

Załącznik nr 17
do uchwały nr ...
Rady Gminy Stolno
z dnia ...

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW PODLEGAJĄCYCH ODPROWADZENIU DO BUDŻETU
PAŃSTWA W 2020 R.

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	PLAN
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	100,00
	75011		URZĘDY WOJEWÓDZKIE	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	1 100,00
			USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJALISTYCZNE USŁUGI OPIEKUŃCZE	1 100,00
	85228			
855			RODZINA	26 700,00
	85502		ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIA Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO	26 700,00
OGÓŁEM:				27 900,00

UZASADNIENIE

Informacje ogólne

Podstawę opracowania projektu budżetu Gminy Stolno na 2020 rok stanowi projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2020 – 2031 w części dotyczącej 2020 r.

Projekt budżetu Gminy Stolno na 2020 rok zamyka się deficytem (wydatki przewyższają dochody) w wysokości - 1.720.167,00 zł, który wpłynie na przyrost zadłużenia Gminy oraz wydatków na jego obsługę.

Deficyt budżetu planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Prognozowany stan zadłużenia na koniec 2020 r. (bez wyłączeń UE) wyniesie 8.318.097,02 zł.

Objaśnienia do załącznika Nr 1

DOCHODY

W budżecie Gminy Stolno zakłada się uzyskanie w 2020 roku dochodów ogółem w wysokości 24.544.447,13 zł, tj. na poziomie 92,70 % przewidywanego wykonania w 2019 roku (26.478.109,60 zł).

Dochody bieżące na 2020 rok zaplanowane w kwocie 23.065.919,30 zł są niższe w stosunku do przewidywanego wykonania w 2019 roku (24.271.789,06 zł), co przede wszystkim wynika z niższej wielkości subwencji ogólnej, a także z faktu, iż część dotacji z budżetu państwa przyznawana jest w trakcie roku budżetowego oraz z braku ujęcia jednorazowych rozliczeń z lat ubiegłych, które wystąpiły w 2019 r. Dochody majątkowe na 2020 rok planuje się w kwocie 1.478.527,83 zł, tj. na poziomie niższym od przewidywanego wykonania w 2019 r. (2.206.320,54 zł) z uwagi na wystąpienie w 2019 r. wyższych źródeł majątkowych dotyczących dotacji z budżetu państwa (na drogi i na obiekty sportowe). Nie planuje się wpływów ze sprzedaży nieruchomości gdyż sytuacja na rynku obrotu nieruchomościami obarczona jest elementem niepewności. Gmina będzie zbywała swoje nieruchomości uwzględniając wybór formy wykorzystania majątku, kalkulację ekonomiczną oraz długofalowe potrzeby.

Oznacza to, iż w ujęciu strukturalnym dochody bieżące stanowią będą 93,98 % dochodów ogółem, natomiast dochody majątkowe 6,02 %.

DOCHODY BIEŻĄCE

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych do dochodów bieżących zalicza się wszystkie źródła dochodów Gminy za wyjątkiem dotacji i środków otrzymanych na inwestycje, wpływów ze sprzedaży mienia oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.

Dochody bieżące Gminy szacuje się na łączną kwotę 23.065.919,30 zł.

Struktura dochodów bieżących Gminy według podstawowych grup ich źródeł przedstawia się następująco:

I.	Dochody własne ogółem	5.405.600,00 zł	w
	<i>tym:</i>		
	– wpływy z podatków i opłat	4.276.100,00 zł	
	– dochody z najmu i dzierżawy majątku gminy	70.000,00 zł	
	– odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	7.500,00 zł	
	– odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	7.000,00 zł	
	– inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów	1.045.000,00 zł.	
II.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.697.155,00 zł	
III.	Subwencje	5.225.518,00 zł	
IV.	Dotacje z budżetu państwa na cele bieżące	7.635.642,00 zł	
V.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	102.004,30 zł	

I. Dochody własne

Ogółem dochody własne planuje się w wysokości **5.405.600,00 zł**, które będą stanowiły 22,02 % dochodów gminy.

Dochody własne to:

- wpływy z podatków planowane w wysokości 4.076.800,00 zł, tj. na poziomie wyższym o 3,7 % w porównaniu do przewidywanych wpływów 2019 roku, natomiast w strukturze dochodów własnych będą stanowiły 17,67 %,
- wpływy z opłat planowane w wysokości 199.300,00 zł, tj. na poziomie obniżonym w

porównaniu do przewidywanego wykonania 2019 roku;

w strukturze

dochodów własnych będą stanowiły 0,81 %,

- **dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych** planowane w wysokości 70.000,00 zł, tj. na poziomie niższym od szacowanych wpływów z tego źródła dochodów w roku 2019 z uwagi na brak możliwości wynajmu modernizowanych świetlic wiejskich w Cepnie, Wabczu, w Rybieńcu i w Robakowie, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych będą stanowiły 0,30 % dochodów własnych,
- **odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochód gminy**, które planuje się ostrożnie na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2019 roku, tj. w kwocie 7.500,00 zł, co będzie stanowiło 0,03 % dochodów własnych,
- **odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy**, które szacuje się osiągnąć w wysokości zbliżonej do przewidywanego wykonania 2019 roku, tj. w kwocie 7.000,00 zł. Spadek spowodowany jest przewidywanym w 2020 r. zmniejszeniem kwot wolnych środków przeznaczonych na ewentualne lokaty bankowe z racji spłaty już w pierwszym półroczu roku budżetowego znaczącej części zobowiązań dłużnych. Wpływy te stanowić będą 0,03 % dochodów własnych,
- **inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów**, które zakłada się osiągnąć w wysokości 1.045.000,00 zł, co będzie stanowiło w strukturze dochodów własnych 4,53 %.

1. Wpływy z podatków – 4.076.800,00 zł :

- **podatek od nieruchomości** od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 955.000,00 zł i od osób prawnych w kwocie 1.660.000,00 zł, co stanowi ogółem kwotę **2.615.000,00 zł**. W kalkulacji dochodów z tego podatku uwzględniono bieżący stan bazy podatkowej, stopień ściągальności, szacowane skutki zmiany definicji elektrowni wiatrowych i sposobu ich opodatkowania (podatkiem od nieruchomości objęte będą tylko części budowlane elektrowni wiatrowych, a nie elementy techniczne), szacowane skutki zmian deklaracji na podatek od nieruchomości w związku z zajęciem pod infrastrukturę kolejową, która zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych podlega zwolnieniu, udzielenie zwolnień ustawowych od tego podatku i niektórych ulg w spłacie zobowiązań oraz jego wzrost o 3,7 % (zgodnie z założoną do projektu budżetu państwa z dynamiką realną PKB w 2020 r.),
- **podatek rolny i leśny** zaplanowany w kwocie **1.264.800,00 zł**. Podatek rolny został skalkulowany w wysokości 1.225.000,00 zł, tj. uległ nieznacznemu zwiększeniu w

porównaniu do przewidywanego wykonania w 2019 roku między innymi w związku z ogłoszeniem średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2020 wynoszącej 58,46 zł za 1 dt oraz średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r. wynoszącej 194,24 zł za 1 m3 drewna (do obliczenia podatku leśnego 42,7328 zł). Za podstawę przyjęcia stawki podatku rolnego założono kwotę 56,37 zł za 1 dt. Od osób fizycznych zaplanowano w związku z tym wpływy z podatku rolnego w wysokości 860.000,00 zł, a od osób prawnych w wysokości 365.000,00 zł. Wpływy z podatku leśnego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 38.500,00 zł, a od osób fizycznych w wysokości 1.300,00 zł,

- **podatek od środków transportowych** w związku ze wzrostem stawek o 3,7 % w odniesieniu do większości kategorii przedmiotów opodatkowania tym podatkiem szacuje się osiągnąć dochody w wysokości **197.000,00 zł**. Od osób fizycznych zaplanowano wpływy z tego podatku w kwocie 173.000,00 zł, a od osób prawnych – 24.000,00 zł, tj. na poziomie nieznacznie wyższym od przewidywanego wykonania tego źródła dochodów w 2019 r.

2. Wpływy z opłat – 199.300,00 zł :

- **podatek od czynności cywilnoprawnych** – ostrożnie prognozuje się uzyskać na poziomie obniżonym w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2019 roku, tj. w wysokości 50.000,00 zł, gdyż wpływy z tego podatku uzależnione są od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Zaobserwowano na przestrzeni ostatnich lat częściową odbudowę wpływów z tego źródła, jednak prognozy w tym zakresie w dalszym ciągu obarczone są elementem niepewności,
- **opłata skarbową** – planowane dochody z opłaty skarbowej w 2020 roku szacuje się w wysokości 15.000,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku,
- **wpływy z opłat za wydawane koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych** zakłada się osiągnąć w wysokości 72.000,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania 2019 r., gdyż nie przewiduje się istotnych zmian w ilości punktów sprzedaży alkoholu ani deklarowanej wartości sprzedaży,
- **wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego**

nieruchomości przyjmuje się w wysokości 27.100,00 zł, tj. nieznacznie poniżej poziomu przewidywanego wykonania w 2019 r.

- **wpływy z opłat za zajęcie pasa drogi (rozkopy) oraz ustawienie tablic reklamowych** na podstawie zgody wydawanej przez zarządcę drogi, czyli Wójta Gminy w formie decyzji administracyjnej, planuje się ostrożnie na poziomie nieznacznie niższym od przewidywanego wykonania 2019 r., czyli w wysokości 20.000,00 zł z uwagi na sukcesywne wygasanie decyzji administracyjnych oraz zmienność zainteresowania zajęciem pasa drogowego,
- **wpływy z różnych opłat** obejmujące wpływy przekazywane przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska z tytułu kar za przekroczenie dopuszczalnych norm w środowisku lub wprowadzenie zanieczyszczeń do środowiska bez wymaganych pozwoleń w zależności od przeprowadzanych kontroli oraz przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, ustala się ostrożnie - ze względu na zmianę ilości zanieczyszczeń odprowadzanych do środowiska - na poziomie nieco obniżonym w porównaniu do przewidywanego wykonania 2019 r., tj. w wysokości 15.000,00 zł,
- **wpływy z opłaty produktowej** planuje się na śladowym poziomie przewidywanego wykonania w 2018 roku, czyli w wysokości 200,00 zł.

3. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 70.000,00 zł,

przyjmuje się do budżetu w oparciu o obowiązujące stawki czynszów za najem lokali komunalnych, na podstawie zawartych umów długoterminowych.

4. Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności stanowiących dochody gminy szacuje się na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2019 roku, tj. w kwocie **7.500,00 zł**.

5. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy planuje się uzyskać w kwocie **7.000,00 zł**, tj. nieznacznie poniżej przewidywanego wykonania 2019 roku w związku ze zmniejszeniem kwot wolnych środków przeznaczonych na ewentualne lokaty bankowe.

6. Pozostałe dochody planuje się w wysokości **1.045.000,00 zł**, na którą składają się:

- wpływy z tytułu dostarczania wody przyjęte do budżetu w wysokości 700.000,00 zł oraz wpływy z tytułu prowadzonej gospodarki ściekowej i ochrony wód oszacowane w wysokości 330.000,00 zł. W kalkulacji tych źródeł dochodów uwzględnia się bieżący stan odbiorców, stopień ściągальności oraz skutek finansowy zatwierdzenia taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Stołno na okres trzech lat decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 10 sierpnia 2018 r., znak: GD.RET.070/161/D2/2018.KC,
- wpływy z tytułu należności od Gminy Lisewo oraz Gminy Miasto Chełmno z tytułu udziału w

kosztach wychowania przedszkolnego, szacowane ostrożnie w wysokości 10.000,00 zł z uwagi na zmienność liczby dzieci, a przewidywane wyższe wykonanie w latach 2018 i 2019 r. uwzględniało wpływy z lat ubiegłych,

- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowane w wysokości 5.000,00 zł w związku z obsługą świadczeń rodzinnych , świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa szacuje się w wysokości **4.697.155,00** zł, co w porównaniu z rokiem 2019 (4.388.328,00 zł) stanowi wzrost o 6,13 %. Planowane wpływy z tego tytułu będą stanowiły 18,97 % dochodów ogółem budżetu gminy.

Udziały we wpływach:

- z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjmuje się ogółem w kwocie 4.607.155,00 zł, tj. na poziomie odpowiadającym wielkości określonej przez Ministra Finansów w piśmie z dnia 15 października 2018 r., znak: ST3/4750.31.2019. Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2020 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,16 % (w 2019 r. wielkość ta wyniosła 38,08 %). Jednak wartość ta nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie prognozowo-szacunkowy. Tymczasem na wysokość tego tak znaczącego dla budżetu źródła dochodów w 2020 r. mogą wpłynąć decyzje dotyczące: zerowego PIT-u dla podatników poniżej 26 roku życia , 17 % procentowego progu podatkowego, wyższych kosztów uzyskania przychodów, trudnych do oszacowania skutków zmniejszenia tego źródła dochodu gminy,
- z podatku dochodowego od osób prawnych prognozuje się w wysokości 90.000,00 zł, tj. ostrożnie z nieznacznym spadkiem przewidywanych wpływów z tego tytułu w 2019 r.

III. Subwencje ogółem na 2020 rok określa się w wysokości **5.225.518,00** zł, tj. o 8,80 % poniżej przewidywanego wykonania w 2019 roku (5.729.454,00 zł), w tym:

- część oświatową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 3.520.289,00 zł (92,13 % przewidywanego wykonania w 2019 r.- 3.821.115,00 zł), co stanowić będzie 14,34 % dochodów gminy,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 1.697.662,00 zł,

(poniżej przewidywanego wykonania w 2019 r. (1.894.298,00 zł), tj. na poziomie 89,62 %), co stanowić będzie 6,92 % dochodów gminy,

- część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 7.567,00 zł, (kształtującą się na poziomie 53,89 % przewidywanego wykonania w 2019 r. (14.041,00 zł), co stanowić będzie 0,03 % dochodów gminy.

Podane wyżej wielkości subwencji dla gminy przyjmuje się zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 r. znak: ST3.4750.31.2019.

IV. Dotacje z budżetu państwa ogółem planuje się w wysokości 7.635.642,00 zł i są one ustalone zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w piśmie z dnia 21 października 2019 r. znak: WFB.I.3110.4.1.2019 oraz zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Toruniu w piśmie z dnia 21 października 2019 r. znak DTR-3113-11/19, dotacje będą stanowiły 31,11 % dochodów gminy.

Dotacje na zadania zlecone przeznaczone są na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1.907.400,00 zł,
- dofinansowanie wypłat składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 21.400,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 24.300,00 zł,
- realizację zadań rządowych przez Urząd Gminy, głównie na prowadzenie spraw obywatelskich (28.700,00 zł) i innych zadań (25.200,00 zł) 53.900,00 zł,
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie 1.042,00 zł.
- świadczenia wychowawcze 5.019.300,00 zł
- wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki zgodnie z art. 18 ust.1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej 300,00 zł,
- wspieranie rodziny 185.500,00 zł.

Dotacje na dofinansowanie zadań własnych przeznaczone są na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 21.100,00 zł,
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i

rentowe	112.500,00 zł,
– działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	97.700,00 zł,
– zasiłki stałe	144.100,00 zł,
– pomoc w zakresie dożywiania	45.100,00 zł,

Dotacje na zadania z zakresu cementarnictwa realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 2.000,00 zł.

VI. Dotacje na cele bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 102.004,30 zł planuje się:

- na podstawie umowy nr 3/G o powierzenie grantu na realizację projektu : „Stacja Animacja – I edycja” nr 3/2019/G/7 współfinansowanego z EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej 11, Działania 11.1 . Okres realizacji w 2020 r., łączne nakłady finansowe: 52.780,00 zł przy dofinansowaniu w łącznej wysokości **50.000,00 zł**,

- na podstawie umowy nr 4/G o powierzenie grantu na realizację projektu : „Centra Aktywności Lokalnej w Gminie Stolno – I edycja” nr 4/2019/G/8 współfinansowanego z EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej 11, Działania 11.1 . Okres realizacji w 2020 r., łączne nakłady finansowe: 52.631,61 zł przy dofinansowaniu w łącznej wysokości **50.000,00 zł**,

- etapowana dotacja bieżąca w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 -2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych od lidera projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości **2.004,30 zł** na dofinansowanie działań informacyjno-promocyjnych projektu oraz zarządzanie projektem dotyczącym rozbudowy Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) - a w nim uruchomienie indywidualnych geoportali - rozbudowanie o nowe funkcjonalności (Aplikacja mobilna – mapa, Aplikacja mobilna – informacja o działce, Aplikacja mobilna – obsługa zgłoszeń incydentów, API do osadzania mapy na stronach internetowych), zakup infrastruktury technicznej oraz rozbudowa systemu e-administracja.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Gminy szacuje się na łączną kwotę **1.478.527,83 zł**.

Z uwagi na nie ujmowanie w planie dochodów ze sprzedaży majątku źródła majątkowe Gminy będą stanowiły dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji: w tym:

- etapowana dotacja majątkowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 -2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych od lidera projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości 54.904,83 zł na dofinansowanie rozbudowy Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) - a w nim uruchomienie indywidualnych geoportali - rozbudowanie o nowe funkcjonalności (Aplikacja mobilna – mapa, Aplikacja mobilna – informacja o działce, Aplikacja mobilna – obsługa zgłoszeń incydentów, API do osadzania mapy na stronach internetowych), zakup infrastruktury technicznej oraz rozbudowa systemu e-administracja.

- dotacja majątkowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej 3, Działania 3.1 na dofinansowanie wykonania mikroinstalacji fotowoltaicznej na budynkach Szkół Podstawowych w Stolnie i w Robakowie”, przedsięwzięcia zrealizowanego w 2019 r., - w wysokości 154.085,00 zł,

- dotacja majątkowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej 7, Działania 7.1 na dofinansowanie przebudowy boiska sportowego wraz z utworzeniem zaplecza rekreacyjnego z przeznaczeniem na plenerowe Centrum Aktywności Lokalnej w Małym Czystem w wysokości 705.538,00 zł,

W uzupełnieniu do powyższej informacji wskazuje się, że zestawienie wydatków kwalifikowanych na projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej prezentuje załącznik nr 14 do projektu uchwały budżetowej;

Ponadto w omawianej grupie dochodów majątkowych występują planowane na podstawie wniosków o dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych dotacje na przebudowę drogi gminnej nr 060229C Wabcz-Obory w wysokości 337.000,00 zł oraz na przebudowę drogi gminnej nr 060235C na odcinku Obory-Piątkowo w wysokości 150.000,00 zł, a także szacowana dotacja ze środków budżetu Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego pochodząca z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej na dofinansowanie przebudowy drogi gminnej nr 060203C w Grubnie w wysokości 77.000,00 zł.

Objaśnienia do załącznika Nr 2

WYDATKI

Wydatki Gminy Stolno na rok 2020 ustala się w wysokości 26.264.614,13 zł, tj. na poziomie 98,45 % przewidywanego wykonania w 2019 roku (26.678.409,09 zł).

W kalkulacji rzeczowych wydatków bieżących na zadania własne gminy uwzględniono: przewidywane wykonanie w 2019 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe w 2019 r. i powiększone o wydatki jednorazowe przewidziane do realizacji w 2020 r., a także dynamikę nominalną przeciętnego wynagrodzenia brutto 106,00 %.

Przedstawione założenia nie odbiegają od parametrów makroekonomicznych przyjętych przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019- 2022 w zakresie dotyczącym 2020 r. oraz od założeń do projektu budżetu państwa na 2020 rok.

Przyjęto następujące zasady:

- przedsięwzięcia inwestycyjne zostały określone przy zachowaniu równowagi między potrzebami rozwojowymi Gminy a jej mocno ograniczonymi możliwościami budżetowymi w warunkach ograniczeń wynikających z działania zaktualizowanych systemowych reguł fiskalnych określonych w art. 242 -244 ustawy o finansach publicznych , tj. utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz nieprzekraczania zindywidualizowanego limitu obsługi zadłużenia,
- wynagrodzenia nauczycieli ustalono z uwzględnieniem: planowanych kolejnych stopni awansów zawodowych, zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, a także skutków finansowych udzielonych urlopów zdrowotnych i nagród jubileuszowych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników urzędu i jednostek budżetowych ustalono ze wzrostem płac do 6 %,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od wynagrodzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- pozostałe wydatki bieżące – pozapłacowe przyjęto na poziomie 2019 roku zwiększonym o wskaźnik wzrostu 2,5% z wyjątkiem: odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych naliczonych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wydatków o charakterze jednorazowym,
- dotację dla jednostki kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie – na poziomie 135.000,00,00 zł, wyższym od przewidywanego wykonania roku 2019 (110.300,00 zł),
- dotacje dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania 2019 roku.
- wydatki na zadania rządowe zlecone gminie przyjęto w wielkościach dotacji celowych określonych przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego.

W ogólnej kwocie wydatków, wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 22.592.020,21 zł, co stanowi 86,02 % ogółem wydatków budżetu.

W wydatkach, w budżecie na 2020 rok, utworzono rezerwę ogólną na wydatki bieżące

w wysokości 217.000,00 zł, stanowiącą 0,83 % wydatków ogółem oraz rezerwy celowe w łącznej wysokości 713.000,00 zł, stanowiącej 2,71 % wydatków ogółem, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 63.000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego w wysokości 180.000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki z zakresu pomocy społecznej 70.000,00 zł oraz z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w wysokości 400.000,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości 22.592.020,21 zł w całości zostaną sfinansowane z dochodów bieżących budżetu (23.065.919,30 zł).

Pomimo ograniczonych możliwości dochodowych Gminy oraz konieczności zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne, zdeterminowane ustawową normą ostrożnościową - regułą wydatkową, znacząco zwiększonymi wydatkami z tytułu obsługi długu - strategicznym wyzwaniem w 2020 r. i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje. W 2020 r. planuje się inwestycje w łącznej wysokości 3.672.593,92 zł, stanowiącej udział 13,98 % w całości wydatków Gminy.

Wydatki majątkowe ustalone w wysokości 3.672.593,92 zł przeznaczone będą na:

- wydatki inwestycyjne w wysokości 3.022.593,92 zł,
- wydatki inwestycyjne w ramach rezerwy celowej w wysokości 400.000,00 zł,
- pomoc finansową na realizację zadania: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stolno-Wąbrzeźno w wysokości 200.000,00 zł
- dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1612C w Robakowie w wysokości 50.000,00 zł.

Część zadań ze współfinansowaniem ze środków unijnych znajduje się w fazie zaawansowanego procesu inwestycyjnego już od 2019 r. z koncentracją wydatków i dochodów unijnych w 2020 r. angażujących znacząco budżet. Dotyczy to przede wszystkim udzielenia pomocy finansowej na realizację rozbudowy drogi wojewódzkiej 548 Stolno – Wąbrzeźno oraz zadania własnego - przebudowy boiska sportowego wraz z utworzeniem zaplecza rekreacyjnego z przeznaczeniem na Plenerowe Centrum Aktywności Lokalnej w Małym Czystem.

Wydatki inwestycyjne określone zostały w planie zadań inwestycyjnych na 2020 rok (załącznik Nr 3), który obejmuje głównie przedsięwzięcia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz inne uznane za niezbędne dla rozwoju gminy. Przy konstruowaniu tego planu na

2020 r. uwzględniono najpilniejsze potrzeby dotyczące różnych dziedzin funkcjonowania Gminy, oparto się na wnioskach opracowanych przez sołectwa, radnych i inne podmioty.

Od kilku już lat tworzone są sprzyjające warunki dla rozwoju inicjatywy sołeckiej poprzez wykorzystanie funduszu sołeckiego.

Część wnioskowanych zadań zabezpieczono w budżetach przyszłych lat z uwagi na zachowanie wzmiankowanych relacji z art. 242 - 244 ustawy o finansach publicznych.

Równie pierwszoplanowe znaczenie rozwojowe będą miały tzw. „miękkie” programy społeczne objęte grantami współfinansowanymi z Europejskiego Funduszu Społecznego i współrealizowanymi z Lokalną Grupą Działania „Vistula – Terra Culmensis – Rozwój przez Tradycję z siedzibą w Sztynwagu.

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki tego działu planuje się w wysokości 25.000,00 zł z przeznaczeniem na wpłatę na rzecz izby rolniczej stanowiącą 2 % odpisu od zagregowanej planowanej wielkości podatku rolnego.

DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Wydatki tego działu przyjęte w łącznej wysokości 687.500,00 zł przeznacza się na obsługę działalności zaopatrującej mieszkańców w wodę.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki tego działu planuje się w łącznej wysokości 1.991.000,00

zł. Są to planowane wydatki bieżące przeznaczone na: utrzymanie dróg, awaryjne roboty naprawcze, oznakowanie dróg, oczyszczanie i odsnieżanie dróg, ubezpieczenie dróg, których właścicielem jest gmina. Dział ten ujmuje również dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie lokalnego transportu zbiorowego na trasie Chelmino – Stolno - Grudziądz w wysokości 26.000,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące w łącznej wysokości 141.000,00 zł, związane z remontami i utrzymaniem dróg będą częściowo, tj) w wysokości 46.715,21 zł, finansowane z wyodrębnionego w ramach budżetu gminy funduszu sołeckiego, przedstawionego w załączniku nr 16.

W ramach omawianego działu kwotę 1.824.000,00 zł zabezpiecza się na realizację wydatków inwestycyjnych, które wyszczególniono w załączniku nr 3.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości 442.200,00 zł.

Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowana kwota wydatków w wysokości 38.400,00 zł dotyczy głównie opłat związanych: z wykonaniem operatów szacunkowych, wycen nieruchomości gruntowych i lokali mieszkalnych, z utrzymaniem gminnych lokali mieszkalnych i budynków, z kosztami: notarialnymi, zakładania i wpisów do ksiąg wieczystych oraz publikacji ogłoszeń prasowych dotyczących przetargów.

Rozdz. 70095 – Pozostała działalność

Wydatki bieżące ujęte w tym rozdziale w wysokości 403.800,00 zł przeznacza się na: zapewnienie obsługi Urzędu Gminy, tj. sprzątaczek i konserwatora, utrzymanie i ochronę elektroniczną budynku administracyjnego, w tym głównie dostawy oleju opałowego, zakup środków czystości, ubezpieczenie mienia komunalnego, konserwację i naprawę dźwigu windowego, usługi BHP, wywóz nieczystości, przeglądy budynku, przegląd gaśnic, serwis kotłowni, serwis centrali telefonicznej, odbiór odpadów komunalnych, usługi kominiarskie i inne.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki tego działu zaplanowane w wysokości 42.705,98 zł zabezpieczają finansowanie zakresu zadań dotyczących planowania zagospodarowania przestrzennego, wykonania aktualnych podkładów mapowych i map stanu prawnego, ogłoszeń prasowych, opracowań geodezyjnych, ujętych w rozdziale 71004 w wysokości 40.705,98 zł

W rozdz. 71035 – Cmentarze kwotę wydatków bieżących – 2.000,00 zł, przyjętą zgodnie z przyznaną dotacją, przeznacza się na utrzymanie i remonty grobów i cmentarzy wojennych oraz ich wystrój z okazji świąt narodowych.

DZIAŁ 720 - INFORMATYKA

Wydatki ujęte w tym dziale w wysokości 78.917,66 zł stanowią:

- 1) Wydatek majątkowy w wysokości 64.593,92 zł objęty projektem „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”, wzmiankowany szerzej w opisie dotacji na dofinansowanie tego projektu oraz ujęty w wykazie zadań inwestycyjnych na 2020 rok, stanowiącym załącznik nr 3 do projektu budżetu,
- 2) Wydatek bieżący w wysokości 2.358,00 zł objęty projektem „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”, którego opis zawarto przy przedstawieniu dotacji na ten projekt,

- 3) wkład własny w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych i niepełnosprawnych” w wysokości 3.965,74 zł,
- 4) wydatki na realizację systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych w wysokości 534,26 zł,
- 5) inne związane z działalnością systemów informatycznych w wysokości 7.465,74 zł.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości 3.073.430,00 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na:

- zadania własne gminy w wysokości 3.019.530,00 zł, tj. utrzymanie i działalność Rady Gminy, Urzędu Gminy, promocję oraz koszty poboru podatków lokalnych przez sołtysów,
- zadania zlecone gminy w wysokości 53.900,00 zł przeznaczone według ustawy kompetencyjnej głównie na prowadzenie ewidencji ludności i zadań Urzędu Stanu Cywilnego,

Wynagrodzenia osobowe pracowników Urzędu Gminy planuje się ogółem w wysokości 1.680.000,00 zł. Obejmują one skutek finansowy przyjętego wskaźnika wzrostu – 6 % pomniejszony o wielkość nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych płatnych w 2019 r. oraz powiększony o wielkość nagród jubileuszowych w 2020 r.

Rozdz. 75022 – Rady gmin

Wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą Rady Gminy planuje się w wysokości 157.800,00 zł z przeznaczeniem na diety dla radnych oraz zabezpieczenie wydatków rzeczowych, takich jak zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, obsługę prawną sesji oraz koszty podróży służbowych i usługi pocztowe.

Rozdz. 75023 – Urzędy gmin

Na utrzymanie i działalność Urzędu Gminy w zakresie realizacji zadań własnych planuje się wydatki w kwocie 2.457.400,00 zł, przeznacza się je na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi z uwzględnieniem nagród jubileuszowych,
- organizację uroczystości związanej z wręczeniem parom małżeńskim medali za długoletnie pożycie,
- serwis komputerów i oprogramowania oraz naprawy, serwis kserokopiarki, usługi pocztowe,
- szkolenia, w tym na miejscu w Urzędzie Gminy,
- internet (modem), neostradę,
- opłaty ubezpieczeniowe,
- opiekę autorską, programy, licencje (zgodnie z podpisanymi umowami), serwer

- i domena, podpis elektroniczny, utrzymanie strony internetowej,
- zakup materiałów biurowych, druków akcydensowych i wyposażenia,
- zakup usług telefonii stacjonarnej,
- zakup usług telefonii komórkowej,
- obsługę prawną,
- podróże służbowe
- badania zdrowotne pracowników
- prenumerata niezbędnych czasopism.

Spośród najbardziej znaczących wydatków dla planu finansowego Urzędu Gminy o charakterze stałym należy wyróżnić usługi pocztowe, prowadzenie systemu do elektronicznego obiegu dokumentów, BIP oraz serwis komputerów, oprogramowania, opieki autorskiej i wznowienia licencji, min. Systemu informacji prawnej LEX, JPK-VAT i IT Manager do obsługi audytu komputerów i oprogramowania.

Rozdział ten ujmuje również wydatek majątkowy w wysokości 15.000,00 zł opisany w załączniku nr 3 do projektu budżetu.

Rozdz. 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym wydatki w łącznej kwocie 10.000,00 zł planuje się przeznaczyć na:

- składkę członkowską na rzecz LGD „Vistula –Terra Culmensis – Rozwój przez Tradycję” z siedzibą w Sztynwagu w wysokości 3.800,00 zł,
- składkę z tytułu członkostwa w Kujawsko-Pomorskim Stowarzyszeniu Samorządowym „Salutaris” z siedzibą w Toruniu w wysokości 2.639,00 zł,
- składkę z tytułu członkostwa w Kujawsko-Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniu „Europa Kujaw i Pomorza” z siedzibą w Toruniu w wysokości 520,30 zł,
- składkę członkowską na rzecz Związku Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej w wysokości 2.003,73 zł.

Pozostała kwota 1.036,97 zł stanowi rezerwę na uzupełnienie wpłat z tytułu w.w. składek w następstwie ewentualnych zmian zasad ich obliczania.

Rozdz. 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym zagregowaną kwotę 252.330,00 zł przeznacza się na zapewnienie przez Urząd Gminy Stolno wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek obsługiwanych, tj.: Szkoły Podstawowej w Stolnie, Szkoły Podstawowej w Robakowie, Szkoły Podstawowej w Wabczu i Gminnego Ośrodka Pomocy

Spółecznej w Stolnie w zakresach obowiązków określonych uchwałą nr XXXII/232/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 26 października 2017 r. w sprawie zorganizowania wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek organizacyjnych Gminy Stolno.

Rozdz. 75095 - Pozostała działalność

W rozdziale tym kwotę 142.000,00 zł przeznacza się na:

- wypłaty diet dla sołtysów uczestniczących w posiedzeniach sesji rady w wysokości 35.000,00 zł,
- wypłaty wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych dla sołtysów, obejmujące wypłaty prowizji od pobranych podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego w wysokości 100.000,00 zł,
- koszty doręczania wezwań i innych pism oraz koszty egzekucji komorniczej w wysokości 7.000,00 zł.

Zadania zlecone gminy

Rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Wydatki w kwocie 53.900,00 zł przeznacza się na zadania zlecone gminie finansowane prognozowaną dotacją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego. Są nimi wyłącznie wynagrodzenia bez składek od nich naliczanych, gdyż przyznana dotacja nie pokryje rzeczywistych kosztów obsługi między innymi: Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencji ludności, czy też spraw z zakresu obronności.

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

Rozdz. 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Wydatek w wysokości 1.042,00 zł w całości finansowany z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone przeznacza się na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

W tym dziale wydatki planuje się w wysokości 119.144,65 zł.

Rozdz. 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

W rozdziale tym ujmuje się środki finansowe w wysokości 2.000,00 zł w celu zasilenia Funduszu Wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodów służbowych Policji, patrolujących teren Gminy Stolno. Podstawą uruchomienia środków będzie zawarte porozumienie.

Rozdz. 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne

Wydatki w tym rozdziale planuje się w wysokości 116.252,00 zł z przeznaczeniem na działalność i zadania Ochotniczych Straży Pożarnych: działania ratownicze, organizację konkursów plastycznych dla młodzieży szkolnej z zakresu ochrony ppoż., turnieje drużyn pożarniczych i wiedzy w zakresie ochrony przeciwpożarowej, naprawy i remonty pojazdów pożarniczych, przeglądy techniczne sprzętu takiego jak narzędzia hydrauliczne i agregaty prądotwórcze oraz pojazdów, naprawy i legalizacja gaśnic, badania lekarskie członków OSP, szkolenia specjalistyczne dla członków OSP, a także zakupy drobnego sprzętu, ubezpieczenie strażaków NW i majątku oraz refundowanie kosztów udziału członków OSP w akcjach ratowniczych. Są to również wydatki dotyczące utrzymania trzech placówek OSP (ogrzewanie budynków, zakup paliwa do pojazdów specjalistycznych, opłaty za zużycie energii i inne). W ramach tych wydatków uwzględniono udział funduszu sołeckiego w finansowaniu gotowości bojowej OSP w wysokości 4.800,00 zł, ujęty również w załączniku nr 16.

Ponadto w omawianym dziale zabezpiecza się wydatek majątkowy w wysokości 10.000,00 zł opisany w załączniku nr 3 do projektu budżetu.

DZIAŁ 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki działu planuje się w wysokości 224.000,00 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

DZIAŁ - 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki działu wyniosą 974.667,00 zł.

Rozdz. 75809 – Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego

W rozdziale tym ujmuje się dotacje z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zatrudnienia nauczyciela religii w pozaszkolnym Punkcie Katechetycznym Kościoła Adwentystów Dnia Siódmego prognozowaną w wysokości 2.500,00 zł dla Gminy Chełmno w oparciu o zawarte

porozumienie oraz w wysokości 3.167,00 zł dla Starostwa Powiatowego w Chełmnie na podstawie projektowanego porozumienia o współfinansowaniu w celu umożliwienia podpisania umowy dotacyjnej. Zatrudniony Katecheta uczyć będzie religii na życzenie rodziców uczniów szkół prowadzonych przez Gminę Stolno.

Rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Wydatki rozdziału ustala się w wysokości 39.000,00 zł z przeznaczeniem na poniesienie opłat wynikających z prowadzenia rachunków bankowych.

W rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Są to rezerwy w łącznej kwocie 930.000,00 zł, które zostały wymienione we wstępie do objaśnień wydatków.

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan wydatków na 2020 rok w tym dziale określa się w wysokości 7.160.219,00 zł.

Jest to plan wydatków bieżących na zabezpieczenie realizacji następujących zadań:

- wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych oraz administracyjnych i obsługi szkół,
- utrzymanie bieżące szkół,
- dowożenie uczniów do szkół,
- doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli, adekwatnie do wysokości 1 % odpisu planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli,
- działalność socjalna obejmująca emerytów i rencistów byłych nauczycieli a także upominki dla dzieci z okazji „Dnia Dziecka”,
- nagrody dla najzdolniejszych uczniów w Gminie Stolno „ORZEŁ 2020”
- utrzymanie i funkcjonowanie obiektów sportowych przy szkołach, obiekty te finansowane są również z rachunków dochodów własnych placówek oświatowych.

Zgłoszone przez szkoły niektóre zakupy, usługi i remonty oraz skutki wdrożenia indywidualnego nauczania ujęto w rezerwie celowej na zadania bieżące oświaty (180.000,00zł).

Wskazać trzeba, że wydatki bieżące oświaty w wysokości 7.040.219,00 zł generują 31,16 % wydatków bieżących ogółem, z tego względu zwraca się szczególną uwagę na efektywność wydatkowanych środków budżetowych w sferze oświaty mając na uwadze obowiązującą regułę wydatkową w zakresie wydatków bieżących odnoszącą się do nie przekraczania dochodów bieżących powiększonych o nadwyżki z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. Skuteczne w tym zakresie mogą okazać się działania zmierzające do optymalizacji oddziałów w gminnych szkołach

podstawowych, związane z organizacją roku szkolnego 2020/2021

Planowana kwota wydatków pochodzi:

- z subwencji oświatowej 3.520.289,00 zł,
- ze środków własnych gminy 3.519.930,00 zł (bez rezerwy celowej na uzupełnienie finansowania zadań bieżących oświaty w wysokości 180.000,00 zł).

Z powyższych względów, ale przede wszystkim w kontekście aspektów społecznych i infrastrukturalnych - w obliczaniu wydatków szkół na 2020 r. uwzględniono zamiar likwidacji Szkoły Podstawowej im Komisji Edukacji Narodowej w Wabczu i w odniesieniu do tej placówki założono plan na wynagrodzenia i składki od nich naliczane tylko na okres 9 miesięcy 2020 roku.

W dziale tym ujęto również wydatek majątkowy w wysokości 120.000,00 zł opisany w załączniku nr 3 do projektu budżetu na 2020 rok.

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki ogółem tego działu na 2020 r. planuje się w wysokości 80.000,00 zł.

Rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej

Wydatki tego rozdziału w wysokości 5.000,00 zł zabezpiecza się na wspólną z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego realizację następujących programów zdrowotnych, których celem jest promowanie zdrowia, poprawa zdrowia i jakości życia mieszkańców :

- program wykrywania zakażeń WZB i C - 1.200,00 zł,
- program zapobiegania upadkom dla seniorów – 1.800,00 zł,
- ogólnopolski program profilaktyki Czerniaka – 2.000,00 zł

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Wydatki tego rozdziału planuje się w wysokości 7.000,00 zł na działania profilaktyczne związane z narkomanią.

Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wydatki tego rozdziału związane z walką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych planuje się w wysokości 65.000,00 zł. Kwotę tę w całości zabezpiecza się na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W ramach Programu przewiduje się wydatki na działalność Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych: na profilaktykę środowiskową zwalczania alkoholizmu, wzorem lat ubiegłych

profilaktyczną działalność informacyjną i edukacyjną w szczególności dla dzieci i młodzieży, na organizację letniego wypoczynku dzieci dotkniętych problemem alkoholowym, szkolenia pedagogów, pielęgniarek w zakresie problematyki alkoholowej.

Wydatki rozdziału 85153 – Zwalczanie narkomanii oraz rozdziału 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi zaplanowano w wysokości odpowiadającej prognozowanej wielkości dochodów za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, tj. 72.000,00 zł.

Rozdz. 85158 – Izby wytrzeźwień

W rozdziale tym zostaną ujęte wydatki związane z pobytem w Izbie Wytrzeźwień zaplanowane w wysokości 3.000,00 zł.

DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków na 2020 rok w tym dziale określa się w wysokości 1.150.697,61 zł.

Biorąc pod uwagę fakt, że źródłem finansowania tych zadań są w 90% dotacje celowe, ich przeznaczenie wyszczególniono w objaśnieniach do strony dochodowej budżetu w części dotyczącej dotacji.

Ważnymi wydatkami dla tego działu są również środki na zakup usług w domach pomocy społecznej oraz na przydzielenie rodzinie asystenta rodziny. W odniesieniu do wyżej wymienionych wydatków - z uwagi na rosnącą liczbę rodzin wymagających wsparcia utworzono rezerwę celową w wysokości 70.000,00 zł.

W dziale tym ujęto również udział własny Gminy w programie „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, a także inne wydatki finansowane ze środków własnych związane z bieżącą działalnością Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Ponadto w omawianym dziale sklasyfikowano wydatki w łącznej wysokości 107.911,61 zł związane z obsługą dwóch projektów objętych grantem, współfinansowanych z EFS:

- „Stacja Animacja – I edycja” ,
- „Centra Aktywności Lokalnej w Gminie Stolno – I edycja”

wzmiankowane już przy opisie strony dochodowej projektu budżetu na 2020 rok

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki tego działu dotyczące zatrudnienia osób bezrobotnych ustala się w wysokości 187.393,00 zł w celu aktywizacji oraz zagwarantowania kontynuacji zatrudnienia w systemie robót publicznych, staży, czy też prac interwencyjnych i społecznie użytecznych. Finansowanie tego zatrudnienia będzie realizowane w ramach środków własnych oraz środków z Powiatowego Urzędu Pracy w Chełmnie, jako refundacja części kosztów zatrudnienia bezrobotnych ujmowana jako zmniejszenie wydatków po stronie wydatkowej budżetu.

DZIAŁ 855 – RODZINA

Dział ten ujmuje wydatki planowane w wysokości 7.235.907,23 zł, stanowiącej 27,55 % wydatków bieżących ogółem, z tego :

- w ramach programu pomocy państwa w wychowaniu dzieci na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ i ich obsługę w łącznej wysokości 5.019.300,00 zł,
- wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz odprowadzenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wraz z ich obsługą w łącznej wysokości 1.907.400,00 zł,
- na wspieranie rodziny – 207.807,23 zł,
- na dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w zawodowej rodzinie zastępczej w wysokości 80.000,00 zł,
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 21.400,00 zł.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki tego działu przyjmuje się w łącznej kwocie 1.043.550,00 zł.

Rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Rozdział ten ujmuje wydatki bieżącej obsługi gospodarki ściekowej, prowadzonej przez Referat Gospodarki Komunalnej, który z kolei nadzoruje między innymi pracę oczyszczalni ścieków, dziewięciu tłoczni ścieków i trzech przepompowni, ustalone w zagregowanej wysokości 681.400,00 zł.

Rozdz. 90002 - Gospodarka odpadami.

Wydatki tego rozdziału planuje się w łącznej wysokości 42.000,00 zł z przeznaczeniem na wpłatę na rzecz Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego

z tytułu składki członkowskiej w wysokości 20.000,00 zł oraz na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Stolno w wysokości 22.000,00 zł w ramach Programu Priorytetowego AZBEST 2019 - 2020.

Rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w tym rozdziale zaplanowane w wysokości 96.100,00 zł przeznacza się przede wszystkim na zakup paliwa do kosiarek do wykaszania zieleńców, boisk, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych, estetyzację sołectw z uwzględnieniem wsparcia ze środków funduszu sołeckiego w wysokości 95.311,32 zł, zaprezentowanego w załączniku nr 16.

Rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt

Wydatki ujęte w tym rozdziale w wysokości 18.000,00 zł przeznacza się na utrzymanie bezdomnych psów w schronisku

Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatki w tym rozdziale są przeznaczone na zakup energii elektrycznej dostarczanej do punktów świetlnych oraz na utrzymanie tych punktów w należyтым stanie technicznym zaplanowane w wysokości 124.500,00 zł, a także zabezpieczone na zadanie inwestycyjne w wysokości 30.000,00 zł wyszczególnione w załączniku nr 3 do projektu budżetu.

Część wydatków ujętych w tym rozdziale znalazła finansowanie w ramach funduszu sołeckiego w łącznej wysokości 18.252,78 zł, które zawiera załącznik nr 16.

Rozdz. 90019 - Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wydatki tego rozdziału prognozuje się w wysokości 24.550,00 zł z przeznaczeniem na: przeprowadzenie akcji nasadzeń drzew i krzewów, m.in. poprzez zabezpieczenie wkładu własnego w celu pozyskania dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, wycinkę drzew przydrożnych zagrażających bezpieczeństwu ludzi i mieniu, organizację w placówkach szkolno-wychowawczych konkursów ekologicznych oraz nagrody dla laureatów, organizację konkursu „Ekologia w wiejskiej zagrodzie”, a także dofinansowanie Gminnej Spółki Wodnej na meliorację użytków rolnych oraz konserwację urządzeń wodnych w wysokości 4.000,00 zł.

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale planuje się w wysokości 27.000,00 zł z przeznaczeniem na

przeglądy techniczne, naprawy i bieżące utrzymanie pojazdów służbowych.

DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki ogółem dla tego działu prognozuje się w wysokości 468.100,00 zł.

Rozdz. 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

W rozdziale tym wydatki w kwocie 73.400,00 zł planuje się przeznaczyć na :

- dotację celową na dofinansowanie organizacji dożynek powiatowych w wysokości 1.700,00 zł,
- dotację celową na dofinansowanie organizacji imprez o charakterze promocyjnym przez podmioty spoza sektora finansów publicznych wyłonione w drodze konkursu ofert w wysokości 5.500,00 zł,
- organizację dożynek gminnych z wyłączeniem dofinansowania ze środków funduszu sołeckiego,
- organizację imprez o charakterze promocyjnym oraz szeregu imprez sportowo-rekreacyjnych z wyłączeniem festynów wiejskich w sołectwach i imprez integracyjnych w sołectwach gminy,
- zakup wiązanek okolicznościowych,
- druk gazety gminnej „Echo Stolna”,
- ogłoszenia świąteczne w prasie lokalnej.

Wskazać należy, że znacząca część wydatków związanych z organizacją imprez integracyjnych, działalnością kulturalną i sportowo-rekreacyjną zostanie pokryta ze środków funduszu sołeckiego, w ramach **rozdziału 92195**, zgodnie z załącznikiem nr 16.

Rozdz. 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Rozdział niniejszy zabezpiecza częściowe pokrycie finansowe bieżącego utrzymania świetlic wiejskich w łącznej wysokości 69.700,00 zł.

Wskazać należy, że znacząca część utrzymania i doposażenia świetlic wiejskich zostanie pokryta ze środków funduszu sołeckiego, w ramach **rozdziału 92195**, zgodnie z załącznikiem nr 16.

Rozdz. 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym ujmuje się dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 135.000,00 zł.

Rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Są to dotacje celowe przeznaczone na ochronę budynków będących zabytkami, dla których tytuł prawny posiadają parafie z terenu Gminy Stolno, zaplanowane w wysokości 15.000,00 zł.

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność

W rozdziale tym planuje się wydatki w łącznej wysokości 175.000,00 zł, z tego w kwocie 174.738,02 zł finansowane ze środków funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 16.

DZIAŁ - 926 KULTURA FIZYCZNA

Planowane wydatki ogółem w tym dziale na 2020 rok stanowią kwotę 1.279.140,00 zł, w tym wydatek majątkowy w wysokości 1.170.000,00 zł ujęty w załączniku nr 3 do projektu budżetu oraz wydatki bieżące w wysokości 109.140,00 zł przeznaczone na współpracę ze stowarzyszeniami – klubami sportowymi działającymi na terenie Gminy Stolno oraz na dofinansowanie zadań gminy w zakresie kultury fizycznej, głównie na:

- dofinansowanie udziału dzieci i młodzieży – reprezentantów Gminy Stolno w Igrzyskach Olimpijskich Sportowców Wiejskich „Sępólno – Tokio 2020”
- upowszechnianie sportu wśród dzieci i młodzieży,
- popularyzację kultury fizycznej, sportu, rekreacji oraz sportu osób niepełnosprawnych,
- nagrody i wyróżnienia za osiągnięcia sportowe przyznawane zgodnie z uchwałą nr III/34/2018 Rady Gminy Stolno z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu przyznawania oraz rodzajów nagród i wyróżnień za osiągnięcia sportowe.
- nagrody Wójta Gminy Stolno w konkurencjach sportowych,
- puchary.

Zaplanowane w tym dziale środki finansowe uwzględniają wsparcie z funduszu sołeckiego w łącznej wysokości 4.900,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 16.

WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Wydzielone rachunki dochodów własnych w jednostkach oświatowych funkcjonują na podstawie uchwały nr XXX/241/2013 Rady Gminy Stolno z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych Gminy Stolno, prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1990 r. o systemie oświaty, zmienionej uchwałą nr XXXI/224/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 21 września 2017 r., określającej źródła dochodów, ich przeznaczenie, sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, a także wskazującej jednostki oświatowe, przy których te rachunki funkcjonują.

Rachunki dochodów własnych w 2020 r. prowadzone będą przy dwóch placówkach oświatowych: Szkole Podstawowej im. Dariusza Kołodziejka w Stolnie oraz Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Robakowie.

Stan środków pieniężnych na wydzielonych rachunkach dochodów obydwóch jednostek budżetowych na początek roku wyniesie 0,00 zł.

Łączne dochody prognozuje się w wysokości 48.100,00 zł, z których na wydatki związane z utrzymaniem bieżącym sal sportowych w obydwóch szkołach oraz częściowe doposażenie pracowni komputerowej w Szkole Podstawowej im. Dariusza Kołodziejka w Stolnie przeznacza się tę samą kwotę. Źródłami dochodów będą wpływy z najmu, z dzierżaw dachów w celu instalacji na nich konstrukcji do montażu anten oraz wpływy z wynajmu sal sportowych.

Łączny stan środków pieniężnych na koniec 2020 roku prognozuje się w wysokości 0,00 zł.