

# UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2020 ROK

## WSTĘP

Planowane dochody Gminy Lipiany wynoszą 28 401 035,00 zł, wydatki 30 151 035,00 zł.

Deficyt w wysokości 1 750 000,00 zł zostanie pokryty:

- w kwocie 780 900,00 zł z zaciągniętej pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (na wkład własny),
- w kwocie 419 100,00 zł z zaciągniętego kredytu,
- w kwocie 8 252,58 zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- w kwocie 541 747,42 zł z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, z tego:
  - . środki otrzymane w ramach Funduszu Dróg Samorządowych – 521 747,42 zł,
  - . niewykorzystane środki z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 20 000,00 zł.

Poza wydatkami przekraczającymi przewidywane dochody planuje się dodatkowe obciążenie z tytułu rozchodów tj. spłat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w ogólnej kwocie 850 000,00 zł, które zostaną sfinansowane:

- w kwocie 143 000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki udzielonej z budżetu Gminy Lipiany w 2019 roku,
- w kwocie 707 000,00 zł z tzw. wolnych środków pieniężnych z lat ubiegłych.

Konieczność zaciągnięcia zobowiązań pożyczkowo-kredytowych w ogólnej kwocie 1 200 000,00 zł wynika przede wszystkim z obciążenia budżetu 2020 roku z tytułu zwiększonych wydatków inwestycyjnych związanych głównie z modernizacją oczyszczalni ścieków w Lipianach (wkład własny – 780 900,00 zł), a także budową drogi do terenów przyszłej zabudowy techniczno-produkcyjnej (wkład własny – 359 252,58 zł) oraz rekultywacją nieczynnego wysypiska odpadów w m. Dębiec finansowaną ze środków własnych (400 000,00 zł).

Na skutek powyższego, prognozowana kwota zadłużenia Gminy Lipiany (łącznie ze spłatą wierzytelności z tytułu budowy hali) wynosząca na początku 2020 roku 7 179 140 zł – pomimo dokonanych w trakcie roku spłat w kwocie 1 477 828 zł – wyniesie na koniec 2020 roku – 6 901 312 zł.

Spłata zobowiązań pożyczkowo-kredytowych w ogólnej kwocie 1 200 000,00 zł została zaplanowana na lata 2021-2032. Planowane koszty obsługi zobowiązań z uwzględnieniem ryzyka wzrostu oprocentowania to ok. 295 000 zł, a dodatkowo biorąc pod uwagę części pożyczki na modernizację oczyszczalni w Lipianach planowanej do uruchomienia dopiero w 2021 roku, koszt obsługi planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w całym okresie kredytowania szacuje się na ok. 516 000 zł.

Należy jednak wskazać, że kwota planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku zobowiązania w powiązaniu z wysokością utworzonych rezerw w ogólnej kwocie 603 000,00 zł oraz doświadczeniem lat poprzednich rokuje, że rozdysponowanie rezerw na właściwe wydatki częściowo nie nastąpi, przez co wpłynie na zmniejszenie kwoty planowanych zobowiązań.

Zaplanowana w 2020 roku spłata kredytów w łącznej kwocie 850 000,00 zł dotyczy:

- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2009 roku w Gospodarczym Banku Wielkopolskim Oddział w Koszalinie oraz w Banku Spółdzielczym Wolin Oddział w Lipianach - 240 000 zł,
- spłata kredytu zaciągniętego w 2011 roku w Gospodarczym Banku Wielkopolskim Oddział w Koszalinie oraz w Banku Spółdzielczym Wolin Oddział w Lipianach – 535 000 zł,
- spłata kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Gospodarczym Banku Wielkopolskim Oddział w Koszalinie oraz w Banku Spółdzielczym Wolin Oddział w Lipianach – 55 000 zł,
- spłata kredytu zaciągniętego w 2013 roku w Gospodarczym Banku Wielkopolskim Oddział w Koszalinie oraz w Banku Spółdzielczym Wolin Oddział w Lipianach - 20 000 zł.

Zaplanowano również przychody w kwocie 143 000,00 zł z tytułu zwrotu pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zakup samochodu dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipianach.

W celu sfinansowania pojawiającego się w trakcie roku krótkotrwałego niedoboru środków finansowych na rachunku bankowym Gminy, w uchwale budżetowej zawarto upoważnienie

dla Burmistrza Lipian do zaciągnięcia kredytów i pożyczek krótkoterminowych w wysokości 500 000,00 zł na pokrycie przejściowego deficytu.

## **DOCHODY GMINY**

Dochody budżetu gminy zostały oszacowane na kwotę 28 401 035,00 zł, z tego:

- dochody bieżące 25 893 285,00 zł, w tym:
  - a) związane z realizacją zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień 17 005 749 zł
  - b) na realizację zadań zleconych 8 887 536,00 zł
- dochody majątkowe 2 507 750,00 zł

Planując dochody uwzględniono pismo ST3.4750.31.2019 Ministra Finansów Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 roku w sprawie planowanej wysokości subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, pismo DSZ-3113-26/19 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Szczecinie z dnia 2 października 2019 roku w sprawie wysokości dotacji dla Gminy Lipiany na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców, pismo FB-1.3110.16.3.2019.MR Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24 października 2019 roku w sprawie planowanych kwot dotacji celowych.

Dochody z tytułu wpływów podatkowych pobieranych przez urzędy skarbowe zostały oszacowane na poziomie dochodów planowanych w 2019 roku z uwzględnieniem przewidywanego wykonania.

## **DOCHODY WŁASNE**

### ***I. Dochody z podatków i opłat lokalnych***

1. Podatek od nieruchomości oszacowano na podstawie danych w rejestrach podatników. Należności podatkowe na rok 2020 naliczono w oparciu o stawki podatkowe wynikające z uchwały Nr X/74/2019 Rady Miejskiej w Lipianach z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości.

Wysokość planowana:

- a) od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (po uwzględnieniu przewidywanej ściągłości oraz wpłat zaległości z lat poprzednich) – 1 449 000,00 zł,

- b) od osób fizycznych (po uwzględnieniu przewidywanej ściągłości oraz wpłat zaległości z lat poprzednich) – 776 000,00 zł.
2. Podatek rolny oszacowano na podstawie danych w rejestrach podatników. Należności podatkowe naliczono na rok 2020 na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów wynoszącej 58,46 zł za 1 dt.  
Wobec powyższego planowane dochody (po uwzględnieniu przewidywanej ściągłości oraz wpłat zaległości z lat poprzednich) wynoszą:
- a) od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 144 000,00 zł,  
b) od osób fizycznych – 610 000,00 zł.
3. Podatek leśny:  
Wysokość planowana (zgodnie z obowiązującą stawką i z uwzględnieniem przewidywanej ściągłości):
- a) od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 47 700,00 zł  
b) od osób fizycznych – 1 840,00 zł.
4. Podatek od środków transportowych oszacowano na podstawie danych w rejestrach podatników. Należności podatkowe na rok 2018 naliczono w oparciu o stawki podatkowe zawarte w uchwale Nr X/75/2019 Rady Miejskiej w Lipianach z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych uwzględniając przewidywane opóźnienia w spłacie.  
Wysokość planowana:
- a) od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 3 000,00 zł  
b) od osób fizycznych – 42 200,00 zł.
5. Podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano na poziomie przewidywanym po uwzględnieniu stopnia wykonania dochodów z tego tytułu w III kwartale 2019 roku, w tym:
- a) od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 400,00 zł  
b) od osób fizycznych - 140 000,00 zł.
6. Opłatę skarbową określono szacunkowo w oparciu o plan obecny tj. na kwotę 20 000,00 zł.
7. Opłatę targową oszacowano w oparciu o poziom planowania w 2019 roku po uwzględnieniu stopnia wykonania dochodów z tego tytułu w III kwartale 2019 roku tj. na kwotę 6 000,00 zł.
8. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oszacowano na kwotę:

- a) osoby prawne i inne jednostki organizacyjne – 8 000,00 zł
- b) osoby fizyczne – 16 000,00 zł.

9. Podatek od spadków i darowizn oszacowano w oparciu o poziom planowania w 2019 roku na kwotę 8 800,00 zł.

## *II. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych*

Dochody z tych źródeł przyjęto w kwocie 3 122 610 zł, w tym:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (informacja Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 roku) – 3 012 610,00 zł,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (na poziomie dochodów planowanych w roku 2019 z uwzględnieniem przewidywanego wykonania) - 110 000,00 zł.

## *III. Subwencja ogólna*

Planowana na rok 2020 subwencja stanowi kwotę 8 930 860,00 zł i zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 roku składa się na nią:

- część oświatowa 4 657 726,00 zł,
- część wyrównawcza 4 063 198,00 zł,
- część równoważąca 209 936,00 zł.

## *IV. Dochody z tytułu gospodarowania majątkiem*

Na dochody z majątku składają się m.in.:

1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowane w kwocie 740 000,00 zł. Plan obejmuje dochody możliwe do uzyskania ze sprzedaży konkretnych nieruchomości, których właścicielem jest Gmina Lipiany oraz dochody z tytułu spłaty rat za wykup lokali.
2. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 21 000,00 zł
3. Wpływy z najmu i dzierżawy – 188 370,00 zł
4. Wpływy z tytułu trwałego zarządu, użytkowania i służebności oraz z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (w tym zaległe) – 23 000,00 zł
5. Wpływy z wynajmu pomieszczeń hali sportowo – rekreacyjnej – 31 000,00 zł

6. Wpływy z wynajmu świetlic – 5 000,00 zł
7. Wpływy z dzierżawy kanalizacji - 9 100,00 zł

#### *V. Dochody z tytułu dotacji na zadania własne*

Planowana łączna kwota dotacji na zadania własne z budżetu państwa stanowi kwotę 558 231,00 zł, w tym:

- dotacja na dzieci objęte opieką przedszkolną – 152 070,00 zł,
- dotacja na składki z ubezpieczenia zdrowotnego – 15 161,00 zł,
- dotacja na zasiłki celowe, okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 95 000,00 zł,
- dotacja na zasiłki stałe – 126 000,00 zł,
- dotacja na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej - 90 000,00 zł,
- dotacja na pomoc w zakresie dożywiania - 80 000,00 zł.

#### *VI. Pozostałe dochody*

Na pozostałe planowane dochody bieżące składają się m.in.:

1. wpływy z cmentarza komunalnego - 26 000,00 zł,
2. wpływy z innych usług – 99 718,00 zł,
3. wpływy związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - 10 zł w administracji i 20 000,00 zł w pomocy społecznej (fundusz alimentacyjny),
4. wpływy z kar i mandatów - 1 000,00 zł,
5. opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 80 000,00 zł,
6. odsetki od środków na rachunkach bankowych - 3 000,00 zł,
7. wpływy z opłat za korzystanie z przystanków – 2 000,00 zł
8. wpływy z opłat pobieranych w Przedszkolu Miejskim w Lipianach – 162 880,00 zł,
9. wpływy z opłaty za korzystanie ze środowiska – 26 000,00 zł.

Ponadto po raz pierwszy od wielu lat zaplanowano w niniejszym budżecie wpływ dochodów z tytułu nadwyżki podatku Vat naliczonego nad podatkiem Vat należnym w związku z realizacją inwestycji polegającej na modernizacji oczyszczalni ścieków w Lipianach. Dochody z tego tytułu przyjęto w kwocie ok. 443 630 zł (100%). Jednocześnie Gmina Lipiany wystąpi o interpretację umożliwiającą dokonywanie odliczeń w wysokości 100%. Kwota ostateczna uzależniona będzie od poziomu

faktycznego obliczanego na koniec roku budżetowego przewspółczynnika i proporcji obowiązującej w Gminnym Zakładzie Komunalnym w Lipianach lub od otrzymanej interpretacji.

### ***DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ BIEŻĄCYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI***

Planowane dotacje na zadania zlecone wynoszą 8 887 536,00 zł.

Według informacji Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie kwot dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami Gminie Lipiany przyznano następujące kwoty dotacji:

- na zadania z zakresu działania Urzędu Wojewódzkiego – 30 324,00 zł,
- na zadania realizowane w ramach pomocy rodzinie – 8 856 000,00 zł, w tym:
  - a. dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 1 940 000,00 zł,
  - b. dotacja na zadania związane z realizacją wydatków z tytułu wypłaty świadczenia wychowawczego – 6 700 000,00 zł,
  - c. dotacja na zadania z zakresu wspierania rodziny – 190 000,00 zł,
  - d. dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 26 000,00 zł.

Ponadto według informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Szczecinie w sprawie wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców planowana dotacja wynosi 1 212,00 zł.

### **WYDATKI GMINY**

Wydatki Gminy Lipiany zostały zaplanowane w kwocie 30 151 035,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące na zadania zlecone – 8 887 536,00 zł,
- wydatki bieżące na zadania własne oraz środki własne na realizację zadań zleconych – 16 519 459,82 zł,
- wydatki majątkowe – 4 744 039,18 zł.

### *Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 31 650,00 zł*

Planuje się wydatkowanie środków na następujące zadania:

1. W zakresie melioracji wodnych kwota 5 050 zł obejmuje: składkę na rzecz Spółki Wodnej Jedlice - 550 zł, dotację dla Spółki Wodnej – 2 000 zł oraz prace konserwacyjne związane z separatorem na ul. Makuszyńskiego – 2 500 zł.
2. Składka na Izbę Rolniczą (odpis 2% od planowanego podatku rolnego oraz odsetek od nieterminowych wpłat) – 20 000 zł.
3. Pozostała działalność: wydatki na organizację dożynek gminnych - 5 000 zł i umowa zlecenie wraz z pochodnymi – 1 600 zł.

### *Dział 020 – Leśnictwo 1 000,00 zł*

Kwota 1 000 zł stanowi opłatę roczną z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji leśnej.

### *Dział 600 - Transport i łączność 1 427 360,00 zł*

Planuje się wydatkowanie środków na następujące zadania o charakterze bieżącym:

1. Wydatki związane z utrzymaniem, naprawą lub zakupem wiat przystankowych – 2 000 zł.
2. Wydatki na bieżące utrzymanie dróg:
  - zakup materiałów i wyposażenia związanego z utrzymaniem dróg (m.in. destrukty bitumiczne i znaki drogowe) – 51 000 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego – 4 000 zł,
  - remonty dróg gminnych – 154 000 zł,
  - koszenie poboczy – 10 000 zł,
  - odkrzaczanie, korekta koron drzew, wycinka w pasach dróg gminnych – 16 800 zł,
  - zimowe utrzymanie dróg – 70 000 zł,
  - wykonanie ewidencji dróg gminnych – 5 000 zł.
3. Opłaty na rzecz Wód Polskich – 25 000 zł.
4. Wydatki inwestycyjne w kwocie 1 093 560 zł z przeznaczeniem na:
  - przebudowa drogi w miejscowości Mironów (dokumentacja) – 40 000 zł,
  - przebudowa drogi wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną w miejscowości Krasne (wkład własny) – 122 560 zł,
  - budowa nowej drogi gminnej w miejscowości Lipiany łączącej drogę nr 119 (ul. Pyrzycka) i tereny przyszłej zabudowy techniczno-produkcyjnej P1 wraz z przejazdem kolejowym – 881 000 zł,
  - dotacja na pomoc finansową dla Powiatu Pyrzyckiego – 50 000 zł.



### ***Dział 630 - Turystyka 29 192,00 zł***

Zaplanowano realizację następujących zadań:

1. Utrzymanie plaż, w tym zakup materiałów, badanie wody, dzierżawa plaży, zakup usług oraz energii – 10 650 zł,
2. Zapewnienie ratowników na plaży w Lipianach oraz usługa czyszczenia dna (wynagrodzenie wraz z pochodnymi) – 15 542 zł,
3. Składka za przynależność do ZROT oraz koszt ubezpieczeń – 3 000 zł.

### ***Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa 74 576,00 zł***

1. Koszt przygotowania nieruchomości do sprzedaży i inne wydatki związane z zarządzaniem nieruchomościami oraz ustaleniem opłaty adiacenckiej i egzekucją zaległych należności (w tym m.in. wyceny, podziały, ogłoszenia, dostęp do ewidencji gruntów i budynków, opłata z tytułu użytkowania wieczystego, przedłużenie gwarancji programów komputerowych) – 58 476 zł,
2. Podatek od nieruchomości i podatek leśny – 4 100 zł,
3. Pokrycie zobowiązań najemców lokali wobec ZGDO – 12 000 zł.

### ***Dział 710 - Działalność usługowa 147 608,00 zł***

1. Wydatki w kwocie 53 000 zł związane ze zlecaniem opracowania decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz inne wydatki dla celów planistycznych, w tym zmiana planu,
2. Wydatki związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego: umowa z GZK na utrzymanie cmentarza – 82 608 zł oraz zabiegi pielęgnacyjne i przeglądy zieleni – 12 000 zł.

### ***Dział 750 - Administracja publiczna 3 010 856,81 zł***

1. Urzędy Wojewódzkie – 109 170 zł. W ramach otrzymanej dotacji na realizację zadań zleconych sfinansowana zostanie tylko część wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w kwocie 30 324 zł.
2. Wydatki Rady Miejskiej – 116 232 zł, w tym: diety radnych i zwrot kosztów podróży – 97 272 zł oraz pozostałe wydatki związane z zakupem materiałów i usług na potrzeby Rady Miejskiej – 18 960 zł.
3. W planowanych wydatkach Urzędu Miejskiego w kwocie 2 584 774,81 zł ujęto:
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 2 179 680,81 zł, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, których wypłata wynika z obowiązujących przepisów,
  - świadczenia dla pracowników (m.in. odzież robocza, ekwiwalent za pranie, zakup okularów, woda w czasie upałów) – 5 580 zł,

- pozostałe wydatki – 399 514 zł, w tym: szkolenia – 16 520 zł, podróże służbowe – 18 600 zł, odpis na ZFŚS – 53 124 zł, wpłaty na PFRON – 12 000 zł, zakup materiałów biurowych, części do komputerów, innych materiałów oraz wyposażenia, środków czystości a także prenumeraty – 59 200 zł, zakup środków żywności – 5 200 zł, zakup usług m.in. pocztowych, informatycznych, internetowych, telekomunikacyjnych, bankowych, nadzoru nad urządzeniami gazowymi, badania lekarskie, usługi radcy prawnego, tłumaczenia, usługi BHP, wywóz nieczystości i odbiór ścieków oraz aktualizacje programów komputerowych SIGID – 162 370 zł, zakup energii elektrycznej, wody oraz zakup gazu – 72 500 zł.
4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano 21 000 zł, w tym:
- umowa zlecenie wraz z pochodnymi – 1 200 zł,
  - zakup materiałów promujących gminę – 3 000 zł,
  - zakup usług – 16 000 zł,
  - różne opłaty i składki – 800 zł.
5. Pozostała działalność – 179 680 zł tj.:
- diety oraz zwrot kosztów przejazdu sołtysów - 37 440 zł,
  - pobór podatków i niepodatkowych należności podatkowych, w tym koszty wydawania decyzji podatkowych, ich dostarczania oraz koszty windykacji i zabezpieczania należności, wpisy na hipotekę, serwis kserokopiarki – 41 500 zł, zakup materiałów – 5 000 zł oraz wynagrodzenia sołtysów i inkasentów - 15 000 zł,
  - utrzymanie stron internetowych – 10 640 zł,
  - składki z tytułu przynależności gminy do związków celowych i stowarzyszeń, w tym Lider i Pomerania – 8 000 zł, ZGDO – 15 100 zł,
  - podatek VAT – 10 000 zł,
  - ubezpieczenie Gminy Lipiany – 37 000 zł.

***Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 1 212,00 zł***

Zaplanowane wydatki są zadaniem zleconym realizowanym z dotacji w kwocie 1 212 zł przeznaczonej na aktualizację spisu wyborców. Środki pochodzą z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Szczecinie.

### ***Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 103 680,00 zł***

1. Dotacja na zadania bieżące, w tym udział własny w projektach realizowanych na potrzeby OSP – 10 000 zł,
2. Ponadto na utrzymanie ochotniczej straży pożarnej zaplanowano kwotę 84 390 zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 37 500 zł, wypłata świadczeń dla strażaków ochotników uczestniczących w akcjach straży pożarnej oraz podróże służbowe – 14 400 zł, pozostałe wydatki – 32 490 zł (m.in. zakup materiałów i paliwa, składki na ubezpieczenie OC wozów strażackich oraz strażaków ochotników, zakup energii elektrycznej i innych usług),
3. Na potrzeby obrony cywilnej zaplanowano – 4 100 zł,
4. W pozostałej działalności zaplanowano kwotę 5 190 zł (w tym zakończenie postępowań mandatowych z lat ubiegłych).

### ***Dział 757 – Obsługa długu publicznego 146 680,00 zł***

Zaplanowane środki przeznaczone na spłatę przewidywanej prowizji oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oszacowano na kwotę 146 680,00 zł.

### ***Dział 758 - Różne rozliczenia 603 000,00 zł***

Powyższa kwota obejmuje następujące rezerwy:

- Rezerwa ogólna – 31 000 zł
- Rezerwa celowa na urlopy dla poratowania zdrowia – 15 000 zł
- Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe – 80 000 zł
- Rezerwa celowa na odprawy emerytalne w Gminie – 120 000 zł
- Rezerwa celowa na wakaty stanowisk i podwyżki wynagrodzeń w jednostkach oświatowych – 102 000 zł
- Rezerwa na zmiany stóp procentowych kredytów, pożyczek i wierzytelności – 20 000 zł
- Rezerwa na wydatki z zakresu działania Ośrodka Pomocy Społecznej – 140 000 zł
- Rezerwa na zimowe utrzymanie dróg i odśnieżanie obiektów gminnych – 95 000 zł

### ***Dział 801 - Oświata i wychowanie 7 471 191,00 zł***

1. Wydatki na utrzymanie szkoły podstawowej planowane są w wysokości 4 164 160,00 zł, w tym:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 180 380 zł,
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 3 562 220 zł,
  - pozostałe wydatki – 421 560 zł (m.in. zakup usług, energii, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i pomocy naukowych, podróże służbowe),

2. Na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej zaplanowano 554 650 zł, w tym:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 23 800 zł,
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 474 200 zł,
  - pozostałe wydatki – 54 650 zł (w tym zakup usług, energii, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i pomocy naukowych, podróże służbowe),
  - wydatki związane z pobytem dzieci z Gminy Lipiany w oddziałach przedszkolnych na terenie innych gmin – 2 000 zł.
3. Na potrzeby przedszkola przyjęto kwotę 1 637 977 zł, w tym:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 33 000 zł,
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1 184 237 zł,
  - remonty – 16 500 zł,
  - pozostałe wydatki – 344 240 zł (zakup usług, energii, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i pomocy naukowych, podróże służbowe),
  - wydatki związane z pobytem dzieci z Gminy Lipiany w przedszkolach na terenie innych gmin – 60 000 zł,
4. Wydatki związane z pobytem dzieci z Gminy Lipiany w innych formach wychowania przedszkolnego na terenie innych gmin – 10 000 zł.
5. Zaplanowano wydatki na dowozy szkolne w kwocie 250 000 zł, w tym: dowozy dzieci i młodzieży, a także koszt dowozu uczniów przez rodziców oraz zwrot wydatków za bilety miesięczne.
6. Wydatki na utrzymanie liceum ogólnokształcącego planowane są w wysokości 442 310 zł, w tym:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 19 000 zł,
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 379 330 zł,
  - pozostałe wydatki – 43 980 zł (w tym zakup usług, energii, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i pomocy naukowych, podróże służbowe).
7. Na dofinansowanie kształcenia osób niepełnosprawnych w ramach porozumienia z Powiatem Pyrzyckim zaplanowano kwotę 6 000 zł.
8. Na doksztalcenie nauczycieli przewidziano 31 264 zł (Zespół Szkół – 26 480 zł, Przedszkole – 4 784 zł).
9. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 271 400 zł.

10. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – 14 300 zł.
11. W planie wydatków pozostałej działalności w kwocie 89 130 zł ujęto:
  - odpis na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów Zespołu Szkół w Lipianach – 60 240 zł oraz Przedszkola – 13 073 zł,
  - dotacje dla podmiotów niepublicznych – 14 500 zł,
  - wydatki związane z funkcjonowaniem komisji egzaminacyjnych – 1 317 zł.

#### *Dział 851 - Ochrona zdrowia 110 250,00 zł*

1. Programy polityki zdrowotnej - 10 250 zł (dotacja dla SP ZOZ w Lipianach).
2. Zwalczanie narkomanii – 1 000 zł na zakup materiałów, wyposażenia lub usług.
3. Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 99 000 zł, w tym:
  - wypłata świadczeń dla komisji oraz podróże służbowe i szkolenia jej członków – 28 640 zł,
  - dotacja na prowadzenie świetlic środowiskowych (dla MiGBP) – 42 000 zł,
  - dotacja na objęcie programem interwencyjno-motywacyjnym osób zatrzymanych w Izbie Wyrzeźwień – 1 500 zł,
  - koszt leczenia osób uzależnionych, koszt terapeuty, psychologa oraz innych specjalistów – 19 960 zł,
  - sporządzenie opinii biegłego – 800 zł,
  - pozostałe wydatki związane z realizacją programów i działań profilaktycznych oraz promowaniem zdrowego stylu życia – 6 100 zł.

#### *Dział 852 – Pomoc społeczna 1 750 604,06 zł*

1. Opłacenie pobytu podopiecznych OPS w domach pomocy społecznej – 485 000 zł,
2. Wydatki związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie – 1 504,50 zł,
3. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, w ramach dotacji z budżetu państwa – 15 161 zł,
4. Środki na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze – 133 000 zł, w tym w ramach dotacji z budżetu państwa – 95 000 zł,
5. Dodatki mieszkaniowe – 150 000 zł,
6. Zasiłki stałe w ramach dotacji z budżetu państwa – 126 000 zł,
7. Utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 684 538,56 zł, (w tym dofinansowanie z budżetu państwa stanowi kwotę 90 000 zł), z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 850 zł,

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 578 454,40 zł,
  - pozostałe wydatki – 103 234,16 zł (w tym zakup usług, energii, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia, podróże służbowe).
8. Wydatki w zakresie dożywiania – 135 000 zł, w tym dofinansowanie z budżetu państwa w kwocie 80 000 zł.
9. Pozostała działalność - 20 400 zł z przeznaczeniem na organizację prac społecznie użytecznych

#### ***Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 263 140,00 zł***

1. Wydatki na utrzymanie świetlicy szkolnej – 221 240 zł, w tym:
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 9 490 zł,
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 189 740 zł,
  - pozostałe wydatki – 22 010 zł (w tym zakup usług, energii, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia, podróże służbowe).
2. Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 21 200 zł.
3. Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym w kwocie 19 200 zł.
4. Pozostała działalność obejmuje wydatki związane z organizacją konkursów i olimpiad – 1 500 zł.

#### ***Dział 855 – Rodzina 9 008 413,50 zł***

1. Wydatki związane z wypłatą i obsługą świadczeń wychowawczych, w tym zwroty niesłusznie pobranych świadczeń – 6 711 700 zł.
2. Finansowanie rodzin zastępczych – 95 880,84 zł.
3. Wspieranie rodziny – 220 732,66 zł.
4. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 26 000 zł.
5. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz ubezpieczenia emerytalne i rentowe ujęto kwotę 1 954 100 zł, w tym:
- wypłata świadczeń – 1 806 500 zł,
  - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 128 590,18 zł,
  - wydatki pozostałe – 19 009,82 zł.

#### ***Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 3 905 938,88 zł***

1. Wydatki bieżące z zakresu gospodarki ściekowej i ochrony wód – 14 500 zł (bieżące utrzymanie kanalizacji – 10 000 zł, dzierżawa gruntu pod przepompownią – 1 000 zł, zlecenie sporządzenia

operatu celem uzyskania pozwolenia wodnoprawnego na zrzut wód opadowych w Mielęcinku – 3 500 zł).

2. Wydatki inwestycyjne związane z gospodarką ściekową i ochroną wód – 2 588 700 zł, w tym:
  - modernizacja oczyszczalni ścieków w Lipianach (zadanie realizowane w ramach programu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3) – 2 528 700 zł,
  - odwodnienie drogi w miejscowości Mielęcinek (dokumentacja) – 10 000 zł,
  - modernizacja kanalizacji deszczowej w miejscowości Lipiany na ul. Wodnej (udział własny) – 50 000 zł.
3. Utrzymanie czystości – 67 840 zł, w tym:
  - umowa z Gminnym Zakładem Komunalnym – 58 800 zł,
  - umowa zlecenie wraz z pochodnymi na utrzymanie w czystości targowiska – 9 040 zł.
4. Utrzymanie zieleni – 96 232 zł, z tego:
  - zabiegi pielęgnacyjne drzew – 6 000 zł,
  - usługi zlecone Gminnemu Zakładowi Komunalnemu – 89 232 zł,
  - zakup sadzonek drzew – 1 000 zł.
5. Koszt oświetlenia ulic, placów i dróg – 453 500 zł, w tym:
  - konserwacja oświetlenia – 150 000 zł,
  - zakup energii elektrycznej – 290 000 zł,
  - zakup lamp i opraw oświetleniowych – 13 500 zł.
6. Dotacja przedmiotowa dla Gminnego Zakładu Komunalnego – 115 159,18 zł, w tym:
  - wywóz nieczystości płynnych z terenów wiejskich – 42 016 zł,
  - utrzymanie i remonty gminnych zasobów mieszkaniowych – 73 143,18 zł.
7. Pozostałe działania bieżące związane z gospodarką odpadami – 32 000 zł, w tym:
  - bieżące wydatki związane z wysypiskiem w m. Dębiec – 20 000 zł,
  - zakup materiałów m.in. koszy ulicznych – 5 000 zł,
  - wykonanie zastępcze w postępowaniach w sprawie usuwania odpadów – 2 000 zł,
  - usuwanie dzikich wysypisk – 5 000 zł.
8. Wydatki inwestycyjne związane z rekultywacją wysypiska odpadów w m. Dębiec (dotacja dla Gminnego Zakładu Komunalnego) – 400 000 zł.
9. Na pozostałą działalność przewidziano środki w kwocie 138 007,70 zł, w tym:
  - wydatki w ramach Funduszu Sołectkiego na zakup materiałów i wyposażenia – 58 060,52 zł,
  - wydatki w ramach Funduszu Sołectkiego na zakup usług – 10 450 zł,
  - wydatki inwestycyjne w ramach Funduszu Sołectkiego Sołectwa Połczynno tj. przygotowanie terenu pod plac zabaw wraz z dokumentacją oraz zakup i montaż urządzeń – 4 951,18 zł,

- zakup paliwa, narzędzi, worków i innych materiałów – 13 000 zł,
- przeglądy placów zabaw oraz zakup materiałów – 5 000,00 zł,
- opłata za korzystanie z dostępu do GEO-INFO oraz aktualizacja programów i ewidencji związanych z ochroną środowiska – 1 600 zł,
- zakup energii oraz opłata abonamentowa (fontanna, klub AA) – 5 946 zł,
- wywóz nieczystości – 16 000 zł,
- wykonanie raportu POŚ – 3 000 zł,
- umowa ze schroniskiem oraz ograniczenie populacji kotów – 20 000 zł.

### *Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1 004 794,75 zł*

1. Dotacje dla podmiotów niepublicznych – 15 000 zł,
2. Wydatki na ośrodek kultury i świetlice – 534 230,23 zł, w tym:
  - koszt energii w świetlicach wiejskich – 5 550 zł, w tym 450 zł w ramach Funduszu Sołeckiego,
  - zakup materiałów, wyposażenia i opału do świetlic – 32 680,23 zł, w tym 19 680,23 zł w ramach Funduszu Sołeckiego,
  - zakup usług (przeglądy, wywóz nieczystości, monitoring) – 8 000 zł,
  - wydatki remontowe w ramach Funduszu Sołeckiego – 7 000 zł,
  - wydatki inwestycyjne w ramach Funduszu Sołeckiego Sołectwa Skrzyńka tj. przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku przeznaczonego na świetlicę wiejską – 14 000 zł,
  - dotacja podmiotowa dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury – 420 000 zł,
  - dotacja celowa dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury – 47 000 zł.
3. Dotacja podmiotowa oraz celowa dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej - 285 000 zł.
4. Dotacja celowa na ochronę zabytków – 5 000 zł.
5. Remont zabytkowego budynku mieszkalnego przy ul. Jedności Narodowej 61 (wkład własny) – 110 000 zł.
6. Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków – 12 000 zł.
7. W pozostałej działalności zaplanowano 43 564,52 zł, w tym:
  - 3 000 zł na wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych,
  - 40 564,52 zł – wydatki bieżące w ramach Funduszu Sołeckiego (materiały i wyposażenie, środki żywności, usługi).

### *Dział 926 – Kultura fizyczna 1 059 888,00 zł*

1. Obiekty sportowe – 955 588 zł, w tym:



- wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów sportowych 206 360 zł, z tego:
    - wynagrodzenie animatora na boisku Orlik wraz z pochodnymi – 12 500 zł,
    - podatek od nieruchomości – 70 000 zł,
    - usługi telekomunikacyjne – 2 000 zł,
    - materiały i wyposażenie – 13 760 zł,
    - zakup energii – 53 000 zł,
    - pozostałe usługi – 55 100 zł,
  - wydatki na opłacenie odsetek od wykupu wierzytelności – 106 400 zł.
  - Wydatki inwestycyjne:
    - wkład własny w planowanych zadaniach realizowanych w ramach pozyskanych dofinansowań – 15 000 zł,
    - wykup wierzytelności z tytułu budowy hali sportowo-rekreacyjnej w Lipianach – 627 828 zł.
2. Na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej jako dotacje dla podmiotów niepublicznych – 102 700 zł.
3. Pozostała działalność – 1 600 zł (na organizację zawodów sportowych i imprez rekreacyjnych o charakterze sportowym).

Lipiany, dn. 14.11.2019r.