co stanowi 96,77 % planu na 2018 rok. W zakresie merytorycznym wydatki przeznacza się na obowiązkowe badania wód opadowych (zakup usług pozostałych) oraz opłaty bieżące na rzecz Urzędu Marszałkowskiego w zakresie wprowadzania do środowiska wód opadowych. Wydatki zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w tym zakresie;
- Wydatki w zakresie gospodarki odpadami zaplanowano na poziomie 14 000,00 zł co stanowi 77,78 % planu na 2018 rok. W zakresie rozdziału planuje się realizację następujących wydatków:
 - dotacji do przekazania na rzecz Powiatu Złotowskiego (na podstawie planowanego do zawarcia porozumienia w zakresie realizacji programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu) w kwocie 6 000,00 zł;

- na zakup usług pozostałych dotyczących zleczanych do wykonania badań monitoringowych zrekultywowanego składowiska odpadów komunalnych w kwocie 8 000,00 zł
- W zakresie zadań związanych z oczyszczaniem miast i wsi zaplanowano kwotę łączną 157 000,00 zł co stanowi 87,47 % planu na 2018 rok. Wysokość projektowanych kwot oszacowano na podstawie analizy realizowanych wydatków w okresie ostatnich czterech lat. Całość wydatków w rozdziale dotyczy zadań bieżących w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie 3 000,00 zł (zakup koszy ulicznych), zakupu usług pozostałych w kwocie 130 000,00 zł (usługi oczyszczania oraz bieżącego utrzymania zimowego dróg) oraz opłat z tytułu usuwania odpadów komunalnych będących efektem prac porządkowych w kwocie 24 000,00 zł;
 - W rozdziale utrzymania zieleni w miastach i gminach zaplanowano kwotę wydatków na poziomie 152 577,49 zł co stanowi 77,52 % wydatków na 2018 rok. Całość planowanych kwot dotyczy wydatków bieżących (w tym 46 577,49 zł to zadania zaplanowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2019 rok) W ramach zadań bieżących związanych z utrzymaniem zieleni kwotę 25 000,00 zł planuje się zaangażować na zadania spełniające kryteria właściwego przeznaczenia dochodów z opłat za korzystanie ze środowiska (określone w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok);
 - W rozdziale dotyczącym schronisk dla zwierząt zaplanowano wydatki na poziomie 73 000,00 zł co stanowi plan roku bieżącego. W ramach wydatków (w całości bieżące) planuje się sfinansować kompleksowo zadania wynikające z założeń projektu programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy w 2019 roku. Dla zapewnienia odpowiedniej realizacji zadań własnych gminy w przedmiotowym zakresie przy niższych wydatkach budżetowych konieczne będzie zintensyfikowanie działań w aspekcie adopcji bezpańskich zwierząt z terenu gminy przebywających w schroniskach;
 - W rozdziale dotyczącym kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg zaplanowano wydatki w kwocie 473 131,01 zł co stanowi 86,03 % planu na 2018 rok. Potrzeby oszacowano na podstawie wydatków roku bieżącego. W zakresie merytorycznym uwzględniono koszty zakupu energii elektrycznej oraz usług konserwacji i bieżącej obsługi sieci dystrybucyjnej. Z całości wydatków kwota 18 131,01 zł stanowi wydatki w ramach funduszu sołeckiego na 2019 rok;
 - W rozdziale dotyczącym wydatków na działalność zakładów gospodarki Komunalnej (Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku działającego w formie zakładu budżetowego) przewidziano wydatki na poziomie 120 000,00 zł co stanowi 26,77 % wydatków w 2018 roku. Różnica w wydatkach ogółem wynika z braku planowanych dotacji o charakterze inwestycyjnym w 2019 roku.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego w zakresie dofinansowania kosztów oczyszczania nieczystości płynnych. Wysokość planowanej dotacji może ulec zmianie po ustaleniu na ostatecznym poziomie stawek jednostkowych za ścieki dowiezione

do oczyszczalni oraz ustaleniu w ich konsekwencji stawki jednostkowej dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku na 2019 rok. Kwotę zaproponowaną w projekcie uchwały budżetowej określono na podstawie danych szacunkowych poziomu realizacji dotacji przedmiotowej przekazywanej w roku bieżącym;

- dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego w zakresie dofinansowania kosztów eksploatacji lokali mieszkalnych i użytkowych. Wysokość planowanej dotacji wynika z projektowanych zapisów uchwały w sprawie ustalenia stawki jednostkowej i zakresu dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku na 2019 rok w tym zakresie.

- W zakresie pozostałej działalności zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 357 000,00 zł co stanowi 125,93 % planu na 2018 rok. Z całości planowanych wydatków kwota 130 000,00 zł stanowi wydatki bieżące oraz kwota 227 000,00 zł planowane wydatki inwestycyjne (w tym kwotę 30 000,00 zł planuje się zaangażować na zadania spełniające kryteria właściwego przeznaczenia dochodów z opłat za korzystanie ze środowiska określone w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok) W ramach wydatków bieżących przewidziano zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych służących przede wszystkim reagowaniu na pojawiające się w trakcie roku awarie i uszkodzenia niemieszkalnych składników mienia komunalnego gminy. Wydatki inwestycyjne określone w układzie zadaniowym przedstawiono w załączniku nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **1 307 834,55 zł** (w całości bieżące) co stanowi 105,78 % planu zakładanego na 2018 rok. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej planuje się:

- Na pozostałe zadania w zakresie kultury przeznacza się kwotę 33 483,81 zł. Całość wydatków ma charakter bieżący. W ramach wydatków kwotę 10 000,00 zł zaplanowano na zadania zlecane do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznym i o wolontariacie). Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 23 483,81 zł stanowią odzwierciedlenie planowanych do realizacji wydatków na zadania uwzględnione w funduszu sołeckim na 2019 rok;
- Wydatki na domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zaplanowano w wysokości 909 350,74 zł co stanowi 106,11 % planu na 2018 rok. Z całości wydatków kwotę 873 350,74 zł przeznacza się na wydatki bieżące (107,93 % planu na 2018 rok) oraz kwotę 36 000,00 zł przeznacza się na zadania inwestycyjne (finansowane w ramach funduszu sołeckiego na 2019 rok). Z całości wydatków bieżących kwota 54 350,74 zł stanowi wydatki na zadania określone w funduszu sołeckim na 2019 rok. Pozostała część wydatków bieżących w wysokości 744 000,00 zł stanowi przewidywaną dotację podmiotową dla Okoneckiego Centrum Kultury w Okonku (105,68 % planu na 2018 rok):

- Wydatki na biblioteki zaplanowano w kwocie 325 000,00 zł (w formie dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej w Okonku) co stanowi 104,84 % planu zakładanego na 2018 rok.
- W ramach zadań ochrony zabytków i opieki nad zabytkami zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 40 000,00 zł. Wskazany plan stanowi przewidywane wsparcie w formie dotacji na prace remontowe przy zabytkowych kościołach na terenie gminy. Realizacja przedmiotowego wsparcia będzie możliwa w momencie podjęcia przez Radę Miejską w Okonku odrębnych uchwał w tym zakresie.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **526 366,06 zł** co stanowi 72,16 % planu na 2018 rok. Wysokość niezbędnych wydatków ustalono na podstawie planowanych zadań i wykonania w bieżącym roku budżetowym. Całości wydatków w dziale stanowi wydatki bieżące (99,83 % planu na 2018 rok) z czego kwota 103 970,22 zł to wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2019 rok).

W zakresie wydatków planuje się m.in.

- dotacje celowe z budżetu gminy udzielane w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 140 000,00 zł (środki zostaną przeznaczone na realizację zadań po zakończeniu procedur zgodnych z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie);

- wydatki w kwocie 5 000,00 zł stanowiące stypendia i nagrody przyznawane zgodnie z założeniami uchwały nr XLIII/217/2013 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 lutego 2013 r. w sprawie stypendiów sportowych dla zawodników osiągających wysokie wyniki sportowe we współzawodnictwie międzynarodowym lub krajowym oraz w sprawie przyznawania nagród sportowcom, trenerom i działaczom sportowym;

- wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług pozostałych, zakup usług remontowych, opłaty z tytułu odbioru odpadów komunalnych) w łącznej kwocie 381 366,06 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podstawowych kosztów funkcjonowania obiektów sportowych (m.in. kompleksu boisk wielofunkcyjnych, plaży miejskiej, stadionu miejskiego, hali widowiskowo – sportowej w Okonku oraz hali sportowej w Lotyniu, placów zabaw, kortu tenisowego), kosztów organizacji imprez sportowych i zawodów na terenie gminy. W powyższych paragrafach klasyfikacji budżetowej kwota 103 970,22 zł zostanie zrealizowana w ramach funduszu sołeckiego na 2019 rok. Ponadto w zakresie powyższych wydatków planuje się realizację zadania bieżącego na kwotę 53 395,84 zł pn. „*Doposażenie placów zabaw w miejscowości Okonek*” (dofinansowanego środkami zewnętrznymi w wysokości 33 975,00 zł)

Biorąc pod uwagę powyższe przyjęcie uchwały budżetowej na 2019 rok w zaproponowanym kształcie jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

 Małgorzata Samec

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 100/2018
Burmistrza Okonka z dnia
14 listopada 2018 roku

Informacja w sprawie planu sprzedaży majątku na lata 2019 – 2022

2019 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Zdobywców Wału Pomorskiego w Okonku).

2020 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Zdobywców Wału Pomorskiego w Okonku).

2021 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Dębowej w Okonku).

2022 rok:

Planowana sprzedaż 2 działek budowlanych o pow. ok. 0,10 ha o łącznej kwocie 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, minimalna cena jednej nieruchomości wynosi 25.000,00 zł ustalona przez rzeczoznawcę nieruchomości (działki przy ul. Dębowej w Okonku).

BURMISTRZ OKONKA


Małgorzata Samec