

UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
GMINY MASZEWO NA 2020 R.

Dochody i wydatki budżetu gminy na rok 2020 opracowano na podstawie:

1. Planowanego wykonania budżetu w 2019r.
2. Planowanych dochodów i wydatków budżetowych w 2020r.
3. Informacji Ministra Finansów z dnia 15 października 2019r. Nr ST3.4750.31.2019 o planowanych wysokościach subwencji ogólnej oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
4. Informacji Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24 października 2019r. FB-1.3110.16.3.2019.MR o wysokościach dotacji na realizację zadań zleconych i własnych a także na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
5. Informacji Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Szczecinie z dnia 2 października 2019r. Nr DSZ-3113-29/19 o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 roku.

Przy pracach nad projektem budżetu, przy planowaniu dochodów i wydatków gminy kierowano się aktualnie zatwierdzonymi przez Radę Miejską w Maszewie uchwałami oraz zarządzeniami Burmistrza Gminy a także założeniami programu postępowania naprawczego. Uwzględniono średnioroczny wzrost cen towarów i usług na poziomie 2,30 %. Ustalono zgodny z programem naprawczym wzrost dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami. Ustalono brak wzrostu opłat z tytułu czynszów komunalnych i dzierżaw oraz podatków i opłat lokalnych. Ustalono wzrost wynagrodzenia minimalnego brutto do poziomu obowiązującego od dnia 01.01.2020 r oraz wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, które obowiązuje na dzień 1 września 2019 roku. Ponadto dochody gminy wyliczono w oparciu o planowaną realizację dochodów w 2019r. z uwzględnieniem wszczętych postępowań egzekucyjnych, możliwości egzekucji podatków i opłat oraz zdolności płatniczych podatników. Podatek od nieruchomości oszacowany został na poziomie planowanego w 2019r. Wysokość planowanej kwoty wpływów z tego podatku uzależniona jest od liczby osób fizycznych i prawnych nim objętych, a także od wysokości stawek podatkowych.

Projektując budżet 2020r. nie zaplanowano również wpływów z tytułu podatku od nieruchomości naliczanego od elektrowni wiatrowych, ani zwrotów nadpłat, gdyż takie nieruchomości w Gminie Maszewo nie występują.

Planowane dochody budżetu gminy na 2020r. wynoszą **45 115 836,00zł** w tym:

1. dochody własne	28 785 004,00zł
2. dochody związane z realizacją zadań z zakresu adm.rządowej	2 000,00 zł
3. dochody jednostek samorządu teryt. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	52 000,00 zł
4. dotacje na zadania zlecone	16 276 832,00 zł

Planowane dochody bieżące to kwota **44 893 836,00 zł**, natomiast dochody majątkowe **222 000,00**. Zestawienie dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów przedstawia załącznik Nr 1. Zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych obrazuje załącznik Nr 4.

Na planowane dochody budżetowe składają się :

1. dotacje na realizację zadań zleconych	16 276 832,00 zł
2. dochody związane z realizacją zadań z zakresu adm.rządowej	2 000,00 zł
2. dochody jednostek samorządu teryt. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	52 000,00 zł
2. dochody własne (bez udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz bez subwencji) w wysokości	9 597 182,00 zł
3. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w wysokości	5 692 285,00 zł
4. subwencja ogólna z budżetu państwa, w wysokości	13 495 537,00 zł
Subwencja ogólna składa się z dwóch części:	
- część oświatowa	7 376 428,00 zł
- część wyrównawcza	6 119 109,00 zł

Subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy i zostały podane przez Ministra Finansów. Zmiany w ich wielkościach mogą nastąpić po uchwaleniu budżetu państwa.

Dochody własne gminy w wysokości **9 597 182,00** składają się z następujących pozycji:

1. Podatki w wysokości 6 272 942,00 w tym zaplanowano wpływy z:

♦ Podatku rolnego	1 668 214,00 zł
♦ Podatku od nieruchomości	4 018 734,00 zł
♦ Podatku leśnego	121 403,00 zł
♦ Podatku od środków transportowych	106 350,00 zł
♦ Podatku opłacanego w formie karty podatkowej	1 583,00 zł
♦ Podatku od spadków i darowizn	15 000,00 zł
♦ Podatku od czynności cywilnoprawnych	300 100,00 zł
♦ Odsetek od nieterminowej płatności podatków i opłat	41 558,00 zł

2. Dochody majątkowe w wysokości 222 000,00 zł, w tym :

♦ Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	220 000,00 zł
♦ Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	2 000,00 zł

3. Dotacje na zadania własne w wysokości 877 916,00zł, w tym :

♦ Dotacje na oddziały zerowe	33 672,00 zł
♦ Dotacje na przedszkola	288 257,00 zł
♦ Dotacja na składki zdrowotne od zasiłków	28 362,00 zł
♦ Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze	44 000,00 zł
♦ Dotacja na zasiłki stałe	254 000,00 zł
♦ Dotacja na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej	103 000,00 zł
♦ Dotacja na dożywianie	80 000 00 zł
♦ Dotacja na dowożenie uczniów do szkół	46 625,00 zł

4. Inne dochody bieżące w wysokości 2 224 324,00 tym zaplanowano wpływy z :

♦ opłaty skarbowej	35 000,00 zł
♦ opłaty targowej	2 500,00 zł
♦ opłaty komorniczej	116,00 zł
♦ opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	140 000,00 zł

♦ opłaty za gospodarowanie odpadami	1 353 020,00 zł
♦ wynajmu i dzierżawa pomieszczeń szkolnych i sal sportowych	61 226,00 zł
♦ opłat za przedszkola	28 940,00 zł
♦ usług opiekuńczych	52 494,00 zł
♦ odpłatności za stołówkę w szkołach i przedszkolu	400 729,00 zł
♦ tytułu wieczystego użytkowania i służebności	15 250,00 zł
♦ pozostałych odsetek	5 505,00 zł
♦ pozostałych usług	48 540,00 zł
♦ opłat środowiskowych	5 590,00 zł
♦ innych opłat lokalnych, pozostałych dochodów i różnych opłat	75 314,00 zł

Szczegółowe zestawienie dochodów ogółem wg źródeł przedstawia załącznik Nr 1.

W budżecie gminy zaplanowano dochody z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych a także wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Programów Alkoholowych i Narkomanii, które przedstawiono w załącznikach nr 7 i 8. Zaplanowano również dochody i wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminie, które zobrazowano w załącznikach nr 9 i 10, a także dochody i wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska, w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska, które przedstawiono w załącznikach nr 11 i 12.

Planowane wydatki na 2020r. wynoszą **42 871 280,00 zł** w tym :

1. wydatki na zadania własne **26 594 448,00 zł**

2. wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej **16 276 832,00 zł**

Planowane wydatki bieżące to kwota **40 632 250,00 zł**, natomiast wydatki majątkowe **2 239 030,00 zł**. Wydatki budżetowe pozapłacowe zostały skalkulowane w sposób uwzględniający ich wzrost o wskaźnik inflacyjny. Podstawę do kalkulacji stanowiło ich przewidywane wykonanie w 2019r. uwzględniające uregulowanie powstałych zobowiązań, pomniejszone o wydatki jednorazowe oraz zakończone a także wzrost płacy minimalnej od

1 stycznia 2020 roku. Szczegółowe zestawienie wydatków ogółem przedstawia załącznik Nr 2. Głównym obciążeniem budżetu gminy stanowiącym **46,48%** wydatków własnych będzie realizacja zadań związanych z funkcjonowaniem oświaty, zaplanowanych na kwotę **12 348 714,00zł** w tym wydatki bieżące **12 056 274,00 zł** oraz wydatki inwestycyjne **292 440,00 zł** które ze względu na program naprawczy należy ograniczyć. Niestety liczne awarie oraz zalecenia kontrolne Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej spowodowały że wydatki te stają się bezwzględnie konieczne do poniesienia w danym roku budżetowym.

W wydatkach majątkowych należy wyszczególnić częste awarie pieca gazowego w szkole podstawowej w Rożnowie Nowogardzkim oraz szkole podstawowej w Dębicach, które powodują konieczność zabezpieczenia środków finansowych na wymianę obecnych awaryjnych piecy na nowe. Zalecenia Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej dotyczącej szkoły podstawowej w Dębicach dotyczą zapewnienia dobrego stanu technicznego mebli szkolnych i edukacyjnych do dnia 31.08.2020 r. Zapewnieniu dobrego stanu technicznego i sanitarnego ścian i sufitów w korytarzach szkolnych i klatce schodowej oraz zapewnieniu właściwego ogrodzenia terenu szkoły od strony zespołu boisk w terminie do 31.08.2020 roku.

W wydatkach majątkowych uwzględniono również niezbędne wydatki w przedszkolu miejskim w Maszewie, które również wynikają z zaleceń kontrolnych Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej dotyczące wymiany stolarki okiennej w pomieszczeniach przedszkola. W wydatkach majątkowych oświaty zabezpieczono środki finansowe na niezbędne do wykonania wydatki w trakcie trwania programu naprawczego, które znajdują pokrycie w budżecie roku 2020 ze środków własnych.

Pismem z dnia 13 września 2018 r. znak ZN.5142.178.2018.MG Zachodniopomorski Wojewódzki Konserwator Zabytków wydał zalecenia konserwatorskie w zakresie murów obronnych w Maszewie. Głównym zaleceniem konserwatorskim jest przywrócenie właściwego stanu technicznego i estetycznego murów oraz wyeksponowanie ich wartości zabytkowych i znaczenia w krajobrazie Starego Miasta Maszewa. Mury obejmują odcinek blisko 600 metrów, przy czym na odcinku 180 metrów wzdłuż ulicy Kamiennej, między ulicami Sienkiewicza i Grunwaldzką są bardzo mocno zdegradowane, niebezpiecznie pochyliły się w stosunku do swojej osi, wskazując na realną bezpośrednią możliwość zawalenia, przez co bezpośrednio zagrażają życiu i zdrowiu ludzkiemu. W związku z tym w dniu 11 kwietnia 2019 r. Burmistrz Maszewa wydał zalecenie dla Prezesa Stowarzyszenia

Ogrodowego im. Rodziny Matysiaków w Maszewie aby zrzeszeni w stowarzyszeniu działkowcy usunęli się z działek ogrodowych przylegających do murów obronnych. W tym rejonie utworzono strefę niebezpieczną. Na zlecenie konserwatora zabytków wykonana została ekspertyza techniczna murów. Następnym elementem jest konieczność wykonania dokumentacji projektowej, na podstawie, której będzie można ubiegać się na środki w zakresie ich remontu. Kolejnym problemem w gminie jest brak oświetlenia na nowobudowanych osiedlach gdzie jest pilna potrzeba postawienia lamp solarowych w celu zapewnienia bezpieczeństwa mieszkańców w tych konkretnie przypadkach rozbudowa sieci oświetleniowo-kablowej jest nieekonomiczna.

Środki zaplanowane na obsługę długu publicznego w kwocie **312 195,00 zł**, stanowią **1,18%** wydatków własnych.

Zaplanowano udzielenie dotacji na zadania bieżące w wysokości **2 167 790,00 zł** (Załącznik 13-17) na:

- ◆ Dotacje dla przedszkoli w których przebywają dzieci z gminy Maszewo 195 000,00 zł
- ◆ Dotacja dla niepublicznego przedszkola Iskierka 810 000,00 zł
- ◆ Dotacja dla OSP gminy Maszewo na sprzęt 20 000,00 zł
- ◆ Dotacja na zakup nowego samochodu strażackiego-Wkład własny 250 000,00 zł
- ◆ Działania profilaktyczne na rzecz osób uzależnionych od alkoholu dowiezionych do Miejskiej Izby Wytrzeźwień w Szczecinie 6 000,00 zł
- ◆ Dotacja dla TPD na działania profilaktyczne na terenie Gminy Maszewo 70 000,00 zł
 - ◆ Dla samorządowych instytucji kultury :
 - Ośrodek Kultury i Sportu w Maszewie, 562 100,00 zł
 - Miejska Biblioteka Publiczna w Maszewie 95 000,00 zł
- ◆ Dotacja na utrzymanie Pszok-u 10 100,00 zł
- ◆ Dotacje na przydomowe oczyszczalnie 5 590,00 zł
- ◆ Dotacja dla klubów sportowych 144 000,00 zł

Na wydatki majątkowe zaplanowano **2 239 030,00 zł**, w tym:

- ◆ Piec w Szkole Podstawowej w Dębicach 150 000,00 zł

◆ Ogrodzenie w szkole podstawowej w Dębicach	35 000,00 zł
◆ Zakup pieca w szkole podstawowej w Rożnowie Now.	60 529,00 zł
◆ Zakup stolarki okiennej w Przedszkolu	46 911,00 zł
◆ Wkład własny na zakup nowego samochodu strażackiego	250.000,00 zł
◆ Projekt rozbudowy remizy w Nastazinie o świetlice	30.000,00 zł
◆ Zabezpieczenie środków w rezerwie inwestycyjnej na odszkodowania	1 131.000,00 zł
◆ Budowa oświetlenia w Gminie Maszewo	84.000,00 zł
◆ Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków	5 590,00 zł
◆ Modernizacja murów obronnych	50.000,00 zł
◆ Wykup wierzytelności z Hali sportowej- Umowa Factoringu	396.000,00 zł

Zaplanowane wydatki w wysokości **42 871 280,00 zł** w poszczególnych dziedzinach:

◆ Rolnictwo i łowiectwo	35 365,00 zł
◆ Transport i łączność	358 194,00 zł
◆ Gospodarka mieszkaniowa	337 183,00 zł
◆ Działalność usługowa	157 907,00 zł
◆ Administracja publiczna	3 455 032,00 zł
◆ Urzędy naczelnych organów władzy pań. kontroli i ochrony prawa oraz sądow.	1 716,00 zł
◆ Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	592 800,00 zł
◆ Obsługa długu publicznego	312 195,00 zł
◆ Różne rozliczenia	1 363 331,00 zł
◆ Oświata i wychowanie	12 348 714,00 zł
◆ Ochrona zdrowia	140 000,00 zł
◆ Pomoc społeczna	2 875 182,00 zł
◆ Edukacyjna opieka wychowawcza	421 970,00 zł
◆ Rodzina	16 433 407,00 zł
◆ Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 222 960,00 zł
◆ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	942 604,00 zł
◆ Kultura fizyczna	872 720,00 zł

Wydatki na zadania zlecone zaplanowano w wysokości **16 276 832,00 zł**. Struktura przedmiotowych dotacji i wydatków kształtuje się następująco:

◆ Urzędy Wojewódzkie (Urząd Stanu Cywilnego)	35 116,00 zł
◆ Aktualizacja rejestru wyborców	1 716,00 zł
◆ Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	12 800 000,00 zł
◆ Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alim. i zasiłki dla opiekunów	3 057 000,00 zł
◆ Wspieranie rodziny	350 000,00 zł
◆ Składki na ub.zd. opłacane za osoby pobierające niektóre św. Rodzinne	33 000,00 zł

Wydatki na zadania własne realizowane zaplanowano w wysokości **877 916,00 zł**. Struktura przedmiotowych dotacji i wydatków kształtuje się następująco:

◆ Dotacje na oddziały zerowe	33 672,00 zł
◆ Dotacje na przedszkola	288 257,00 zł
◆ Dotacja na składki zdrowotne od zasiłków	28 362,00 zł
◆ Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze	44 000,00 zł
◆ Dotacja na zasiłki stałe	254 000,00 zł
◆ Dotacja na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej	103 000,00 zł
◆ Dotacja na dożywianie	80 000 00 zł
◆ Dotacja na dowożenie uczniów do szkół	46 625,00 zł

Zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości **2 244 556,00 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

Rozchody budżetu stanowią kwotę 2 244 556,00 z przeznaczeniem na:

– spłatę zaciągniętych kredytów	1 610 556,00 zł
– spłatę pożyczki z budżetu państwa	634 000,00 zł

dane zostały przedstawione w załączniku nr 3.

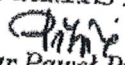
W budżecie gminy utworzono rezerwę ogólną i celową w kwocie 1 363 331,00 zł na którą składa się:

- | | |
|---|-----------------|
| - rezerwa ogólna w wysokości | 98 101,00 zł |
| - rezerwę celową z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości | 134 230,00 zł |
| - rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości | 1 131 000,00 zł |

Maszewo, 14 listopada 2019r.

Opracowała: Marzena Miksa

BURMISTRZ


mgr Paweł Piesio