

O b j a ś n i e n i a

do projektu budżetu Gminy Mieroszów

na rok 2020

1. Wprowadzenie:

Na podstawie art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz.869 ze zm.) Burmistrz Gminy Mieroszów przedkłada Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania, projekt uchwały budżetowej Gminy Mieroszów na 2020 rok.

Zgodnie z art. 233 wyżej wymienionej ustawy inicjatywa w sprawie sporządzenia tego projektu przysługuje organowi wykonawczemu.

Zadania publiczne realizowane przez gminę określa art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 506 ze zm.). W celu wykonywania zadań gmina może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami. Zadania Gminy wykonuje Burmistrz przy pomocy urzędu Miejskiego oraz jednostek organizacyjnych którymi są:

1. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mieroszowie;
2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Mieroszowie;
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sokołowsku;
4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kowalowej;
5. Przedszkole Miejskie w Mieroszowie;
6. Miejskie Centrum Kultury w Mieroszowie.

Projekt budżetu Gminy Mieroszów opracowano w oparciu o aktualny stan prawny wynikający z następujących ustaw:

- ustawa o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz.506 ze zm.),
- ustawa o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019r. poz.869 ze zm.),
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (j.t Dz.U.z 2018, poz.1530 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. z 2014 roku poz.1053 ze zm.),

- Uchwały Nr LVIII/254/10 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieroszów.

Prognozowane dochody gminy Mieroszów na rok 2020 zostały wykazane według działów klasyfikacji budżetowej i sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o planowanych na rok 2020 kwotach dochodów gminy z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- części wyrównawczej subwencji ogólnej;
- części równoważącej subwencji ogólnej;
- części oświatowej subwencji ogólnej,

oraz w oparciu o informację z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych w roku 2020 kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę.

Uchwała budżetowa Gminy Mieroszów na rok 2020 określa m.in. łączną kwotę planowanych dochodów, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, łączną kwotę planowanych wydatków, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, kwotę planowanego deficytu, łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów, limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w rachunku bieżącym.

W zakresie dochodów własnych planowane kwoty zostały ustalone na podstawie realnych prognoz dochodów tj. na podstawie zawartych umów najmu, dzierżawy oraz prognozowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne.

Plan wydatków na rok 2020 sporządzony został w oparciu o materiały planistyczne, wnioski składane przez jednostki organizacyjne oraz inne jednostki wykonujące zadania ustawowe gminy.

Przy opracowaniu budżetu wzięto pod uwagę przede wszystkim politykę dochodową i wydatkową gminy, a zwłaszcza zachowania równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej.

Prognozowane dochody i limity wydatków zaplanowane w budżecie gminy na rok 2020 powinny zapewnić realizację wszystkich ustawowych zadań nań nałożonych .

W celu utrzymania równowagi budżetowej kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Gminy polegające na:

- stałym monitoringu wydatków bieżących;
- ograniczaniu wydatków bieżących;

- podejmowaniu działań zmierzających do pozyskania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

Zakłada się, że Gmina Mieroszów w roku 2020 zamknie się ujemnym wynikiem budżetu w wysokości : 3.792.152,36 zł.

Rozchody budżetu Gminy w roku 2020 stanowią kwotę: 1.391.432,14 zł .

Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosą : 10.171.470,72 zł

Charakterystyka dochodów budżetu Gminy Mieroszów na 2020r

Za podstawę kalkulacji dochodów Gminy na 2020 r. przyjęto:

- 1) wykonanie dochodów własnych na dzień 30 września 2019 r. oraz ich przewidywane wykonanie w 2019 r.
- 2) informację Ministra Finansów – załącznik do pisma: znak ST3.4750.31.2019 o ustaleniu dla Gminy Mieroszów subwencji ogólnej na 2020 r.,
- 3) informację Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22 października 2019r., (znak FB-BP.3110.12.2019.KSz) o wysokości dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.
- 4) informację z Krajowego Biura Wyborczego pismo z dnia 21 października 2019 r. znak DWB-3112-4/19 o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dochody bieżące to kwota 32.814.595,00 zł i stanowią w dochodach ogółem 94,60%, wśród nich najwyższe pozycje to:

- podatek od nieruchomości (od osób prawnych i fizycznych), którego plan na poziomie 4.315.000,00 zł stanowi 13,15% dochodów bieżących. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowią 15,56 % dochodów bieżących, a subwencje 23,61%.

Struktura planowanych dochodów na 2020r:

LP	Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Udział%
1.	dochody bieżące	32.814.595,00	94,60
2.	dochody majątkowe	1.871.500,00	5,40
	DOCHODY OGÓŁEM	34.686.095,00	100,0

w tym:

	Plan na 2020r
Wyszczególnienie dochodów	
1 Dochody bieżące	32.814.595,00 zł
w tym m.in.:	
- podatek od nieruchomości	4.315.000,00 zł
- podatek rolny	97.400,00 zł
- podatek leśny	118.000,00 zł
- podatek od środków transportowych	91.000,00 zł
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	110.000,00 zł
- pozostałe dochody	7.223.480,00 zł
2 Udziały w dochodach budżetu państwa	5.107.011,00 zł
3 Subwencje	7.748.089,00 zł
z tego:	
- wyrównawcza	2.577.161,00 zł
- oświatowa	5.060.523,00 zł
- równoważąca	110.405,00 zł
4 Dotacje celowe z budżetu państwa	8.004.615,00 zł
5 Dochody majątkowe	1.871.500,00 zł
z tego:	
- sprzedaż majątku	1.420.000,00 zł
 O g ó ł e m d o c h o d y	 34.686.095,00 zł

Dochody według działów

Dział: 010-Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095-*Pozostała działalność*

W tym rozdziale planuje się dochody z tytułu dokumentacji za przygotowanie nieruchomości rolnych do sprzedaży, gdzie przewiduje się dochody w wysokości 2.000,00 zł. Realizacje dochodów z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich leśnych w kwocie: 2.200,00 zł oraz realizacje dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości rolnych. W roku 2020 zaplanowano sprzedaż 3 działek rolnych: 2-Uniślawiu Śląskim, 1-Mieroszów. Z tego tytułu planuje się dochody w wysokości 70.000,00 zł. (§ 0770)

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70004 – *Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej*

Dochody w tym rozdziale dotyczą m.in. czynszów i opłat za wynajem pomieszczeń oraz opłat za wywóz nieczystości w kwocie 2.180.500,00 zł. W niniejszym rozdziale zaplanowano także dochody z tytułu odsetek od nieterminowych należności w kwocie 15.000,00 zł. oraz wpływy z różnych dochodów w kwocie: 3.000,00 zł.

Rozdział 70005 – *Gospodarka gruntami i nieruchomościami*

W rozdziale tym ujęto m.in.:

- ✓ **§ 0550 - Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości**
Realizację dochodów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Niższa kwota wynika z faktu jednorazowej spłaty opłaty przekształceniowej za nieruchomości mieszkaniowe dokonanej w 2019 r. w kwocie 20.000,00 zł
- ✓ **§ 0690 – Wpływy z różnych opłat**
Wpływy z różnych opłat z gospodarki majątkiem gminnym – przygotowanie dokumentacji. Wpływy z opłat zawartych w cenie nieruchomości za wykonane operaty szacunkowe do lokali mieszkalnych sprzedawanych na rzecz najemców w wysokości: 8.000,00 zł.
- ✓ **§ 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora fin. publ. oraz innych umów o podobnym charakterze.**

Realizację dochodów z dzierżawy i najmu dotyczy dzierżawy nieruchomości do obsługi ludności: stacje telefonii przewodowej, WPWiK Sp.z o. o., WZWiK, wynajem dla niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej;- z dzierżawy nieruchomości rolnych dla Nadleśnictwa w kwocie: 830.000,00 zł

✓ **§ 0760 – Dochody tego paragrafu dotyczą przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności**

Realizacja dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności jest spowodowana wejściem w życie przepisów ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów i wynika z wpłat jednorazowych uiszczanych przez właścicieli przekształcanych nieruchomości. Zaplanowane na rok 2020 dochody w wysokości: 1.500,00 zł są dużo niższe z uwagi na fakt dokonywania wpłat jednorazowych przez właścicieli gruntów, które zostały dokonane w roku 2019.

✓ **§ 0770 - Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.**

Na dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości w roku 2020 planuje się na poziomie: 1.350.000,00 zł i dotyczą: sprzedaży: – 25 lokali mieszkalnych z czego 5 lokali w trybie przetargowym oraz 20 lokali na rzecz ich najemców, – ok. 15 niezabudowanych działek w obrębie ulic Kieślowskiego i Szomańskiego w Mieroszowie. Podejmowane będą próby sprzedaży innych nieruchomości gruntowych.

Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdz. 71035 – Cmentarze

Kwota 1.000,00 zł to dotacja na utrzymanie cmentarzy i pomników wojennych natomiast kwota 70.000,00 zł to wpływy z opłat cmentarnych, ustalonych na podstawie uchwały Rady Miejskiej w sprawie opłat cmentarnych.

Dział: 750 – Administracja publiczna

Rozdział: 75011 – Urzędy wojewódzkie

Założona w budżecie kwota 74.953,00 zł stanowi dotację celową na finansowanie zadań zleconych przez administrację rządową, przekazywanych przez Wojewodę Dolnośląskiego.

Dotyczy to zadań z zakresu spraw obywatelskich (ewidencja ludności oraz Urząd Stanu Cywilnego).

Rozdział: 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Założona w budżecie kwota 44.000,00 zł stanowi środki otrzymane od WFOŚiGW na dofinansowanie realizowanego z Mioszowskim Centrum Kultury projektu p.n.” Ziemia Mioszowska- nieodkryte piękno”

Dział 751: Urzędy naczelnych org.władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Rozdział: 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.

Zaplanowane dochody w wysokości 1.362,00 zł stanowią dotację celową przeznaczoną na wydatki związane z aktualizacją stałego rejestru wyborców w gminie.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział: 75212 – Obrona cywilna

Kwota 200,00 zł to dotacja przyznana gminie na zadania z zakresu obrony narodowej.

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

Rozdział: 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350). Wymiar i pobór tego podatku leży w gestii urzędu skarbowego, który okresowo przekazuje należny podatek na rachunek bankowy Gminy Mioszów.

Gmina nie ma żadnego wpływu na poziom dochodów z tego tytułu. Szacuje się wysokość tych dochodów na poziomie 10.000,00 zł.

Rozdział: 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych (§ 0310)

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zaplanowany został w wysokości 3.335.000,00 zł. Podatek ten został skalkulowany na podstawie deklaracji podatkowych podmiotów gospodarczych przy zastosowaniu stawek uchwalonych przez Radę Miejską na 2019 rok. Do planu przyjęto przewidywane na koniec 2019 roku wykonanie oraz egzekucję zaległości od podmiotów. Na realizację dochodów podatku od nieruchomości będą miały wpływ umorzenia, jakie zostaną dokonane w 2019 roku.

Podatek rolny (§ 0320)

Wymiar podatku rolnego dla osób prawnych zaplanowano na poziomie 10.000,00 zł.

Podatek leśny (§ 0330)

Wymiaru podatku leśnego od osób prawnych zaplanowano na rok 2020 na poziomie 116.000,00 zł.

Podatek od środków transportowych (§ 0340)

Wysokość dochodów od środków transportowych osób prawnych na 2020 r. zaplanowano w wysokości 56.000,00 zł i ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie w 2019 r. oraz wpływów uzyskanych z egzekucji należności.

Rozdział: 75616- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych (§ 0310)

Wymiar na 2020 r. podatku od nieruchomości od osób fizycznych, podobnie jak w przypadku osób prawnych, dokonano na podstawie wykazów nieruchomości przy zastosowaniu stawek uchwalonych przez Radę Miejską.

Łączna kwota planowanych dochodów podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosi 980.000,00 zł.

Założona kwota może być realna mając na uwadze planowaną sprzedaż lokali mieszkalnych oraz lokali użytkowych. Nabywcy tych lokali staną się płatnikami podatku od nieruchomości.

Wysokość dochodów tych podatków uzależniona jest od powierzchni zgłaszanych w informacjach przez podatników.

Wpływy z podatku rolnego (§ 0320)

Wymiar podatku rolnego dla osób fizycznych zaplanowano na poziomie 87.400,00 zł.

Wpływy z podatku leśnego (§ 0330)

Wymiar podatku leśnego dla osób fizycznych zaplanowano na poziomie 2.000,00 zł.

Podatek od środków transportowych (§ 0340)

Wymiar podatku od środków transportowych dotyczących osób fizycznych zaplanowano na poziomie 35.000,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

Wysokość dochodów z tego tytułu ustalono na poziomie 20.000 zł, na bazie przewidywanego wykonania za 2019 r.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)

Realizacja tego typu dochodów w 2019 r. spowodowała, iż w projekcie budżetu na 2020 r. przyjęto następujące wysokości:

§ 0500-Podatek od czynności cywilnoprawnych (*od osób prawnych*) - 10.000,00 zł

§ 0500-Podatek od czynności cywilnoprawnych (*od osób fizycznych*) - 220.000,00 zł.

Rozdział: 75618–Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw.

§ 0410-Wpływy z opłaty skarbowej

- przewiduje się osiągnięcie dochodów w wysokości 25.000,00 zł.

§ 0460 – Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

- przewiduje się osiągnięcie dochodów w wysokości 950.000,00 zł.

§ 0480 -Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Założona w budżecie kwota dochodów w wysokości 110.000,00 zł dotyczy w całości opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – wprowadzonych na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

§ 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw

W tym paragrafie przyjęto szacunkowe kwoty dochodów w wysokości 65.000,00 zł. Na kwotę tą składają się opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty za korzystanie z przystanków przez przewoźników.

Rozdział: 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

§ 0010 - Podatek dochodowy od osób fizycznych

Przewiduje się na podstawie informacji Ministra Finansów, że planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020r. wyniosą 4.967.011,00 zł .

§ 0020 - Podatek dochodowy od osób prawnych

Realizacja tych dochodów za 3 kwartały 2019 r. oraz prognozy do końca roku pozwalają na przyjęcie do planu budżetu na 2020 r. kwoty 140.000,00zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych gmina otrzymuje za pośrednictwem Urzędów Skarbowych.

Dział: 758 – Różne rozliczenia

Zgodnie z art.7 ustawy, dochodem jednostek samorządu terytorialnego jest subwencja ogólna. Jednostki samorządu terytorialnego otrzymują subwencję ogólną składającą się w przypadku Gminy Mieroszów z części:

- oświatowej
- wyrównawczej
- równoważącej

1. Część oświatowa (rozdział 75801)

Decyzją Ministra Finansów ustalona została subwencja oświatowa w wysokości 5.060.523,00 zł, którą to kwotę wprowadzono do planu dochodów na 2020 r.

Subwencja oświatowa przyznana na 2020 rok jest większa o 300.910,00 zł od subwencji przyznanej w projekcie na 2019 rok.

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej (rozdział 75807).

Z uwagi na duże zróżnicowanie dochodów w gminach, powiatach i województwach, wprowadzony został system wyrównawczy, który ma za zadanie ochronę jednostek

najsłabszych ekonomicznie. Uwzględniając zróżnicowanie jednostek samorządu terytorialnego pod względem dochodowym, gospodarczym i społecznym, wprowadzona została kategoryzacja tych jednostek w zakresie systemu wyrównywania różnic w potencjale dochodowym. W przypadku Gminy Mieroszów część wyrównawcza subwencji ogólnej wynosi 2.577.161,00zł. Subwencja wyrównawcza przyznana na 2020 r. jest wyższa o 119.712,00 zł od subwencji przyznanej w 2019 r.

3. Część równoważąca subwencji ogólnej (rozdział 75831).

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej.

Wysokość subwencji równoważącej ustalono dla Gminy Mieroszów na poziomie 110.405,00 zł i jest ona niższa od kwoty na 2019r. o 29.613,00 zł.

Dział: 801 – Oświata i wychowanie

Dochody wykazane w tym dziale w wysokości 368.748,00 zł dotyczą m.in. czynszu za lokale mieszkalne znajdujące się w budynkach szkolnych wynajmowane nauczycielom oraz byłym nauczycielom (§ 0750 - rozdział 80101) – 7.800,00 zł. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (§ 0660 i 0670 - rozdział 80104) – 190.000,00 zł.

W tym dziale ujęto również szacunkową kwotę dotacji na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 162.748,00 zł.

Dział: 852 – Pomoc społeczna

Zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22 października 2019r., (znak FB-BP.3110.12.2019.KSz) na zadania z zakresu pomocy społecznej finansowane z budżetu państwa przyznane zostały dotacje celowe w wysokości 692.700,00 zł.

Kwota dotacji została wprowadzona do budżetu w poszczególnych rozdziałach zgodnie z otrzymaną decyzją a mianowicie:

- 1) na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w wysokości 21.900,00 zł (rozdział: 85213),
- 2) na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 146.200,00 zł (rozdział 85214),
- 3) na zasiłki stałe w kwocie 207.000,00 zł (rozdział 85216),
- 4) na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Mieroszowie w kwocie 166.600,00 zł (rozdział 85219).
- 5) na dofinansowanie zadań w zakresie dożywiania (rozdział 85230) 151.000,00zł.

Ponadto w rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano dochody w kwocie 5.200,00 zł, które stanowią częściową odpłatność podopiecznych za świadczone usługi opiekuńcze.

Dział: 855 – Rodzina

Zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22 października 2019 r., (znak FB-BP.3110.12.2019.KSz) na zadania z zakresu pomocy rodzinie finansowane z budżetu państwa przyznane zostały dotacje celowe w wysokości 7.234.400,00 zł.

Kwota dotacji została wprowadzona do budżetu w poszczególnych rozdziałach zgodnie z otrzymaną decyzją, a mianowicie:

1. Na świadczenia wychowawcze tj. pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci (program 500+) przyznano kwotę 5.007.000,00 zł.
2. Na świadczenia związane ze wsparciem rodzin wychowujących dzieci i opiekujących się osobami niepełnosprawnymi kwotę 2.227.400,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział: 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód - dochody w kwocie 600.000,00 zł dotyczą opłat za wodę i ścieki wpłacanych do gminy przez lokatorów zasobów mieszkaniowych.

Rozdział: 90002 – Gospodarka odpadami - w rozdziale ujęte są dochody z tytułu opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.657.922,00 zł.

Rozdział: 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska to kwota 58.000,00 zł.

Rozdział: 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych to kwota 210,00 zł.

4. Wydatki

Projekt wydatków na 2020 rok opracowany został zgodnie z procedurą ustaloną w uchwale Nr LVIII/254/10 z dnia 29 października 2010r. w/s trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieroszów.

Projekt budżetu gminy na 2020 r. po stronie wydatków ustalony został w oparciu o:

1. skalkulowane lub oszacowane dochody własne,
2. przekazaną przez Wojewodę Dolnośląskiego informację o dotacjach z budżetu państwa na zadania zlecone,
3. ustalone przez Ministra Finansów udziały w podatkach oraz części składowe subwencji ogólnej,
4. kwoty zwrotu poniesionych kosztów na zadania dofinansowane ze środków UE.

W projekcie budżetu zabezpieczono również spłatę rat zaciągniętych kredytów inwestycyjnych i pożyczek na łączną kwotę 1.391.432,14 zł,

- na rzecz WFOŚiGW (pożyczki)	130.000,00 zł.
- na rzecz BS Kamienna Góra	871.432,14 zł.
- na rzecz BGŻ SA O/Wałbrzych	90.000,00 zł.
- na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A.	200.000,00 zł.

Ogółem planowane wydatki w budżecie na 2020 rok ustalone zostały na poziomie:
38.478.247,36 zł.

Struktura wydatków budżetu Gminy Mieroszów w 2020r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2020 ROK	UDZIAŁ%
1.	Wydatki bieżące	32.295.397,36	83,93
2.	Wydatki majątkowe	6.182.850,00	16,07
	WYDATKI OGÓŁEM	38.478.247,36	100,00

Jak wynika z powyższego zestawienia, największy udział w wydatkach mają wydatki bieżące, które stanowią 83,93 % ogólnych wydatków.

W wydatkach bieżących ujęto dotację podmiotową dla instytucji kultury - Mieroszowskie Centrum Kultury przeznacza się kwotę **1.180.000,00 zł**. Utrzymanie takiego poziomu dotacji wymuszać będzie na zarządzającym jednostką podjęcia działań w kierunku racjonalizacji kosztów oraz zwiększania wpływów własnych.

W poszczególnych dziedzinach życia społeczno-gospodarczego plan wydatków przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095 – *Pozostała działalność* kwota 2.500 zł dotyczy kosztów przygotowania nieruchomości gruntowych do sprzedaży.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział: 60004 – *Lokalny transport zbiorowy*

W 2020 r. w rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z współfinansowaniem transportu zbiorowego w Gminie Mieroszów (linia nr 15 oraz 12 na trasach Wałbrzych – Mieroszów, Wałbrzych – Rybnica Leśna – Andrzejówka) oraz zwiększenie kursów przez PKS Kamienna Góra w łącznej kwocie 300.000,00 zł.

Rozdział: 60016 – *Drogi publiczne gminne*

Planowane wydatki bieżące z tego rozdziału dotyczą:

§ 4210- oznakowanie, przystanki, wiaty - 40.000,00 zł,

§ 4270- remonty dróg, remonty częściowe ulic – 155.000,00 zł,

§ 4300 - zimowe i pozimowe utrzymywanie dróg gminnych, projekty organizacji ruchu, przeglądy dróg i mostów – 700.000,00 zł.

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą **4.457.850 zł**, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

Kwota wydatków bieżących: 1.911.000,00 zł w tym rozdziale dotyczy opłat za zarządzanie gminnym zasobem mieszkaniowym, media i wpłaty na fundusz remontowy za mienie gminne oraz opłaty za administrowanie tym mieniem przez Spółkę ZGKiM „Mieroszów” jak również ewentualne koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowane w tym rozdziale wydatki w wysokości 410.000,00 zł dotyczą m. in. kosztów związanych z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży (wycena, prace geodezyjne, ogłoszenia o przetargach, raty za przygotowanie planu urządzeniowo-rolnego itp.), oraz opłaty wynikające z korzystania z gruntów w tym wód oraz odszkodowania za zajęcia gruntów w ramach ZRID.

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą **560.000 zł**, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Kwota 83.380,00 zł to wydatek na aktualizację studium i miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

Rozdział 710035 – Cmentarze

Kwota 1.000 zł to przyznana dotacja na utrzymanie cmentarzy powojennych, natomiast koszty administrowania cmentarzem to kwota 120.000,00 zł zabezpieczona w § 4300. W tym rozdziale zaplanowano także § 4530 podatek VAT należny od uzyskanych dochodów z tytułu opłat cmentarnych.

Dział 750 – Administracja publiczna

Przewidywane wydatki bieżące na 2020 r. w tym dziale wynoszą ogółem **4.724.254,00 zł**.

Proponowane rozdysponowanie ich przedstawia się następująco:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki związane z wykonywaniem zadań ustawowo zleconych gminie z zakresu administracji rządowej. Dotyczą częściowych kosztów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych kierownika Urzędu Stanu Cywilnego oraz pracowników Referatu Spraw Obywatelskich (ewidencja ludności, dowody osobiste). Na ten cel gmina otrzymała z budżetu państwa dotację celową w wysokości 74.953,00 zł.

Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – kwota 150.000,00 zł.

W tym rozdziale zabezpieczono środki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej a mianowicie:

- diety radnych – 135.000,00 zł,
- wydatki rzeczowe (§ 4210 i §4300) – łączna kwota - 15.000,00 zł.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Na funkcjonowanie Urzędu Miejskiego w 2020r. zaplanowano wydatki w wysokości 4.318.581,00 zł.

- w tym:
- | | | |
|---------------------|---|------------------|
| - wydatki bieżące | - | 4.218.581,00 zł. |
| - wydatki majątkowe | - | 100.000,00 zł. |

Z wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przypada kwota 2.900.313,00 zł (w tym kwota za inkaso należności budżetu gminy przez sołtysów 32.000,00 zł.).

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych to kwota 1.318.268,00 zł i dotyczy ona między innymi wydatków :

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia 155.000,00 zł dotyczy zakupu prenumeraty czasopism, druków, materiałów biurowych, materiałów czystościowych, zakupu wyposażenia, zakup materiałów do remontów, materiałów papierniczych, akcesoriów komputerowych. § 4260 zakup energii - kwota 92.250,00 zł. - uwzględnia wydatki związane z zakupem wody, energii elektrycznej i ciepłej.

Kwota w § 4270 – 73.000,00 zł obejmuje wydatki remontowe bieżące. Plan wydatków w rozdziale 75023 § 4300 – zakup usług pozostałych – 358.500,00 zł obejmuje m.in. koszty obsługi prawnej, informatycznej, wydatki związane z usługami pocztowymi, bankowymi, bhp, budowlanymi, przeglądami kominiarskimi itp.

Wydatki w § 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych- kwota 15.000,00 zł wynika z zawartej umowy.

Podróże krajowe § 4410 – zabezpieczono kwotę: 25.000,00 zł, a na zagraniczne § 4420- 7.000,00 zł.

Odpisy na ZFŚS w § 4440 zaplanowano w wysokości 61.018,00 zł.

Znaczną pozycją w rozdziale jest § 4480 Podatek od nieruchomości w wysokości 490.000,00zł.

Rozdział: 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4110,4120,4170) to kwota 23.620,00 zł. i dotyczy wynagrodzenia dla osób fizycznych realizujących zlecenia związane z promocją gminy. Wydatki w § 4210 - *zakup materiałów i wyposażenia* – 50.000,00 zł stanowią materiały promocyjne, wydawnictwa, drobne upominki będące celem promocji gminy oraz wydatki związane z organizacją spotkań przedstawicieli miast friedlandzkich i pogranicza broumowsko- mierszowskiego.

Z § 4300 - *zakup usług pozostałych* – kwotę 161.800,00 zł planuje się przeznaczyć m.in. na kontynuację umów medialnych, utrzymanie strony internetowej, druk i zakup materiałów informacyjno-promocyjnych, organizację imprez plenerowych oraz wydarzeń kulturalno–sportowych w gminie w roku 2020.

W tym rozdziale zaplanowane są także wydatki sołectw w ramach funduszu sołeckiego związane z promocją wsi stanowiące załącznik Nr 9.

Rozdział: 75095 - Pozostała działalność

Plan wydatków z § 4430 - *Różne opłaty i składki* – 33.800,00 zł przeznaczony jest na opłacenie składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń krajowych, których gmina jest członkiem (Aeroklub Ziemi Wałbrzyskiej, Związek Gmin Wiejskich RP, Euroregion „Glatzenzis”, Stowarzyszenie na rzecz promocji Dolnego Śląska, Dolny Śląsk w Unii Europejskiej, Stowarzyszenie – Fundacja Kwiat Lnu, Stowarzyszenie Gmin Uzdrowiskowych RP).

**Dział: 751-Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony
prawa oraz sądownictwa**

W związku z aktualizacją spisu wyborców (rozdział 75101) planuje się wydatki na poziomie przyznanej dotacji tj 1.362,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział: 75212 – Obrona cywilna

Kwota 200,00 zł to wydatki realizowane z dotacji przyznanej gminie na zadania z zakresu obrony narodowej.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na 2020 rok zaplanowano w tym dziale kwotę 246.870,00 zł , która jest przeznaczona na:

wydatki związane z funkcjonowaniem:

- OSP w Mieroszowie – 138.300,00 zł,
- OSP Sokołowsku – 108.570,00 zł

i dotyczą wydatków związanych z udziałem w akcjach oraz wydatków rzeczowych zakup sprzętu, umundurowania, bieżących remontów (rozdział 75412),

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą **120.000 zł**, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na podstawie uchwał Rady Miejskiej Gmina zaciągnęła w latach wcześniejszych kredyty długoterminowe w bankach oraz pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji gminnych i pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przewidziana w tym dziale kwota w wysokości 180.000,00 zł przeznaczona jest na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek w 2020 roku.

Dział: 758 – Różne rozliczenia

- rezerwę ogólną - 100.000,00 zł
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 110.000,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na podstawie art. 5a ustawy o systemie oświaty zabezpieczenie środków na funkcjonowanie publicznych szkół podstawowych i gimnazjum należy do obowiązków państwa. Środki te przekazywane są w postaci subwencji, której wielkość ustalana jest na podstawie algorytmu ustalonego przez Ministerstwo Edukacji Narodowej. Za podstawę podziału i ustalenia kwot części oświatowej subwencji ogólnej nowy algorytm przyjmuje liczbę uczniów w szkołach, zgodnie z zasadą „pieniądz idzie za uczniem” uwzględniając m.in. dowóz uczniów do szkół.

Nakłady związane z oświatą to nie tylko finansowanie placówek oświatowych, to także dowóz dzieci z terenów wiejskich do szkoły w Sokołowsku, Kowalowej i Mieroszowie oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek specjalnych w Wałbrzychu.

W 2020 r. przewiduje się, że wydatki związane z dowozem uczniów do szkół wyniosą 306.000,00 zł.

Wydatki na oświatę (dział 801 oraz 854) planuje się na poziomie **8.872.519,00** zł w całości na wydatki bieżące.

Biorąc pod uwagę stronę dochodową kwota 5.429.271,00 zł pochodząca z:

- subwencji oświatowej 5.060.523,00 zł.
- dochodów własnych 206.000,00 zł.
- dotacji celowych z BP 162.748,00 zł

i wydatki bieżące na poziomie **8.872.519,00** zł to należy stwierdzić, że projekt budżetu zakłada dopłatę z dochodów budżetu gminy do wydatków oświaty w wysokości **3.443.248,00** zł .

Rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe

Założony plan wydatków związanych z funkcjonowaniem w gminie szkół podstawowych wynosi 5.990.688,00 zł.

Rozdział: 80103 – Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych

Utrzymanie oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych wg przedstawionego projektu budżetu kosztować się będzie w 2020 roku na poziomie 87.260,00 zł.

Rozdział: 80104 – Przedszkola

Wydatki związane z funkcjonowaniem Przedszkola Miejskiego w Mieroszowie wynosić będą 1.797.555,00 zł.

Rozdział: 80113- Dowożenie uczniów do szkół

Koszty dowożenia uczniów do szkół wynikają z zawartych umów i kształtować się będą w 2020 r. na poziomie 306.000,00 zł.

Rozdział 80146 – Dokształcenie i doskonalenie nauczycieli

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 44.788,00 zł.

Rozdział 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.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki związane ze specjalną organizacją nauki w wysokości 32.487,00 zł.

Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki związane ze specjalną organizacją nauki w wysokości 113.931,00 zł.

Rozdział: 80195 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie 5.600,00 dotyczą realizacji projektów edukacyjnych, natomiast kwotę 5.000,00 zł przeznacza się na organizację Sejmiku Ekologicznego w szkołach.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Kwota wydatków w wysokości 147.300,00 zł dotyczy:

Rozdziału: 85153- Zwalczanie narkomanii – 5.000 zł.

Ustawa z dnia 29 lipca 2005r o przeciwdziałaniu narkomanii nakłada na jednostki samorządu terytorialnego zadania w zakresie przeciwdziałania narkomanii obejmujących między innymi:

- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej dla osób uzależnionych i zagrożonych uzależnieniem,
- udzielanie pomocy psychologicznej i prawnej rodzinom, w których występuje problem narkomanii,
- prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej oraz szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów narkomanii a w szczególności dla dzieci i młodzieży,
- pomoc społeczną osobom uzależnionym i ich rodzinom.

Zmiana w ustawie z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi stanowi, iż dochody z opłat za zezwolenia wykorzystywane będą na realizację Gminnych Programów Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnych Programów Przeciwdziałania Narkomanii i nie mogą być przeznaczone na inne cele.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi - kwota wydatków w wysokości 105.000zł jest przeznaczona na finansowanie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Środki finansowe na te zadania pochodzą z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu planowanych na 2020r.

Rozdział: 85195-Pozostała działalność

W ramach tego rozdziału przewiduje się udzielenie dotacji celowych stanowiących dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 21.300 zł oraz zakup usług ekspertyz i analiz w wysokości: 16.000 zł.

Dział: 852 – Pomoc społeczna

Zadania związane z pomocą społeczną realizowane są przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Mieroszowie. Planowane wydatki w wysokości **2.156.902,00 zł** będą rozdysponowane w następujący sposób:

- opłata za pobyt podopiecznych Ośrodka Pomocy Społecznej w domach pomocy (rozdział 85202)- kwota: 403.200 zł;
- zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie (rozdział 85205)- kwota: 3.000 zł;

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (rozdział 85213) – 21.900 zł;
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe (rozdział 85214) – 239.700,00 zł
- dodatki mieszkaniowe (rozdział 85215) – 148.350,00 zł
- zasiłki stałe (rozdział 85216)- 207.000,00 zł
- wydatki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej (85219) 840.052,00zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (rozdział 85228) - 35.000,00 zł
- pomoc w zakresie dożywiania (rozdział 85230) – 251.700,00 zł
- pozostała działalność (rozdział 85295) -7.000,00zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W tym dziale ewidencjonuje się wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych.

Planowane wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych wyniosą **406.210,00 zł**. Powyższe wydatki dotyczą wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz w niewielkim stopniu wydatków rzeczowych.

Kwota 56.000,00 zł (rozdział 85415) to wydatki na stypendia dla uzdolnionych uczniów, natomiast 17.000,00 zł. na pomoc materialną dla uczniów.

Dział: 855 – Rodzina

Zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22 października 2019r., (znak FB-BP.3110.12.2019.KSz) na zadania z zakresu pomocy rodzinie finansowane z budżetu państwa przyznane zostały dotacje celowe w wysokości 7.234.400,00 zł.

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze.

W rozdziale tym zaplanowano wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach pomocy Państwa w wychowywaniu dzieci oraz wydatki związane z obsługą programu 500+ na łączną kwotę: 5.007.000,00 zł.

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz

składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych tj. na wypłatę świadczeń związanych ze wsparciem rodzin wychowujących dzieci i opiekujących się osobami niepełnosprawnymi przy udziale własnym gminy w kwocie: 2.014.000,00 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

W tym rozdziale ujmowane są wydatki na wspieranie rodziny, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w tym: na asystenta rodziny, który ma m.in. wspomagać rodzinę w rozwiązywaniu problemów wychowawczych, wspierać w prowadzeniu gospodarstw domowych i innych codziennych czynności oraz na finansowanie pobytu dzieci w całodobowych placówkach opiekuńczo – wychowawczych. W ramach tego rozdziału wydatkowane będą również świadczenia „Dobry start” wraz z kosztami obsługi.

W 2020 roku na ww. zadania planuje się wydatkować kwotę: 311.960,00 zł.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze.

Kwota 117.000,00 zł dotyczy opłat za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych.

Rozdział 85513 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

Kwota 20.400,00 zł dotyczy opłat składek opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Ogólna kwota planowanych wydatków w dziale 900 wynosi **3.958.315,97 zł** i rozdysponowana została następująco:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan wydatków z tego rozdziału przewiduje wydatki w wysokości 595.500,00 zł.

Wydatki na paragrafie 4260 – 250.000,00 zł, to koszty dostarczania wody w częściach gminnych w budynkach wspólnot oraz budynkach gminnych .

Z paragrafu 4300 – zakup usług pozostałych planuje się wydatki w wysokości 265.000,00 zł, kwota dotyczy odbioru ścieków w części gminnej w budynkach wspólnot zadanie przejęte przez gminę po likwidacji zakładu budżetowego ZGKiM.

Wydatki majątkowe w paragrafie 6230 to kwota 30.000,00 zł. stanowią dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Środki te będą pochodziły z dochodów z gromadzenia środków z kar i opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

Kwota wydatków 1.657.922,00 zł jest skutkiem nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i przeniesieniem odpowiedzialności za gospodarowanie odpadami komunalnymi na Gminę.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowane tu środki dotyczą głównie kosztów utrzymania czystości w Mieroszowie oraz na terenie gminy. Planowana kwota wydatków – 58.900,00 zł .

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 260.993,97 zł. Środki przeznaczone zostaną na wydatki związane z utrzymaniem zieleni na terenie miasta i Gminy Mieroszów, doposażeniem placów zabaw, utrzymanie fontanny, zakupu dekoracji świątecznych oraz zakupu paliwa do kosiarki. W kwocie tej ujęto również wydatki w ramach przyznanych środków z funduszu sołeckiego, zgodnie z Załącznikiem Nr 9.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Zaplanowana kwota wydatków bieżących w tym rozdziale wynosi 650.000,00 zł.

Wydatki z tego rozdziału dotyczą oświetlenia ulic, placów i dróg na terenie Gminy oraz wydatków związanych z eksploatacją urządzeń energetycznych.

Rozdział: 90095 – Pozostała działalność

Z tego rozdziału planuje się wydatki (§ 4210 i 4300) w wysokości 60.000 zł na odławianie i transportowanie bezpańskich zwierząt psów z terenu Gminy Mieroszów do schroniska dla zwierząt jak również zakup karmy. Pozostałe środki zaplanowane w tym rozdziale to wydatki majątkowe **stanowiące Załącznik Nr 3.**

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W tym dziale na 2020r. przewiduje się wydatki w wysokości **1.283.634,39zł** z przeznaczeniem na:

Rozdział: 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury - kwota 21.300,00 zł to dotacja z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.

Rozdział: 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby- kwota 1.025.295,39 zł.

Planowany wydatek z tego rozdziału to dotacja podmiotowa dla instytucji kultury tj. Mieroszowskiego Centrum Kultury w wysokości 980.000,00 zł.

Pozostałe kwoty zawarte w §§4210, 4260, 4270, 4300, 4400,4520 dotyczą wydatków w ramach przyznanego funduszu sołeckiego stanowiącego Załącznik Nr 9.

Rozdział: 92116 - Biblioteki

Z tego rozdziału planuje się dotację podmiotową dla Mieroszowskiego Centrum Kultury w wysokości 200.000 zł na funkcjonowanie bibliotek na terenie Gminy Mieroszów.

Rozdział: 92195 – Pozostała działalność

Kwota 37.039,00 zł dotyczy wydatków w ramach przyznanego funduszu sołeckiego wsi.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Rozdział: 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

W tym rozdziale planowane są wydatki w wysokości 104.500,00 zł. na dotację celową stanowiącą dofinansowanie do zadań zleconych do realizacji przez stowarzyszenia.

Rozdział: 92695 – Pozostała działalność

Kwota 2.000,00 zł. w § 4300 jest przeznaczona na realizację cyklu imprez sportowo-rekreacyjnych na pograniczu polsko- czeskim i zawodów rowerowych.