

ZARZĄDZENIE NR 120/2019
WÓJTA GMINY Gietrzwałd
z dnia 14 listopada 2019 r.

w sprawie projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2020 rok

Na podstawie art. 213, art. 230 ust. 1, art. 238 ust 1 i 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.*) zarządzam:

§ 1.

1. Ustala się:

- a) treść projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd na lata 2020-2039 wraz z załącznikami, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia
- b) treść projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2020 rok, w formie projektu uchwały budżetowej Rady Gminy Gietrzwałd wraz z załącznikami oraz uzasadnienie projektu, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia

§ 2.

Niniejsze Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Gietrzwałd i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA
Jan Kasprzak

Uchwała Nr/...../2019
Rady Gminy Gietrzwałd z dnia grudnia 2019 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd
na lata 2020–2039

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*t.j. Dz.U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.*) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*t.j. Dz. U. z 2019 poz. 506 ze zm.*)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020–2039, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

1. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

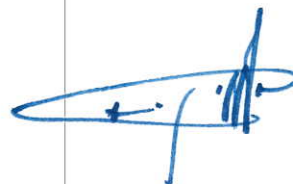
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Traci moc Uchwała Nr IV/39/2019 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 31.01.2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd na lata 2019-2034, wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałą Nr XIX/107/2019 z 28.10.2019 r. oraz XV/19/2019 z 12.11.2019 r.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu.



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GIETRZWAŁD
NA LATA 2020-2039**

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest kontynuacją przedsięwzięć z lat poprzednich (wydatki bieżące i majątkowe) na realizację, których gmina uzyskała dofinansowanie ze środków budżetu UE oraz budżetu krajowego (podpisane umowy lub złożone wnioski o dofinansowanie). Opracowując prognozę oparto się na założeniu, że zostanie zrealizowana wcześniejsza spłata części zobowiązań przypadających do spłaty po roku 2019. Spowodowało to inny rozkład rocznych spłat kapitału i pozwala na opracowywanie zrównoważonych budżetów lat następujących po 2019 roku.

W wykazie przedsięwzięć urealniono wartości wydatków wynikające z uaktualnionych harmonogramów finansowo-rzeczowych. Limity przedsięwzięć są zgodnie z wnioskami o dofinansowanie i koniecznością poniesienia wydatków niekwalifikowanych.

W prognozowaniu dochodów i wydatków zachowano metodologię prognozy dochodów opartą podobnie jak w latach poprzednich na wskaźnikach makroekonomicznych wynikających z opracowywania budżetu państwa i wieloletniej prognozy finansowej państwa. W zakresie prognozowania wysokości wydatków w latach następujących po 2020 roku zaplanowano spadającą tendencję przy prognozowaniu wydatków, dążąc do ich ograniczania i wygospodarowywania środków na inwestycje.

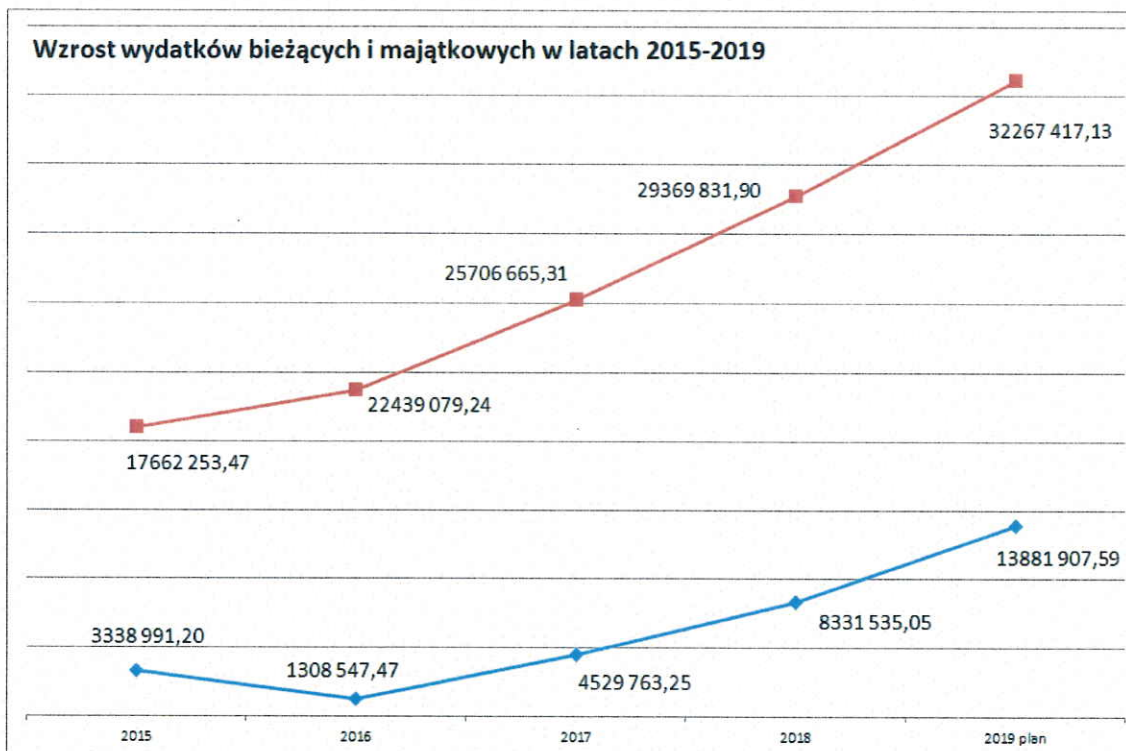
W projekcie budżetu na 2020 rok i lata następne przewiduje się ekonomizację wydatków na zadania oświatowe. Przewiduje się, że funkcjonowanie trzech Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w 2020 roku nie powinno wygenerować wydatków wyższych niż 7.943.154,58 zł. Zaplanowano wydatki w kwocie 1.540.000 zł na budowę od dawna oczekiwanej sali gimnastycznej przy szkole w Sząbruku. Przedsięwzięcie zostało zaplanowane do finansowania w ciągu dwóch lat: 2020 i 2021.

Dynamika wzrostu wydatków majątkowych i bieżących w Gminie Gietrzwałd w ciągu ostatnich lat przedstawia się następująco:

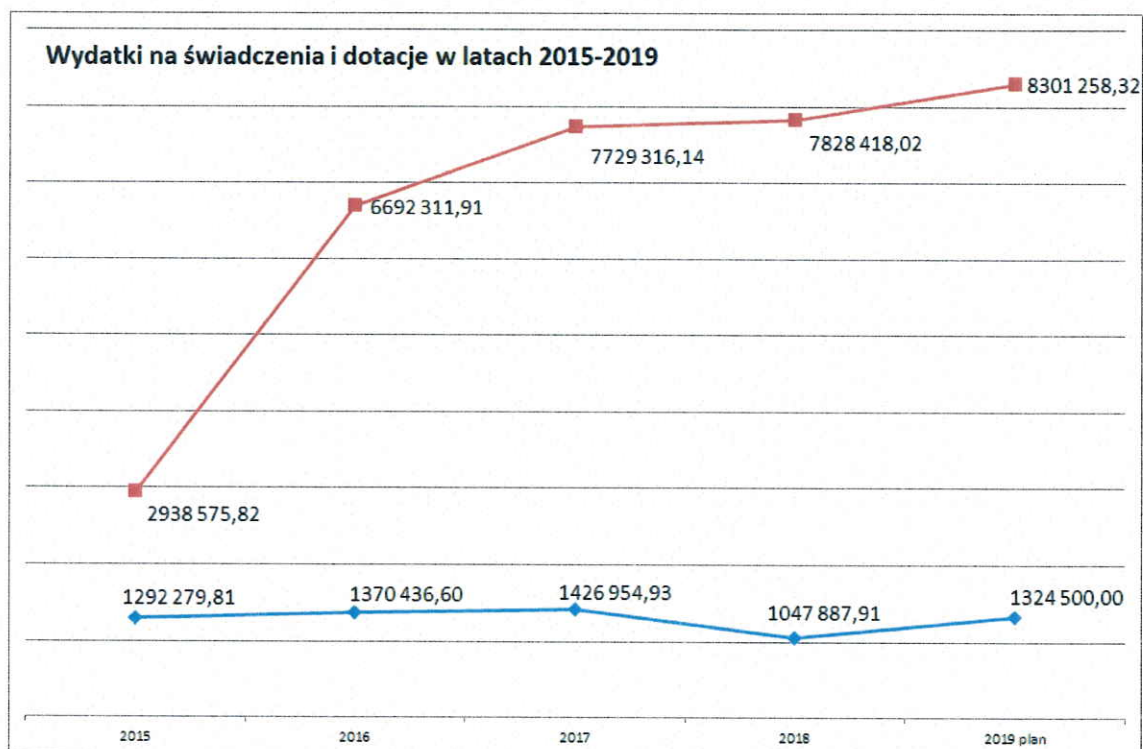
rok	2015	2016	2017	2018	2019 plan
razem wydatki	21 001 244,67	23 747 626,71	30 236 428,56	37 701 366,95	46 149 324,72
wydatki majątkowe	3 338 991,20	1 308 547,47	4 529 763,25	8 331 535,05	13 881 907,59
wydatki bieżące	17 662 253,47	22 439 079,24	25 706 665,31	29 369 831,90	32 267 417,13
dotacje	1 292 279,81	1 370 436,60	1 426 954,93	1 047 887,91	1 324 500,00
świadczenia	2 938 575,82	6 692 311,91	7 729 316,14	7 828 418,02	8 301 258,32
wynagrodzenia i składki	8 152 393,29	8 528 045,86	9 423 462,26	11 008 859,76	12 094 147,77
materiały i usługi	3 402 278,43	2 997 048,78	4 297 265,92	6 428 980,53	7 557 227,98
energia i woda	640 629,13	664 326,15	638 818,51	1 246 807,36	1 315 000,00
remonty	264 665,32	55 243,90	51 013,38	262 415,81	165 830,00
obsługa długu	369 364,39	296 735,43	270 973,32	284 477,46	378 322,99
pozostałe bieżące	602 067,28	1 834 930,61	1 868 860,85	1 261 985,05	1 131 130,07

Poniższe wykresy przedstawiają wizualizację zebranych wyżej danych i tendencję wzrostu:

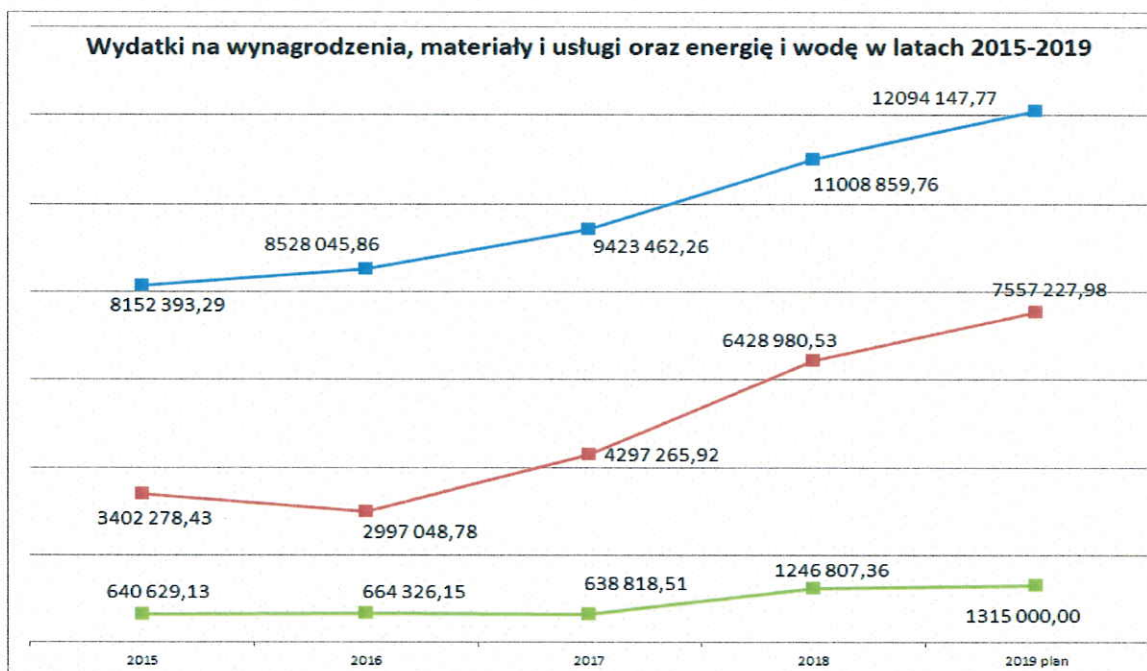
Wydatki bieżące oznaczono linią czerwoną zaś majątkowe niebieską:



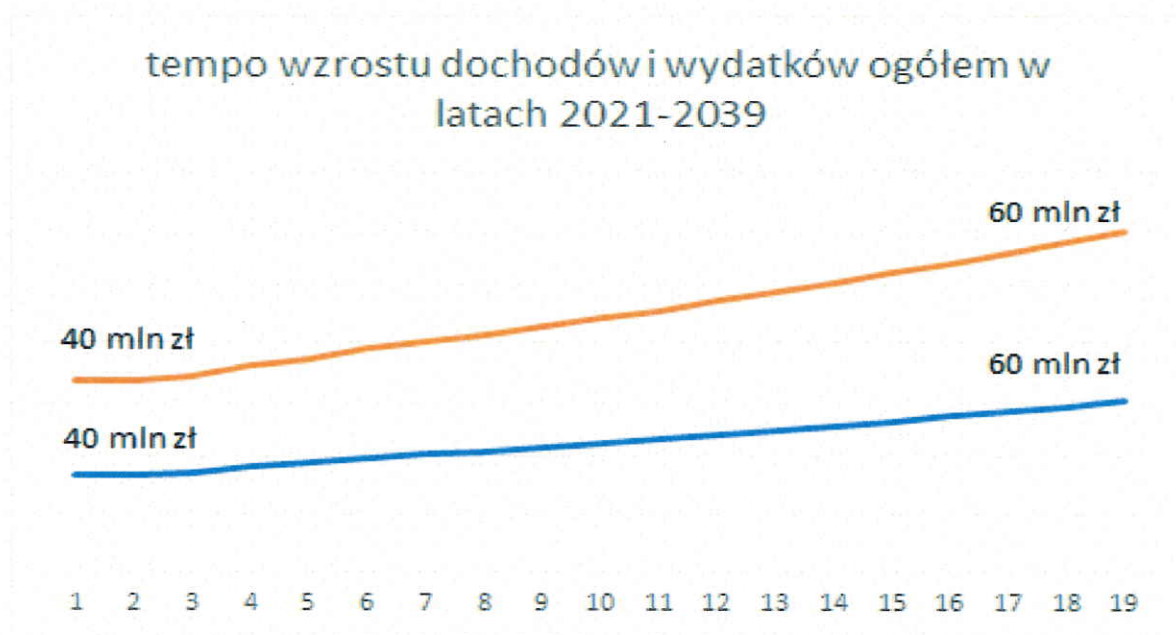
Obserwuje się też znaczną dynamikę wzrostu wydatków na świadczenia (linia czerwona) i dotacje udzielane z budżetu Gminy(linia niebieska):



Dynamika wzrostu wydatków na wynagrodzenia (linia niebieska), materiały i usługi (linia czerwona) oraz energię i wodę (linia zielona):



Wskazane tendencje uwidaczniają jak szybkie jest tempo wzrostu wydatków bieżących, koniecznych do zapewnienia funkcjonowania samorządu. Wieloletnia prognoza uwzględnia tempo wzrostu dochodów w latach po 2020 roku w następujący sposób:



Przedstawione założenia czynione były w okresie negocjacji w sprawie emisji obligacji i zastosowania do wyprzedzającej spłaty długu art. 243 ust. 3b ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza określa realistyczne kwoty przedstawiane do realizacji w budżetach lat następnych, o ile do końca 2019 roku zostanie przeprowadzona restrukturyzacja zadłużenia. Prognoza powstała o nowe uregulowania związane ze spełnieniem wskaźnika zadłużenia w 2026 roku i gwarantuje jego spełnianie. Jeśli z jakichkolwiek powodów nie zostałby osiągnięty konsensus wymagany ustawą i do restrukturyzacji posiadanego przez Gminę zadłużenia nie doszłoby, to w oparciu o przyjęte w latach 2012-2014 założenia dotyczące dynamiki spłaty zadłużenia i rocznych kwot spłaty kapitału przekraczających wartości 2 mln zł, należałoby wdrożyć program naprawczy i podjąć w 2020 roku kolejną próbę wcześniejszej spłaty kredytów przypadających do zwrotu w latach 2021-2028. Wiązałoby się to z zaciągnięciem kolejnego zobowiązania na spłatę zobowiązań "starych" i nie pozwalałoby na prowadzenie nowych inwestycji gminnych. Wymuszałoby też realizację programu naprawczego ze względu na niemożność osiągnięcia wskaźników ustalonych przepisami ustawy o finansach publicznych.

W latach 2017 i 2018 wobec zwiększającej się relacji po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz niechęci większości Radnych do uporządkowania zarządzania długiem (odrzućanie kolejnych prób podejmowanych w celu obniżenia rocznych rat przypadających do spłaty - np. analiza Aesco Group z grudnia 2017 r.) przeprowadzano zmiany organizacyjne polegające na zwiększeniu poziomu dochodów gminy (likwidacja zakładu budżetowego) i intensywne działania w pozyskiwaniu środków zewnętrznych. Zwiększenie się poziomu dochodów ogółem ze względu na wypłatę świadczeń rodzinnych także pomogło gminie przetrwać lata 2017-2019. Należy zauważyć, że w stosunku do wykonania budżetu za rok 2016, gdzie zrealizowane dochody wynosiły ok. 25 mln zł, zaś wydatki ok. 23 mln zł wykonanie za 2019 rok szacuje się na poziomie dochodów w kwocie ponad 42 mln zł, zaś wydatki ponad 46 mln zł. W relacji do tych wartości pozostaje kwota długu, która na początku poprzedniej kadencji - w 2014 roku wynosiła 12.394.000 zł przy dochodach na poziomie 22 mln zł, zaś na koniec kadencji - w 2018 roku 12.225.463 zł, przy dochodach na poziomie 35 mln zł.

Z zestawienia tych relacji widać, że o ile nie zwiększył się poziom długu, to gdyby nie podejmować działań zwiększających dochody, gmina już dawno objęta byłaby postępowaniem naprawczym wynikającym z art. 240 a ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z tym przepisem, w okresie realizacji postępowania naprawczego jednostka samorządu terytorialnego:

- 1) nie może podejmować nowych inwestycji finansowanych kredytem, pożyczką lub emisją papierów wartościowych;
- 2) nie może udzielać pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego;
- 3) nie może udzielać poręczeń, gwarancji i pożyczek;
- 4) nie może ponosić wydatków na promocję jednostki;

5) nie może ponosić wydatków z funduszu sołeckiego, chyba że poniesienie wydatków jest konieczne do zakończenia realizacji zadania rozpoczętego przed dniem przyjęcia programu postępowania naprawczego;

6) ogranicza realizację zadań innych niż obligatoryjne, finansowanych ze środków własnych.

Ponadto program postępowania naprawczego realizowany na wezwanie Kolegium RIO może zawierać inne ograniczenia niż wskazane powyżej.

W przedstawianej WPF zastosowano się do objaśnień i wytycznych zawartych w metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opracowanych w październiku 2019 roku przez Ministerstwo Finansów.

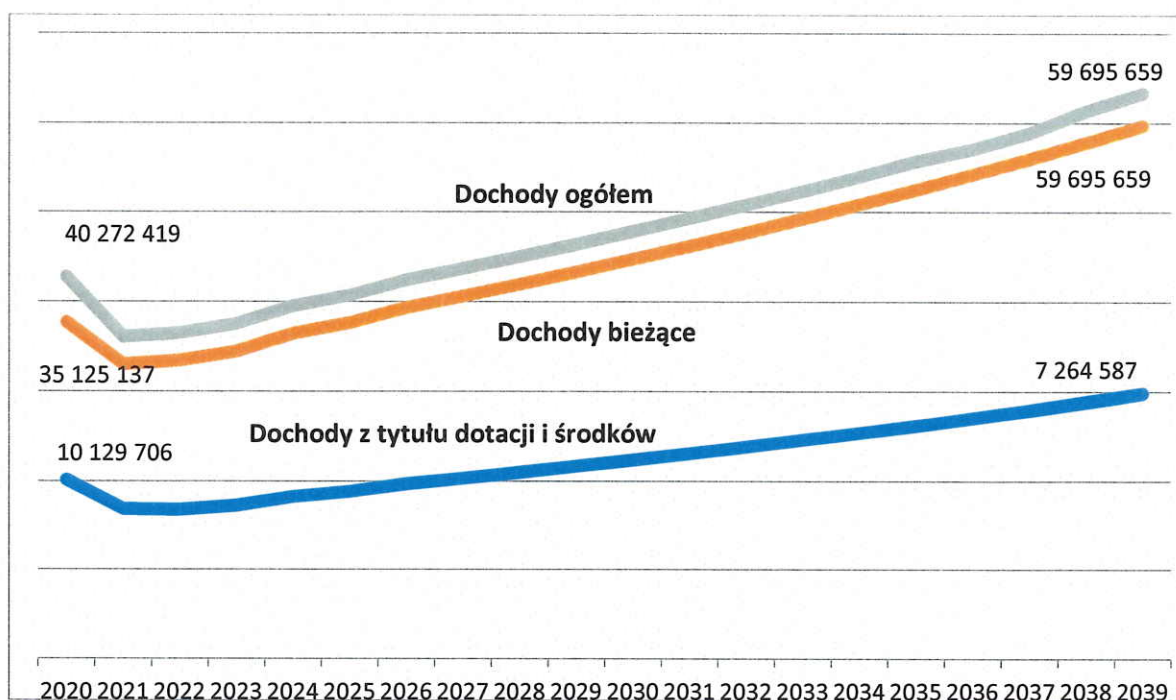
Wieloletnia prognoza finansowa gminy Gietrzwałd opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów przy opracowywaniu budżetu państwa z wykorzystaniem analizy dynamiki wzrostu dochodów gminy z ostatnich pięciu lat.

W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

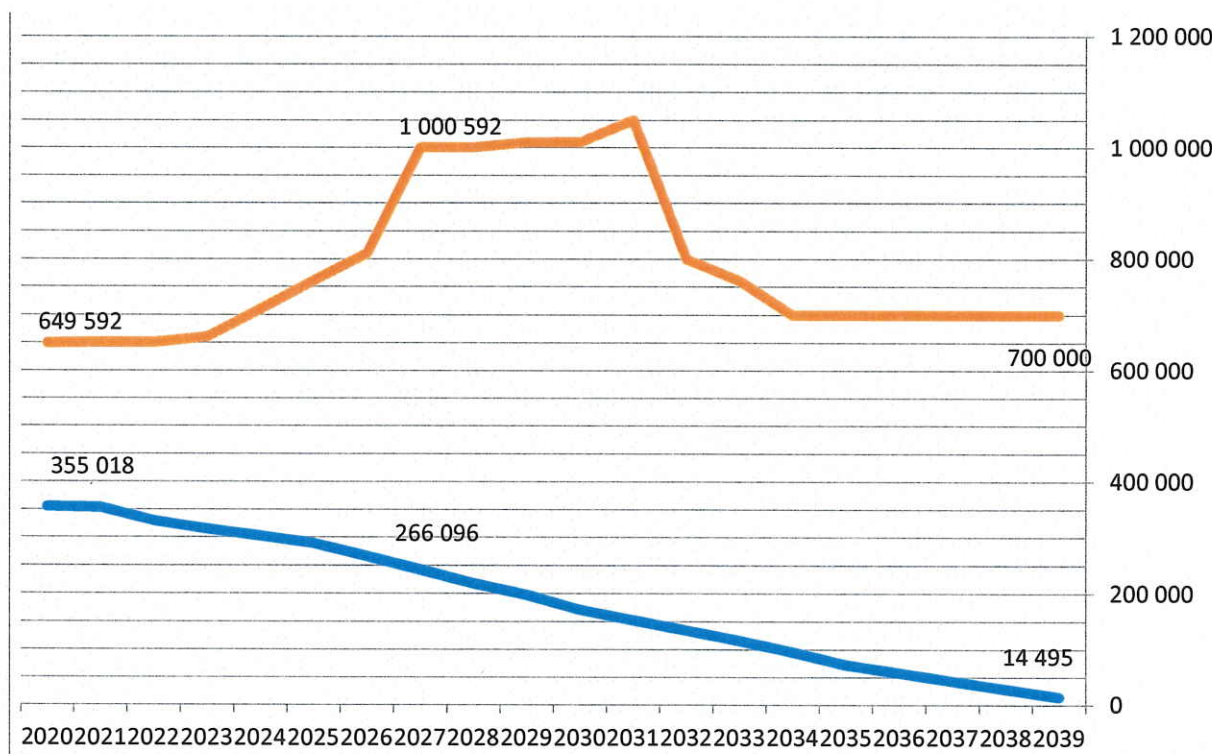
Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawki ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M/WIBOR6M), które stanowią podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia przypadającego do spłaty w latach 2020-2039.

Na poziom realizacji dochodów w 2020 roku oraz latach kolejnych znaczący wpływ będą miały działania związane z porządkowaniem zagospodarowania przestrzennego. Uchwalane zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dają podstawy do uwzględnienia w dochodach wpływów z renty planistycznej. Zabudowa terenów na cele gospodarcze spowoduje wzrost poziomu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Poczynione inwestycje w infrastrukturę drogową i sieci instalacji wodnych i kanalizacyjnych zwiększą wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej.

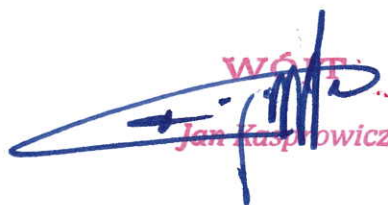
Wskazane wyżej uwarunkowania pozwoliły na prognozę dochodów w latach objętych opracowaniem Wieloletniej Prognozy Finansowej na poziomie wykazanych w załączniku Nr 1 oraz poniżej na wykresie dochodów ogółem, dochodów bieżących oraz dochodów z tytułu dotacji i środków pozyskiwanych do budżetu gminy. Dochody ze sprzedaży majątku ze względu na ich koniunkturalność oraz konieczność przygotowania właściwego momentu sprzedaży w dalszej perspektywie czasowej nie są uwzględniane. Odpowiada to postulatowi realności tworzenia WPF.



Zakładane tempo spłaty zadłużenia mieści się w możliwościach gminy Gietrzwałd i odpowiada warunkom uzyskiwania nadwyżek operacyjnych (dochody bieżące/wydatki bieżące) z wyłączeniem dotacji i środków zewnętrznych przeznaczonych na zadania bieżące. Zaprognozowane w załączniku Nr 1 wydatki z tego tytułu będą się kształtowały następująco:



Wykonanie dochodów wskazywanych z tytułu planowanej realizacji przedsięwzięć opiera się na zawartych z instytucjami finansującymi umowach. W załączniku Nr 2 nie przewidziano przedsięwzięć, które nie posiadają zawartych umów lub nie przeszły pełnej procedury oceny wniosków o dofinansowanie. i nie uzyskały zapewnienia finansowania. W 2020 roku zaistnieją przesłanki do wnioskowania o umorzenie pozostałej części spłaty z tytułu pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Olsztynie. Jeśli, po ocenie spełniania przez gminę warunków, do umorzenia dojdzie, to poprawi to możliwości inwestycyjne gminy i pozwoli na zaangażowanie planowanych do spłaty środków w realizację wydatków związanych z ochroną środowiska.



WÓJT
Jan Kasprowicz

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK



listopad 2020

„Zrobić budżet to wskazać swoim pieniądzom, dokąd mają iść, zamiast się zastanawiać, gdzie się rozeszły.” John C. Maxwell

WSTĘP

Uchwała budżetowa Gminy Gietrzwałd na rok 2020 została opracowana zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Rady Gminy Gietrzwałd Nr XXXVII/364/2019 z dnia 12 kwietnia 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gietrzwałd.

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 Warmińsko-Mazurskiego oraz Delegatury Krajowego Biura wyborczego w Olsztynie, a także istniejące i przewidywane lokalne uwarunkowania ekonomiczne, gospodarcze i społeczne, określające własne możliwości planowanego budżetu tak po stronie dochodów, jak i wydatków.

Przedkładany projekt budżetu został przygotowany w oparciu o projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2039, który nie wprowadza dodatkowych przedsięwzięć do dotychczasowych ustaleń zaplanowanych w prognozie na lata 2019-2039.

Z założeń projektu budżetu państwa na rok 2020 opublikowanych w czerwcu br. wynika, że tempo wzrostu PKB na 2020 rok wyniesie w ujęciu realnym 3,7%. Prognozowany wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz emerytur i rent 6,3%, zaś średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,5%, a wzrost spożycia prywatnego w ujęciu nominalnym o 6,4%.

Na prognozowane dochody będzie miał wpływ m.in. wzrost gospodarczy, przewidywany wzrost inflacji, a także efekt już wdrożonych i przygotowywanych przez Rząd zmian systemowych dotyczących systemu podatkowego. Do rozwiązań tych należą:

- zwolnienie z podatku przychodów z pracy i umów zlecenia osób poniżej 26 roku życia do kwoty 85 528 zł,
- obniżenie stawki podatkowej dla pierwszego progu podatkowego na skali podatkowej z 18 do 17 proc.,
- podwyższenie pracowniczych kosztów uzyskania przychodu.

Innym czynnikiem makroekonomicznym wpływającym na wydatki budżetu gminy w 2020 r. jest poziom cen energii elektrycznej, który w sposób instrumentalny w 2019 roku został dla JST obniżony.

Wielkości zawarte w projekcie budżetu na 2020 r., w zakresie dochodów własnych z tytułu subwencji i dotacji są zgodne z wartościami wynikającymi z informacji Ministra Finansów i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w zakresie kwot planowanych do przekazania do budżetu gminy w 2020 roku. Zestawienia porównawcze w odniesieniu do roku 2019 są prezentowane wg stanu budżetu na dzień 28.10.2019 r.

Wartości budżetowe przyjęte w projekcie na 2020 rok przedstawia poniższe zestawienie.

BILANS BUDŻETU

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan 2020 r.
1.	Dochody	42 379 236,06	40 272 419,09
2.	Wydatki	46 871 784,71	39 622 827,09
	Nadwyżka / Deficyt (1-2)	- 4 492 548,65	649 592,00
3.	Przychody	13 502 640 ,65	0,00
4.	Rozchody	9 010 092,00	649 592,00
	Różnica (3-4)	4 492 548,65	- 649 592,00
	Dochody i przychody razem	55 881 876, 71	40 272 419,09
	Wydatki i rozchody razem	55 881 876, 71	40 272 419,09

Wartości budżetu roku 2020, podobnie jak w roku 2019 przekraczają próg 40.000.000 zł określony art. 274 ust 3 ustawy o finansach publicznych, co oznacza konieczność realizacji procedur audytu wewnętrznego.

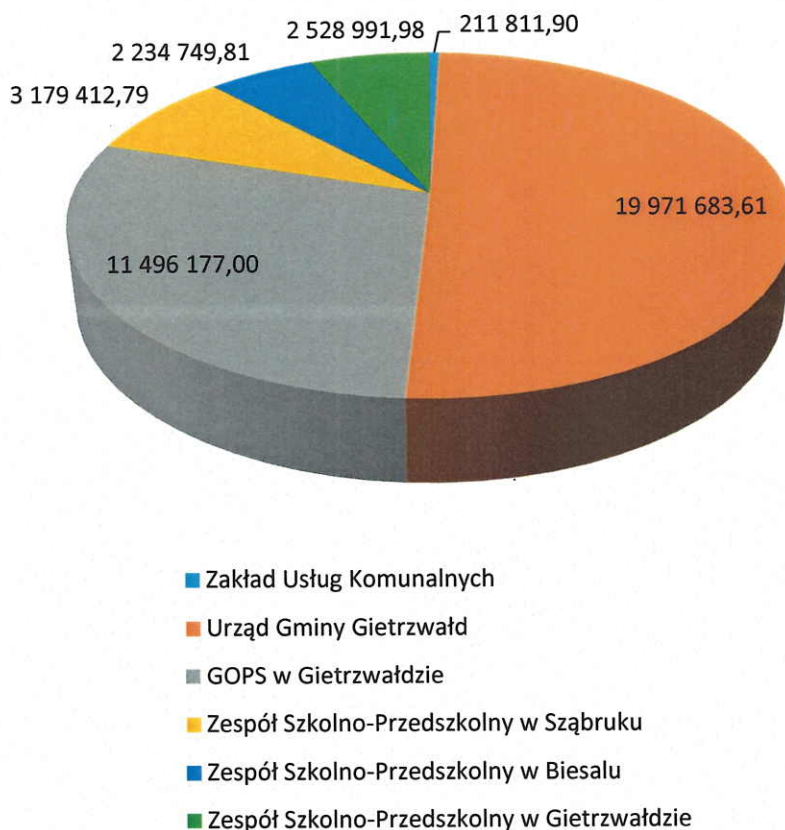
Planowane na 2020 rok wielkości budżetowe w odniesieniu do poszczególnych jednostek oraz wynik budżetu przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Wydatki	Dochody
Zakład Usług Komunalnych	211 811,90	66 000,00
Urząd Gminy Gietrzwałd	19 971 683,61	11 368 461,77
bezpośrednie wpływy na rachunek Gminy	-	28 483 537,32
GOPS w Gietrzwałdzie	11 496 177,00	45 720,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sząbruku	3 179 412,79	133 200,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Biesalu	2 234 749,81	82 000,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gietrzwałdzie	2 528 991,98	93 500,00
razem	39 622 827,09	40 272 419,09
nadwyżka		649 592,00

Obrazowo wkład jednostek w uzyskanie dochodów gminy w 2020 roku przedstawić można na wykresie:



Wydatki przeznaczone do realizacji przez poszczególne jednostki obrazuje poniższy wykres:



Porównanie wielkości budżetowych roku 2020 w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Nazwa	Dochody	Wydatki
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	0,00	11 000,00
LEŚNICTWO	12 000,00	0,00
WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	1 362 422,79	2 480 411,35
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 128 122,47	4 535 000,95
TURYSTYKA	470 644,78	592 437,12
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	914 592,00	233 654,95
DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 585 056,90	57 000,00
INFORMATYKA	0,00	3 000,00
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	227 547,00	3 841 259,12
URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 327,00	1 327,00
OBRONA NARODOWA	900,00	900,00
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	141 392,70
DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OS. FIZ. I IN. JEDN. NIE POS. OSOB. PRAWN. ORAZ WYDATKI ZW. Z ICH POBOREM	14 042 865,00	0,00
OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	0,00	355 018,30

RÓŻNE ROZLICZENIA	5 903 213,00	497 537,51
OŚWIATA I WYCHOWANIE	397 220,10	10 216 900,78
OCHRONA ZDROWIA	0,00	125 000,00
POMOC SPOŁECZNA	477 259,00	1 812 003,00
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	343 666,80
RODZINA	9 580 233,00	9 719 174,00
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 147 516,05	3 255 641,68
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	967 830,74
KULTURA FIZYCZNA I SPORT	21 500,00	432 671,09
OGÓŁEM	40 272 419,09	39 622 827,09

DOCHODY

Dochody gminy zestawiono w **załączniku Nr 1** do projektu uchwały budżetowej. Poniższe objaśnienia służą zobrazowaniu warunków ich uwzględnienia oraz powodów, dla których przyjęto proponowane wielkości, a także przyczyn, które mogą wpłynąć na ich uzyskanie w 2020 roku.

Dochody własne gminy planowane z tytułu podatków i opłat przewidują pełną realizację wpływów (*przypisów na 2020 r.*) określonych na podstawie symulacji do poszczególnych stawek podatkowych i bazy wymiarowej zawartej w programie "WYDRA" wg stanu na dzień 31.10.2019 r.

Dochody budżetu planowane na 2020 rok, rozpatrywane z poszczególnych tytułów w zestawieniu z przewidywanym wykonaniem 2019 roku przedstawiają się następująco:

Źródła dochodów	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
	wykonanie 2019	2020			
	-1-	-2-			
A. DOCHODY WŁASNE GMINY	12 172 708,15	12 215 381,77	100,4	30,3	28,7
I. Dochody z podatków i opłat lokalnych	6 135 718,32	6 380 257,00	104,0	52,2	50,4
1. Podatek od nieruchomości	4 767 717,00	4 966 195,00	104,2	77,8	77,7
2. Podatek rolny	482 255,00	496 887,00	103,0	7,8	7,9
3. Podatek leśny	318 069,00	321 554,00	101,1	5,0	5,2
4. Podatek od środków transportowych	45 672,00	47 815,00	104,7	0,7	0,7
5. Podatek od spadków i darowizn	10 000,00	10 000,00	100,0	0,2	0,2
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych	415 000,00	415 000,00	100,0	6,5	6,8
8. Opłata targowa	10 000,00	25 000,00	250,0	0,4	0,2
9. Opłata miejscowa	40 000,00	45 550,00	113,9	0,7	0,7
11. Opłata skarbową	45 505,32	50 756,00	111,5	0,8	0,7
12. Karta podatkowa	1 500,00	1 500,00	100,0	0,0	0,0

II. Dochody z majątku gminy	434 662,00	811 792,00	186,8	6,6	3,6
1. Użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	6 509,00	0,00	0,0	0,0	1,5
2. Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	92 812,00	6 000,00	6,5	0,7	21,4
3. Odpłatne nabycie prawa własności - mieszkania, lokale użytkowe, obiekty budowlane, grunty, in.	200 000,00	650 592,00	325,3	80,1	46,0
4. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku	135 341,00	155 200,00	114,7	19,1	31,1
III. Pozostałe dochody gminy	5 602 327,83	5 023 332,77	89,7	41,1	46,0
1. Dotacje i inne wpływy z JST na zadania gminne	40 190,00	0,00	0,0	0,0	0,7
3. Wpływy z usług	2 182 123,00	286 720,00	13,1	5,7	39,0
6. Wpływy z różnych wpływów	1 933 675,00	4 537 127,77	234,6	90,3	34,5
7. Odsetki (od opłaty skarbowej, podatkowe, bankowe - urząd)	27 000,00	2 000,00	7,4	0,0	0,5
8. Dochody gminy związane z realizacją zadań zleconych	9 000,00	0,00	0,0	0,0	0,2
9. Różne dochody (w tym wpłaty od mieszkańców)	1 295 339,83	72 485,00	5,6	1,4	23,1
10. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu	115 000,00	125 000,00	108,7	2,5	2,1
B. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA - GMINA	22 068 327,35	23 501 812,00	106,5	58,4	52,1
I. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 287 401,00	7 533 428,00	103,4	32,1	33,0
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	7 132 401,00	7 383 428,00	103,5	98,0	97,9
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	155 000,00	150 000,00	96,8	2,0	2,1
II. Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 743 427,00	5 903 213,00	102,8	25,1	26,0
Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 743 427,00	5 903 213,00	102,8	100,0	100,0
III. Dotacje celowe z budżetu państwa i JST	9 037 499,35	10 065 171,00	111,4	42,8	41,0
3. Dotacje celowe na zadania zlecone gminy	7 861 468,09	9 678 324,00	123,1	96,2	87,0
4. Dotacje celowe na zadania własne gminy	818 063,58	386 847,00	47,3	3,8	9,1
5. Dotacje celowe na inwestycje własne gminy	357 967,68	0,00	0,0	0,0	4,0
C. ŚRODKI Z INNYCH ŹRÓDEŁ NA DOFINANSOWANIE INWESTYCJI GMINNYCH	5 198 160,54	3 861 487,42	74,3	9,6	12,3
Środki z funduszy pomocowych	5 198 160,54	3 861 487,42	74,3	100,0	100,0
1. Środki z Unii Europejskiej, budżetu centralnego i in. źródeł na dofinansowanie inwestycji gminnych	5 198 160,54	3 861 487,42	74,3	100,0	100,0
D. ŚRODKI Z FUNDUSZY CELOWYCH NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ GMINNYCH	2 931 503,56	693 737,90	23,7	1,7	6,9
Dotacje z funduszy celowych	2 931 503,56	693 737,90	23,7	100,0	100,0
1. Dotacje z funduszy celowych na zadania bieżące gminy	2 208 598,60	0,00	0,0	0,0	75,3
2. Dotacje z funduszy celowych na gminne inwestycje i zakupy inwestycyjne	722 904,96	693 737,90	96,0	100,0	24,7
OGÓŁEM DOCHODY	42 379 236,06	40 272 419,09	95,0	100,0	100,0

Jak wynika z powyższego zestawienia dochody gminy w stosunku do 2019 roku są niższe, a to głównie za sprawą niższych dotacji przyznanych przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego i końcowych rozliczeń projektów realizowanych w 2019 roku przy udziale środków z UE. Zaplanowano też niższe dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych. Poczynione i planowane zmiany w subwencjonowaniu i dotowaniu JST starają się uzależnić wysokość pomocy kierowanej do gmin od wskaźnika dochodów na mieszkańca. Wskaźnik dochodów w kraju wynosi 1.956,15 zł, zaś gmina ma go obecnie na poziomie 2.027,68 zł. Punktem odniesienia dla danych roku 2020 jest liczba mieszkańców i dochody z roku 2018. Gmina posiada niski wskaźnik gęstości zaludnienia – 38,6 mieszkańca na 1 km kw., co

w stosunku do 122,8 w skali kraju oznacza zdecydowanie wyższe wydatki na infrastrukturę, utrzymanie transportu, czy zagospodarowanie terenu. W tej sytuacji Gmina Gietrzwałd zmuszona jest wyodrębniać z dochodów wpływy, które są przeznaczane na finansowanie zadań z realizacji których pochodzą np. wpływy za wodę i odprowadzanie ścieków, czy wpływy za żywienie dzieci. Przesunięcie ich realizacji „poza budżet” znajdzie odzwierciedlenie w poziomie dochodów budżetowych na mieszkańca

WYDATKI

Zestawienie wydatków w szczególności Dział, Rozdział i Grupa paragrafów znajduje się w załączniku Nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Porównanie kwot przeznaczonych na wydatki w 2019 i 2020 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2019	2020			
			-1-	-2-			
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO		313 627,73	11 000,00	3,5	0,0	0,7
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	14 860,00	1 000,00	6,7	9,1	4,7
	01030	Izby rolnicze	10 000,00	10 000,00	100,0	90,9	3,2
	01095	Pozostała działalność	288 767,73	0,00	0,0	0,0	92,1
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ		3 730 374,92	2 480 411,35	66,5	6,3	8,0
	40002	Dostarczanie wody	3 689 124,92	2 480 411,35	67,2	100,0	98,9
	40095	Pozostała działalność	41 250,00	0,00	0,0	0,0	1,1
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		6 520 225,06	4 535 000,95	69,6	11,4	13,9
	60014	Drogi publiczne powiatowe	519 000,00	0,00	0,0	0,0	8,0
	60016	Drogi publiczne gminne	6 001 225,06	4 535 000,95	75,6	100,0	92,0
630	TURYSTYKA		1 673 605,76	592 437,12	35,4	1,5	3,6
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	43 890,41	37 737,39	86,0	6,4	2,6
	63095	Pozostała działalność	1 629 715,35	554 699,73	34,0	93,6	97,4
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA		337 266,97	233 654,95	69,3	0,6	0,7
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	209 354,95	103 654,95	49,5	44,4	62,1
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	127 912,02	130 000,00	101,6	55,6	37,9
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		173 850,00	57 000,00	32,8	0,1	0,4
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	156 850,00	57 000,00	36,3	100,0	90,2
	71035	Cmentarze	17 000,00	0,00	0,0	0,0	9,8
720	INFORMATYKA		15 000,00	3 000,00	20,0	0,0	0,0
	72095	Pozostała działalność	15 000,00	3 000,00	20,0	100,0	100,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA		4 628 925,07	3 841 259,12	83,0	9,7	9,9
	75011	Urzędy wojewódzkie	62 558,00	51 172,00	81,8	1,3	1,4
	75022	Radę gmin (miast i miast na prawach powiatu)	181 000,00	134 500,00	74,3	3,5	3,9
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 873 673,75	2 773 736,75	96,5	72,2	62,1
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	143 351,00	138 439,12	96,6	3,6	3,1
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	618 041,00	532 036,25	86,1	13,9	13,4
	75095	Pozostała działalność	750 301,32	211 375,00	28,2	5,5	16,2
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA		60 921,00	1 327,00	2,2	0,0	0,1

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 299,00	1 327,00	102,2	100,0	2,1
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	30 078,00	0,00	0,0	0,0	49,4
	75109	Wybory do rad gmin, r.pow. i sejm.wojew., wyb. wójt., burm. i p.m. oraz referenda gm., pow. i wojew.	94,00	0,00	0,0	0,0	0,2
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	29 450,00	0,00	0,0	0,0	48,3
752	OBRONA NARODOWA		0,00	900,00	bez PW	0,0	0,0
	75212	Pozostałe wydatki obronne	0,00	900,00	bez PW	100,0	0,0
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA		534 725,66	141 392,70	26,4	0,4	1,1
	75405	Komendy powiatowe Policji	27 500,00	0,00	0,0	0,0	5,1
	75412	Ochotnicze straże pożarne	377 385,66	129 516,24	34,3	91,6	70,6
	75414	Obrona cywilna	5 200,00	2 500,00	48,1	1,8	1,0
	75495	Pozostała działalność	124 640,00	9 376,46	7,5	6,6	23,3
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		378 322,99	355 018,30	93,8	0,9	0,8
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	378 322,99	355 018,30	93,8	100,0	100,0
758	RÓŻNE ROZLICZENIA		487 876,32	497 537,51	102,0	1,3	1,0
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	487 876,32	497 537,51	102,0	100,0	100,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE		10 482 230,03	10 216 900,78	97,5	25,8	22,4
	80101	Szkoły podstawowe	5 885 862,06	6 637 309,96	112,8	65,0	56,2
	80104	Przedszkola	1 955 548,62	1 929 152,88	98,7	18,9	18,7
	80110	Gimnazja	638 621,01	0,00	0,0	0,0	6,1
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	765 079,61	350 000,00	45,7	3,4	7,3
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	52 000,00	29 585,00	56,9	0,3	0,5
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	1 039 437,20	1 175 548,58	113,1	11,5	9,9
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	34 600,00	25 115,36	72,6	0,2	0,3
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	0,00	3 000,00	bez PW	0,0	0,0
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	41 471,83	0,00	0,0	0,0	0,4
	80195	Pozostała działalność	69 609,70	67 189,00	96,5	0,7	0,7
851	OCHRONA ZDROWIA		125 000,00	125 000,00	100,0	0,3	0,3
	85149	Programy polityki zdrowotnej	10 000,00	0,00	0,0	0,0	8,0
	85153	Zwalczanie narkomanii	7 500,00	10 000,00	133,3	8,0	6,0
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	107 500,00	115 000,00	107,0	92,0	86,0
852	POMOC SPOŁECZNA		2 093 294,53	1 812 003,00	86,6	4,6	4,5
	85202	Domy pomocy społecznej	468 020,00	550 800,00	117,7	30,4	22,4
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	8 100,00	8 100,00	100,0	0,4	0,4
	85213	Składki na ubezp.zdrowotne opl.za os.pobierające niektóre św. z pom.spół. oraz niektóre św.rodzinne	11 947,00	14 060,00	117,7	0,8	0,6
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	147 239,00	240 122,00	163,1	13,3	7,0
	85215	Dodatki mieszkaniowe	91 848,53	83 900,00	91,3	4,6	4,4
	85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	139 755,00	118 765,00	85,0	6,6	6,7
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	845 547,00	649 198,00	76,8	35,8	40,4
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	60 701,00	73 680,00	121,4	4,1	2,9
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	94 737,00	73 378,00	77,5	4,0	4,5
	85295	Pozostała działalność	225 400,00	0,00	0,0	0,0	10,8
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		446 307,00	343 666,80	77,0	0,9	1,0

	85401	Świetlice szkolne	347 856,00	320 666,80	92,2	93,3	77,9
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	98 451,00	23 000,00	23,4	6,7	22,1
855	RODZINA		7 490 704,40	9 719 174,00	129,7	24,5	16,0
	85501	Świadczenia wychowawcze	4 797 785,40	6 999 381,00	145,9	72,0	64,0
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 238 873,00	2 283 194,00	102,0	23,5	29,9
	85503	Karta Dużej Rodziny	610,00	0,00	0,0	0,0	0,0
	85504	Wspieranie rodziny	322 698,00	306 543,00	95,0	3,2	4,3
	85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	35 000,00	35 000,00	100,0	0,4	0,5
	85508	Rodziny zastępcze	21 120,00	32 340,00	153,1	0,3	0,3
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	41 011,00	34 200,00	83,4	0,4	0,5
	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	33 607,00	28 516,00	84,9	0,3	0,4
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		5 896 695,20	3 255 641,68	55,7	8,3	12,6
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 409 720,50	2 000,00	0,1	0,1	40,9
	90002	Gospodarka odpadami	2 390 602,34	2 482 564,75	103,8	75,6	40,5
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	359 974,26	199 624,47	55,5	6,1	6,1
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	46 649,52	80 152,46	171,8	2,4	0,8
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 000,00	1 000,00	50,0	0,0	0,0
	90013	Schroniska dla zwierząt	85 000,00	15 000,00	17,6	0,5	1,4
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	583 748,58	469 300,00	85,5	15,2	9,9
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00	100,0	0,1	0,1
	90095	Pozostała działalność	15 000,00	2 000,00	13,3	0,1	0,3
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		1 223 674,43	967 830,74	76,6	2,4	2,6
	92105	Pozostałe działania w zakresie kultury	29 943,81	12 780,00	42,7	1,4	2,4
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	875 100,62	798 050,74	87,8	81,9	71,5
	92116	Biblioteki	163 000,00	120 000,00	73,6	12,8	13,3
	92120	Ochrona i konserwacja zabytków	105 000,00	0,00	0,0	0,0	8,6
	92195	Pozostała działalność	50 630,00	37 000,00	73,1	3,9	4,1
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT		259 157,64	432 671,09	167,0	1,1	0,6
	92601	Obiekty sportowe	116 300,00	265 000,00	227,9	61,2	44,9
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	12 000,00	2 000,00	16,7	0,5	4,6
	92695	Pozostała działalność	130 857,64	165 671,09	126,6	38,3	50,5
OGÓŁEM			46 871 784,71	39 622 827,09	84,5	100,0	100,0

Łączne wydatki budżetu roku 2020 stanowią 84,5% planu obowiązującego wg stanu na dzień 28 X 2019 r. Wynika to z faktu kończących się inwestycji finansowych przy udziale środków UE oraz niższego poziomu wydatków własnych, na które w trakcie roku gmina uzyskuje dotacje (np. dożywianie, stypendia, zasiłki).

WYDATKI JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH

Plany finansowe jednostek budżetowych, które powstaną na bazie projektu budżetu, a następnie uchwalonego już budżetu, opracują kierownicy poszczególnych jednostek. Wstępne limity wydatków określone na etapie planowania projektu budżetu pozwalają na

zaprognozowanie ich przybliżonej wielkości. Warunki kształtowania się wydatków wynikają z przepisów. Przykładowe ograniczenia, wpływające na poziom i zakres wydatków ujęte są w przepisach dotyczących funkcjonowania oświaty, i tak np.:

Z art.70a Karty Nauczyciela wynika obowiązek wyodrębnienia środków na doksztalcanie nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Środki te mogą być również przeznaczone, w wysokości nie większej niż 20%, na dofinansowanie kosztów obniżenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych nauczycielom dyplomowanym, którym powierzono zadania doradcy metodycznego. W szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Gietrzwałd nie powierzono zadań doradcy metodycznego żadnemu z zatrudnionych nauczycieli.

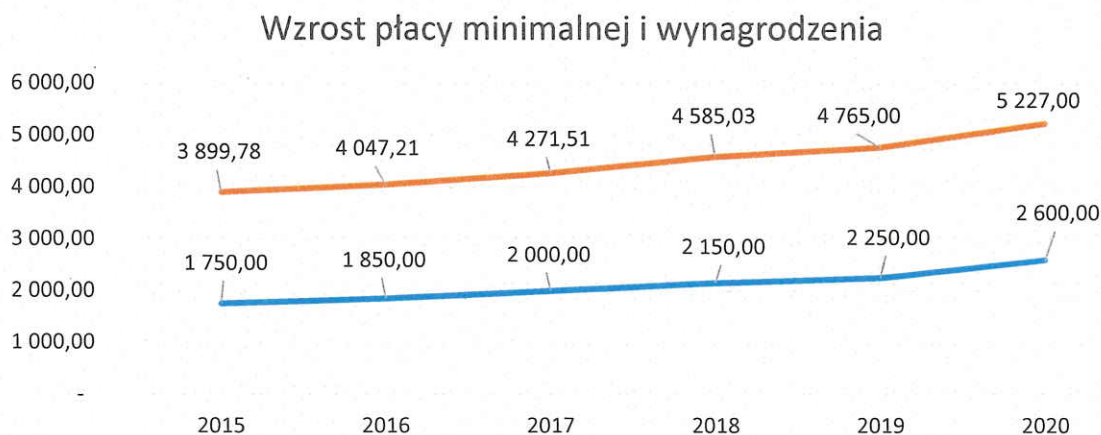
Zgodnie z art. 72 Karty Nauczyciela organy prowadzące zobowiązane są corocznie przeznaczyć odpowiednie środki finansowe na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej.

W jednostkach oświatowych realizowane jest dożywianie uczniów. Zgodnie z art. 106 ust. 3 i 4 ustawy Prawo Oświatowe dyrektor w porozumieniu z organem prowadzącym ustala wysokość odpłatności za korzystanie ze stołówki. Odpłatność wnoszona przez uczniów nie obejmuje kosztów utrzymania stołówki i zatrudnienia personelu.

Od 1 stycznia 2020 roku płaca minimalna wzrasta w sposób znaczący - do poziomu 2.600 zł. Przykładowy wzrost płac na podstawie wartości historycznych przedstawia się następująco:

rok	płaca minimalna	rok/rok	rok/rok bazowy (2015)	przeciętne wynagrodzenie	rok/rok	rok/rok bazowy (2015)
2015	1 750,00	X	100%	3 899,78	X	100%
2016	1 850,00	105,71%	105,71%	4 047,21	103,78%	103,78%
2017	2 000,00	108,11%	114,29%	4 271,51	105,54%	109,53%
2018	2 150,00	107,50%	122,86%	4 585,03	107,34%	117,57%
2019	2 250,00	104,65%	128,57%	4 765,00	103,93%	122,19%
2020	2 600,00	115,56%	148,57%	5 227,00	109,70%	134,03%

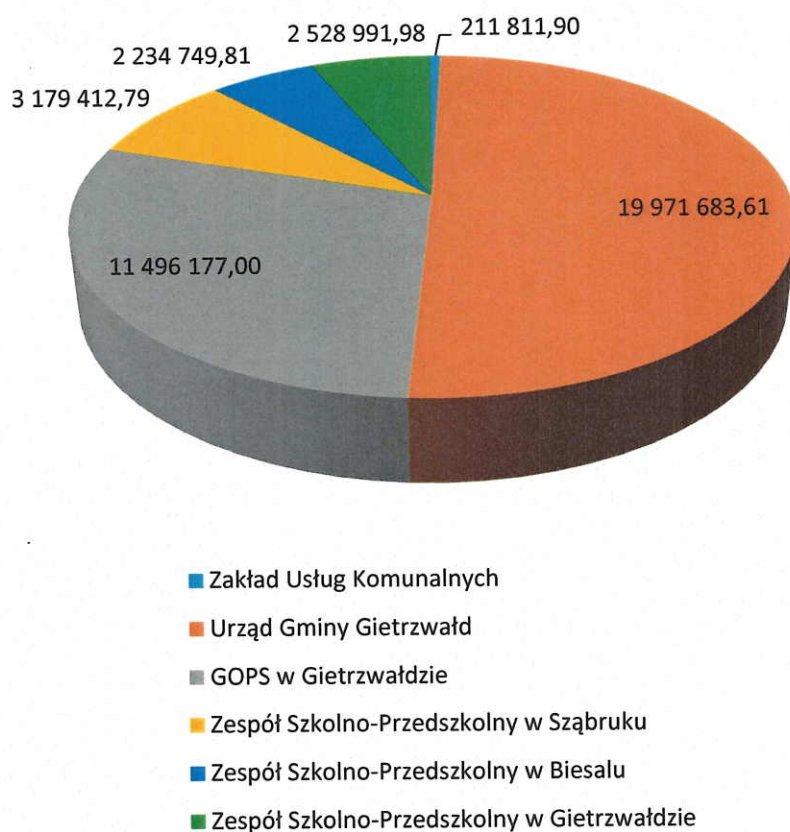
tendencje tego wzrostu przedstawia wykres:



W ramach zaplanowanych na 2020 rok kwot przewidziano następujący rozkład wydatków pomiędzy jednostki budżetowe gminy:

Nazwa jednostki	Wydatki
Zakład Usług Komunalnych	211 811,90
Urząd Gminy Gietrzwałd	19 971 683,61
GOPS w Gietrzwałdzie	11 496 177,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sząbruku	3 179 412,79
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Biesalu	2 234 749,81
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gietrzwałdzie	2 528 991,98
razem	39 622 827,09

Co można obrazowo przedstawić w postaci udziału wydatków poszczególnych jednostek w "gminnym torcie".



Zauważyć należy, że część oświatowa subwencji ogólnej w 2019 roku wynosiła 4.319.968 zł, a przewidziana wstępna kwota na 2020 rok to wartość 4.356.623 zł. Gmina, w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnia łącznie 70,07 nauczycieli oraz 34 Pracowników obsługi. Łączna wartość środków zaplanowanych na wynagrodzenia nauczycieli i pozostałych pracowników szkół wynosi 6.630.214,58 zł, a wydatki na świadczenia socjalne w szkołach to 264.204 zł.

Łączne wydatki jednostek oświatowych wyniosą 7.943.154,58 zł, ale do tej wartości doliczyć jeszcze należy środki przeznaczone na dowóz dzieci do szkół co podnosi wskazaną kwotę o 350.000 zł.

Zadania realizowane w 2020 roku przez jednostki budżetowe, w zakresie ich wydatków, będą mogły się opierać na limitach przyporządkowanych poszczególnym jednostkom. Porównawczo wskazano kwoty realizowane przez jednostki w 2019 roku.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

Zadania GOPS przewidziane do realizacji z dotacji na zadania zlecone oraz dotacji na zadania własne, w trakcie roku, ulegają zmianom w stosunku do zgłaszanych przez GOPS zapotrzebowań - za pomocą aplikacji CAS (*centralna aplikacja statystyczna*), w której zbierane i przetwarzane są dane z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, opieki nad dzieckiem do lat 3, funduszu alimentacyjnego, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Limity ustalone w projekcie budżetu dla GOPS przedstawia zestawienie:

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Dochody	Wydatki
852		POMOC SPOŁECZNA	45 720,00	1 812 003,00
	85202	Domy pomocy społecznej	45 720,00	550 800,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	8 100,00
	85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre świ. z pom. społ. oraz niektóre świ. rodzinne	0,00	14 060,00
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	240 122,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	0,00	83 900,00
	85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	0,00	118 765,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	0,00	649 198,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	73 680,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	0,00	73 378,00
855		RODZINA	0,00	9 684 174,00
	85501	Świadczenia wychowawcze	0,00	6 999 381,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	0,00	2 283 194,00
	85504	Wspieranie rodziny	0,00	306 543,00
	85508	Rodziny zastępcze	0,00	32 340,00
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	0,00	34 200,00
	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	0,00	28 516,00
OGÓŁEM			45 720,00	11 496 177,00

Przeznaczenie wydatków GOPS na poszczególne rodzaje wraz z ich porównaniem do środków przeznaczonych na realizację w 2019 roku prezentuje zestawienie:

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

Dz.	Rozdz	Gr.Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2019	2020			
				-1-	-2-			
852	85202		Domy pomocy społecznej	468 020,00	550 800,00	117,7	30,4	30,2
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	468 020,00	550 800,00	117,7	100,0	100,0
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	8 100,00	8 100,00	100,0	0,4	0,5
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	6 100,00	6 100,00	100,0	75,3	75,3
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	2 000,00	2 000,00	100,0	24,7	24,7
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne odpłatnie pobrażone z pom. społ. oraz niektóre świadczenia rodzinne	11 947,00	14 060,00	117,7	0,8	0,8
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	11 947,00	14 060,00	117,7	100,0	100,0
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	147 239,00	240 122,00	163,1	13,3	9,5
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	147 239,00	240 122,00	163,1	100,0	100,0
	85215		Dodatki mieszkaniowe	91 848,53	83 900,00	91,3	4,6	5,9
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	1 056,97	1 100,00	110,0	1,3	1,1
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	80 800,00	73 890,00	91,4	88,1	88,0
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	9 991,56	8 910,00	123,8	10,6	7,8
	85216		Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	139 755,00	118 765,00	85,0	6,6	9,0
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	139 755,00	118 765,00	85,0	100,0	100,0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	503 636,00	649 198,00	128,9	35,8	32,5
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	64 657,00	96 185,00	148,8	14,8	12,8
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	20 112,65	18 309,00	322,2	2,8	1,1
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	418 866,35	534 704,00	127,7	82,4	83,1
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	60 701,00	73 680,00	121,4	4,1	3,9
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	2 130,90	2 329,00	118,1	3,2	3,2
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	400,00	400,00	100,0	0,5	0,7
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	58 170,10	70 951,00	151,0	96,3	77,4
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	94 737,00	73 378,00	77,5	4,0	6,1
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	94 737,00	73 378,00	77,5	100,0	100,0
	85295		Pozostała działalność	24 777,40	0,00	0,0	0,0	1,6
		1101	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	377,40	2 329,00	118,1	3,2	3,2
		1302	Świadczenia na rzecz osób fizycznych związane ze współfinansowaniem programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	9 000,00	0,00	0,0	0,0	36,9
		1401	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	15 400,00	0,00	0,0	0,0	63,1
855			RODZINA	7 455 704,40	9 684 174,00	129,9	84,2	82,8
	85501		Świadczenia wychowawcze	4 797 785,40	6 999 381,00	145,9	72,3	64,4
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	12 945,00	7 913,00	2 096,7	0,1	0,0
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	4 734 662,00	6 940 888,00	bez PW	99,2	0,0

	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	49 801,00	50 580,00	bez PW	0,7	0,0
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 238 873,00	2 283 194,00	102,0	23,6	30,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	2 357,73	3 536,00	bez PW	0,2	0,0
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	2 179 546,60	2 221 850,00	103,5	97,3	95,9
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	56 968,67	57 808,00	bez PW	2,5	0,0
85503		Karta Dużej Rodziny	610,00	0,00	0,0	0,0	0,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	610,00	0,00	0,0	0,0	0,0
85504		Wspieranie rodziny	322 698,00	306 543,00	95,0	3,2	4,3
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	8 853,90	7 263,00	152,9	2,4	1,5
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	280 574,10	260 808,00	241 488,9	85,1	0,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	33 270,00	38 472,00	130,2	12,6	9,2
85508		Rodziny zastępcze	21 120,00	32 340,00	153,1	0,3	0,3
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	21 120,00	32 340,00	153,1	100,0	100,0
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	41 011,00	34 200,00	83,4	0,4	0,6
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	41 011,00	34 200,00	83,4	100,0	100,0
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	33 607,00	28 516,00	84,9	0,3	0,5
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	33 607,00	28 516,00	86,8	100,0	97,7
OGÓŁEM			9 006 087,93	11 496 177,00	127,6	100,0	100,0

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BIESAŁU

Szkoła realizuje zadania w zakresie wychowania przedszkolnego oraz nauki w szkole podstawowej. Plan finansowy przewidziany na 2020 rok kształtuje poniższe wartości budżetowe:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE		82 000,00	2 182 737,49
	80101	Szkoły podstawowe	1 000,00	1 452 416,60
	80104	Przedszkola	12 000,00	388 004,20
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	69 000,00	325 036,69
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	1 000,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	0,00	1 000,00
	80195	Pozostała działalność	0,00	15 280,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		0,00	52 012,32
	85401	Świetlice szkolne	0,00	52 012,32
OGÓŁEM			82 000,00	2 234 749,81

Środki przeznaczone na funkcjonowanie szkoły w 2020 roku będą wydatkowane na następujące zadania:

Dz.	Rozdz	Gr.Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2019	2020			
				-1-	-2-			
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE			2 284 870,50	2 182 737,49	95,5	97,7	96,9
	80101	Szkoły podstawowe		1 655 036,00	1 452 416,60	87,8	66,5	72,4
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	214 230,00	179 852,00	84,0	12,4	12,9	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	65 125,00	52 350,00	80,4	3,6	3,9
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	1 375 681,00	1 220 214,60	88,7	84,0	83,1
	80104	Przedszkola		320 221,00	388 004,20	121,2	17,8	14,0
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	62 500,00	41 326,00	66,1	10,7	19,5	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	15 140,00	12 867,00	85,0	3,3	4,7
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	242 581,00	333 811,20	137,6	86,0	75,8
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne		285 635,00	325 036,69	113,8	14,9	12,5
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	79 000,00	60 000,00	75,9	18,5	27,7	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	800,00	800,00	100,0	0,2	0,3
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	205 835,00	264 236,69	128,4	81,3	72,1
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego		0,00	1 000,00	bez PW	0,0	0,0
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	1 000,00	bez PW	100,0	0,0	
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...		0,00	1 000,00	bez PW	0,0	0,0
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	1 000,00	bez PW	100,0	0,0	
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		9 850,50	0,00	0,0	0,0	0,4
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	9 850,50	0,00	0,0	0,0	0,0	
	80195	Pozostała działalność		14 128,00	15 280,00	108,2	0,7	0,6
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	14 128,00	15 280,00	108,2	100,0	100,0	
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			73 687,00	52 012,32	70,6	2,3	3,1
	85401	Świetlice szkolne		73 687,00	52 012,32	70,6	100,0	100,0
	1100	Wydatki związane z realizacja ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	5 000,00	4 000,00	80,0	7,7	6,8	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	3 300,00	2 600,00	78,8	5,0	4,5
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	65 387,00	45 412,32	69,5	87,3	88,7
OGÓŁEM				2 358 557,50	2 234 749,81	94,8	100,0	100,0

Szkoła zakończyła realizację projektu współfinansowanego ze środków UE i w roku 2020 po stronie gminy nie wystąpią już skutki finansowe związane z wypłatą wynagrodzeń. W 2019 roku na wynagrodzenia szkoła wydatkowała 1.889.484 zł, zaś na rok 2020 planuje się kwotę 1.863.674,81 zł, tj. o 25.809 zł niższą. Podobnie na wydatki rzeczowe planuje się

o 84.250 zł mniej. Realizacja tego planu będzie wymagała skupienia się przede wszystkim na celowości, zasadności i oszczędności w realizacji zadań oświatowych.

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W GIETRZWAŁDZIE

Szkoła realizuje zadania w zakresie wychowania przedszkolnego oraz nauki w szkole podstawowej. Plan finansowy przewidziany na 2020 rok kształtuje poniższe wartości budżetowe:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE		93 500,00	2 467 778,50
	80101	Szkoły podstawowe	1 000,00	1 672 889,36
	80104	Przedszkola	12 500,00	376 659,04
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	80 000,00	397 230,10
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	1 000,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	0,00	1 000,00
	80195	Pozostała działalność	0,00	19 000,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		0,00	61 213,48
	85401	Świetlice szkolne	0,00	61 213,48
OGÓŁEM			93 500,00	2 528 991,98

Planowany w uchwale budżetowej podział środków na zadania realizowane w ZSP w Gietrzwałdzie określił limity jak w zestawieniu poniżej:

Dz.	Rozdz	Gr.Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2019	2020			
				-1-	-2-			
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE			2 374 455,74	2 467 778,50	103,9	97,6	96,8
	80101	Szkoły podstawowe		1 726 906,72	1 672 889,36	96,9	67,8	72,7
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	184 840,05	152 815,00	82,7	9,1	10,7
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	73 214,67	61 111,00	83,5	3,7	4,2
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	1 447 122,00	1 458 963,36	100,8	87,2	83,8
		1401	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	21 730,00	0,00	0,0	0,0	1,3
	80104	Przedszkola		301 208,37	376 659,04	125,0	15,3	12,7
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	52 500	21 000,00	42,5	5,6	16,4
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	13 895,00	11 584,00	83,4	3,1	4,6
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	234 813,37	344 075,04	144,6	91,3	79,0
	80113	Dowożenie uczniów do szkół		85 910,00	0,00	0,0	0,0	3,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	4 200,00	0,00	0,0	0,0	3,5

	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	700	0,00	0,0	0,0	2,2
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	81 010,00	0,00	0,0	0,0	94,3
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne		230 238,00	397 230,10	172,5	16,1	9,7
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	76 000,00	72 300,00	95,1	18,2	33,0
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	1 000,00	1 000,00	100,0	0,3	0,4
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	153 238,00	323 930,10	211,4	81,5	66,6
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego		0,00	1 000,00	bez PW	0,0	0,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	1 000,00	bez PW	100,0	0,0
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...		0,00	1 000,00	bez PW	0,0	0,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	1 000,00	bez PW	100,0	0,0
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		12 607,65	0,00	0,0	0,0	0,5
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	12 607,65	0,00	0,0	0,0	0,0
80195	Pozostała działalność		17 585,00	19 000,00	108,0	0,8	0,7
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	17 585,00	19 000,00	108,0	100,0	100,0
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		77 854,00	61 213,48	78,6	2,4	3,2
85401	Świetlice szkolne		77 854,00	61 213,48	78,6	100,0	100,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	3 200,00	2 500,00	78,1	4,1	4,1
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	3 000,00	3 000,00	100,0	4,9	3,9
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	71 654,00	55 713,48	77,8	91,0	92,0
OGÓŁEM			2 452 309,74	2 528 991,98	103,1	100,0	100,0

ZSP w Gietrzwałdzie przejął obiekty gimnazjum i będzie funkcjonował w zmienionych w stosunku do dotychczasowych warunkach. Może to skutkować wzrostem kosztów utrzymania z powodu odmiennej od gimnazjum organizacji pracy. W zakresie wynagrodzeń następuje wzrost z kwoty 1.987.837,37 zł wydatkowanej w 2019 roku do kwoty 2.218.681,98 zł zaplanowanej na 2020 rok, tj. o 194.844 zł.

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W SZĄBRUKU

Szkoła realizuje zadania w zakresie wychowania przedszkolnego oraz nauki w szkole podstawowej. Plan finansowy przewidziany na 2020 rok kształtuje poniższe wartości budżetowe:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE		133 200,00	2 974 247,79
	80101	Szkoły podstawowe	1 200,00	1 897 636,00
	80104	Przedszkola	24 000,00	602 119,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	108 000,00	453 281,79

	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	1 000,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	0,00	1 000,00
	80195	Pozostała działalność	0,00	19 211,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		0,00	205 165,00
	85401	Świetlice szkolne	0,00	205 165,00
OGÓŁEM			133 200,00	3 179 412,79

W poszczególnych rozdziałach realizacja zadań oświatowych zespołu będzie zawierała się w poniższych limitach wynikających z projektu uchwały budżetowej.

Dz.	Rozdz	Gr.Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW	
				wykonanie 2019	2020				
				-1-	-2-				
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE			2 869 849,09	2 974 247,79	103,6	93,5	93,6	
	80101	Szkoły podstawowe		1 949 161,00	1 897 636,00	97,4	63,8	67,9	
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	267 158,00	254 112,00	95,1	13,4	13,7	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	79 258,00	83 952,00	105,9	4,4	4,1	
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	1 573 595,00	1 559 572,00	99,1	82,2	80,7	
		1401	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	29 150,00	0,00	0,0	0,0	1,5	
	80104	Przedszkola		505 995,00	602 119,00	119,0	20,2	17,6	
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	100 258,00	100 258,00	100,0	16,7	19,8	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	22 584,00	22 122,00	98,0	3,7	4,5	
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	383 153,00	479 739,00	125,2	79,7	75,7	
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne		378 198,00	453 281,79	119,9	15,2	13,2	
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	97 000,00	96 582,00	99,6	21,3	25,6	
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	1 500,00	1 000,00	66,7	0,2	0,4	
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	279 698,00	355 699,79	127,2	78,5	74,0	
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego			0,00	1 000,00	bez PW	0,0	0,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	1 000,00	bez PW	100,0	0,0	
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...			0,00	1 000,00	bez PW	0,0	0,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	1 000,00	bez PW	100,0	0,0	
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych			18 603,09	0,00	0,0	0,0	0,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	18 603,09	0,00	0,0	0,0	0,0	
	80195	Pozostała działalność			17 892,00	19 211,00	107,4	0,6	0,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)		17 892,00	19 211,00	107,4	100,0	100,0

854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			196 315,00	205 165,00	104,5	6,5	6,4
	85401	Świetlice szkolne		196 315,00	205 165,00	104,5	100,0	100,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań (art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	12 000,00	4 500,00	30,0	2,2	7,6
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	9 950,00	11 818,00	170,0	5,8	3,5
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	174 365,00	188 847,00	108,3	92,0	88,8
OGÓŁEM				3 066 164,09	3 179 412,79	103,7	100,0	100,0

Plan finansowy ZSP w Sząbruku pozostaje na zbliżonym do 2019 roku poziomie. Nie uwzględniono w nim – podobnie, jak w przypadku pozostałych szkół – środków, które w trakcie roku są przekazywane jako dotacje na podręczniki i zadania o które szkoła występuje dodatkowo. Szkoła w 2019 roku wydatkowała na wydatki rzeczowe związane z realizacją statutowych zadań jednostki 512.911 zł, zaś w 2020 roku będzie to kwota 474.663 zł. Wiąże się to z zakończeniem realizacji dwóch dużych przedsięwzięć - w szkole i przedszkolu - które przyniosły znaczne nakłady na wyposażenie szkół. Na wynagrodzenia następuje wzrost planowanych nakładów z kwoty 2.439.961 zł do wartości 2.583.857 zł, tj. o 143.896 zł.

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH

Z jednostki budżetowej zajmującej się obsługą sieci wodno-kanalizacyjnej oraz utrzymaniem dróg i dowozem dzieci do szkół zostaje przeniesiona realizacja znacznej części zadań do nowoutworzonej osoby prawnej - spółki. Z tego powodu relacja zarówno dochodów jak i wydatków lat budżetowych 2019/2020 niewiele wnosi do interpretacji planu finansowego, który zawiera poniższe wartości:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA		66 000,00	43 654,95
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	66 000,00	43 654,95
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		0,00	168 156,95
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	0,00	158 156,95
	90013	Schroniska dla zwierząt	0,00	10 000,00
OGÓŁEM			66 000,00	211 811,90

Łączne wydatki zakładu podzielone wg źródeł ich ponoszenia i prezentujący "ubytek" zadań w stosunku do roku 2019 można przedstawić w sposób następujący:

Dz.	Rozdz	Gr.Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2019	2020			
				-1-	-2-			
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ			794 262,21	0,00	0,0	0,0	17,4
	40002	Dostarczanie wody		794 262,21	0,00	0,0	0,0	100,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	520 634,00	0,00	0,0	0,0	65,5

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	2 500,00	0,00	0,0	0,0	0,3
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	271 128,21	0,00	0,0	0,0	34,1
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			788 794,63	0,00	0,0	0,0	17,2
	60014	Drogi publiczne powiatowe		7 000,00	0,00	0,0	0,0	0,9
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	7 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	60016	Drogi publiczne gminne		781 794,63	0,00	0,0	0,0	99,1
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	530 000,00	0,00	0,0	0,0	67,8
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	1 500,00	0,00	0,0	0,0	0,2
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	238 294,63	0,00	0,0	0,0	30,5
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	12 000,00	0,00	0,0	0,0	1,5
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA			183 354,95	43 654,95	23,8	20,6	4,0
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej		183 354,95	43 654,95	23,8	100,0	100,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	121 700,00	2 000,00	1,6	4,6	66,4
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	300,00	300,00	100,0	0,7	0,2
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	61 354,95	41 354,95	67,4	94,7	33,5
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA			17 000,00	0,00	0,0	0,0	0,4
	71035	Cmentarze		17 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	17 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE			519 592,96	0,00	0,0	0,0	11,4
	80113	Dowozenie uczniów do szkół		519 592,96	0,00	0,0	0,0	100,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	248 703,91	0,00	0,0	0,0	47,9
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	950,00	0,00	0,0	0,0	0,2
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	269 939,05	0,00	0,0	0,0	52,0
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			2 270 493,16	168 156,95	7,4	79,4	49,6
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód		1 942 771,70	0,00	0,0	0,0	85,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	1 061 300,00	0,00	0,0	0,0	54,6
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	4 800,00	0,00	0,0	0,0	0,2
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	596 671,70	0,00	0,0	0,0	30,7
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	280 000,00	0,00	0,0	0,0	14,4
	90003	Oczyszczanie miast i wsi		317 721,46	158 156,95	49,8	94,1	14,0
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	92 794,00	22 896,00	24,7	14,5	29,2
		1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	2 300,00	4 800,00	208,7	3,0	0,7
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	222 627,46	130 460,95	58,6	82,5	70,1
	90013	Schroniska dla zwierząt		10 000,00	10 000,00	100,0	5,9	0,4
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	10 000,00	10 000,00	100,0	100,0	100,0
OGÓŁEM				4 573 497,91	211 811,90	4,6	100,0	100,0

Jednostka w ostatnich latach przechodziła szereg przekształceń przyczyniając się "ratowania" sytuacji gminy opisywanej wskaźnikami wynikającymi z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przejęła zadania zakładu budżetowego, co "wniosło" do budżetu

gminy w 2019 roku prawie 2 mln zł. Przejęła część zadań w zakresie dowozu dzieci do szkół oraz zajęła się utrzymaniem sieci gminnych dróg.

WYDATKI NIEUJĘTE W PLANACH FINANSOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH (Urząd Gminy)

Do realizacji budżetu odnoszą się uregulowania przepisów szczególnych, które nakazują stosować odpowiednią procedurę lub przeznaczenie wydatków.

FUNDUSZ SOŁECKI

Rada Gminy postanowiła o utrzymaniu w 2020 roku wydzielonych środków do dyspozycji zebrań wiejskich. We wszystkich sołectwach Zebrania Wiejskie w wymaganym terminie podjęły odpowiednie uchwały określające przeznaczenie środków i podejmowane przez sołectwa działania. Realizacja funduszu sołeckiego przebiega w ramach planu finansowego Urzędu Gminy, a decyzję o sposobie jego realizacji podejmuje Wójt lub upoważniony przez niego pracownik.

Fundusz sołecki w podziale na poszczególne sołectwa wygląda następująco:

L.p.	Nazwa	Kwota
1	Sołectwo Biesal	40 667,22
2	Sołectwo Łęguty	22 779,23
3	Sołectwo Gietrzwałd	35 589,64
4	Sołectwo Tomaryny	16 676,82
5	Sołectwo Łupstych	25 201,57
6	Sołectwo Gronity	33 866,00
7	Sołectwo Guzowy Piec	12 950,16
8	Sołectwo Jadaminy	12 950,16
9	Sołectwo Nagłady	25 341,32
10	Sołectwo Naterki	29 114,00
11	Sołectwo Parwółki	11 412,91
12	Sołectwo Łajsy	14 347,66
13	Sołectwo Pęglity	12 204,82
14	Sołectwo Rapaty	16 350,74
15	Sołectwo Śródka	11 133,41
16	Sołectwo Sząbruk	46 583,30
17	Sołectwo Woryty	28 881,65
18	Sołectwo Dłużki	10 993,66
19	Sołectwo Unieszewo	46 583,00
20	Sołectwo Cegłowo	10 947,08
21	Sołectwo Rentyny	13 928,41
22	Sołectwo Grazyń	15 698,57
Razem		493 362,83

ŚRODKI NA PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI I ZWALCZANIE NARKOMANII

Kolejnym wydzielonym zasobem środków są finanse na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczenia Narkomanii. Ich wielkość zależy od opłat uiszczanych za wydawanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu.

Realizatorem wskazanych wyżej wydatków jest Urząd Gminy. Zakres poszczególnych wydatków wynika z decyzji Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i jest zależny od liczby skierowań na badania, zaakceptowanych do realizacji działań zbieżnych z gminnym programem i mających na celu budzenie świadomości i przeciwdziałanie niepożądanym zjawiskom, ilości posiedzeń komisji i zakresu podejmowanych przez nią działań. Szczegóły ponoszonych wydatków są corocznie przedstawiane Radzie Gminy w sprawozdaniu Przewodniczącego Komisji wraz z informacją o realizacji gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi.

W projekcie budżetu na 2020 r. dochody z tego tytułu wynoszą 125.000 zł i zostały podzielone w następujący sposób:

85153	Zwalczanie narkomanii		
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 000,00
	1100	Wydatki bieżące na realizację statutowych zadań JST	3 000,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi		
	1200	Dotacje na zadania bieżące	38 000,00
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 000,00
	1100	Wydatki bieżące na realizację statutowych zadań JST	42 000,00

FINANSOWANIE REALIZACJI ZADAŃ WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO PRZEZ ORGANY PROWADZĄCE INNE NIŻ GMINA GIETRZWAŁD

Za uczniów, którzy uczęszczają do przedszkoli innych niż prowadzone przez Gminę Gietrzwałd, z budżetu gminy dokonuje się przekazania dotacji podmiotowej. W wymagany przez ustawę o finansowaniu zadań oświatowych sposób gmina została poinformowana o konieczności zaplanowania środków na realizację zadań wychowania przedszkolnego przez przedszkole niepubliczne w Sząbruku. Łączny wydatek z tego tytułu w 2020 roku wyniesie 211.318,54 zł, zaś refundacja wydatków do miasta Olsztyn z tytułu uczęszczania dzieci do przedszkoli miejskich wyniesie 285.300,00 zł.

GMINNY PROGRAM WSPÓŁPRACY Z ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI

Wzorem lat ubiegłych wskazano zadania na realizację, których zostaną ogłoszone konkursy skierowane do organizacji wskazanych w ustawie o pożytku publicznym

i wolontariacie. Kwoty i zadania planowane na ten cel są wskazane w załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej.

URZĄD GMINY

Zestawienie wskazujące na wielkości ujęte w budżecie a przypadające do realizacji przez Urząd Gminy przedstawia się następująco:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO		0,00	11 000,00
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	0,00	1 000,00
	01030	Izby rolnicze	0,00	10 000,00
020	LEŚNICTWO		12 000,00	0,00
	02095	Pozostała działalność	12 000,00	0,00
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ		0,00	2 480 411,35
	40002	Dostarczanie wody	0,00	2 480 411,35
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		262 604,00	4 535 000,95
	60016	Drogi publiczne gminne	262 604,00	4 535 000,95
630	TURYSTYKA		0,00	592 437,12
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	0,00	37 737,39
	63095	Pozostała działalność	0,00	554 699,73
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA		848 592,00	190 000,00
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	60 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	848 592,00	130 000,00
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		2 585 056,90	57 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	2 585 056,90	57 000,00
720	INFORMATYKA		0,00	3 000,00
	72095	Pozostała działalność	0,00	3 000,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA		0,00	3 841 259,12
	75011	Urzędy wojewódzkie	0,00	51 172,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	134 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	2 773 736,75
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	138 439,12
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0,00	532 036,25
	75095	Pozostała działalność	0,00	211 375,00
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA		0,00	1 327,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	0,00	1 327,00
752	OBRONA NARODOWA		0,00	900,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	0,00	900,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		0,00	141 392,70
	75412	Ochotnicze straże pożarne	0,00	129 516,24
	75414	Obrona cywilna	0,00	2 500,00
	75495	Pozostała działalność	0,00	9 376,46
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OS. FIZ. I IN. JEDN. NIE POS. OSOB. PRAWN. ORAZ WYDATKI ZW. Z ICH POBOREM		6 082 937,00	0,00

	75615	Wpływy z pod.rolnego, leśnego, od czynności cywilnopr.,spadków i darowizn oraz pod. i opl.lokalnych	3 233 808,00	0,00
	75616	Wpływy z pod. roln., leśn., od spadk. i darow., od czynn.cywilnopr. oraz pod. i opl.lok. od os. fiz.	2 672 873,00	0,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	176 256,00	0,00
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		0,00	355 018,30
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	0,00	355 018,30
758	RÓŻNE ROZLICZENIA		0,00	497 537,51
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	0,00	497 537,51
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE		23 985,00	2 592 137,00
	80101	Szkoły podstawowe	0,00	1 614 368,00
	80104	Przedszkola	23 985,00	562 370,64
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	0,00	350 000,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00	29 585,00
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	22 115,36
	80195	Pozostała działalność	0,00	13 698,00
851	OCHRONA ZDROWIA		0,00	125 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	0,00	10 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	115 000,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		0,00	25 276,00
	85401	Świetlice szkolne	0,00	2 276,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	0,00	23 000,00
855	RODZINA		0,00	35 000,00
	85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	0,00	35 000,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		1 531 786,87	3 087 484,73
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	0,00	2 000,00
	90002	Gospodarka odpadami	1 497 786,87	2 482 564,75
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	0,00	41 467,52
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00	80 152,46
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	1 000,00
	90013	Schroniska dla zwierząt	0,00	5 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	15 000,00	469 300,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00	4 000,00
	90095	Pozostała działalność	15 000,00	2 000,00
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		0,00	967 830,74
	92105	Pozostałe działania w zakresie kultury	0,00	12 780,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	798 050,74
	92116	Biblioteki	0,00	120 000,00
	92195	Pozostała działalność	0,00	37 000,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT		21 500,00	432 671,09
	92601	Obiekty sportowe	17 500,00	265 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	0,00	2 000,00
	92695	Pozostała działalność	4 000,00	165 671,09
OGÓŁEM			11 368 461,77	19 971 683,61

Szczegółowy podział wydatków Urzędu Gminy planowanych w 2020 roku w porównaniu do wydatków roku 2019 przedstawia poniższa tabela:

Dz.	Rozdz	Gr. Paragr	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt % PW
				wykonanie 2019	2020			
				-1-	-2-			
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO			313 627,73	11 000,00	3,5	0,1	1,3
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		14 860,00	1 000,00	6,7	9,1	4,7
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	14 860,00	1 000,00	6,7	100,0	100,0
	01030	Izby rolnicze		10 000,00	10 000,00	100,0	90,9	3,2
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	10 000,00	10 000,00	100,0	100,0	100,0
	01095	Pozostała działalność		288 767,73	0,00	0,0	0,0	92,1
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	283 841,53	0,00	0,0	0,0	0,0
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	4 926,20	78 000,00	32,6	1,7	4,6
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ			2 936 112,71	2 480 411,35	84,5	12,4	11,9
	40002	Dostarczanie wody		2 894 862,71	2 480 411,35	85,7	100,0	98,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	30 000,00	1 000,00	3,3	0,0	1,0
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	428 919,93	0,00	0,0	0,0	14,8
		1601	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	1 684 108,63	1 362 422,79	80,9	54,9	58,2
		1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	751 834,15	1 116 988,56	148,6	45,0	26,0
	40095	Pozostała działalność		41 250,00	0,00	0,0	0,0	1,4
		1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	41 250,00	0,00	0,0	0,0	100,0
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			5 731 430,43	4 535 000,95	79,1	22,7	23,3
	60014	Drogi publiczne powiatowe		512 000,00	0,00	0,0	0,0	8,9
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	12 000,00	0,00	0,0	0,0	2,3
		1610	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	500 000,00	0,00	0,0	0,0	97,7
	60016	Drogi publiczne gminne		5 219 430,43	4 535 000,95	86,9	100,0	91,1
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	131 816,19	350 000,00	26 591,9	7,7	0,0
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	112 000	78 000,00	32,6	1,7	4,6
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	4 188 608,24	2 261 677,21	54,0	49,9	80,2
		1601	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	584 862,00	1 171 780,57	200,4	25,8	11,2
		1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	206 144,00	673 543,17	326,7	14,9	3,9
630	TURYSTYKA			1 673 605,76	592 437,12	35,4	3,0	6,8
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki		43 890,41	37 737,39	86,0	6,4	2,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	29 500,00	30 808,98	83,3	81,6	84,3
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	14 390,41	6 928,41	100,6	18,4	15,7

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

63095	Pozostała działalność		1 629 715,35	554 699,73	34,0	93,6	97,4
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	4 580,00	1 000,00	21,8	0,2	0,3
	1101	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	38 683,50	0,00	0,0	0,0	2,4
	1102	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane ze współfinansowaniem programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy(art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	6 826,50	0,00	0,0	0,0	0,4
	1601	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	1 292 034,03	470 644,78	36,4	84,8	79,3
	1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	287 591,32	83 054,95	28,9	15,0	17,6
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA		153 912,02	190 000,00	123,4	1,0	0,6
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	26 000,00	60 000,00	230,8	31,6	16,9
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	26 000,00	60 000,00	230,8	100,0	100,0
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	127 912,02	130 000,00	101,6	68,4	83,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	110 000,00	30 000,00	27,3	23,1	86,0
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	17 912,02	100 000,00	558,3	76,9	14,0
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		156 850,00	57 000,00	36,3	0,3	0,6
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	156 850,00	57 000,00	36,3	100,0	100,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	150 000,00	55 000,00	36,7	96,5	95,6
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	6 850,00	2 000,00	29,2	3,5	4,4
720	INFORMATYKA		15 000,00	3 000,00	20,0	0,0	0,1
	72095	Pozostała działalność	15 000,00	3 000,00	20,0	100,0	100,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	15 000,00	3 000,00	20,0	100,0	100,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA		4 628 925,07	3 841 259,12	83,0	19,2	18,8
	75011	Urzędy wojewódzkie	62 558,00	51 172,00	81,8	1,3	1,4
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	1 558,00	100,00	6,4	0,2	2,5
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	61 000,00	51 072,00	101,9	99,8	80,1
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	181 000,00	134 500,00	74,3	3,5	3,9
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	25 000,00	8 000,00	32,0	5,9	13,8
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	156 000,00	126 500,00	81,1	94,1	86,2
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 873 673,75	2 773 736,75	96,5	72,2	62,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	748 365,00	700 000,00	93,5	25,2	26,0
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	6 200,00	5 000,00	80,6	0,2	0,2
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	2 118 108,75	2 068 736,75	97,7	74,6	73,7
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	1 000,00	0,00	0,0	0,0	0,0
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	143 351,00	138 439,12	96,6	3,6	3,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	97 597,00	73 569,80	75,4	53,1	68,1
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	45 754,00	64 869,32	141,8	46,9	31,9
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	618 041,00	532 036,25	86,1	13,9	13,4
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	48 457,00	30 000,00	61,9	5,6	7,8

	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	1 200,00	800,00	66,7	0,2	0,2
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	568 384,00	501 236,25	88,2	94,2	92,0
75095	Pozostała działalność		750 301,32	211 375,00	28,2	5,5	16,2
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	45 011,00	4 000,00	8,9	1,9	6,0
	1601	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	437 142,10	176 375,00	40,3	83,4	58,3
	1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	268 148,22	31 000,00	11,6	14,7	35,7
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA		60 921,00	1 327,00	2,2	0,0	0,2
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 299,00	1 327,00	102,2	100,0	2,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	1 299,00	1 327,00	61,9	5,6	7,8
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	30 078,00	0,00	0,0	0,0	49,4
	75109	Wybory do rad gmin, r.pow. i sejm.wojew., wyb. wójt., burm. i p.m. oraz referenda gm., pow. i wojew.	94,00	0,00	0,0	0,0	0,2
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	29 450,00	0,00	0,0	0,0	48,3
752	OBRONA NARODOWA		0,00	900,00	bez PW	0,0	0,0
	75212	Pozostałe wydatki obronne	0,00	900,00	bez PW	100,0	0,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	300,00	bez PW	33,3	0,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	0,00	600,00	bez PW	66,7	0,0
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		534 725,66	141 392,70	26,4	0,7	2,2
	75405	Komendy powiatowe Policji	27 500,00	0,00	0,0	0,0	5,1
	1610	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	27 500,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	75412	Ochotnicze strażne pożarne	377 385,66	129 516,24	34,3	91,6	70,6
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	190 000,00	17 345,44	9,1	13,4	50,3
	1101	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	5 000,00	0,00	0,0	0,0	1,3
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	45 000,00	42 845,00	95,2	33,1	11,9
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	75 000,00	69 325,80	92,4	53,5	19,9
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	62 385,66	0,00	0,0	0,0	16,5
	75414	Obrona cywilna	5 200,00	2 500,00	48,1	1,8	1,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	4 000,00	500,00	12,5	20,0	76,9
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	1 200,00	2 000,00	166,7	80,0	23,1
	75495	Pozostała działalność	124 640,00	9 376,46	7,5	6,6	23,3
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	9 500,00	6 000,00	63,2	64,0	7,6
	1601	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	89 250,00	0,00	0,0	0,0	71,6
	1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	20 820,00	0,00	0,0	0,0	16,7
	1612	Wydatki o charakterze dotacyjnym na współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	5 070,00	3 376,46	66,6	36,0	4,1

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

		236 ust. 4 pkt 1 ustawy)					
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		378 322,99	355 018,30	93,8	1,8	1,5
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	378 322,99	355 018,30	93,8	100,0	100,0
		1810 Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego (art. 236 ust. 3 pkt 6 ustawy)	378 322,99	355 018,30	93,8	100,0	100,0
758	RÓŻNE ROZLICZENIA		487 876,32	497 537,51	102,0	2,5	2,0
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	487 876,32	497 537,51	102,0	100,0	100,0
		1100 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	310 772,85	100 000,00	32,2	20,1	63,7
		1600 Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	177 103,47	397 537,51	224,5	79,9	36,3
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE		1 647 069,83	2 592 137,00	157,4	13,0	6,7
	80101	Szkoły podstawowe	554 758,34	1 614 368,00	291,0	62,3	33,7
		1100 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	15 000,00	0,00	0,0	0,0	2,7
		1101 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	0,00	25 440,00	bez PW	1,6	0,0
		1102 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane ze współfinansowaniem programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy(art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	41 510,00	20 755,00	50,0	1,3	7,5
		1400 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	29 640,00	28 173,00	95,1	1,7	5,3
		1600 Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	468 608,34	1 540 000,00	328,6	95,4	84,5
	80104	Przedszkola	828 124,25	562 370,64	67,9	21,7	50,3
		1100 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	278 341,58	285 300,00	107,8	50,7	32,0
		1101 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	186 701,14	7 595,10	3,8	1,4	24,2
		1102 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, związane ze współfinansowaniem programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy(art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	9 070,00	6 125,00	67,5	1,1	1,1
		1200 Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	200 500,00	211 318,54	105,4	37,6	24,2
		1400 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	131 271,56	6 532,00	47,5	1,2	1,7
		1401 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	22 239,97	31 500,00	26,8	5,6	14,2
		1402 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, związane ze współfinansowaniem programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy)	22 239,97	14 000,00	62,9	2,5	2,7
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	159 576,65	350 000,00	219,3	13,5	9,7
		1100 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	155 000,00	350 000,00	225,8	100,0	97,1
		1400 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	4 576,65	0,00	0,0	0,0	2,9
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	52 000,00	29 585,00	56,9	1,1	3,2
		1100 Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	52 000,00	29 585,00	56,9	100,0	100,0
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	34 600,00	22 115,36	63,9	0,9	2,1
		1200 Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	34 600,00	22 115,36	63,9	100,0	100,0
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu	410,59	0,00	0,0	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

		do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych					
	80195	Pozostała działalność	17 600,00	13 698,00	77,8	0,5	1,1
	1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	10 000,00	10 000,00	100,0	73,0	56,8
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	0,00	3 698,00	bez PW	27,0	0,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	7 600,00	0,00	0,0	0,0	43,2
851	OCHRONA ZDROWIA		125 000,00	125 000,00	100,0	0,6	0,5
	85149	Programy polityki zdrowotnej	10 000,00	0,00	0,0	0,0	8,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	10 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	85153	Zwalczanie narkomanii	7 500,00	10 000,00	133,3	8,0	6,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	3 000,00	3 000,00	100,0	30,0	40,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	4 500,00	7 000,00	155,6	70,0	60,0
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	107 500,00	115 000,00	107,0	92,0	86,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	42 000,00	42 000,00	100,0	36,5	39,1
	1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	38 000,00	38 000,00	100,0	33,0	35,3
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	27 500,00	35 000,00	127,3	30,4	25,6
852	POMOC SPOŁECZNA		542 911,00	0,00	0,0	0,0	2,2
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	341 911,00	0,00	0,0	0,0	63,0
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	85 041,00	0,00	0,0	0,0	24,9
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	256 870,00	0,00	0,0	0,0	75,1
	85295	Pozostała działalność	201 000,00	0,00	0,0	0,0	37,0
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	201 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		98 451,00	25 276,00	25,7	0,1	0,4
	85401	Świetlice szkolne	0,00	2 276,00	bez PW	9,0	0,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	0,00	2 276,00	bez PW	100,0	0,0
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	98 451,00	23 000,00	23,4	91,0	100,0
	1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	8 000,00	8 000,00	100,0	34,8	8,1
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	90 451,00	15 000,00	16,6	65,2	91,9
855	RODZINA		35 000,00	35 000,00	100,0	0,2	0,1
	85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	35 000,00	35 000,00	100,0	100,0	100,0
	1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	35 000,00	35 000,00	100,0	100,0	100,0
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		3 626 202,04	3 087 484,73	86,0	15,6	14,7
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	466 948,80	2 000,00	0,4	0,1	12,9
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	166 948,80	2 000,00	1,2	100,0	35,8
	1630	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego (art. 236 ust. 4 pkt 3 ustawy)	300 000,00	0,00	0,0	0,0	64,2
	90002	Gospodarka odpadami	2 390 602,34	2 482 564,75	103,8	79,6	65,9
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	1 416 525,00	1 396 586,87	98,6	56,3	59,3
	1300	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust. 3 pkt 3 ustawy)	200,00	49,42	24,7	0,0	0,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	82 881,00	92 650,58	111,8	3,7	3,5
	1601	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	615 729,18	615 729,18	100,0	24,8	25,8
	1602	Współfinansowanie inwestycji i zakupów	275 267,16	377 548,70	137,2	15,2	11,5

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2020 ROK

		inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)					
90003	Oczyszczanie miast i wsi		40 252,80	41 467,52	98,1	1,3	1,2
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	16 041,11	28 267,52	156,7	68,2	42,7
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	11 500,00	13 200,00	114,8	31,8	27,2
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	12 711,69	0,00	0,0	0,0	30,1
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		46 649,52	80 152,46	171,8	2,6	1,3
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	20 300,00	47 553,46	241,4	59,3	42,2
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	15 366,95	14 400,00	100,2	18,0	30,8
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	10 982,57	18 199,00	144,6	22,7	27,0
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu		2 000,00	1 000,00	50,0	0,0	0,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	2 000,00	1 000,00	50,0	100,0	100,0
90013	Schroniska dla zwierząt		75 000,00	5 000,00	6,7	0,2	2,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	75 000,00	5 000,00	6,7	100,0	100,0
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg		586 748,58	469 300,00	85,5	16,0	16,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	467 800,00	423 500,00	96,9	90,8	80,1
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	118 948,58	45 800,00	39,5	9,2	19,9
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		4 000,00	4 000,00	100,0	0,1	0,1
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	4 000,00	4 000,00	100,0	100,0	100,0
90095	Pozostała działalność		15 000,00	2 000,00	13,3	0,1	0,4
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	15 000,00	2 000,00	13,3	100,0	100,0
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		1 223 674,43	967 830,74	76,6	4,7	5,0
92105	Pozostałe działania w zakresie kultury		29 943,81	12 780,00	42,7	1,4	2,4
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	22 443,81	12 780,00	56,9	100,0	75,0
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	7 500,00	0,00	0,0	0,0	25,0
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		875 100,62	798 050,74	87,8	81,9	71,5
	1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	50 023,98	40 250,74	17,4	1,3	6,7
	1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	763 400,00	750 000,00	99,4	97,6	86,2
	1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	5 460,00	3 000,00	54,9	0,4	0,6
	1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	16 216,64	4 800,00	29,6	0,6	1,9
	1610	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	40 000,00	0,00	0,0	0,0	4,6
92116	Biblioteki		163 000,00	120 000,00	73,6	12,8	13,3
	1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	163 000,00	120 000,00	73,6	100,0	100,0
92120	Ochrona i konserwacja zabytków		105 000,00	0,00	0,0	0,0	8,6
	1610	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	20 000,00	0,00	0,0	0,0	19,0
	1612	Wydatki o charakterze dotacyjnym na współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	85 000,00	0,00	0,0	0,0	81,0
92195	Pozostała działalność		50 630,00	37 000,00	73,1	3,9	4,1

		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	15 630,00	2 000,00	12,8	5,4	30,9
		1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	35 000,00	35 000,00	100,0	94,6	69,1
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT			259 157,64	432 671,09	167,0	2,2	1,1
	92601		Obiekty sportowe	116 300,00	265 000,00	227,9	61,2	44,9
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	54 000,00	10 000,00	18,5	3,8	46,4
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	12 300,00	5 000,00	40,7	1,9	10,6
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	50 000,00	250 000,00	500,0	94,3	43,0
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	12 000,00	2 000,00	16,7	0,5	4,6
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	0,00	2 000,00	bez PW	100,0	0,0
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	12 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	92695		Pozostała działalność	130 857,64	165 671,09	126,6	38,3	50,5
		1100	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. b ustawy)	8 188,39	33 875,32	413,7	20,4	6,3
		1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3 pkt 2 ustawy)	50 000,00	60 000,00	120,0	36,2	38,2
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane(art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	3 000,00	3 000,00	100,0	1,8	2,3
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp)	69 669,25	68 795,77	98,7	41,5	53,2
			OGÓŁEM	24 628 775,63	19 971 683,61	81,1	100,0	100,0

Poziom planowanych wydatków realizowanych przez Urząd Gminy musiał być dostosowany do ograniczeń wynikających z ustaleń WPF. Nie zaplanowano odrębnych środków na konieczny remont budynku, dostosowanie do funkcjonowania osób z niepełnosprawnością, czy modernizację bazy informatycznej.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe szczegółowo przedstawia załącznik Nr 3 do projektu uchwały budżetowej. Poza wydatkami wynikającymi z ustaleń funduszu sołeckiego, przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i zawartych w zał. Nr 4 do projektu uchwały budżetowej do wydatków majątkowych zalicza się proponowane utworzenie rezerwy celowej związanej ze staraniami gminy o dofinansowanie projektów środkami z budżetu UE. Łączna kwota tej rezerwy to **397.537,51 zł**. Działania związane z przygotowaniem nowych inwestycji powodują konieczność pozyskania niewielkich obszarów gruntu lub wymianę działek. Prowadzone są też porządkujące stan prawny wykupy gruntu. Na te cele przeznaczono w budżecie 100.000 zł. Razem w 2020 roku przewidziano na wydatki inwestycyjne **10.776.202,06 zł**. Będzie to realizacja 20 zadań inwestycyjnych, z których największa część to są zadania drogowe - budowa nawierzchni dróg gminnych. Nie doszło do zakończenia zadania prowadzonego przez Miasto Olsztyn, w którym uczestniczy gmina, więc w 2020 roku będzie ono kontynuowane, na co zabezpieczono stosowną dotację. Do chwili opracowywania niniejszych objaśnień nie wyłoniono też wykonawcy na budowę sali gimnastycznej w Sząbruku. Jeżeli dojdzie do zawarcia umowy, na budowę sali zostaną zabezpieczone wydatki niewygasające z roku 2019 i realizacja w dalszej części będzie ponoszona z planowanych w 2020 i 2021 roku środków.

Przewiduje się kontynuowanie dotychczas rozpoczętych zadań lub oczekujących na rozstrzygnięcia konkursowe i podpisanie umów o dofinansowanie.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Założenie przyjęte przy opracowaniu projektu WPF oraz budżetu na 2020 rok opiera się na będącej w trakcie procesu negocjacyjnego restrukturyzacji zobowiązań gminy. Dokonanie tej operacji pozwala na przygotowanie na 2020 rok budżetu zrównoważonego, który nie wymaga przychodów na pokrycie zobowiązań. Nie występuje w nim deficyt, a planowana nadwyżka wystarcza na pokrycie rozchodów związanych z wykupem papierów wartościowych.

W 2020 roku planuje się spłatę przypadających zobowiązań w łącznej kwocie **649.592 zł.**

POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA

Projekt budżetu gminy Gietrzwałd na 2020 rok nie zawiera załączników, które na dzień jego przygotowania nie dotyczą gminy. Organ stanowiący nie podejmował dotychczas uchwały o wydzieleniu rachunku dochodów jednostek oświatowych, nie funkcjonuje też samorządowy zakład budżetowy.

Na dzień sporządzania projektu gmina otrzymała informacje o wysokości środków przeznaczonych na realizację zadań zleconych opracowane na podstawie projektu budżetu państwa. Środki te w trakcie roku ulegają wielokrotnym zmianom i organ wykonawczy zobowiązany jest je ujmować w planie dochodów i wydatków. Planowana w projekcie realizacja zadań zleconych będzie wyglądała następująco:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	51 172,00	51 172,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	51 172,00	51 172,00
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 327,00	1 327,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 327,00	1 327,00
752		OBRONA NARODOWA	900,00	900,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	900,00	900,00
852		POMOC SPOŁECZNA	44 692,00	44 692,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	17 974,00	17 974,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	26 718,00	26 718,00
855		RODZINA	9 580 233,00	9 580 233,00
	85501	Świadczenia wychowawcze	6 999 381,00	6 999 381,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 283 194,00	2 283 194,00
	85504	Wspieranie rodziny	269 142,00	269 142,00
	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	28 516,00	28 516,00
OGÓŁEM			9 678 324,00	9 678 324,00

Przedstawiając Szanownym Radnym Rady Gminy Gietrzwałd powyższe analizy, porównania i uzasadnienie wartości dotyczących projektu budżetu gminy na 2020 rok, Wójt Gminy Gietrzwałd wnosi o jego akceptację i uchwalenie.

WÓJT

Jan Kasprzak