

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY CZARNA DĄBRÓWKA NA 2020 ROK

Uchwała budżetowa Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2020 została opracowana w trybie i zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XLIII/259/10 Rady Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 10.09.2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Konstrukcja uchwały budżetowej uwzględnia zasady prawne wynikające z ustawy o finansach publicznych i ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokości subwencji oraz dotacji ustalonych w piśmie Ministra Finansów i Wojewody Pomorskiego, a także istniejące i przewidywane lokalne uwarunkowania ekonomiczne, gospodarcze i społeczne, określające własne możliwości planowanego budżetu tak po stronie dochodów, jak i wydatków.

Mając powyższe na uwadze, do obliczeń przy opracowaniu budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2020, uwzględniono założenia zawarte w:

- 1) piśmie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2019 r., określającym planowaną roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy oraz planowane wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) piśmie Wojewody Pomorskiego Nr FB-I.3110.8.2.2019.EP z dnia 24.10.2019 r. informującym o planowanych kwotach dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (zadania zlecone, zadania własne i realizowane na podstawie porozumień), które są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
- 3) piśmie z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Słupsku Nr DSL- 3112-94/2019 z dnia 03.10.2019 r., określającym planowaną kwotę dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) planach finansowo-rzeczowych jednostek organizacyjnych gminy.

DOCHODY

Szacuje się, że dochody budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2020 stanowiąc będą kwotę **37.063.272 zł**, w tym:

a) dochody bieżące – **30.977.349 zł**,

w tym dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej:

- na zadania zlecone w kwocie 9.052.879 zł,
- na zadania realizowane na podstawie porozumień w kwocie 500 zł,
- na zadania własne w kwocie 589.040 zł,

b) dochody majątkowe – **6.085.923 zł**,

w tym wpływy ze sprzedaży majątku 120.000 zł.

Planuje się osiągnąć wpływy w następujących działach gospodarki narodowej

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Dochody bieżące w wysokości **40.000 zł** stanowią opłaty za centralne ogrzewanie budynku Ośrodka Zdrowia w Czarnej Dąbrówce oraz mieszkań komunalnych w Jasieniu. Kwota dochodów jest ustalana na podstawie kalkulacji poniesionych kosztów.

Dział 600 – Transport i łączność

Planowane dochody bieżące w kwocie **123.428 zł** stanowią:

- wpływy z opłat za zajęcia dróg gminnych w kwocie 12.000 zł,
- środki otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 148013G w miejscowości Dęby – obręb Otnoga” w wysokości 111.428 zł.

Dział 630 – Turystyka

Dochody majątkowe w kwocie **269.942 zł** stanowi dotacja celowa współfinansowana z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. *Pomorskie Szlaki Kajakowe – Rzeka Łupawa – Gmina Czarna Dąbrówka*. Projekt stanowi jeden z projektów składających się na przedsięwzięcie strategiczne „Pomorskie Szlaki Kajakowe”.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Planowane dochody w kwocie **290.000 zł** stanowią:

- a) dochody bieżące w wysokości *170.000 zł*, w tym:
 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 10.000 zł,
 - czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe oraz dzierżawy gruntów w wysokości 160.000 zł,
- b) dochody majątkowe w wysokości *120.000 zł* z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Kwotę dochodów bieżących w wysokości **500 zł** stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej – na utrzymanie cmentarza jeńców wojennych w Jasieniu.

Dział 750 – Administracja publiczna

Na dochody bieżące w kwocie **83.831 zł** składają się:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 79.221 zł,
- dochody Gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 10 zł,
- wpływy z różnych opłat w administracji UG (zwroty kosztów upomnienia) w wysokości 4.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika za terminowe wpłaty zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 600 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowaną w tym dziale kwotę dochodów bieżących w wysokości **1.158 zł** stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Na ogólną kwotę dochodów bieżących w tym dziale w wysokości **6.197.024 zł** składają się:

a) wpływy z podatków i opłat lokalnych w kwocie *3.069.100 zł*, w tym:

- podatku od nieruchomości 1.513.000 zł,
- podatku rolnego 520.000 zł,
- podatku leśnego 550.000 zł,
- podatku od środków transportowych 90.300 zł,
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 2.000 zł,
- podatku od spadków i darowizn 15.000 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej 23.000 zł,
- wpływy z opłaty targowej 200 zł,
- wpływy z opłaty miejscowej 22.000 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 25.000 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 100.000 zł,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw (wpływy z opłaty adiacenckiej) 15.000 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych 179.200 zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 10.000 zł,
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych 4.400 zł;

b) udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa *3.127.924 zł*, w tym:

- podatku dochodowym od osób fizycznych 2.927.924 zł,
- podatku dochodowym od osób prawnych 200.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym planowane dochody bieżące w kwocie **13.078.517 zł** stanowią:

- roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy z budżetu państwa w wysokości *13.072.517 zł*, w tym:

- część oświatowa subwencji 7.872.627 zł,
- część wyrównawcza subwencji 5.048.911 zł,
- część równoważąca subwencji 150.979 zł,
- wpływy z kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych 6.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaplanowane dochody bieżące w kwocie **466.331 zł** stanowią:

- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia przedszkolaków w stołówkach szkolnych w kwocie 42.000 zł,
- wpływów z usług dotyczących refundacji kosztów opieki i wychowania przedszkolnego dzieci niebędących mieszkańcami gminy Czarna Dąbrówka a uczęszczających do przedszkoli na terenie gminy Czarna Dąbrówka w kwocie 5.000 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 234.231 zł, ustalona zgodnie z art. 109 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203 z późn. zm.) jako iloczyn kwoty rocznej (1.437 zł w 2020 roku) oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy Czarna Dąbrówka, ustalonej na podstawie danych SIO według stanu na dzień 30 września 2019 r. (163 dzieci),
- odpłatność za dożywanie uczniów w stołówkach szkolnych w kwocie 185.100 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Źródłem planowanych dochodów bieżących w tym dziale w wysokości **614.450 zł** są przede wszystkim dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w łącznej kwocie 18.390 zł przeznaczone na:

- wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej 3.090 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 15.300 zł,

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych gmin w kwocie 589.040 zł, w tym:

- na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (zasiłki stałe), niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 35.000 zł,
 - na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 71.520 zł,
 - na zasiłki stałe 275.410 zł,
 - na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej 96.110 zł,
 - na dożywianie 111.000 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek (GOPS) w wysokości 1.000 zł,
- wpływy z usług opiekuńczych w kwocie 6.000 zł,
- dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (specjalistyczne usługi opiekuńcze) w kwocie 20 zł.

Dział 855 – Rodzina

Źródłem planowanych dochodów bieżących w tym dziale w wysokości **8.979.110 zł** są:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 8.954.110 zł, w tym:

- na świadczenia wychowawcze (program *Rodzina 500 plus*) 5.550.000 zł,
- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3.100.000 zł,
- na wypłatę świadczenia *Dobry start* wraz z kosztami jego obsługi 273.110 zł,
- na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 31.000 zł,

- dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dotyczy zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego) w kwocie 15.000 zł,

- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (np. zwrot świadczeń rodzinnych) w kwocie 10.000 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane dochody w kwocie **6.918.981 zł** stanowią:

a) dochody bieżące w wysokości *1.223.000 zł*, w tym:

- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (opłata śmieciowa) w kwocie 1.213.000 zł, ustalone w następujący sposób:

prognozowane zużycie wody w 2020 r.: 152.400 m³ x stawka dla odpadów segregowanych (8,29 zł od 1m³ zużytej wody), uwzględniając wskaźnik ściągłości opłaty na poziomie 96%,

- wpływy z różnych opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 10.000 zł,

b) dochody majątkowe w wysokości *5.695.981 zł*, w tym:

- dotacja celowa współfinansowana z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. *Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Podkomorzycach* w kwocie 2.257.650 zł,
- środki na dofinansowanie budowy oczyszczalni przydomowych – wpłaty własne mieszkańców według zawartych umów w kwocie 25.000 zł,
- dotacja celowa współfinansowana z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. *Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) w miejscowości Podkomorzyce* w kwocie 666.032 zł,
- dotacja celowa współfinansowana z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. *Inwestycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchom, Czarna Dąbrówka i Tuchomie* w kwocie 2.250.688 zł,
- dotacja celowa współfinansowana z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. *Kompleksowa wymiana źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Bytowskiego* w kwocie 350.611 zł,
- środki na dofinansowanie montażu urządzeń zasilanych z odnawialnych źródeł energii – wpłaty własne mieszkańców według zawartych umów w kwocie 146.000 zł.

Planowane dochody budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na 2020 r. w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych zaplanowano szacunkowo, z uwzględnieniem stopnia ściągalności. Ustalając poziom dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono założenia zawarte w:

- Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2020,
- Obwieszczeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2020 r.

Ponadto uwzględniono założenia zawarte w:

- Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020,
- Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r.

Przy projektowaniu budżetu na rok 2020 nie zaplanowano dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa (np. na stypendia, refundacja wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego) i dochodów z innych źródeł, których wpływy następują w trakcie roku budżetowego. Dochody te zostaną przyjęte do budżetu Gminy w trakcie roku 2020, po uzyskaniu odpowiednich decyzji.

WYDATKI

Szacuje się, że wydatki budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2020 stanowią kwotę **39.063.272 zł**, w tym:

a) wydatki bieżące – **29.538.209 zł**, w tym:

- wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej:
 - na zadania zlecone w kwocie 9.052.879 zł,
 - na zadania realizowane na podstawie porozumień w kwocie 500 zł,
- rezerwy: ogólna 40.000 zł i celowa 85.000 zł,

b) wydatki majątkowe – **9.525.063 zł**.

Planuje się realizację wydatków w następujących działach gospodarki narodowej

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Wydatki bieżące w kwocie **10.400 zł** stanowią planowaną wpłatę Gminy na rzecz Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatki bieżące w wysokości **40.000 zł** stanowią wydatki związane z wytwarzaniem i dostawą ogrzewania do pomieszczeń Ośrodka Zdrowia w Czarnej Dąbrówce oraz mieszkań komunalnych w Jasieniu.

Dział 600 – Transport i łączność

Na wydatki w kwocie **1.176.000 zł** składają się:

a) wydatki bieżące w kwocie **310.000 zł**, w tym:

- 9.000 zł na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne,
- 30.000 zł w ramach Funduszy Sołeckich na remonty dróg i chodników w poszczególnych sołectwach,
- 70.000 zł na odśnieżanie dróg w sezonie zimowym.

Planowane wydatki rzeczowe przeznacza się na bieżące utrzymanie dróg gminnych w sezonie letnim i zimowym oraz ich bieżące remonty i naprawy;

b) wydatki majątkowe w kwocie **866.000 zł** z przeznaczeniem na *Budowę dróg i chodników*, w tym wydatki inwestycyjne w ramach realizacji Funduszy Sołeckich **292.782 zł**.

Dział 630 – Turystyka

Wydatki majątkowe zaplanowane w tym dziale w kwocie **317.892 zł** będą przeznaczone na realizację projektu pn. *Pomorskie Szlaki Kajakowe – Rzeka Łupawa – Gmina Czarna Dąbrówka* w ramach przedsięwzięcia strategicznego „Pomorskie Szlaki Kajakowe” (projekt współfinansowany ze środków UE – **269.942 zł** i środków z budżetu Gminy – **47.950 zł**).

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Planowane wydatki w kwocie **82.000 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w wysokości **52.000 zł**, w tym:

- związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami (podziały, wyceny nieruchomości) w wysokości 46.000 zł,
- pozostałe wydatki związane z gospodarką nieruchomościami (m.in. utrzymanie budynku Ośrodka Zdrowia w Czarnej Dąbrówce) w wysokości 6.000 zł,

b) wydatki majątkowe w kwocie **30.000 zł** na *Wykup gruntów pod drogi gminne*.

Dział 710 – Działalność usługowa

Planowane wydatki bieżące w kwocie **32.500 zł** stanowią:

- wydatki związane ze zmianami planu zagospodarowania przestrzennego 32.000 zł,
- wydatki na utrzymanie cmentarza jeńców wojennych w Jasieniu 500 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Planowane wydatki bieżące w kwocie **3.952.421 zł** dotyczą:

- realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 79.221 zł – w całości wynagrodzenia i pochodne,
- obsługi Rady Gminy w wysokości 217.400 zł,
- wydatków związanych z administracją samorządową Urzędu Gminy 2.916.300 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 2.474.300 zł,
- promocji Gminy 71.000 zł, w tym:
 - dotacja celowa z budżetu na *Wspieranie organizacji pozarządowych* 5.000 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe i pochodne 6.000 zł,
- wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oświaty na podstawie art. 10a – 10d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) – wydatki jednostki budżetowej: Zespołu Ekonomiczno Administracyjnego w Czarnej Dąbrówce w kwocie 347.800 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 299.300 zł,
- pozostałe wydatki związane z sołectwami w wysokości 320.700 zł, w tym:
 - diety dla sołtysów 81.000 zł,
 - wynagrodzenia za inkaso podatków i opłat 35.000 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe 14.200 zł i pochodne, w tym w ramach Funduszy Sołeckich 11.185 zł,
 - pozostałe wydatki na realizację Funduszy Sołeckich 151.140 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowaną w tym dziale kwotę wydatków bieżących na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości **1.158 zł** przeznacza się na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane wydatki w kwocie **222.500 zł** stanowią wydatki bieżące w kwocie związane z działalnością OSP i utrzymaniem w gotowości bojowej 6 jednostek OSP z terenu gminy, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne dla kierowników OSP i Komendanta Gminnego 96.200 zł,
- wydatki w ramach realizacji Funduszy Sołeckich 8.608 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Planowaną kwotę wydatków bieżących w wysokości **420.000 zł**, przeznacza się na:

- usługi związane z prowizją i obsługą dla zaciąganych kredytów i pożyczek 10.000 zł,
- odsetki od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji samorządowych 410.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym planowane wydatki w kwocie **125.000 zł** stanowią:

- rezerwa ogólna w wysokości 40.000 zł,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 85.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym planowane wydatki bieżące w kwocie **10.264.470 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne 8.237.470 zł stanowią:

- wydatki w szkołach podstawowych 7.768.015 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 6.719.450 zł,
- wydatki w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych 1.034.810 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 937.300 zł,
- wydatki na przedszkola 50.000 zł (zwrot kosztów opieki i wychowania przedszkolnego dzieci z terenu gminy Czarna Dąbrówka uczęszczających do przedszkoli na terenie innych gmin),
- wydatki na dowożenie uczniów do szkół 480.000 zł,
- wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 54.300 zł, w tym dotacja celowa dla Gminy Bytów na zadanie pn. *Powierzenie zadania z zakresu doksztalcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina czarna Dąbrówka*, według zawartego porozumienia w kwocie 2.000 zł,
- wydatki na stołówki szkolne i przedszkolne 507.100 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 284.200 zł,
- wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych (uczniowie niepełnosprawni) 53.190 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 52.500 zł,
- wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (uczniowie niepełnosprawni) 266.655 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 243.420 zł,
- wydatki na pozostałe zadania w zakresie oświaty 54.100 zł, w tym:
 - na prace komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych ds. awansu zawodowego nauczycieli 800 zł, w tym wynagrodzenia bezosobowe 600 zł,
 - odpisy na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli 49.600 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale w kwocie **100.000 zł** będą przeznaczone na:

- zwalczanie narkomanii 5.000 zł,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi 95.000 zł, w tym:
 - wynagrodzenia bezosobowe i pochodne 14.300 zł,
 - dotacja celowa dla Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Czarnej Dąbrówce na realizację gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych 40.000 zł.

Wydatki planowane powyżej muszą być realizowane zgodnie z gminnym programem rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości planowanych dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane w tym dziale wydatki bieżące w wysokości **1.340.950 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne 500.400 zł, są przeznaczone na realizację zadań gminy w zakresie pomocy społecznej, w tym:

- wydatki na opłaty za osoby przebywające w domach pomocy społecznej 140.000 zł,
- wydatki na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 4.000 zł,
- 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 35.000 zł,

- wydatki na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe *111.520 zł* (w tym wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie 40.000 zł),
- wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych *27.000 zł*,
- wydatki na zasiłki stałe *275.410 zł*,
- wydatki związane z funkcjonowaniem ośrodka pomocy społecznej *522.990 zł*, w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne *440.900 zł*,
 - wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie *423.790 zł*,
 - na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej *3.090 zł*, (wydatki realizowane w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej),
- wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze *66.030 zł*, w tym: wynagrodzenia i pochodne *59.500 zł* (wydatki realizowane w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej *15.300 zł* oraz wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie *50.730 zł*),
- wydatki na dożywianie *146.000 zł* (wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie *35.000 zł*),
- wydatki na świadczenia prace społeczno-użyteczne *8.000 zł*,
- wydatki na zakup usług pozostałych dla seniorów z terenu gm. Czarna Dąbrówka *5.000 zł*.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Kwotę wydatków bieżących w wysokości **173.000 zł** stanowią:

- wydatki na świetlice szkolne *152.000 zł*, w tym wynagrodzenia i pochodne *146.500 zł*,
- środki na udział własny Gminy w realizacji wypłaty pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów (stypendia) *20.000 zł*,
- wydatki na kształcenie i doskonalenie nauczycieli *1.000 zł*.

Dział 855 – Rodzina

Planowane w tym dziale wydatki bieżące w wysokości **9.088.110 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne *152.550 zł*, są przeznaczone na realizację zadań gminy w zakresie pomocy rodzinie, w tym:

- wydatki w ramach realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na:
 - świadczenia wychowawcze (program *Rodzina 500 plus*) *5.550.000 zł* (wraz z kosztami obsługi zadania 0,85%), w tym wynagrodzenia i pochodne *42.370 zł*,
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego *3.100.000 zł* (wraz z kosztami obsługi zadania 3,0%), w tym wynagrodzenia i pochodne *84.360 zł*,
 - wypłatę świadczenia *Dobry start* *273.110 zł* (wraz z kosztami jego obsługi), w tym wynagrodzenia i pochodne *7.050 zł*,
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów *31.000 zł*,
- wydatki związane ze zwrotem dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (np. zwroty świadczeń rodzinnych przekazywanych do P UW w Gdańsku) w kwocie *10.000 zł*,
- wydatki na zadania związane ze wspieraniem rodziny *20.000 zł*, w tym wynagrodzenia i pochodne *18.770 zł*,
- dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych na organizację opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (klubik dziecięcy) w wysokości *54.000 zł* (15 dzieci x 300 zł/dziecko x 12 m-cy),

- wydatki na rodziny zastępcze 50.000 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki zaplanowane w tym dziale w wysokości **10.227.588 zł** będą przeznaczone na:

a) wydatki bieżące w wysokości 1.988.400 zł na:

- gospodarkę ściekową i ochronę wód – to dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka w kwocie 230.000 zł stanowiąca dopłatę z budżetu gminy w wysokości 2,48 zł brutto do 1m³ oczyszczonych ścieków,
- gospodarkę odpadami – wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi (ustawa śmieciowa) w kwocie 1.213.000 zł, w tym dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka na obsługę administracyjno-techniczną systemu gospodarowania odpadami w wysokości 80.600 zł (220,82 zł dziennie),
- oczyszczanie miast i wsi – usuwanie zanieczyszczeń z miejsc publicznych w kwocie 6.000 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg w kwocie 247.000 zł, w tym 13.600 zł to planowane wydatki w ramach Funduszy Sołeckich,
- wydatki związane z ochroną środowiska w kwocie 10.000 zł,
- wydatki na obsługę pozostałego mienia komunalnego i inne związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska (m.in. wyłapywanie bezdomnych zwierząt, opieka weterynaryjna nad zwierzętami, utylizacja martwych zwierząt, zakup energii do oświetlenia pozostałego mienia komunalnego, utrzymanie świetlic, placów i pozostałego mienia komunalnego) w kwocie 282.400 zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne dla pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i publicznych związanych z obsługą pozostałego mienia komunalnego Gminy 123.400 zł,

b) wydatki majątkowe w łącznej wysokości 8.239.188 zł na realizację 8-miu inwestycji:

- *Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Podkomorzycach* w kwocie 3.600.000 zł (zadanie finansowane z udziałem środków europejskich),
- *Modernizacja przepompowni w Nożynie* w kwocie 60.000 zł,
- *Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) w miejscowości Podkomorzycy* w kwocie 783.566 zł (zadanie finansowane z udziałem środków europejskich),
- *Modernizacja wiaty i utwardzenie placu w Zakładzie Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka* w kwocie 62.000 zł,
- *Zakup używanego samochodu ciężarowego dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka* w kwocie 60.000 zł,
- *Budowa targowiska "Mój rynek" w Czarnej Dąbrówce* w kwocie 170.500 zł (zadanie finansowane z udziałem środków europejskich),
- *Kompleksowa wymiana źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Bytowskiego* w kwocie 412.500 zł (zadanie finansowane z udziałem środków europejskich),
- *Inwestycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchom, Czarna Dąbrówka i Tuchomie* w kwocie 3.090.622 zł (zadanie finansowane z udziałem środków europejskich).

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane w tym dziale wydatki w wysokości **1.398.800 zł** będą przeznaczone na:

a) wydatki bieżące w wysokości 1.374.300 zł stanowiące:

- dotację celową dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (stowarzyszenia) na finansowanie zadania pn. *Organizowanie zajęć z zakresu oświaty i wychowania* w kwocie 78.800 zł,
- dotacje podmiotowe dla Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Czarnej Dąbrówce, w tym:

- dla Ośrodka Kultury w kwocie 1.150.000 zł,
- dla Biblioteki w kwocie 140.000 zł.

GCKiB prowadzi działalność kulturalną na terenie całej gminy Czarna Dąbrówka przy pomocy Wiejskiego Domu Kultury w Jasieniu oraz świetlic wiejskich w Jerzkowicach, Unichowie i Karwnie. Do zadań GCKiB należy w szczególności rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalno-oświatowych, tworzenie nawyków korzystania z dóbr kultury i udziału w jej tworzeniu oraz kształtowaniu postaw czynnego odbiorcy kultury. Uzupełniającym celem działalności ośrodka jest promocja Gminy Czarna Dąbrówka, w tym jej walorów turystycznych, organizowanie różnorodnych form rekreacji i sportu, utrzymanie obiektów sportowych, organizowanie i prowadzenie zajęć sportowych, organizowanie zawodów sportowych, a także prowadzenie transportu w zakresie, jakim jest on niezbędny do realizacji celów statutowych oraz celów edukacyjno-oświatowych.

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką Gminy Czarna Dąbrówka. Posiada ona na terenie gminy jedną filię w Jasieniu oraz 3 stałe punkty biblioteczne w świetlicach wiejskich. Służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego,

- dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom spoza sektora finansów publicznych na zadanie pn. *Finansowanie wkładów własnych organizacji pozarządowych realizujących projekty z funduszy europejskich, krajowych i innych* w kwocie 5.500 zł;

b) wydatki majątkowe w kwocie 24.500 zł na zadanie pn. *Finansowanie wkładów własnych organizacji pozarządowych realizujących projekty z funduszy europejskich, krajowych i innych* w ramach dotacji celowej z budżetu Gminy na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (stowarzyszenia/fundacje).

Dział 926 – Kultura fizyczna

Kwotę wydatków w wysokości **90.483 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w wysokości 43.000 zł, w tym:

- dotacja celowa dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (stowarzyszenia) na dofinansowanie realizacji zadania pn. *Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu* w kwocie 36.000 zł,

- wydatki związane z transportem przy organizacji imprez sportowych w kwocie 7.000 zł,

b) wydatki majątkowe w wysokości 47.483 zł, w tym:

- na *Zagospodarowanie placu wiejskiego* (wydatek inwestycyjny w ramach Funduszu Sołeckiego Dęby) w kwocie 10.000 zł,

- na *Zagospodarowanie placu wiejskiego* (wydatek inwestycyjny w ramach Funduszu Sołeckiego Nożynko) w kwocie 12.488 zł,

- na *Wykonanie altany na placu wiejskim* (wydatek inwestycyjny w ramach Funduszu Sołeckiego Podkomorzyce) w kwocie 17.295 zł,

- na *Ogrodzenie placu* (wydatek inwestycyjny w ramach Funduszu Sołeckiego Wargowo) w kwocie 7.700 zł.

Uchwałę budżetową Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2020 uzupełniono o następujące informacje:

a) wprowadzono autopoprawki do projektu budżetu Gminy w następujących działach:

- 600 Transport i łączność – zmniejszono plan wydatków majątkowych na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa dróg i chodników” o kwotę -34.000 zł (r. 60016 par. 6050),

- 630 Turystyka – zwiększono plan dochodów i wydatków majątkowych o kwotę +190.892 zł (dochody – rozdział 63003 par. 6257) oraz +224.892 zł (wydatki – rozdział

63003 par. 6057 +190.892 zł i par. 6059 +34.000 zł) na zadanie inwestycyjne pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Rzeką Łupawa – Gmina Czarna Dąbrówka”, z powodu aktualizacji planowanych nakładów inwestycyjnych oraz zwiększonej dotacji celowej ze środków UE na realizację tego zadania,

b) dokonano aktualizacji załączników do uchwały budżetowej w związku z wprowadzonymi autopoprawkami.

Planowane wydatki budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na 2020 r. w pełnej szczegółowości przedstawiają załączniki nr 2 – 3a do uchwały budżetowej.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu Gminy Czarna Dąbrówka wynosi **2.000.000,00** zł i stanowi deficyt budżetu, który zostanie pokryty przychodami z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym.

Przewiduje się zaciągnięcie kredytu w łącznej kwocie 3.356.235 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu (finansowanie zadań inwestycyjnych) i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Budżet Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2020 został opracowany w układzie tabelarycznym, zgodnie z klasyfikacją budżetową i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Czarna Dąbrówka, dnia 20 grudnia 2019 r.