

## **R A D A   G M I N Y P A C Y N A**

### **Uzasadnienie do uchwały budżetowej Gminy Pacyna na rok 2019**

Gmina prowadzi gospodarkę finansową w danym roku budżetowym na podstawie uchwały budżetowej. Definicję budżetu zawiera art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.).

Wójt Gminy na mocy art. 233 i 238 wyżej wymienionej ustawy przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania. W sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Rada Gminy Pacyna przyjęła uchwałę nr XXX/187/2010. Art. 6 tejże uchwały określa formę i szczegółowość projektu uchwały budżetowej. Poza tym podczas prac nad uchwałą budżetową zastosowano przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.), ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 994 ze zm.), ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 1445 ze zm.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1530).

Konstruując uchwałę budżetową Gminy Pacyna uwzględniono:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2018,

- zmiany organizacyjne wykonawców naszego budżetu tj. gminnych jednostek budżetowych oraz zmiany w mieniu komunalnym,
- dotychczasowe uchwały Rady Gminy wywołujące wieloletnie skutki budżetowe,
- porozumienia i umowy Wójta Gminy zawarte z organami administracji rządowej i samorządowej, oraz z innymi podmiotami,
- wnioski do budżetu na 2019 rok przedstawione przez kierowników gminnych jednostek budżetowych i pracowników samodzielnych stanowisk pracy oraz inne podmioty ubiegające się o dofinansowanie z budżetu.

Wykorzystano także:

- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2019 rok (M. P. z 3 sierpnia 2018 roku, poz. 745) oraz Obwieszczenie Ministra Finansów z 15 października 2018 roku w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 roku (M. P. z 25 października 2018 roku poz. 1018).
- Komunikat Prezesa GUS z 18 października 2018 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019, (M. P. z 19 października 2018 roku, poz. 1004).
- Komunikat Prezesa GUS z 19 października 2018 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku. Cena ta wynosi 191,98 zł za 1 m<sup>3</sup> (M.P. z 19 października 2018 roku, poz. 1005).

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów ST3.4750.41.2018 z 12 października 2018 roku z informacją, o niektórych założeniach

i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2019 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na 2019 rok przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3 %,
- wysokość obowiązujących składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosi 2,45% podstawy ich wymiaru,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 102,3%,

Ustawa o finansach publicznych definiuje budżet jako roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (art. 211 ust. 1) i stanowi (w art. 211 ust. 5), że uchwała budżetowa składa się z budżetu i załączników.

Biorąc powyższe informacje za podstawę skalkulowano budżet Gminy Pacyna na 2019 rok po stronie dochodów na kwotę 12.993.398,00 zł.

Załącznik nr 1 do uchwały przedstawia łączną kwotę dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej, kwot planowanych dochodów według ich źródeł, z uwzględnieniem dochodów pochodzących z dotacji i subwencji.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na 2019 rok dotyczy dochodów bieżących w kwocie 12.983.398,00 zł i dochodów majątkowych w kwocie 10.000,00 zł.

Plan dochodów majątkowych dotyczy wpływów z planowanej sprzedaży składników mienia tj. nieruchomości wchodzących w skład zasobów mieszkaniowych Gminy. W 2018 roku prowadzone są prace przygotowawcze tj. podział geodezyjny, inwentaryzacja budynków, sporządzanie dokumentacji niezbędnej do uzyskania zaświadczenia o samodzielności lokali oraz wycena nieruchomości sporządzona przez rzeczoznawcę. Szacunek dochodów ze sprzedaży mienia dokonano w oparciu o założenie, że sprzedaż mienia będzie

prowadzona w systemie ratalnym zgodnie z uchwałą Rady Gminy Pacyna Nr XXIII/134/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż w trybie bezprzetargowym lokali mieszkalnych. Paragraf 3 tej uchwały jest podstawą do sprzedaży nieruchomości w systemie ratalnym w sytuacji, gdy kupujący złoży wniosek o taką formę zapłaty.

Analizę dochodów bieżących, biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej należy rozpocząć od działu 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”. Zaplanowany dochód w kwocie 3.200,00 zł dotyczy czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich znajdujących się na terenie Gminy Pacyna tj. od obwodu łowieckiego nr 349 ‘Sokół’, obwodu łowieckiego nr 368 „Cis” i 378 „Luszyń”.

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

Dochód w wysokości 350.000,00 zł pochodzi ze sprzedaży wody. Obowiązująca w 2018 roku stawka opłat za 1 m<sup>3</sup> wody na terenie Gminy Pacyna nie ulegnie zwiększeniu w 2019 roku.

Aktualna opłata wynosi 3,03 zł netto, tj. 3,27 zł brutto. Ponadto obowiązująca jest stała opłata abonamentowa za jeden wodomierz miesięcznie 2,00 zł netto plus obowiązujący podatek VAT. Dochód przyjęto w wysokości planu pochodzącego ze sprzedaży wody w 2018 roku.

Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”

Ustalone dochody w wysokości 10.000,00 zł pochodzą z najmu lokali mieszkaniowych i pozostałych przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Zasady gospodarowania gminnym zasobem mieszkaniowym określone uchwałą Rady Gminy Pacyna Nr XXIV/159/09 z dnia 29 grudnia 2009 roku w sprawie gminnego zasobu mieszkaniowego przestały obowiązywać. Wieloletni program gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy będzie przyjęty uchwałą Rady Gminy w miesiącu grudniu z mocą obowiązywania na lata 2019-2023. Stawki czynszu za lokale mieszkalne obowiązujące ustalone są zarządzeniem nr 34/2011 z dnia 14 grudnia 2011 roku Wójta Gminy Pacyna. Zgodnie z tym zarządzeniem stawka czynszu bazowego za 1 m<sup>2</sup> powierzchni wynosi:

- za lokale mieszkalne – 1,03 zł,
- za lokale mieszkalne wynajmowane na czas trwania stosunku pracy - 0,92 zł,
- za lokale socjalne - 0,46 zł.

Wysokość czynszu za dany lokal skorygowany jest o czynnik podwyższający z uwagi na warunki danego lokalu o 15 %, 20 % i 30 %.

Warunki wynajmu lokali nie mieszkalnych są określane każdorazowo na podstawie Uchwały Rady Gminy lub Zarządzenia Wójta Gminy w zależności od okresu obowiązywania.

Nie planuje się wzrostu stawek czynszu za lokale w roku 2019. Plan dochodów ustalono w wysokości planu obowiązującego w 2018 roku.

#### Dział 750 – „Administracja publiczna”

Dochody w tym dziale wynoszą 42.991,00 zł, pochodzą one z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w/g pisma FIV-I.3111.24.23.2018 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, która na rok 2019 wynosi 42.991,00 zł w tym zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych wynosi 17.328,00 zł i na pozostałe zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynosi 25.663,00 zł.

Dział 751 – „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

Dotacja w kwocie 800,00 zł dotyczy zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wysokość dotacji zapisano w budżecie na podstawie pisma DPŁ.3112/15/18 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku.

Dział 756 zawiera dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Szacuje się, że dochody z tych źródeł w 2019 roku osiągniemy w wysokości 3.335.647,00 zł.

Według kolejności paragrafów określających źródło pochodzenia dochodów na pierwszej pozycji jest podatek dochodowy od osób fizycznych. Dochód ten został ujęty w budżecie na 2019 rok zgodnie z informacją Ministra Finansów (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.41.2019) w kwocie 1.859.247,00 zł.

Wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosić będzie w 2019 roku 38,08 %.

Przekazana przez Ministerstwo informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, od tych wielkości, które zostały podane w informacji.

Gdyby jednak szacunki okazały się trafne środki te znacznie zasiliłyby budżet gminy.

Podatek dochodowy od osób prawnych wpływa do naszego budżetu w niewielkiej wysokości. Na 2019 rok plan określono na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2018 tj. 1.500,00 zł.

Podatek od nieruchomości wyszacowano na 2019 rok w kwocie 430.000,00 zł, z czego od osób fizycznych 165.000,00 zł, a od osób prawnych w kwocie 265.000,00 zł. Dochód taki skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie 2018 roku, gdyż nie planuje się wzrostu stawek podatku od nieruchomości w roku 2019, ani też wzrostu liczby podatników.

Aktualnie obowiązujące stawki podatku od nieruchomości to:

1) od gruntów

- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – 0,77 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni;
- od pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,22 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni;
- niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o których mowa w ustawie z 09 października 2015 roku o rewitalizacji (Dz. U. 2017 poz. 1023 ze zm.), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – 1,00 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni;

2) od budynków lub ich części:

- mieszkalnych – 0,40 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej;

- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 19,80 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej;
  - związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 3,85 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej;
  - od pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego – 3,70 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej;
- 3) od budowli – 2% ich wartości określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 3-7 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.

Szacuje się, że wpływy tytułem podatku rolnego będą w 2019 roku wynosić 852.000,00 zł, z czego od osób prawnych 52.000,00 zł, a od osób fizycznych 800.000,00 zł.

Wpływy oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2018, z uwzględnieniem utrzymania na tym samym poziomie ceny żyta będącego podstawą wymiaru podatku rolnego. W 2018 roku obowiązuje na terenie Gminy Pacyna cena żyta w wysokości 50,00 zł za 1dt.. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z 18 października 2018 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącego podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 cena 1dt żyta wynosi 54,36 zł.

Przyjęta do wymiaru podatku rolnego w Gminie Pacyna na 2019 rok cena żyta będzie niższa niż cena podana w Komunikacie Prezesa GUS o 4,36 zł.

Przy cenie żyta 50,00 zł stawka podatku rolnego na 2019 rok wynosić będzie:

- 125,00 zł od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych (równowartość pieniężna 2,5 dt żyta),
- 250,00 zł od 1 ha gruntów pozostałych (równowartość 5 dt żyta).



Szacunek podatku leśnego oparto na średniej cenie sprzedaży drewna, podanej w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 roku. Cena ta wynosi 191,98 zł za 1 m<sup>3</sup> i jest niższa niż obowiązująca w roku 2018 o 5,08 zł.

W 2019 roku stawka podatku leśnego od 1 ha wynosić będzie 42,24 zł (równowartość pieniężna 0,22 m<sup>3</sup> ceny drewna).

Przy tych założeniach szacuje się że dochód tytułem podatku leśnego w 2019 roku będzie wynosił 22.000,00 zł, w tym:

od osób prawnych 18.000,00 zł

od osób fizycznych 4.000,00 zł.

Podatek od środków transportowych ujęto w projekcie budżetu w wysokości 56.900,00 zł, tj. w oparciu o przewidywane wykonanie w 2018 roku z uwzględnieniem wpłat podatku rozłożonego na raty. Nie planuje się zmian stawek podatku od środków transportowych w 2019 roku.

W przypadku podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej ustalono dochód w wysokości 5.000,00 zł, bazując na przewidywanym wykonaniu w 2018 roku.

Również pozostałe źródła dochodów ujęte w dziale 756 określono szacunkowo w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2018.

I tak:

- wpływy z podatku od spadków i darowizn – dochód 8.000,00 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej – dochód 14.000,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – dochód 25.500,00 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – dochód 60.000,00 zł,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (dotyczy opłaty za zajęcie pasa drogowego)- dochód 1.500,00 zł.

Dział 758 – „Różne rozliczenia”

Plan dochodów w kwocie 5.408.361,00 zł, pochodzi z subwencji ogólnej której wysokość zapisano w budżecie zgodnie z załącznikiem do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018. Struktura subwencji ogólnej jest następująca:

1. Część wyrównawcza – 3.214.283,00 zł,  
z tego: kwota podstawowa - 2.472.198,00 zł,  
kwota uzupełniająca – 742.085,00 zł,
2. Część równoważąca – 543,00 zł,
3. Część oświatowa - 2.193.535,00 zł,

Kwota subwencji ogólnej na 2019 rok jest większa od subwencji ogólnej w 2018 rok o kwotę 364.699,00 zł jednakże jest to kwota wstępna, określona na podstawie projektu ustawy budżetowej na rok 2019. Wysokość subwencji może ostatecznie ulec zmianie po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2019 rok.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową subwencji otrzymują gminy, których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Wskaźnik dochodów podatkowych Gminy Pacyna do liczby mieszkańców (według danych na 2017 rok) wynosi 797,95 zł i stanowi 44,57 % wskaźnika dochodów podatkowych w Polsce do liczby mieszkańców.

Wysokość kwoty uzupełniającej subwencji dla Gmin uzależniona jest od gęstości zaludnienia w Gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju. Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150 % średniego dochodu podatkowego na jednego 1 mieszkańca kraju. Średnia gęstość zaludnienia w kraju na dzień 31.12.2017 roku wyniosła około 122 osób na 1 km<sup>2</sup>, a w naszej Gminie około 40 osób na 1 km<sup>2</sup> spełniamy również warunek wielkości dochodu podatkowego na 1 mieszkańca (nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego w kraju).

Część równoważąca subwencji ogólnej jest rozdzielana między Gminy zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego tj. z

uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2017) w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy, oraz w przypadku gmin wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i leśnego w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2019 rok określony zostanie na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2017 roku i dzień 10 października 2017 roku) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe;
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2018/2019 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2018 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej;

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2019 rok zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 stycznia 2019 roku;
- skutki przechodzące na 2019 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018 roku;
- zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2019 roku;
- zmiana liczebności uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z całkowitym wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019 roku oraz liczebności

uczniów szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych dla dzieci i młodzieży w związku ze wzrostem liczby uczniów w/w szkół od 1 września 2019 roku.

#### Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan dochodów w kwocie 126.500,00 zł dotyczy dochodów bieżących pochodzących z:

- wynajmu powierzchni dachowej budynku komunalnego Gminy, w którym mieści się Szkoła Podstawowa w Pacynie w kwocie 1.200,00 zł;
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 500,00 zł;
- opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, dotyczy Przedszkola Gminnego w Pacynie w kwocie 20.000,00 zł;
- usług żywieniowych w stołówce szkolnej i odsprzedaż energii elektrycznej związanej z wynajmem powierzchni dachowej w kwocie 40.300,00 zł;
- dotacji celowej z budżetu państwa dofinansowującej zadania własne gminy w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 64.500,00 zł.

#### Dział 852 – „Pomoc społeczna”

Plan dochodów na 2019 rok określono na kwotę 280.199,00 zł. Kwota 275.199,00 zł to dotacje na zadania dofinansowujące zadania własne z tego zakresu. Kwoty dotacji zapisano w budżecie na podstawie pisma FIN-I.3111.24.23.2018 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

Zaplanowane dotacje w kwocie 275.199,00 zł obejmują:

- kwotę 29.000,00 zł na zasiłki okresowe,
- kwotę 97.000,00 zł na zasiłki stałe,
- kwotę 13.000,00 zł na składki zdrowotne od zasiłków stałych,
- kwotę 90.700,00 zł na utrzymanie GOPS-u,

- kwotę 45.499,00 zł na dożywianie.

Dochody tytułem odpłatności za usługi opiekuńcze ustalono na kwotę 1.500,00 zł.

Ponadto zaplanowano dochód tytułem zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego w kwocie 3.500,00 zł. Środki te podlegają zwrotowi do budżetu Państwa w formie wydatków. Wysokość środków przewidzianych do zwrotu określono na podstawie wydanych decyzji przypisujących świadczeniobiorcy zwrot nienależnie pobranych świadczeń.

#### W dziale 855 – „Rodzina”

Zawiera plan dochodów w kwocie 3.374.700,00 zł .

W grupie tych dochodów występuje:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone z przeznaczeniem na świadczenie wychowawcze w kwocie 2.092.000,00 zł oraz dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 1.181.000,00 zł;
- dotacja celowa na realizację programu „Dobry start” w kwocie 68.000,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające, nie które świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów w kwocie 5.000,00 zł,
- dochód tytułem udziału w kwotach wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych, w wysokości 15.000,00 zł;
- dochód tytułem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami w kwocie 13.700,00 zł.

## W dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Planuje się dochód bieżący w kwocie 51.000,00 zł.

Kwota 45.000,00 zł stanowi dochód tytułem opłat za oczyszczanie nieczystości płynnych.

W roku budżetowym 2019 oczyszczanie 1 m<sup>3</sup> nieczystości na terenie Gminy Pacyna wynosić będzie 3,85 zł netto, co stanowi 4,16 brutto tj. na poziomie roku 2018.

Kwotę 6.000,00 zł stanowi dochód pochodzący z opłat za korzystanie ze środowiska, który ustalono na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 roku.

Mając na względzie realizację zadań własnych obligatoryjnych i fakultatywnych, zleconych oraz zamierzeń inwestycyjnych określono plan wydatków na 2019 rok na kwotę 12.493.398,00 zł. Planuje się więc nadwyżkę budżetową w kwocie 500.000,00 zł. Nadwyżka budżetowa, zostanie przeznaczona w całości na rozchody tytułem przypadających w 2019 roku do spłaty rat kredytów długoterminowych. W roku 2019 nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów.

Przy tak skonstruowanym budżecie dług Gminy na koniec 2019 roku wyniesie 2.700.000,00 zł, co stanowi 20,78 % planowanych dochodów.

W planie wydatków ogółem wydatki bieżące wynoszą 12.023.398,00 zł, zaś wydatki majątkowe wynoszą 470.000,00 zł, co stanowi 3,76 % całości planu wydatków.

Podział wydatków majątkowych na 2019 rok według klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

W ramach wydatków majątkowych podanych w załączniku nr 2 do uchwały budżetowej przewiduje się realizować następujące zadania:

- w dziale 600, rozdział 60016 zaplanowano kwotę 230.000,00 zł z przeznaczeniem na następujące zadania:

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Przylaski na odcinku 450m.” z przeznaczeniem nakładów w kwocie 130.000,00 zł;

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Skrzyszewy na odcinku 300m.” z przeznaczeniem nakładów w kwocie 100.000,00 zł;

Powyższe nakłady na etapie tworzenia projektu uchwały budżetowej stanowią wkład własny Gminy w te przedsięwzięcia. Planuje się aplikować na ten cel o dofinansowanie do Marszałka Województwa Mazowieckiego ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych;

- w dziale 750, rozdział 75022 zaplanowana jest kwota w wysokości 30.000,00 zł na zadanie pn. „Zakup, dostarczenie i montaż systemu informatycznego do obsługi Rady Gminy Pacyna”;

- w dziale 750, rozdział 75023 zaplanowana jest kwota w wysokości 110.000,00 zł na zadanie inwestycyjny pn. „Zakup nowego samochodu osobowego” na potrzeby Urzędu Gminy i pozostałych jednostek organizacyjnych w celach wyjazdów służbowych i do przewozu materiałów.

- w dziale 801, rozdział 80104 ujęto w planie kwotę 100.000,00 zł na zadanie pn. „Rozbudowa i przebudowa punktu przedszkolnego w Luszyńcu gm. Pacyna” Zaplanowane środki na to zadanie stanowią zabezpieczenie na prace przygotowawcze związane z inwestycją. Zakończenie prac obejmujących dokumentację w tym kosztorys będzie miało wpływ na okres realizacji przedsięwzięcia. Prowadzone będzie również rozeznanie czy gmina mogłaby aplikować o środki zewnętrzne w tym unijne na ten projekt.

Plan wydatków bieżących jest rozpisany w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej. Biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej analizę bieżących wydatków budżetu Gminy na 2019 rok należy przedstawić następująco:

Dział 010 - „Rolnictwo i łowiectwo”.

- w rozdziale 01008 – „Melioracje wodne” planowany jest wydatek w kwocie 8.000,00 zł na dotacje celowe dla Spółek Wodnych celem dofinansowania działań związanych z bieżącym utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Zasady udzielania dotacji celowych spółką wodnym, trybu postępowania w sprawie udzielania dotacji i postępu jej rozliczenia są przyjęte Uchwałą nr XXVIII/162/2018 Rady Gminy Pacyna z dnia 5 listopada 2018 roku. Według przyjętych zasad Spółka Wodna, która chce ubiegać się o dotację na 2019 rok musi złożyć odpowiedni wniosek (załącznik nr 1 do wyżej wymienionej uchwały) w terminie do 30 listopada 2018 roku.
- w rozdziale 01030 – „Izby rolnicze” planuje się wydatek na Mazowiecką Izbę Rolniczą, który ustala się licząc 2% od zaplanowanych wpływów z podatku rolnego, co wymaga kwoty 17.040,00 zł.
- w rozdziale 01095 – „Pozostała działalność” planowane są środki w kwocie 7.500,00 zł tytułem opłaty rocznej na rzecz budżetu Województwa Mazowieckiego za wyłączenie z produkcji rolniczej gruntów w miejscowości Pacyna, które wykorzystano na cele inwestycyjne.

Dział 400 - „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”

- rozdział 40002 – „Dostarczanie wody” obejmuje wydatki związane z zaopatrywaniem mieszkańców w wodę. Całość wydatków wyszacowano na kwotę 864.500,00 zł. Jeżeli dochód ze sprzedaży wody przewiduje się na kwotę 350.000,00 zł, wiadomo, że zadanie to musimy pokryć z pozostałych dochodów w kwocie 514.500,00 zł. Wydatki związane z dostarczeniem wody dotyczą głównie kosztu poboru energii elektrycznej i zakupu wody z obcych stacji wodociągowych. W roku 2019 planowane są większe nakłady na wymianę zużytych zasuw i hydrantów oraz wodomierzy. Znaczne środki pochłaniają również wrastające z roku na rok awarie sieci wodociągowej.



## Dział 600- „Transport i łączność”

- rozdział 60016 - „Drogi publiczne gminne” planuje się wydatki w kwocie 96.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych, głównie zakup kruszywa, oraz pozostałe usługi w tym odśnieżanie.

## Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”

- rozdział 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” obejmuje plan wydatków w kwocie 48.000,00 zł, który związany jest z utrzymaniem zasobów stanowiących mienie komunalne. Planowane wydatki obejmują usługi kominiarskie oraz przeglądy okresowe budynków i konieczne remonty zgodnie z protokołami z przeprowadzonych przeglądów.

## Dział 710 – „Działalność usługowa”

- rozdział 71035 – „Cmentarze”, planuje się wydatki w kwocie 2.000,00 zł, które zabezpieczono w związku porozumieniem z dnia 10 lutego 2016 roku zawartym między Wojewodą Mazowieckim, a Gminą Pacyna w sprawie powierzenia Gminie Pacyna obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na jej terenie w zakresie prac konserwacyjnych, pielęgnacji zieleni oraz utrzymania czystości i porządku. Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony.

## Dział 750 - „Administracja publiczna”

Zaplanowano wydatki w kwocie 1.767.991,00 zł, z czego:

- w rozdziale 75011 – „Urzędy wojewódzkie”, plan wydatków w kwocie 42.991,00 zł, tj. w wysokości dotacji celowej z budżetu państwa został ustalony z przeznaczeniem na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej. Plan wydatków w całości dotyczy wynagrodzeń i składek od nich naliczonych.

- w rozdziale 75022 – „Rady gmin”, plan wydatków w kwocie 80.000,00 zł dotyczy wydatków związanych z działalnością Rady Gminy, głównie kosztu diet dla członków Rady Gminy.

- w rozdziale 75023 – „Urzędy gmin”, plan wydatków w kwocie 1.595.500,00 zł związany jest z funkcjonowaniem administracji gminnej. Koszty obejmują wydatki osobowe pracowników, osób świadczących prace na podstawie umów cywilnoprawnych, prowizji dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych, podróże służbowe i szkolenia oraz wydatki rzeczowe tj. zakupy materiałów i sprzętu biurowego, środków czystości, materiałów gospodarczych i budowlanych, a także zakup usług pozostałych i remontowych. W całości wydatków na utrzymanie administracji gminnej kwota 1.358.000,00 zł dotyczy wynagrodzeń i składek od nich naliczonych.

- w rozdziale 75075 – „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, zaplanowano środki w kwocie 10.000,00 zł z przeznaczeniem na promocję Gminy poprzez zakup folderów, publikacje prasowe i strony elektroniczne informacyjne, a także współorganizację uroczystości promujących Gminę.

- w rozdziale 75095 - „Pozostała działalność” plan w kwocie 39.500,00 zł dotyczy pozostałych kosztów w tym związanych poborem i egzekucją należności podatkowych oraz diet dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy.

Dział 751- „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa”

- rozdział 75101 – „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”, plan wydatków w kwocie 800,00 zł jest w 100% pokryty dotacją z przeznaczeniem na wynagrodzenie związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- rozdział 75412 – „Ochotnicze straże pożarne”, planuje się, że wydatki na ochronę przeciwpożarową wyniosą 116.900,00 zł z czego wydatki osobowe związane z wynagrodzeniem gminnego komendanta, kierowców i konserwatorów samochodów pożarniczych stanowią kwotę 34.200,00 zł. Pozostałe środki w kwocie 82.700,00 zł planuje się na zakup paliwa, naprawy samochodów, zakup energii elektrycznej, ubezpieczenia osobowe i komunikacyjne, a także świadczenia tytułem ekwiwalentu za udział członków OSP w akcjach ratowniczo-pożarniczych i szkoleniach.

#### Dział 757 – „Obsługa długu publicznego”

- rozdział 75702 – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”, zaplanowano kwotę 70.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów długoterminowych.

#### Dział 758 – „Różne rozliczenia”

-rozdział 75818 – „Rezerwy ogólne i celowe” zaplanowano kwotę 130.000,00 zł w tym: zgodnie z dyspozycją art. 222 ustawy o finansach publicznych utworzono rezerwę ogólną w kwocie 90.000,00 zł oraz zgodnie z Ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym ( Dz. U. nr 89, poz. 590) utworzono rezerwę celową w kwocie 40.000,00 zł. Ustawa o zarządzaniu kryzysowym nakłada obowiązek utworzenia w budżecie jednostki samorządu terytorialnego rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostek samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

## Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan wydatków bieżących na zadania oświatowe wynosi 3.783.563,00 zł, i dotyczy następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

- rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe” – zaplanowano kwotę 1.960.700,00 zł z przeznaczeniem na Szkołę Podstawową w Pacynie, w grupie tych wydatków wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowią kwotę 1.785.000,00 zł;

- rozdział 80104 – „Przedszkola” – zaplanowano kwotę 909.463,00 zł z przeznaczeniem na Przedszkole Samorządowe w Pacynie, w grupie tych wydatków wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowią kwotę 625.000,00 zł;

- rozdział 80110 – „Gimnazja” – zaplanowano kwotę 239.300,00 zł z przeznaczeniem na kontynuację zadań oświatowych na szczeblu gimnazjalnym z czego plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wynoszą kwotę 176.500,00 zł;

- rozdział 80113 – „Dowożenie uczniów do szkół” – zaplanowano kwotę 367.400,00 zł z czego koszty osobowe wynoszą kwotę 120.200,00 zł;

- rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – zaplanowano kwotę 13.500,00 zł;

- rozdział 80148 – „Stołówki szkolne i przedszkolne” – zaplanowano kwotę 137.700,00 zł w tym na koszty osobowe kwotę 85.000,00 zł;

- rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” – zaplanowano kwotę 16.000,00 zł.

- rozdział 80152 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach

ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych” – zaplanowano kwotę 50.000,00 zł.

Plan wydatków na realizację specjalnej organizacji nauki i metod pracy jest wyodrębniony przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i pokazany w metryczce do subwencji oświatowej na dany rok. W projekcie uchwały budżetowej zapisano kwotę zgodnie z metryczką subwencji ogólnej na rok 2018 z uwzględnieniem zmian liczby dzieci objętych tym działaniem wspomagającym;

- w rozdziale 80195 – „Pozostała działalność” – zaplanowano kwotę 89.500,00 zł. Wydatki w tym rozdziale związane są z zatrudnieniem osób prowadzących obsługę księgową placówek oświatowych oraz odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli przebywających aktualnie na emeryturze.

W całości wydatków na oświatę kwota 2.895.200,00 zł dotyczy wynagrodzeń i składek od nich naliczonych. Środki w wysokości 7.000,00 zł dotyczą dotacji celowej dla Urzędu Gminy w Gostyninie zgodnie z porozumieniem na współfinansowanie kosztów zatrudnienia nauczyciela pełniącego funkcje związkowe.

Z oświatą związane są ściśle wydatki z działu 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza”, dla której ustalono plan wydatków na 2019 rok w kwocie 209.900,00 zł. W grupie tych wydatków na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono kwotę 197.500,00 zł.

Plan wydatków na edukacyjną opiekę wychowawczą obejmuje:

- w rozdziale 85401 – „Świetlice szkolne” – i dotyczy świetlicy szkolnej przy Szkole Podstawowej w Pacynie, na co zaplanowano kwotę 200.600,00 zł,
- w rozdziale 85415 – „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”, zaplanowano kwotę 8.000,00 zł jako środki własne gminy w realizację zadania

dofinansowanego z budżetu państwa w związku ze stosowaniem pomocy materialnej dla uczniów,

- w rozdziale 85446 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – zaplanowano kwotę 1.300,00 zł z przeznaczeniem na dokształcanie pracowników świetlicy szkolnej.

Zaplanowane wydatki bieżące na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą to kwota w budżecie 3.993.463,00 zł, co stanowi 33,21 % ogółu wydatków bieżących. Subwencja oświatowa na 2019 rok według pierwszych informacji Ministra Finansów została ustalona dla naszej Gminy w kwocie 2.193.535,00 zł, natomiast dotację dofinansowującą zadania własne w zakresie wychowania przedszkolnego zaplanowano na kwotę 64.500,00 zł. W związku z powyższym planuje się zadania oświatowe w 2019 roku dofinansować z dochodów własnych gminy w kwocie 1.735.428,00 zł. Zadania oświatowe, które nie są finansowane subwencją z budżetu państwa to wydatki na przedszkola, stołówki szkolne i dowożenie uczniów do szkół oraz pomoc materialna dla uczniów, obsługa finansowa szkół, na które zaplanowano kwotę 1.512.063,00 zł. Oznacza to, że do zadań oświatowych objętych subwencją planujemy dołożyć ze środków własnych Gminy w 2019 roku kwotę 223.365,00 zł.

W dziele 851 - „Ochrona zdrowia” zaplanowano kwotę 25.500,00 zł, z czego na wynagrodzenia bezosobowe kwotę 10.000,00 zł.

Plan wydatków określono do wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, co ujęto:

w rozdziale 85154 – „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” – w kwocie 23.500,00 zł oraz w rozdziale 85153 – „Zwalczanie narkomanii” – w kwocie 2.000,00 zł.

Wydatki na przeciwdziałania uzależnieniom w tym alkoholizmowi i narkomanii

będą realizowane zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2019 rok.

#### Dział 852 – „Pomoc społeczna” i „Dział 855 „Rodzina”

Na 2019 rok zaplanowano łącznie kwotę 4.008.304,00 zł, co stanowi 33,34% całości wydatków bieżących. Są to w znacznej mierze zadania zlecone i własne dofinansowywane z budżetu państwa.

#### Dział 852 – „Pomoc społeczna”

Na rok 2019 zaplanowano kwotę 617.800,00 zł. Są to środki z dotacji na zadania zlecone lub własne dofinansowywane z budżetu państwa w kwocie 275.199,00 zł. oraz udział środków własnych gminy w kwocie 342.601,00 zł, z czego kwota 5.000,00 zł pochodzi z wpływów planowanych za usługi opiekuńcze oraz zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych.

Poszczególne zadania z pomocy społecznej finansowane będą w następujący sposób:

- rozdział 85202 – „Domy pomocy społecznej” – kwota 130.000,00 zł dotyczy kosztu pobytu osób w domach pomocy społecznej (całość planu wydatków finansowana będzie ze środków własnych gminy),
- rozdział 85213 – „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” – kwota 13.000,00 zł (środki na finansowanie zadania pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa),
- rozdział 85214 – „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – kwota 62.000,00 zł, z czego zasiłki okresowe w kwocie 29.000,00 zł (finansowane będą z dotacji z budżetu państwa),

zasiłki celowe w kwocie 33.000,00 zł (finansowane będą ze środków własnych budżetu gminy),

- rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe” – kwota 27.000,00 zł (całość wydatków podlega finansowaniu ze środków własnych gminy),

- rozdział 85216 – „Zasiłki stałe” – kwota 100.500,00 zł (podlega finansowaniu z dotacji budżetu państwa w wysokości 97.000,00 zł, a kwota 3.500,00 zł pochodzi ze zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego, który w formie wydatków podlega zwrotowi do budżetu państwa).

- rozdział 85219 – „Ośrodki pomocy społecznej” – kwota 187.300,00 zł, (nakłady na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 90.700,00 zł pochodzą z dotacji państwowej, a nakłady w kwocie 96.600,00 zł ze środków własnych gminy),

- rozdział 85228 – „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” Kwota planowana to 30.000,00 zł (podlega ona finansowaniu ze środków własnych gminy, przy czym dochód tytułem odpłatności osób korzystających z tej formy pomocy określono na kwotę 1.500,00 zł);

- rozdział 85230 – „Pomoc w zakresie dożywiania” – kwota 63.000,00 zł (z czego kwota 45.499,00 zł ma pokrycie w dotacji z budżetu państwa, kwota 17.501,00 zł stanowi udział własny gminy w realizację zadania),

- rozdział 85295 – „Pozostała działalność” – planowana kwota w wysokości 5.000,00 zł będzie finansowana ze środków własnych w związku z częściowym finansowaniem świadczeń dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne. Przy takich założeniach planuje się, że do zadań z pomocy społecznej w 2019 roku dołożymy, ze środków własnych Gminy kwotę 342.601,00 zł.

#### Dział 855 – „Rodzina”

Zaplanowana kwota w wysokości 3.390.504,00 zł dotyczy w znacznej mierze zadań zleconych finansowanych z dotacji z budżetu państwa tj. w kwocie



3.346.000,00 zł. Udział środków własnych gminy stanowi kwotę 44.504,00 zł, z czego kwota 28.700,00 zł dotyczy wpłaconych przez świadczeniobiorców nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami oraz dochodu tytułem udziału dla Gminy z wyegzekwowanych należności z funduszu alimentacyjnego.

Plan wydatków w tym dziale obejmuje:

- rozdział 85501 – „Świadczenia wychowawcze” – kwota 2.103.200,00 zł (środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa wynoszą 2.092.000,00 zł, a zwrot przez świadczeniobiorców nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wynosi kwotę 11.200,00 zł),

- rozdział 85502 – „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – kwota 1.183.500,00 zł (wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa wynoszą kwotę 1.181.000,00 zł, kwota 2.500,00 zł pochodzi ze zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami);

- rozdział 85504 – „Wspieranie rodzin” – zaplanowana kwota w wysokości 85.804,00 zł dotyczy realizacji wsparcia na rzecz rodzin poprzez zatrudnienie asystenta rodziny i realizacji programu „Dobry start”. Na etapie planowania zaangażowano środki własne gminy w kwocie 17.804,00 zł z przeznaczeniem na zatrudnienie asystenta rodziny w niepełnym wymiarze czasu pracy lub na umowę cywilnoprawną. Planowana jest dotacja współfinansująca to zadanie.

Pozostałe środki w wysokości 68.000,00 zł pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację programu „Dobry start”.

- rozdział 85508 – „Rodziny zastępcze” – zaplanowano kwotę 13.000,00 zł ze środków własnych gminy z przeznaczeniem na opłacenie pobytu dzieci w rodzinach zastępczych.

- rozdział 85513 – „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o

świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów” - zawiera plan wydatków w kwocie 5.000,00 zł. Środki pochodzą z dotacji przeznaczonej na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.

#### Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Ustalono plan wydatków na 2019 rok w kwocie 670.400,00 zł.

Podział planu wydatków w tym dziale jest następujący:

- rozdział 90001 – „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, plan wydatków w kwocie 186.900,00 zł dotyczy gospodarki ściekowej związanej z oczyszczalnią ścieków w Pacynie i Luszynie przy czym plan dochodu z opłat za pobór ścieków wynosi 45.000,00 zł, a planowane dochody z opłat za korzystanie ze środowiska wynoszą 6.000,00 zł. Finansowanie gospodarki ściekowej w kwocie 135.900,00 zł będzie pochodzić z pozostałych dochodów własnych gminy.

- rozdział 90003 – „Oczyszczanie miast i wsi”, zaplanowano kwotę 1.500,00 zł, z przeznaczeniem na organizowaną corocznie akcję sprzątnięcia Gminy z udziałem dzieci i młodzieży szkolnej.

- rozdział 90013 – „Schroniska dla zwierząt”, zaplanowano kwotę 40.000,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 roku, w którym zadanie to realizujemy na podstawie Umowy nr OrA.2004.33.2016 na wylapywanie, przyjmowanie i utrzymanie bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna podpisanej ze Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt okres umowy obejmuje 01.01.2018r. do 31.12.2018r. W miesiącu grudniu będzie podpisana umowa na kolejny rok, po dokonaniu postępowania celem wyłonienia wykonawcy.

- rozdział 90015 – „Oświetlenie placów, ulic i dróg”, zaplanowano kwotę 250.000,00 zł. Plan wydatków wyszacowano w oparciu o przewidywane

wykonanie w 2018 roku i zgodnie z umową na świadczenie usługi oświetleniowej nr EOŚ.0002/2015 zawartej między Gminą Pacyna, a Energa Oświetlenie Sp. z o.o. z siedzibą 81-809 Sopot ul. Grottgera 7. Okres obowiązywania umowy dobiega z końcem roku 2018. W miesiącu grudniu będzie prowadzone postępowanie celem wybrania dostawy energii na potrzeby oświetlenia ulicznego na kolejny rok. Planowane jest też sukcesywne zwiększanie w kolejnych latach zakresu oświetlanych dróg gminnych.

- rozdział 90026 – „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”

Zaplanowana kwota 5.000,00 zł dotyczy udziału własnego Gminy Pacyna w realizację na zasadzie partnerstwa ze Związkiem Gmin Regionu Płockiego programu pn. „Usuwanie i unieszkodliwianie azbestu na terenie województwa mazowieckiego”.

- rozdział 90095 – „Pozostała działalność”, wydatek w tym rozdziale w kwocie 187.000,00 zł dotyczy głównie kosztów utrzymania pracowników gospodarczych oraz zatrudnianych w ramach robót publicznych.

#### Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan w kwocie 191.000,00 zł dotyczy:

- rozdziału 92105 – „Pozostałe zadania w zakresie kultury” w kwocie 4.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki na rzecz rozwoju kultury. W grupie tych wydatków finansowany jest głównie koszt poboru energii w budynkach pełniących funkcje świetlic wiejskich.

- rozdziału 92116 – „Biblioteki” gdzie występuje dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacynie w wysokości 187.000,00 zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Pacynie zgodnie ze statutem prowadzi zadania związane z czytelnictwem, ale też zadania z zakresu upowszechniania twórczości ludowej oraz popularyzacji jej dorobku. W związku z powyższym dotacja podmiotowa dla

GBP na 2019 rok zawiera również środki na prowadzenie „Dziecięcego Ludowego Zespołu Pieśni i Tańca Pacyna”.

#### Dział 926 – „Kultura fizyczna”

Ustalono plan wydatków w kwocie 3.000,00 zł dla rozdziału 92601 – „Obiekty sportowe”

Plan wydatków został zabezpieczony na zakup materiałów i usług związanych z utrzymaniem obiektów sportowych (siłowni zewnętrznych i boisk sportowych) stanowiących mienie komunalne Gminy.

Ustalono plan wydatków w kwocie 3.000,00 zł dla rozdziału 92605 – „Zadania w zakresie kultury fizycznej”.

Plan wydatków obejmuje zakup materiałów i usług na działalność sportową finansowaną bezpośrednio z budżetu poprzez gminne jednostki budżetowe w tym Szkoły Podstawowej w Pacynie. Planuje się, że wydatki przeznaczone zostaną na współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży z terenu Gminy Pacyna, zakup drobnego wyposażenia.

Realizacja planu budżetu po stronie wydatków jest uwarunkowana skuteczną i terminową realizacją dochodów. Liczymy też na wsparcie poprzez dotacje w formie dofinansowania zadań własnych naszej gminy głównie z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz z programów unijnych.