



UZASADNIENIE
DO PROJEKTU
UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
NA 2020 ROK



1 Spis treści

2	Uzasadnienie planu dochodów budżetu na 2020 rok.	3
2.1	Dochody bieżące.	3
2.2	Dochody majątkowe.	14
3	Uzasadnienie planu wydatków budżetu na 2020 rok.	15
4	Uzasadnienie przychodów i rozchodów budżetu na 2020 rok.	25
4.1	Przychody budżetu w 2020 roku.	25
4.2	Rozchody budżetu w 2020 roku.	25

2 Uzasadnienie planu dochodów budżetu na 2020 rok.

Dochody gminy Słubice na 2020 rok zaplanowano w łącznej wysokości 111 600 000,00 zł, co stanowi 119,3% w odniesieniu do uchwały budżetowej na 2019 rok. Dochody bieżące oszacowano na kwotę 110 350 000,00 zł, co stanowi 119,30% planu dochodów bieżących 2019 roku. Natomiast dochody majątkowe wynoszą 1 250 000,00 zł. i stanowią 16,67% planu dochodów majątkowych roku 2019.

2.1 Dochody bieżące.

1. Paragraf 001 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dochody klasyfikowane w tym paragrafie obejmują udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gminie przysługuje udział w tych dochodach na podstawie ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z pismem nr ST3.475.31.2019 Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 roku planowany dochód z tytułu udziału gminy w PIT na 2020 rok wyniesie 21 178 555,00 zł. W wyżej wymienionym piśmie zaznaczono, że: „przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów, Inwestycji i Rozwoju nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze”.

2. Paragraf 002 – Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dochody klasyfikowane w tym paragrafie obejmują udział Gminy Słubice we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Udziały te, zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego stanowią dochody własne jednostek samorządu terytorialnego. Kwota udziału uzależniona jest od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie gminy Słubice. Prognozowana wartość wpływów w 2020 roku z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 950 000,00 zł.

3. Paragraf 031 – Wpływy z podatku od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt. 1 lit. a ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych. Opodatkowania tym podatkiem, dokonuje się na podstawie ustawy z 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych. W paragrafie tym ujmuje się także środki finansowe otrzymane przez gminę w wyniku postępowania egzekucyjnego z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości, jak również należności zabezpieczone hipotecznie z tytułu tego podatku.

Wysokość stawek dla gminy Słubice określiła Rada Miejska w Słubicach uchwałą nr XV/113/2019 z dnia 24 października 2019 roku. Łączna kwota planowanych wpływów z podatku od nieruchomości w 2020 roku wynosi 21 600 000,00 zł.

4. Paragraf 032 – Wpływy z podatku rolnego.

Podatek rolny, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt. 1 lit. b ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych. Opodatkowania tym podatkiem, dokonuje się na podstawie ustawy z 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym. Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- Od 1 ha przeliczeniowego dla gruntów gospodarstw rolnych – równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- Od 1 ha dla pozostałych gruntów – równowartość pieniężną 5 q żyta,
- Obliczone według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok podatkowy.

W paragrafie tym ujmuje się także środki finansowe otrzymane przez gminę w wyniku postępowania egzekucyjnego z tytułu zaległości w podatku rolnym, jak również należności zabezpieczone hipotecznie z tytułu tego podatku.

Łączna kwota planowanych wpływów z podatku rolnego w 2020 roku wynosi 500 000,00 zł.

5. Paragraf 033 – Wpływy z podatku leśnego.

Podatek leśny, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt. 1 lit. c ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych. Opodatkowania tym podatkiem, dokonuje się na podstawie ustawy z 30 października 2002 roku o podatku leśnym. Podstawowa stawka podatku wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna z 1 ha za rok podatkowy obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

W paragrafie tym ujmuje się także środki finansowe otrzymane przez gminę w wyniku postępowania egzekucyjnego z tytułu zaległości w podatku leśnym, jak również należności zabezpieczone hipotecznie z tytułu tego podatku.

Łączna kwota planowanych wpływów z podatku leśnego w 2020 roku wynosi 221 500,00 zł.

6. Paragraf 034 – Wpływy z podatku od środków transportowych.

Podatek od środków transportowych, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt. 1 lit. d ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych. Opodatkowania tym podatkiem, dokonuje się na podstawie ustawy z 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych. Wysokość stawek dla Gminy Słubice określiła Rada Miejska w Słubicach uchwałą nr XV/114/2019 z dnia 24 października 2019 roku.

W paragrafie tym ujmuje się także środki finansowe otrzymane przez gminę w wyniku postępowania egzekucyjnego z tytułu zaległości w podatku od środków transportowych.

Łączna kwota planowanych wpływów z podatku od środków transportowych w 2020 roku wynosi 1 465 000,00 zł.

7. Paragraf 035 – Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej.

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 1 lit. e ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowią źródło dochodów własnych. Dochody z tego tytułu pobierają urzędy skarbowe na podstawie odrębnych przepisów, a następnie przekazują je gminie. Planowa kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 40 000,00 zł.

8. Paragraf 036 – Wpływy z podatku od spadków i darowizn.

Podatek od spadków i darowizn, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 1 lit. g ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych. Dochody z tego tytułu pobierają Urzędy Skarbowe na podstawie odrębnych przepisów, a następnie przekazują gminie. Planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 50 000,00 zł.

9. Paragraf 041 – Wpływy z opłaty skarbowej.

Opłata skarbową, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych gminy. Opłatę tę pobiera się na podstawie ustawy z 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej. Planowana wartość wpływów z opłaty skarbowej w 2020 roku wynosi 500 000,00 zł.

10. Paragraf 046 – Wpływy z opłaty eksploatacyjnej.

Opłata eksploatacyjna, zgodnie z ustawą z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych gminy. Dotyczy to części określonej w ustawie z 9 czerwca 2011 roku – Prawo geologiczne i górnicze. Stawki opłaty eksploatacyjnej są kwotowe. Gmina, na której obszarze prowadzona jest działalność polegająca na poszukiwaniu i rozpoznawaniu złóż kopalin, podziemnym składowaniu substancji i odpadów oraz wydobywaniu kopalin, otrzymała jako źródło dochodów własnych udział we wpływach z opłaty eksploatacyjnej pobieranej ze wskazanych tytułów w wysokości 60%. Planowana wartość dochodów w 2020 roku z tytułu opłaty eksploatacyjnej wynosi 5 000,00 zł.

11. Paragraf 047 – Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności.

Dochody sklasyfikowane w tym paragrafie obejmują wpływy z opłat za:

- trwały zarząd,
- użytkowanie,
- służebność.

Planowana wartość dochodów z wyżej wymienionych tytułów w 2020 roku wynosi 20 000,00 zł.

12.Paragraf 048 – Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Wpływy z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ ustawy z 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz wpływy z opłat określonych w art. 11¹ tej ustawy należy wykorzystać na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnych programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii. Środki te nie mogą być przeznaczone na inne cele. Planowana wartość dochodów z wyżej wymienionej opłaty w 2020 roku wynosi 1 350 000,00 zł.

13.Paragraf 049 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.

W paragrafie tym klasyfikuje się dochody związane z:

- Wpływami z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranej przez gminę na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Planowane dochody z tego tytułu klasyfikuje się w rozdziale 90002 i wynoszą w 2020 roku 5 600 000,00 zł.
- Opłatą adiacencką, którą ustala się w związku ze wzrostem wartości nieruchomości spowodowanym budową urządzeń infrastruktury technicznej z udziałem Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego, środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi albo w związku ze scaleniem i podziałem nieruchomości (art. 4 pkt. 11 ustawy z 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami).
- Opłatą pobieraną za zajęcie pasa drogowego.
- Opłatą komunalną określającą wysokość cen i opłat na targowiskach miejskich przy ul. Kopernika i ul. Sportowej w Słubicach za usługi komunalne o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej zgodnie z ustawą z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej.

Oplatę adiacencką, opłatę komunalną i opłatę za zajęcie pasa drogowego klasyfikuje się w rozdziale 75618, a ich łączna planowana wartość w 2020 roku wynosi 2 076 000,00 zł.

14. Paragraf 050 – Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, zgodnie z ustawą z 13 listopada 2013 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowią źródło dochodów własnych gminy. Dochody z tego tytułu pobierają Urzędy Skarbowe na podstawie odrębnych przepisów, a następnie przekazują gminie. Planowana wartość dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 1 240 000,00 zł.

15. Paragraf 055 – Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.

Oplatę z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości pobiera się na podstawie art. 71 ust. 1 ustawy z 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami. Opłaty roczne wnosi się przez cały okres użytkowania wieczystego, w terminie do 31 marca każdego roku, z góry za dany rok. Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego ustala się według stawki procentowej od ceny nieruchomości gruntowej. Planowana wartość dochodów z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości w 2020 roku wynosi 110 000,00 zł.

16. Paragraf 056 – Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych.

W paragrafie tym ujęto opłatę od posiadania psów, która zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 2 lit. c ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, stanowi źródło dochodów własnych. Opłatę tę pobiera się na podstawie ustawy z 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych, która stanowi, że rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Uchwałą nr XXV/225/2016 z dnia 27 października 2016 roku Rada Miejska w Słubicach postanowiła od 2017 roku nie wprowadzać takiej opłaty.

Planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 500,00 zł i stanowi wartość planowanych do odzyskania należności z tej opłaty.

17. Paragraf 057 – Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych.

W paragrafie tym ujęto planowane wpływy z mandatów nakładanych przez straż miejską w wysokości 20 000,00 zł.

18. Paragraf 059 – Wpływy z opłat za koncesje i licencje.

W paragrafie tym ujęto planowane wpływy z tytułu koncesji i licencji wydawanych na podstawie ustawy z 20 czerwca 1997 roku – Prawo o ruchu drogowym w wysokości 980,00 zł.

19. Paragraf 062 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości.

W paragrafie tym ujęto planowane wpływy z tytułu opłat za wydanie dokumentów związanych z wykonywaniem publicznego transportu zbiorowego uregulowanych rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 23 lutego 2011 roku w wysokości 1 000,00 zł.

20. Paragraf 064 – Wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

W paragrafie tym ujęto planowane wpływy z tytułu m.in. opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień. Łączna planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 36 000,00 zł.

21. Paragraf 066 – Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

W paragrafie tym ujęto planowane wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach bądź innej formie wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ustalony dla przedszkoli publicznych. Łączna planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 296 000,00 zł.

22. Paragraf 067 – Wpływy z opłat za korzystania z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego.

W paragrafie tym ujmują się opłaty wnoszone za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych oraz publicznych innych formach wychowania przedszkolnego. Łączna planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 713 000,00 zł.

23. Paragraf 069 – Wpływy z różnych opłat.

W paragrafie tym sklasyfikowano opłaty dla których nie ma wyodrębnionej klasyfikacji budżetowej. Do głównych źródeł sklasyfikowanych w tym paragrafie należą:

- Opłaty za usługi cementarne,
- Opłaty za pobyt dzieci w Żłobku Samorządowym „Bajka”,
- Opłaty za korzystanie z wyżywienia w szkołach,
- Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska.

Łączna planowana kwota dochodów ujętych w tym paragrafie w 2020 roku wynosi 983 000,00 zł.

24. Paragraf 075 – Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.

W paragrafie tym ujmuje się m.in. dochody z najmu składników majątkowych: lokali mieszkalnych i użytkowych, pomieszczeń biurowych, pomieszczeń gospodarczych, sal lekcyjnych, hal sportowych oraz dzierżawy gruntów mienia komunalnego. Łączna planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 6 578 500,00 zł.

25. Paragraf 083 – Wpływy z usług.

Planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 1 332 000,00 zł.

26. Paragraf 090 – Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu zwrotu płatności wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w ustawie o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Planowana kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 3 000,00 zł.

27. Paragraf 091 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu wszystkich odsetek od nieterminowych wpłat, które w przepisach prawnych określone są jako podatki lub opłaty. Planowana łączna kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 160 000,00 zł.

28. Paragraf 092 – Wpływy z pozostałych odsetek.

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu odsetek, które nie są określone w przepisach prawa jako odsetki od podatków lub opłat. Łączna kwota dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 212 000,00 zł.

29. Paragraf 094 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułów zwrotów z lat ubiegłych. Łączna kwota planowanych dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 189 500,00 zł.

30. Paragraf 097 – Wpływy z różnych dochodów.

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułów nieobjętych innymi paragrafami. Łączna kwota planowanych dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 360 500,00 zł.

31. Paragraf 201 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo – gminnym) ustawami.

Dochody ujęte w tym paragrafie wynikają z:

- 1) pisma nr BF-I.3110.42.2019.M.Dom otrzymanego z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wielkopolskim, które określa wstępne kwoty dotacji celowych na finansowanie w 2020 roku zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminę Słubice. Łączna kwota planowanych dotacji na 2020 rok wynosi 6 189 142,00 zł.
- 2) Pisma nr DGW-421-4/19 otrzymanego z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Gorzowie Wielkopolskim, która określa dotację celową na 2020 rok na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców Gminy Słubice w wysokości 3 870,00 zł.

32. Paragraf 203 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo – gminnych).

Dochody objęte tym paragrafem wynikają z pisma nr PS-V.3110.11.2019.1Sie otrzymanego z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wielkopolskim, które określa wstępne kwoty dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych realizowanych przez gminą Słubice wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok. Łączna kwota planowanych dotacji na 2020 rok wynosi 1 286 100,00 zł.

33. Paragraf 205 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Dochody ujęte w tym paragrafie stanowią planowane wpływy z rozliczenia zadań:

- „Europejskie Modelowe Miasto współpracy transgranicznej Frankfurt nad Odrą-Słubice” w wysokości 741 500,00 zł,
- „Kosmiczny Plac Przyjaźni” w wysokości 38 500,00 zł.

34. Paragraf 206 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci.

Dochody objęte tym paragrafem stanowią dochód Gminy Słubice z przeznaczeniem na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej na realizację programu „Rodzina 500+”. Planowana roczna wartość zadania wynosi 19 177 000,00 zł.

35. Paragraf 232 – Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Dochody ujęte w tym paragrafie wynikają z porozumienia zawartego 30 grudnia 2015 roku między Gminą Słubice a Powiatem Słubickim, dotyczącym powierzenia Gminie Słubice wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej. Wartość porozumienia wynosi 60 000,00 zł rocznie.

36.Paragraf 236 – Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Wartość dochodów ujęta w tym paragrafie stanowi dochód własny Gminy Słubice związany głównie z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Suma dochodów sklasyfikowanych w tym paragrafie na 2020 rok wynosi 58 400,00 zł.

37.Paragraf 292 – Subwencje ogólne z budżetu państwa.

Dochody klasyfikowane w tym paragrafie obejmują wpływy z poszczególnych części subwencji ogólnej na podstawie ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wartości przyjęte w planie dochodów wynikają z pisma nr ST3.475.31.2019 Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 roku. Roczna planowana kwota subwencji ogólnej dla Gminy Słubice na 2020 rok wynosi 15 003 453,00 zł, z tego: część wyrównawcza to 798 162,00 zł, część równoważąca 294 814,00 zł, część oświatowa 13 910 477,00 zł.

2.2 Dochody majątkowe.

- 1. Paragraf 076 – Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.**

W paragrafie tym ujmuje się dochody majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Planowana wysokość dochodów z tego tytułu w 2020 roku wynosi 46 000,00 zł.

- 2. Paragraf 077 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.**

W paragrafie tym ujmuje się dochody pochodzące ze sprzedaży nieruchomości. Planowana kwota dochodów z tego tytułu wynosi 1 000 000,00 zł.

- 3. Paragraf 629 – Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł.**

W paragrafie tym ujmuje się dochody na sfinansowanie inwestycji pn. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Słubice”. Planowana kwota dochodów z tego tytułu wynosi 204 000,00 zł.

3 Uzasadnienie planu wydatków budżetu na 2020 rok.

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	132 150 000,00 zł	100 350 000,00zł	31 800 000,00 zł

Wydatki ogółem budżetu gminy Słubice na 2020 rok zaplanowano w wysokości 132 150 000,00 zł, co stanowi 132,62% planu wydatków budżetu gminy Słubice w odniesieniu do stanu na 1.01.2019 roku. Plan wydatków bieżących został określony na kwotę 100 350 000,00 zł i stanowi 123,20% planu wydatków bieżących 2019 roku. Plan wydatków majątkowych wynosi 31 800 000,00 zł co stanowi 124,71% w odniesieniu do wydatków majątkowych roku poprzedniego.

010 – Rolnictwo i łowiectwo

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	1 091 000,00 zł	161 000,00 zł	930 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie rolnictwa i łowiectwa wynoszą łącznie 1 091 000,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone głównie na zadania realizowane w ramach pozostałej działalności z zakresu rolnictwa i łowiectwa oraz na opłaty gminy na rzecz izb rolniczych. Planowane wydatki bieżące to środki na dokonanie obowiązkowych wpłat na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% przewidywanych wpływów z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych oraz opłaty za kanalizację sanitarną w Golicach.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

020 – Leśnictwo

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	93 500,00 zł	93 500,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki w zakresie leśnictwa wynoszą łącznie 93 500,00 zł. Są to środki na wydatki bieżące przeznaczone na gospodarkę leśną, w szczególności na zapłatę podatku leśnego na rzecz gminy Słubice, opłatę za dzierżawę gruntów oraz środki przeznaczone opłaty związane z wyłączeniem gruntów z produkcji leśnej. Znacząca pozycją w budżecie są środki na usługi związane z wycinką, korektą i karczowaniem drzew.

400 – Wytwarzania i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	1 500,00 zł	1 500,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki w zakresie wytwarzania i zaopatrywania w energię elektryczną, wodę i gaz wynoszą łącznie 1 500,00 zł. Są to środki na wydatki bieżące przeznaczone na dostarczanie energii elektrycznej do przepompowni wody w Słubicach.

500 – Handel

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	2 542 000,00 zł	2 392 000,00 zł	150 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie handlu wynoszą łącznie 2 542 000,00 zł, w tym środki na wydatki bieżące realizowane w ramach pozostałej działalności z zakresu handlu przeznaczone na utrzymanie targowisk miejskich przy ul. Kopernika oraz przy ul. Sportowej.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

600 – Transport i łączność

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	8 909 373,00 zł	1 733 373,00 zł	7 176 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie transportu i łączności wynoszą łącznie 8 909 373,00 zł. Są to środki na realizację zadań z zakresu komunikacji zbiorowej, utrzymania dworca i przystanków autobusowych oraz na zimowe utrzymanie dróg gminnych.

Planowane wydatki bieżące w zakresie dróg przeznaczone są na utrzymanie w należyłym stanie infrastruktury drogowej na terenie gminy Słubice, są to głównie środki przeznaczone na remonty chodników i dróg na terenie gminy, naprawę oznakowania na drogach, ubezpieczenie dróg i chodników, opłaty za wbudowaną w drogi infrastrukturę.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadania opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

630 – Turystyka

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	5 041 754,00 zł	221 754,00 zł	4 820 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie turystyki wynoszą łącznie 5 041 754,00 zł, w tym środki bieżące przeznaczone na realizację zadań związanych z upowszechnianiem, turystyki oraz wspieraniem i promowaniem aktywności rekreacyjnej i turystycznej na terenie gminy Słubice. Planowane wydatki bieżące obejmują również środki przeznaczone na pozostałą działalność w zakresie turystyki, m.in. opłaty składek do stowarzyszeń, których członkiem jest gmina.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadania opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

700 – Gospodarka mieszkaniowa

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	8 833 696,00 zł	5 581 696,00 zł	3 252 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie gospodarki mieszkaniowej wynoszą łącznie 8 833 696,00 zł, w tym środki bieżące przeznaczone m.in.: na utrzymanie zasobu mieszkaniowego oraz gospodarowanie mieniem komunalnym. Największą pozycję stanowią wydatki jednostki budżetowej ZAMK, której zadaniem jest nadzorowanie i zarządzanie zasobem komunalnym gminy oraz reprezentowanie gminy jako właściciela we wspólnotach mieszkaniowych. Zaplanowane środki umożliwią pokrycie kosztów związanych z bieżącą działalnością jednostki, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Pozostałe wydatki dotyczą opłat, związanych ze zbywaniem składników majątkowych (ogłaszanie przetargów na sprzedaż nieruchomości, opłat za akty notarialne) oraz wypłaty odszkodowań właścicielom lokali, zajmowanych przez osoby, oczekujące na przydzielenie lokali socjalnych.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadania opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

710 – Działalność usługowa

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	988 506,00 zł	468 506,00zł	520 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie działalności usługowej wynoszą łącznie 988 506,00 zł, w tym środki bieżące przeznaczone na opracowywanie planów zagospodarowania przestrzennego, wynikających ze strategii gminy oraz na zakup usług, związanych z pracami geodezyjnymi i szacunkowymi w zakresie nieruchomości gminnych. Planowane wydatki obejmują również środki przeznaczone na utrzymanie cmentarzy na terenie gminy.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

750 – Administracja publiczna

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	10 496 545,00 zł	10 496 545,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki w zakresie administracji publicznej wynoszą łącznie 10 496 545,00 zł. Są to środki bieżące przeznaczone na realizację zadań własnych gminy, m.in.: wydatki na funkcjonowanie Urzędu Miejskiego w Słubicach i Rady Miejskiej w Słubicach, Zespołu Administracyjny Oświaty w Słubicach, wydatki na promocję gminy. Część środków zaplanowano na wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym m.in. na pokrycie kosztów realizacji zadań obejmujących m.in.: ewidencję ludności, wydawanie dowodów osobistych, rejestrację działalności gospodarczej oraz udostępnianie danych ze zbiorów meldunkowych.

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

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	3 870,00 zł	3 870,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki bieżące przeznacza się na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przeznaczając środki otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego realizację bieżących zadań związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców z terenu gminy.

752 – Obrona narodowa

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	22 300,00 zł	22 300,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki w zakresie obrony narodowej to środki bieżące przeznaczone na świadczenia dla żołnierzy rezerwy przebywających na szkoleniach poligonowych oraz zakup prenumeraty publikacji z zakresu spraw obronnych. Część środków pochodząca z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zostanie przeznaczona na szkolenia obronne.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	1 042 952,00 zł	972 952,00zł	70 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej wynoszą łącznie 1 042 952,00 zł, w tym środki bieżące na realizację zadań z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej obejmują środki na zapewnienie gotowości bojowej w razie wystąpienia zagrożenia zdrowia lub życia przez jednostek OSP działające na terenie gminy. Planowane wydatki obejmują również środki na prowadzenia działań z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego oraz wpłaty na fundusze celowe Policji i Straży Granicznej. Znaczącą kwotę wydatków przeznaczają się na wydatki osobowe oraz utrzymanie Straży Miejskiej w Słubicach, która realizuje zadania z zakresu utrzymania porządku w miejscach publicznych oraz zapewnienia bezpieczeństwa mieszkańcom.

Planowane wydatki majątkowe przeznaczają się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

757 – Obsługa długu publicznego

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	400 000,00 zł	400 000,00 zł	0.00 zł

Planowane wydatki w zakresie obsługi długu publicznego to środki bieżące przeznaczone na zapłatę odsetek od kredytów, będących w trakcie spłaty, jak również kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku m.in.: na realizację projektów z dofinansowaniem środków z Unii Europejskiej.

758 – Różne rozliczenia

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	2 400 000,00 zł	2 000 000,00 zł	400 000,00 zł

Na podstawie art. 222 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku w budżecie gminy tworzy się rezerwę ogólną oraz rezerwy celowe, w tym obowiązkową rezerwę z zakresu zarządzania kryzysowego. W zakresie różnych rozliczeń finansowych zaplanowano wydatki na zapłatę podatku od towarów i usług.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na rezerwę celową na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych.

801 – Oświata i wychowanie

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	39 457 272,00zł	27 460 982,07 zł	11 996 289,93 zł

Planowane wydatki bieżące w zakresie oświaty i wychowania wynoszą łącznie 27 460 982,07 zł kwota ta stanowi 29,86% wydatków budżetu gminy Słubice na 2020 rok i jest o 24,49% wyższa w stosunku do roku poprzedniego. Wydatki bieżące przeznacza się na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla nauczycieli oraz pracowników obsługi, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek oświatowych oraz dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych placówek (przedszkoli i szkół) funkcjonujących na terenie gminy Słubice.

W ramach wydatków bieżących realizowane będą projekty z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej p.n.: „Język sąsiada w Dwumieście” i „Doświadczyć Dwumiasta”.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadania opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

851 – Ochrona zdrowia

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	1 521 000,00 zł	1 390 000,00 zł	131 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie ochrony zdrowia wynoszą łącznie 1 521 000,00 zł, w tym środki bieżące na realizację zadań, wynikających z Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczenia Narkomanii dla Gminy Słubice na rok 2020,

w tym na funkcjonowanie Komisji ds. Przeciwdziałania Alkoholizmowi, które są sfinansowane ze środków pochodzących ze sprzedaży napojów alkoholowych w wysokości 1 350 000,00 zł. Planowane wydatki bieżące przeznacza się również na zadania z zakresu leczenia stomatologicznego oraz dotacje dla organizacji pozarządowych.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadania opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

852 – Pomoc społeczna

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	5 218 032,00 zł	5 218 032,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki bieżące w zakresie pomocy społecznej wynoszą łącznie 5 218 032,00 zł i stanowią 3,95% kwoty wydatków budżetu gminy. Są to środki przeznaczone na pomoc osobom i rodzinom w przewyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać.

Znacząca część wydatków finansowana jest ze środków pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej. Planowane wydatki bieżące przeznacza się również na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy zapewniającego swoim podopiecznym pomoc i opiekę. Planowane wydatki bieżące przeznacza się na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Słubicach, jednostki budżetowej, która zajmuje się zapewnieniem prawidłowej realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	757 243,00 zł	757 243,00 zł	0,00 zł

Planowane wydatki bieżące w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej obejmują środki dotyczące funkcjonowania świetlic szkolnych zapewniające uczniom szkół podstawowych opieki po zakończeniu zajęć lekcyjnych oraz finansowania stypendiów dla uczniów.

855 – Rodzina

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	27 033 176,00 zł	26 963 176,00 zł	70 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie rodziny wynoszą łącznie 27 033 176,00 zł i stanowią 20,46% kwoty wydatków budżetu gminy. Środki bieżące obejmują środki na zadania realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Słubicach w ramach zadań własnych i zleconych z zakresu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Największe wydatki w zakresie pomocy społecznej stanowić będą świadczenia wychowawcze w ramach rządowego programu „Rodzina 500 Plus”.

Planowane wydatki bieżące obejmują również środki dotyczące funkcjonowania Żłobka Samorządowego „Bajka” w Słubicach.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadania opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	12 165 786,23 zł	10 134 786,23 zł	2 031 000,00 zł

Planowane wydatki w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wynoszą 12 165 786,23 zł i stanowią 9,21% kwoty wydatków budżetu gminy. Są to m.in.: środki bieżące przeznaczone na utrzymanie urządzeń melioracyjnych na terenie miasta, utrzymanie terenów zielonych, oświetlenie gminy oraz utrzymanie jej w czystości.

Znaczącą część środków tj. 5 600 000, 00 zł przeznaczono na gospodarkę odpadami, w celu poprawy stanu środowiska poprzez maksymalne zmniejszenie wytwarzania odpadów oraz możliwie najwyższy stopień odzysku surowców. Wydatki te będą przeznaczone na pokrycie kosztów odbioru odpadów komunalnych od mieszkańców i przedsiębiorstw, na selektywną zbiórkę odpadów, likwidację dzikich wysypisk, recykling surowców wtórnych, monitoring i obsługę administracyjną związaną z systemem gospodarowania odpadami. Wydatki te finansowane będą środkami uzyskanymi z opłat za wywóz odpadów komunalnych.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	3 388 324,00 zł	3 294 613,93zł	93 710,07 zł

Planowane wydatki bieżące obejmują środki zaplanowane na funkcjonowanie Słubickiego Miejskiego Ośrodka Kultury, świetlic wiejskich na terenie gminy oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Słubicach. Część wydatków w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego przeznaczona jest na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

926 – Kultura fizyczna

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	742 170,77zł	582 170,00 zł	160 000,00 zł

Planowane wydatki bieżące obejmują środki zaplanowane na utrzymanie obiektów sportowych, bieżącą działalność w zakresie sportu oraz na stypendia sportowe.

Planowane wydatki majątkowe przeznacza się na zadanie opisane w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej.

4 Uzasadnienie przychodów i rozchodów budżetu na 2020 rok.

4.1 Przychody budżetu w 2020 roku.

1. W 2020 roku planuje się zaciągnięcie kredytów bankowych na łączną kwotę 20 550 000,00 zł, z tego:
 - na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3 377 752,00 zł,
 - na finansowanie inwestycyjnych zadań własnych i wkładu własnego do zadań z udziałem środków Unii Europejskiej w kwocie 17 172 248,00 zł,
2. Nie planuje się zaciągać pożyczek oraz emitować papierów wartościowych.
3. Planuje się przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych w latach poprzednich z budżetu Gminy Słubice w kwocie 200 000,00 zł.
4. Nie planuje się wolnych środków i nadwyżek z lat ubiegłych, gdyż na etapie planowania i uchwalania budżetu nie ma możliwości ich wyliczenia.
5. Tak skonstruowane przychody budżetu w 2020 roku pozwolą na pokrycie planowanego deficytu oraz obsługę rozchodów budżetu w 2020 roku.

4.2 Rozchody budżetu w 2020 roku.

1. W 2020 roku nie planuje się spłaty rat kredytów bankowych.
2. W 2020 roku planuje się udzielenie pożyczek z budżetu gminy w kwocie 200 000,00 zł.

