

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2021 ROK

Projekt uchwały budżetowej na rok 2021 został opracowany w oparciu o uchwałę Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych.

Przy projektowaniu budżetu na 2021 rok wykorzystano również :

- ustawę o samorządzie gminnym
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o finansach publicznych,
- inne ustawy określające zadania, które należy uwzględnić w budżecie gminy.

Ustawa o finansach publicznych w art. 212 mówi, że uchwała budżetowa jednostki samorządu terytorialnego określa:

- 1) łączną kwotę planowanych dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych;
- 2) łączną kwotę planowanych wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych;
- 3) kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) łączną kwotę planowanych przychodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 5) łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 6) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90;
- 7) kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego;
- 8) szczególne zasady wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w roku budżetowym, wynikające z odrębnych ustaw;
- 9) uprawnienia jednostki pomocniczej do prowadzenia gospodarki finansowej w ramach budżetu gminy;
- 10) inne postanowienia, których obowiązek zamieszczenia w uchwale budżetowej wynika z postanowień organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

2. W uchwale budżetowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90;
- 2) dokonywania zmian w budżecie, w zakresie określonym w art. 258.

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej na rok 2021 przyjęto prognozowane wskaźniki makroekonomiczne:

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,80%;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,00 %;
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru;
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021

r. (Dziennik Ustaw rok 2020 poz. 1596) gdzie od 1 stycznia 2021r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 2.800,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 18,30 zł;

- przyjęto, że przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu podstawowego na ZFŚS w 2021 r. wyniesie 4.134,02 zł.

Do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2021 wykorzystano następujące informacje oraz przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2021 rok, (MP z 2020 r. poz. 673).
- komunikat Prezesa GUS z 20 października 2020 r. M. P. z 2020 r. poz. 982 w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 która wynosi 58,55 zł. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2020 r. M. P. z 2020r. poz. 983 w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna tartacznego w kwocie 196,84 zł za 1 m³.
- obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 8 października 2020 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2021 r. (MP z 2020 r. poz. 1002).
- Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2020.2 w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010, 2060) oraz na zadania własne (§ 2030),
- Zawiadomienia Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3113-22/19, w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone § 2010.
- informację o założeniach do budżetu, subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.30.2020,
- komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2020 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020r., który wyniósł 103,9 % (MP z 2020 r. poz. 625).
- Projekty planów na rok 2021 złożone przez dyrektorów i kierowników gminnych jednostek budżetowych;
- Wnioski do budżetu roku 2021 złożone przez pracowników Urzędu Gminy w Perzowie;
- Wnioski radnych oraz wnioski do Funduszu sołeckiego na rok 2021 poszczególnych sołectw.
- Do projektu budżetu na 2021 rok przyjęto zgodnie z pismem Minister Finansów z 14 października 2020 r. Nr ST3.4750.30.2020 kwotę planowanej na 2021 rok wysokości rocznej wpłaty gminy do budżetu państwa.

Do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2021 r. zastosowano przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02.03.2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych(t.j. Dz. U. z 2014r. poz. 1053 ze zmianami).

DOCHODY

W projekcie planu dochodów zostały ujęte dochody określone w art. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 23 ze zmianami), które wystąpiły na etapie projektowania tj. :

1. Dochody własne gminy, oprócz opłat klimatycznej i miejscowej, gdyż w gminie nie ma miejscowości o których mowa w art. 17, ust 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.
2. Subwencja ogólna składająca się z części wyrównawczej i oświatowej,
3. Dotacje celowe z budżetu państwa takie jak :
 - a) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,

- b) finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych.
- 4. Udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.
- 5. Inne dochody, które mogą być dochodami gminy a wynikają z ustawy to:
 - a) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi,
 - b) inne środki określone w odrębnych przepisach,
 - c) środki pozyskiwane z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) od środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) (uchylona)
 - g) od spadków i darowizn,
 - h) od czynności cywilnoprawnych;
 - 1a) wpływy z dodatkowego zobowiązania podatkowego związanego z unikaniem opodatkowania w podatkach określonych w pkt 1 lit. a–d;
- 2) wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowskiej i od posiadania psów,
 - d) reklamowej,
 - d) (uchylona)
 - e) eksploatacyjnej – w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2020 r. poz. 1064 ze zmianami),
 - f) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
- 4) dochody z majątku gminy;
- 5) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
- 6) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 7) 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 8) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 9) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- 10) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 11) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 12) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:

- 1. Dotacje celowe z budżetu państwa na:
 - 1) zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami;
 - 2) zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej;
 - 3) usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych;
 - 4) finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych;

5) realizację zadań wynikających z umów międzynarodowych.

2. Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być środki z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

Udziały w podatkach

1. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 39,34%, z zastrzeżeniem art. 89. ustawy o dochodach jst.

Ministerstwo Finansów informuje, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 23, ze zmianami), w 2021 r. wyniesie 38,23 %, a więc będzie wyższy niż w 2020 r. o 0,07pp.

2. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.

Subwencje

Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

Gmina otrzymała tylko subwencję oświatową. Natomiast zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządowych, gminy w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150 % wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju, dokonują wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin. Art. 35 ust 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zobowiązuje gminy do dokonywania wpłat ustalonej kwoty na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 każdego miesiąca. Dla naszej gminy jest to kolejny rok, gdzie dochody podatkowe przekroczyły 150 % i gmina nie otrzymała subwencji równoważącej, a jednocześnie musi wpłacić w 2021 roku do budżetu państwa kwotę 455.295,00 zł.

Podatki i opłaty lokalne.

Podatki i opłaty lokalne ustala się zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1170). Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych (art. 20 ustawy) górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych, obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskaźnik cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2020 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. wyniósł 103,9 (wzrost cen o 3,9 %).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrosną o około 3,9 % w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku. Z uwagi na zasady zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) wzrost poszczególnych stawek nie musi wynieść dokładnie 3,9 %.

Wysokości stawek podatków i opłat lokalnych ustala rada gminy w drodze uchwały, jednakże stawki określone przez radę gminy nie mogą być wyższe od tych ustalonych przez Ministra Finansów. Natomiast, gdy rada gmina nie podejmie uchwały w sprawie nowych stawek podatków i opłat lokalnych, wówczas mają zastosowanie stawki obowiązujące w roku poprzedzającym rok podatkowy.

W odniesieniu do tych podatków gmina ma prawo do 100% wpływów oraz sprawuje tzw. „władztwo podatkowe”, co oznacza prawo do podejmowania decyzji w sprawach podatkowych. Organem właściwym do ustalania stawek podatków jest rada gminy. Decyzje w indywidualnych sprawach podatkowych podejmuje w gminie wójt. W odniesieniu do podatków pobieranych na rzecz gminy przez urzędy skarbowe, decyzje takie mogą być podjęte tylko za zgodą lub na wniosek wójta.

Rada gminy podejmuje decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

- od nieruchomości,
- rolnego,
- leśnego,
- od środków transportowych,
- opłaty od posiadania psów,
- opłat lokalnych,

gdyż ogólnie obowiązujące przepisy określają tylko górne granice stawek i pewne ogólne zasady dotyczące stawek niektórych podatków i opłat. Największe udział w/w podatków w dochodach naszej gminy ma podatek od nieruchomości. W planie dochodów na 2021 rok stanowi on 15,78% ogólnych dochodów.

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2021 Rada Gminy nie uchwaliła nowych stawek podatków i opłat. Natomiast zgodnie z ustawą jeśli rada gminy nie uchwali stawek na dany rok budżetowych, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim o czym mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Wójt zaproponował stawki na 2021 rok, które są o około 3,9 % wyższe od stawek obowiązujących w gminie w 2020 roku, a więc są podwyższone zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2020 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. Stawki nie mogą być wyższe od ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z 23 lipca 2020 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2021 opublikowanego w Monitorze Polskim poz. 738.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 58,55 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2020 rok MP. z 2020 r. poz. 982 (na 2020 r. 58,46 zł za 1 dt). Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o obniżeniu na 2021 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Projektowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 57,00 zł. Jeżeli Rada Gminy obniży cenę żyta to gmina wystąpi do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 20 października 2020 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2020 r. wyniosła 196,84 zł za 1 m³, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2021 rok (na 2020 była to kwota 194,24 zł za 1 m³). MP. z 2020 r. poz. 983.

Stawki od środków transportowych na 2021 rok, do czasu złożenia projektu nie zostaną uchwalone, a planowane do projektu przyjęto wyższe o 3,90 % niż obowiązujące w 2020 roku z uwzględnieniem stawek minimalnych.

Objaśnienie do planu dochodów na 2021 rok

Planowane dochody na 2021 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2020 roku wg stanu na 30.09.2020 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2021 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje wymienione w poniższym zestawieniu:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2020	Plan na rok 2021	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010			Rolnictwo i łowiectwo	403 275,56	3 340,00	0,83%	
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	100 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na drogi dojazdowe do pól.
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	0,00		
	01095		Pozostała działalność	303 275,56	3 340,00	1,10%	Zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich na terenie naszej gminy w wysokości wykonania za rok 2020.
		0750	Dochody 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	3 125,00	3 340,00	106,88%	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	280 150,56	0,00	0,00%	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	0,00	0,00%	
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	561 525,53	570 500,00	101,60%	Zaplanowano dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców na poziomie dochodów roku 2020. Natomiast odsetki zaplanowano w kwocie niższej ze względu na niższe wykonanie w roku 2020. Nie planuje się dochodów z różnych wpływów.
	40002		Dostarczanie wody	561 525,53	570 500,00	101,60%	
		0830	Wpływy z usług	560 000,00	570 000,00	101,79%	
		0920	Pozostałe odsetki	900,00	500,00	55,56%	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	625,53	0,00	0,00%	
600			Transport i łączność	231 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji ze środków FDS na inwestycje drogowe, jeżeli gmina otrzyma takie środki w przeciągu roku to zostaną one wprowadzone do budżetu.
	60014		Drogi publiczne powiatowe	231 000,00	0,00	0,00%	
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	231 000,00	0,00	0,00%	

700			Gospodarka mieszkaniowa	527 686,96	348 012,00	65,95%	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	527 686,96	348 012,00	65,95%	Zaplanowano dochody z opłat za trwały zarząd na poziomie roku 2020.
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	131,76	132,00	100,18%	
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 935,00	15 360,00	171,91%	Dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie zaplanowano na wyższym poziomie z uwagi na fakt wejścia w życie nowych stawek.
		0750	Dochody 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	70 000,00	65 000,00	92,86%	Dochody z dzierżawy majątku gminnego zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2020.
		0760	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.	3 672,00	520,00	14,16%	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wartości niższej niż w roku 2020 z powodu przeszacowania dochodów.
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	257 000,00	235 000,00	91,44%	Planowane dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wynikają z planu sprzedaży.
		0830	Wpływy z usług	185 000,00	30 000,00	16,22%	Zaplanowano dochody z tytułu gospodarowania mieniem na poziomie 16% dochodów planowanych w roku 2020. Jest to podyktowane faktem, iż gmina nie będzie w roku 2021 dostarczała ciepła oraz ciepłej wody, jedynie będzie te usługi refakturowała na najemców.
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 000,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie roku 2020.
		0970	Wpływy z różnych dochodów	948,20	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z różnych wpływów.
750			Administracja publiczna	64 773,68	36 096,00	55,73%	
	75011		Urzędy wojewódzkie	37 302,00	36 096,00	96,77%	Zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich według otrzymanego zawiadomienia od Wojewody.
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	37 302,00	36 096,00	96,77%	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 416,68	0,00	0,00%	
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz skarbu państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	30,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz kosztów egzekucyjnych. Jeżeli będzie taka potrzeba dochody te zostaną zaplanowane w przeciągu roku.
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów	2 386,68	0,00	0,00%	

		upomnień				
	75056	Spis powszechny i inne	25 055,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na spis rolny, który to spis odbył się w roku 2020.
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	25 055,00	0,00	0,00%	
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 322,00	775,00	2,94%	Dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na aktualizację spisu wyborców zaplanowano według otrzymanego zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego nr DKL-3113-20/20.
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%	
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	775,00	775,00	100,00%	
	75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	25 547,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na wybory Prezydenta RP, które to odbyły się w roku 2020.
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	25 547,00	0,00	0,00%	
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 094 432,92	15 557 715,00	118,81%	Wpływy z karty podatkowej zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2020 ze względu na niższe wpływy z tego tytułu.
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 000,00	5 000,00	45,45%	
		Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	11 000,00	5 000,00	45,45%	
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 857 211,00	2 267 985,00	122,12%	
		Podatek od nieruchomości	1 709 385,00	2 115 675,00	123,77%	
		Podatek rolny	6 000,00	6 501,00	108,35%	
		Podatek leśny	23 000,00	22 165,00	96,37%	

						poziomie 196,84 za 1 m3.
	0340	Podatek od środków transportowych	83 326,00	93 144,00	111,78%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 3,9% w stosunku do roku 2020.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	35 000,00	30 000,00	85,71%	Podatek od czynności cywilno-prawnych planuje się na poziomie niższym ze względu na niskie wykonanie w roku 2020.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie roku 2020.
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 032 834,00	2 592 113,00	127,51%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2020. Stawki podatku planuje się podnieść o 3,9% dodatkowo większy plan wynika z udzielonych zwolnień w roku 2020, których w roku 2021 nie planuje się.
	0310	Podatek od nieruchomości	1 496 834,00	1 998 485,00	133,51%	
	0320	Podatek rolny	402 000,00	437 745,00	108,89%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowana do podatku którą planuje się w wysokości nie niższej niż 57 zł od ogłoszonej przez GUS - 58,55 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	0330	Podatek leśny	1 000,00	1 066,00	106,60%	Podatek leśny planuje się na poziomie roku 2020, przy cenie drewna tartaczno ustalonego wg GUS na poziomie 196,84 za 1 m3.
	0340	Podatek od środków transportowych	54 000,00	69 817,00	129,29%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 3,9% w stosunku do roku 2020.
	0360	Podatek od spadków i darowizn	9 000,00	10 000,00	111,11%	Podatek od spadków i darowizn planuje się na poziomie wyższym o 11% niż w roku 2020, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2020.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	60 000,00	70 000,00	116,67%	Podatek od czynności cywilno-prawnych planuje się na poziomie wyższym ze względu na wyższe wykonanie w roku 2020.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	5 000,00	50,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2020, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2020.
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	126 435,92	90 175,00	71,32%	Wpływ z opłaty skarbowej zaplanowano w wysokości wyższej niż w roku 2020, ponieważ wskazuje na to wykonanie za III kwartały roku 2020.
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 000,00	17 000,00	130,77%	
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 800,00	2 800,00	100,00%	

						zaplanowano na poziomie roku 2020.
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	100 635,92	60 375,00	59,99%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych pozwoleń na sprzedaż alkoholi w całości przeznaczają się na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii.
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000,00	10 000,00	100,00%	Dochody pobierane na podstawie innych ustaw planuje się uzyskać z zajęcia pasa drogowego.
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 066 952,00	10 602 442,00	116,94%	Planowany dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczony dla gminy przez MF wg zasad określonych w ustawie dochodach JST.
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 056 952,00	10 592 442,00	116,95%	
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
758		Różne rozliczenia	3 444 118,53	3 282 406,00	95,30%	Planowana subwencja oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczenia tej subwencji jest wyższa o około 7% w porównaniu do roku 2020.
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 940 410,00	3 150 406,00	107,14%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek w wysokości niższej niż w roku 2020 ze względu na bardzo niskie oprocentowanie lokat bankowych.
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 940 410,00	3 150 406,00	107,14%	
	75814	Różne rozliczenia finansowe	503 708,53	132 000,00	26,21%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za 2020r. uzyskanych z tytułu korekty rocznej VAT.
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	15 000,00	2 000,00	13,33%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	40 000,00	10 000,00	25,00%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za rok bieżący. Planuje się niższe dochody jednak gmina ma do realizacji inwestycję kanalizacyjną z której uzyskuje prawie 100 % zwrot podatku VAT.
	0970	Wpływy z różnych dochodów	410 000,00	120 000,00	29,27%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	26 705,48	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na zwrot części wydatków inwestycyjnych poniesionych z Funduszu Sołeckiego, po otrzymaniu decyzji zostaną one wprowadzone do budżetu.
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	12 003,05	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na zwrot części wydatków bieżących poniesionych z Funduszu Sołeckiego, po otrzymaniu decyzji zostaną one wprowadzone do budżetu..
801		Oświata i wychowanie	412 025,75	270 758,00	65,71%	Dochody planuje się uzyskać za wydanie duplikatów świadectw.
	80101	Szkoły podstawowe	10 138,00	6 518,00	64,29%	

	0690	Wpływy z różnych opłat	18,00	18,00	100,00%	
	0750	Dochody 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	10 120,00	6 500,00	64,23%	Planuje się dochody z tytułu dzierżawy pomieszczeń szkolnych w kwocie niższej niż w roku 2020 ze względu na ograniczenia wynikające z pandemii nie można wynajmować pomieszczeń.
80104		Przedszkola	193 536,00	53 600,00	27,70%	Dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego zaplanowano w wartości wyższej o 21% w stosunku do roku 2020.
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	34 340,00	41 600,00	121,14%	
	0830	Wpływy z usług	10 000,00	12 000,00	120,00%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	149 196,00	0,00	0,00%	Na etapie tworzenia provizorium nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na funkcjonowanie przedszkoli. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	131 145,00	210 640,00	160,62%	Planuje się dochody za korzystanie z żywienia w jednostkach przedszkolnych o 45% wyższe niż w roku 2020. Zwiększenie dochodów wynika z założenia, iż w roku 2021 dzieci będą chodziły normalnie do przedszkoli.
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	71 485,00	103 780,00	145,18%	
	0830	Wpływy z usług	59 660,00	106 860,00	179,11%	
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do poręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 406,75	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na zapewnienie dostępu uczniom do bezpłatnych podręczników. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	32 406,75	0,00	0,00%	
80195		Pozostała działalność	44 800,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji celowych 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 jst. w ramach przeciwdziałania Covid-19 na program
	2057	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 jst.	37 914,24	0,00	0,00%	

	2059	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 jst.	6 885,76	0,00	0,00%	"Zdalna szkoła".
852		Pomoc społeczna	256 736,80	50 320,00	19,60%	
	85202	Domy pomocy społecznej	0,00	3 600,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano dochody z tytułu dobrowolnej odpłatności za pobyt rodzica w domu pomocy społecznej.
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	3 600,00	#DZIEL/0!	
	85203	Ośrodki wsparcia	11 000,00	11 000,00	100,00%	Planowane dochody stanowią wpłaty za usługi świadczone przez Dzienny Dom Seniora w Domasławowie.
	0830	Wpływy z usług	11 000,00	11 000,00	100,00%	
	85213	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.	2 726,00	2 400,00	88,04%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na świadczenia z pomocy społecznej.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 726,00	2 400,00	88,04%	
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 732,00	1 233,00	71,19%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na zasiłki i pomoc w naturze.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 732,00	1 233,00	71,19%	
	85215	Dotatki mieszkaniowe	200,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów na dodatki mieszkaniowe. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	0,00	0,00%	
	85216	Zasiłki stałe	28 000,00	24 440,00	87,29%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na zasiłki stałe.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 000,00	24 440,00	87,29%	
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	9 914,00	2 847,00	28,72%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 914,00	2 847,00	28,72%	
	85228	Usługi opiekuńcze	4 000,00	4 800,00	120,00%	Planowane dochody stanowią wpływy za świadczone usługi opiekuńcze.
	0830	Wpływy z usług	4 000,00	4 800,00	120,00%	
	85295	Pozostała działalność	199 164,80	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	62 700,00	0,00	0,00%	tytułu dotacji otrzymanych w roku 2020 na utworzenie Klubu Seniora w Domasławie oraz bieżące funkcjonowanie DDS w Domasławie. Po otrzymaniu decyzji od Wojewody dotacja na bieżące funkcjonowanie zostanie przyjęta do budżetu.
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	11 464,80	0,00	0,00%	
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	125 000,00	0,00	0,00%	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	4 078,00	0,00	0,00%	Dotacja na pomoc materialną dla uczniów zostanie przyjęta do budżetu po otrzymaniu decyzji od Wojewody.
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 078,00	0,00	0,00%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 078,00	0,00	0,00%	
855		Rodzina	4 741 266,00	4 706 566,00	99,27%	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 441 300,00	3 678 618,00	106,90%	
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 400,00	#DZIEL/0 !	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 000,00	#DZIEL/0 !	
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowym i innym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	3 441 300,00	3 672 218,00	106,71%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na realizację wypłaty świadczeń wychowawczych 500+. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody.
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 078 208,00	951 772,00	88,27%	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0920	Pozostałe odsetki	300,00	1 580,00	526,67%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 700,00	4 502,00	121,68%	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 064 208,00	935 690,00	87,92%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na realizację wypłaty świadczeń rodzinnych. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody.

	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	10 000,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu realizacji zadań w zakresie funduszu alimentacyjnego zleconych gminie.	
85503		Karta Dużej Rodziny	200,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	0,00	0,00%		
85504		Wspieranie rodziny	125 550,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na wspieranie rodziny świadczenie 300+. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	125 550,00	0,00	0,00%		
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	93 344,00	0,00	0,00%	Ze względu na likwidację rozdziału zaplanowano dochody dotyczące żłobka w innym rozdziale.	
	0690	Wpływy z różnych opłat	35 972,00	0,00	0,00%		
	0830	Wpływy z usług	18 492,00	0,00	0,00%		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	38 880,00	0,00	0,00%	Na etapie tworzenia provizorium nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na funkcjonowanie żłobka. Po otrzymaniu decyzji Wojewody, przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie we właściwym rozdziale.	
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	2 664,00	1 332,00	50,00%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na składki zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające zasiłki dla opiekunów. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody.	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 664,00	1 332,00	50,00%		
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	74 844,00	#DZIEL/0 !	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku.	
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	44 352,00	#DZIEL/0 !		
	0830	Wpływy z usług	0,00	30 492,00	#DZIEL/0 !		
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 217 117,92	1 250 500,00	102,74%	Planuje się dochody z tytułu opłaty retencyjnej wynikającej z ustawy Prawo Wodne, zgodnie z wykonaniem roku 2020.	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	468 257,00	476 000,00	101,65%		
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 757,00	5 500,00	95,54%		
	0830	Wpływy z usług	462 000,00	470 000,00	101,73%		Wpływ środków za odbiór ścieków komunalnych planuje się na poziomie roku 2020.
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%		Dochody z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych płatności planuje się na poziomie roku 2020.
	90002	Gospodarka odpadami	694 456,00	767 500,00	110,52%	Zaplanowano dochody z	

	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	693 956,00	767 000,00	110,53%	tytułu gospodarowania odpadami na wyższym poziomie niż w roku 2020 o około 11%. Planuje się zmianę stawek w ciągu roku 2021.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek za nieterminowo regulowane opłaty za gospodarowanie odpadami planuje się na poziomie roku 2020.
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	8 280,16	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych.
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8 280,16	0,00	0,00%	
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00	7 000,00	70,00%	Dochód za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się w wysokości uzyskanych wpływów w roku 2020. Dochody te przeznacza się w całości na działania proekologiczne.
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	7 000,00	70,00%	
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	36 124,76	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji z państwowych funduszy celowych.
	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	36 124,76	0,00	0,00%	
926		Kultura fizyczna	15 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji celowych 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 jst.
	92695	Pozostała działalność	15 000,00	0,00	0,00%	
	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o którym 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.	15 000,00	0,00	0,00%	
Razem:			24 999 359,65	26 076 988,00	104,31%	

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody, które stanowią kwotę 26.076.988,00 zł, należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- dochody bieżące: 25.841.468,00 zł, co stanowi 99,10 %,

w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.646.111,00 zł.

- dochody majątkowe: 235.520,00 zł, co stanowi 0,90 %,

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego w 2021 roku planuje się osiągnąć dochody w kwocie 235.000,00 zł. W zasobach majątku planowanych do sprzedaży, gmina ma przygotowane następujące składniki majątku :

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	123	0,4400 ha	100 000,00	tereny zabudowy mieszkaniowej-jednorodzinnej oraz zabudowy zagrodowej
2	Domasłów	w trakcie podziału	0,1000 ha	30 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną
3	Domasłów	w trakcie podziału	0,1000 ha	30 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną
4	Perzów	495, 496	0,5000 ha + 0,3200 ha	75 000,00	działka rolna z dojazdem
RAZEM				235 000,00	

W roku 2021 dochody ze sprzedaży mienia przyjęto w wariantcie ostrożnościowym i przewidywanym popycie na rynku. Jeżeli nastąpi większa sprzedaż lub nie będzie takiej planowanej sprzedaży jak założona, to wtedy zostanie również dokonana korekta planu dochodów. Tak więc powyższa kwota planowanych dochodów ze sprzedaży mienia zostaje wprowadzona do WPF.

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2021 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2020 roku, widać w niektórych działach znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikające z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 0,83 %, wynika to z tego, że w budżecie roku 2020 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2021 rok środki zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego w marcu i październiku 2021 r.
2. Dział 400 – 101,60 %, planowane dochody za dostarczanie wody planuje się o tylko 1,80 % wyższe w stosunku do bieżącego roku. Ostrożne planowanie dochodów, wynika z faktu, iż obecnie obowiązujące stawki za dostarczanie wody są aktualne tylko do 06/2021. W miesiącu luty złożymy dokumenty do Wód Polskich o zatwierdzenie nowych stawek, które będą obowiązywały od połowy czerwca 2021 i wtedy nastąpi ewentualne przeszacowanie dochodów.
3. Dział 700 – 65,95 %, zaplanowane niższe dochody w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami, wynikają przede wszystkim z faktu, iż w roku 2021 gmina nie będzie dostawcą ciepła oraz ciepłej wody, jedynie będzie te usługi refakturowała w bardzo niewielkim stopniu.
4. Dział 750 – 55,73 % mniejszy plan wynika z nieuwzględnienia w projekcie budżetu dotacji pozyskanych w trakcie roku budżetowego, które na etapie projektowania nie są wiadome.
5. Dział 751 – 2,94 %, na 2021 rok otrzymano dotację na zadanie zlecone gminie z zakresu aktualizacji spisu wyborców, niższy plan w tym dziale wynika z nieuwzględnienia w projekcie budżetu dotacji pozyskanych w trakcie roku budżetowego, a które na etapie projektowania nie są wiadome.
6. Dział 756 – 118,81 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe ze względu na planowany wzrost o 3,9 % podatków i opłat lokalnych, a także stawki żyta oraz podstawy do opodatkowania.

7. Dział 758 – 95,30 % planowane zmniejszenie dochodów wynika z faktu, że w 2020 roku zaplanowany był duży dochód ze zwrotu podatku VAT z lat ubiegłych a także planowane były na dużo wyższym poziomie odsetki od lokat, które w roku 2021 będą znikome.
8. Dział 801 – 65,71 %, na etapie projektu w dochodach na 2021 rok nie ma zawiadomień o dotacjach, które otrzymano w 2020 r. na bieżące funkcjonowanie przedszkoli oraz na zakup książek do szkół. Dotacje zostaną wprowadzone po otrzymaniu od wojewody zawiadomień o wysokości należnych środków zgodnie z ustawą o systemie oświaty.
9. Dział 852 – 19,60 %, tak znaczna różnica pomiędzy rokiem 2020 a 2021, wynika z faktu, że w 2020 roku oprócz dotacji na pomoc społeczną, gmina otrzymała dotację na bieżące funkcjonowanie Domu Seniora w Domasławie oraz na wydatki inwestycyjne związane z utworzeniem Klubu Seniora. W roku 2021 gmina będzie się również starała o dotacje na funkcjonowanie obu tych jednostek. Po otrzymaniu dotacja zostanie wprowadzona do budżetu.
10. Dział 854 - 0 % – dochody stanowiły dotację otrzymaną w 2020 roku na pomoc materialną dla uczniów, na 2021 rok dotacji na etapie projektowania nie otrzymano.
11. Dział 855 – 99,27 % - w dziale tym plan wynika z dotacji przyznanych przez wojewodę na działania opieki nad rodziną 500+, fundusz alimentacyjny oraz zasiłki. Dochody planowano na poziomie roku 2020.
12. Dział 900 – 102,74 %, dochody z wpłat za ścieki komunalne odprowadzane od mieszkańców, opłaty za śmieci, opłaty za gospodarce korzystanie ze środowiska. Planuje się większe dochody o ok. 10% z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych inne utrzymuje się na poziomie roku 2020.
13. Dział 926 – 0 %, nie planuje się dochodów w tym dziale gdyż dochody osiągnięte w roku 2020 wynikały z otrzymanych dotacji z udziałem środków unijnych.

Na ogólną wielkość dochodów w kwocie 26.076.988,00 zł, znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 855 i 758 i 900, które stanowią następujące kwoty:

756	- 15.557.715 zł
758	- 3.282.406 zł
855	- 4.706.566 zł
<u>900</u>	<u>- 1.250.500 zł</u>

Razem : 24.797.187 zł i ogółem stanowią 95,09 % w strukturze dochodów.

Natomiast dochody w pozostałych działach stanowią niewielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą 4,91 % .

Porównując dochody planowane na 2021 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2020 roku widać, że są one wyższe o 4,31%. Należy również mieć na uwadze że, w trakcie roku budżetowego następują duże zmiany o czym świadczą poprzednie budżety i ich wielkość, która na koniec roku była zawsze znacznie wyższa niż planowana na etapie projektu. Do budżetu w 2020 roku, trafiały między innymi środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków zewnętrznych, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na inwestycje, dotacje na pomoc dla uczniów, dożywianie i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne. Powyższe dochody, jak i inne mniejsze, zwiększyły w trakcie roku budżetowego 2020 plan dochodów o około 1,3 miliona zł.

Grupę znaczących dochodów, dla których Rada Gminy może określić stawki jakie mają obowiązywać na terenie gminy w roku budżetowym to podatki i opłaty lokalne, a także podatek rolny i leśny. Stawki przyjęte do projektu budżetu na 2021 r. są niższe lub równe stawkom maksymalnych i zaplanowane zostały w wysokości o około 3,9 % wyższej od stawek obowiązujących w gminie w 2020 roku. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 57,00 zł. Szacując dochody gminy z podatku rolnego, leśnego oraz podatków i opłat

lokalnych należy koniecznie pamiętać, że o poziomie dochodów z tych podatków decydują nie tylko maksymalne stawki, ale i inne czynniki, które to w szczególności warto przy szacowaniu dochodów uwzględnić to :

- 1) stosowana przez gminę polityka podatkowa, wyrażającą się wyborem poziomu opodatkowania oraz zakresem stosowania ulg i zwolnień podatkowych,
- 2) zmiany podstawy opodatkowania,
- 3) efektywność poboru podatków, wyrażającą się stosunkiem podatków pobranych do podatków należnych.

WYDATKI

Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do sektora finansów publicznych na terenie gminy zalicza się między innymi :

- jednostki samorządu terytorialnego oraz ich związki,
- jednostki budżetowe,
- samorządowe zakłady budżetowe,
- samorządowe instytucje kultury,
- inne samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego.

W związku z tym środki publiczne mogą być przeznaczone zgodnie z art. 6 w/w ustawy na :

- 1) wydatki publiczne,
- 2) rozchody publiczne, w tym na rozchody budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego,

Praktycznie podstawowy podział wydatków przedstawia się następująco :

1. Wydatki bieżące , zapewniają prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy i innych jednostek komunalnych. Zalicza się do nich:
 - wydatki na utrzymanie jednostek ,
 - wynagrodzenia i pochodne od nich ,
 - rzeczowe , tj.: zakupy materiałów i usług i różne opłaty eksploatacyjne ,
 - inne opłaty obowiązkowe np.: na Związek Gmin itp.,
 - dotacje dla jednostek gospodarki pozabudżetowej ,
 - dotacje dla innych podmiotów ,
 - wydatki na zadania zlecone, wydatki wynikające z innych ustaw oraz wydatki na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.
2. Wydatki majątkowe to wydatki przeznaczone na finansowanie inwestycji, zwiększanie udziałów w spółkach gminnych. Do wydatków inwestycyjnych zaliczamy wydatki na zakupy środków trwałych oraz na roboty budowlano - montażowe, a także wszelką dokumentację .

Z treści art. 236 uofp. wynika, że :

1. W planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego wyszczególnia się, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych.
2. Przez wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego rozumie się wydatki budżetowe nie będące wydatkami majątkowymi.
3. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:
 - 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
 - 2) dotacje na zadania bieżące;
 - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;

- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
 - 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
 - 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.
4. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:
- 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
 - 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
 - 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
5. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może ustalić większą szczegółowość planu wydatków.

Jeżeli planowane wydatki budżetu przewyższą planowane dochody to wystąpi deficyt budżetu i należy wskazać źródła jego pokrycia. Deficyt budżetu zgodnie z art. 217, ust. 2 ustawy o finansach publicznych może być sfinansowany przychodami pochodzącymi z :

- 1) sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
 - 2) kredytów;
 - 3) pożyczek;
 - 4) prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego;
 - 5) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8;
 - 6) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;
 - 7) spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych;
 - 8) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- Natomiast, jeżeli planowane wydatki są niższe od planowanych dochodów, to powstaje nadwyżka budżetu i określa się jej przeznaczenie.

Objaśnienia do planu wydatków na 2021 rok

Planowane wydatki na 2021 rok w uchwale budżetowej zaplanowano w szczególności do paragrafu. W poniższym zestawieniu przedstawiono przewidywane wykonanie wydatków określonych w planie wydatków na 2021 roku w odniesieniu do planu wg stanu na 30.09.2020 r. Na planowane wydatki w 2021 roku będą się składać następujące pozycje :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2020	Plan na rok 2021	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 431 615,56	4 489 149,01	130,82%	Zaplanowano

01008		Melioracje wodne	8 000,00	8 000,00	100,00%	dotację dla Spółek Wodnych zgodnie z zapotrzebowaniem
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	8 000,00	100,00%	
01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 105 805,00	4 335 000,00	139,58%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji w Trębaczowie i w Słupi zaplanowano zgodnie z WPF. Zaplanowano również wydatki związane z wykupem sieci wodociągowych od mieszkańców w związku z obowiązującymi regulacjami.
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 805,00	4 305 000,00	141,57%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00	30 000,00	46,15%	
01030		Izby rolnicze	8 160,00	9 000,00	110,29%	Wpłaty 2% uzyskanego podatku rolnego na Izby Rolnicze.
	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 160,00	9 000,00	110,29%	
01095		Pozostała działalność	309 650,56	137 149,01	44,29%	Wydatki na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego rolnikom, zostaną zaplanowane w trakcie roku zgodnie z zapotrzebowaniem i decyzją Wojewody. Wydatki inwestycyjne zaplanowano modernizację przestrzeni rekreacyjnych w Perzowie oraz w Trębaczowie.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	892,62	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85,50	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12,25	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 297,65	0,00	0,00%	
	4300	Pozostałe usługi	205,13	0,00	0,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	274 657,41	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 500,00	137 149,01	464,91%	
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	530 312,19	1 660 649,00	313,15%	Wydatki bieżące na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody planowane są w podobnej wielkości co w roku 2020. W roku 2021 zaplanowano modernizację hydroforni w Perzowie, zadanie to ujęte jest w WPF.
	40002	Dostarczanie wody	530 312,19	1 640 649,00	309,37%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	1 500,00	187,50%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 300,00	125 000,00	112,31%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 814,00	9 500,00	107,78%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 600,00	22 500,00	109,22%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 000,00	3 500,00	116,67%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	55 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	128 997,19	120 000,00	93,03%	
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	700,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	90 000,00	100,00%	

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	500,00	500,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	25 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	3 101,00	100,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 848,00	#DZIEL/0!	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	1 150 000,00	2300,00%	
	40095	Pozostała działalność	0,00	20 000,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano wydatki na opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło i energię elektryczną.
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	20 000,00	#DZIEL/0!	
600		Transport i łączność	2 010 719,62	852 040,00	42,37%	Na etapie projektu nie planuje się pomocy finansowej dla Powiatu Kępińskiego na modernizację dróg powiatowych na terenie gminy Perzów.
	60014	Drogi publiczne powiatowe	380 000,00	0,00	0,00%	
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	380 000,00	0,00	0,00%	
	60016	Drogi publiczne gminne	1 630 719,62	852 040,00	52,25%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00	2 300,00	100,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	240,00	240,00	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 500,00	14 500,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00	45 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	98 500,00	100 000,00	101,52%	
	4300	Zakup usług pozostałych	174 340,00	150 000,00	86,04%	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	12 000,00	#DZIEL/0!	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 295 839,62	528 000,00	40,75%	Wydatki bieżące na utrzymanie dróg oraz infrastrukturę przydrożną planuje się na poziomie roku 2020. Natomiast wydatki inwestycyjne są planowane w dużo niższej wysokości.
700		Gospodarka mieszkaniowa	605 227,00	276 933,00	45,76%	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	605 227,00	276 933,00	45,76%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00	700,00	58,33%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 500,00	62 050,00	42,07%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 252,00	6 500,00	78,77%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 110,00	13 000,00	53,92%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 450,00	1 900,00	55,07%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	11 000,00	110,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	108 856,00	50 000,00	45,93%	
	4260	Zakup energii	47 600,00	15 000,00	31,51%	
	4270	Zakup usług remontowych	64 106,00	10 000,00	15,60%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	200,00	25,00%	Planowane wydatki na gospodarkę gruntami i nieruchomościami gminnymi są dużo niższe niż w roku 2020. Stan ten wynika z faktu, iż nie ponosi się nakładów na utrzymywanie kotłowni gminnych, gdyż zostały one przekazane właścicielom bądź spółdzielni w użytkowanie. Zaplanowano wydatki inwestycyjne na zakup gruntów.

	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	30 000,00	50,00%	
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 000,00	30 000,00	150,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	2 000,00	50,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 613,00	1 551,00	42,93%	
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	100,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	10 640,00	1 000,00	9,40%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	932,00	#DZIEL/0!	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	30 000,00	37,50%	
710		Działalność usługowa	40 000,00	20 000,00	50,00%	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	20 000,00	50,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	20 000,00	50,00%	Wydatki na opracowanie decyzji lokalizacyjnych oraz prace nad planami zagospodarowania przestrzennego.
750		Administracja publiczna	3 284 114,09	3 264 523,11	99,40%	
	75011	Urzędy wojewódzkie	37 302,00	36 096,00	96,77%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 302,00	36 096,00	96,77%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich.
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	116 000,00	131 500,00	113,36%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	95 000,00	100 000,00	105,26%	Zaplanowano wydatki na obsługę Rady Gminy o 13% wyższe niż w roku 2020, ze względu na obowiązek dostosowania publikacji sesji RG dla osób niesłyszących.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	5 000,00	83,33%	
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	26 500,00	176,67%	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 649 373,00	2 561 427,11	96,68%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 620 000,00	1 460 000,00	90,12%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	114 060,00	115 000,00	100,82%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 640,00	270 000,00	96,55%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	40 110,00	40 000,00	99,73%	
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	23 000,00	45 000,00	195,65%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	38 000,00	108,57%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00	60 000,00	54,55%	
	4260	Zakup energii	17 000,00	17 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	100,00%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano na poziomie zbliżonym do roku 2020.

	4300	Zakup usług pozostałych	188 126,00	200 000,00	106,31%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	20 000,00	20 000,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	15 000,00	100,00%	
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	25 427,11	101,71%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 351,00	40 500,00	93,42%	
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00	500,00	100,00%	
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	60 586,00	50 000,00	82,53%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	500,00	50,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	20 000,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	22 500,00	#DZIEL/0!	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	85 000,00	#DZIEL/0!	
75056		Spis powszechny i inne	25 055,00	0,00	0,00%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 339,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków na spis rolny, który odbył się w roku 2020.
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	716,00	0,00	0,00%	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	106 423,29	147 800,00	138,88%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	1 500,00	100,00%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań ustawowych promujących gminę zaplanowano na poziomie zbliżonym do planów roku 2020.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	300,00	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 500,00	10 000,00	64,52%	
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	2 000,00	40,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4220	Zakup żywności	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	50 123,29	100 000,00	199,51%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	100,00%	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	270 104,00	307 700,00	113,92%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	1 000,00	200,00%	Wydatki na Centrum Usług Wspólnych obsługujących jednostki gminne zaplanowano na poziomie wyższym o 14%.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 380,00	190 263,00	109,11%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 512,00	14 800,00	328,01%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 650,00	37 310,00	114,27%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 460,00	5 100,00	114,35%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 021,00	15 000,00	83,24%	

	4260	Zakup energii	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	500,00	250,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	17 300,00	21 100,00	121,97%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00	1 200,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	800,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 500,00	125,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 651,00	4 651,00	100,00%	
	4480	Podatek od nieruchomości	430,00	400,00	93,02%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	4 000,00	133,33%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	3 076,00	#DZIEL/0!	
	75095	Pozostała działalność	79 856,80	80 000,00	100,18%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	42 000,00	42 000,00	100,00%	Wydatki na pobór podatków i opłat oraz ryczałty i inkaso dla sołtysów zaplanowano na poziomie roku 2020.
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 356,80	3 000,00	89,37%	
	4260	Zakup energii	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	2 000,00	133,33%	
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 322,00	775,00	2,94%	
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%	Zaplanowano dotację na aktualizację spisu wyborców, nie planowano natomiast wydatków na wybory Prezydenta RP, które odbyły się w roku 2020.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85	110,85	100,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15,88	15,88	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27	648,27	100,00%	
	75107	Wybory Prezydenta RP	25 547,00	0,00	0,00%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	14 500,00	0,00	0,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 000,00	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	702,66	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	93,35	0,00	0,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 809,39	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 511,67	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	417,43	0,00	0,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	512,50	0,00	0,00%	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	456 433,60	241 600,00	52,93%	Nie planuje się wydatków na wpłaty na

75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	152 000,00	0,00	0,00%	państwowy fundusz celowy.
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	152 000,00	0,00	0,00%	
75412		Ochotnicze straża pożarne	245 220,60	226 350,00	92,30%	
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	950,00	1 000,00	105,26%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	140,00	150,00	107,14%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	6 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 000,00	91 200,00	120,00%	
	4260	Zakup energii	21 000,00	19 000,00	90,48%	
	4270	Zakup usług remontowych	38 130,60	27 500,00	72,12%	
	4300	Zakup usług pozostałych	51 500,00	30 000,00	58,25%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	10 000,00	100,00%	
75421		Zarządzanie kryzysowe	59 213,00	15 250,00	25,75%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	10 000,00	20,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	5 000,00	55,56%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	213,00	250,00	117,37%	Zaplanowano wydatki na zarządzanie kryzysowe w związku z pandemią Covid-19.
757		Obsługa długu publicznego	121 227,85	191 261,85	157,77%	
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	90 000,00	160 034,00	177,78%	
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	90 000,00	160 034,00	177,82%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań na zadania inwestycyjne.
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	31 227,85	100,00%	
	8030	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	31 227,85	100,00%	Planowane wydatki na ewentualne spłaty poręczenia pożyczki dla ZZO Olszowa.
758		Różne rozliczenia	319 888,00	656 795,00	205,32%	
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	238 488,00	455 295,00	190,91%	
	2930	Wpłaty jst. do budżetu państwa	238 488,00	455 295,00	190,91%	W związku z przekroczeniem 150% średnich dochodów na mieszkańca, gmina ma obowiązek dokonywać wpłaty do budżetu państwa.
	75814	Różne rozliczenia finansowe	1 180,85	1 500,00	127,03%	Zaplanowano

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 180,85	1 500,00	127,03%	wydatki na ekwiwalenty dla żołnierzy powołanych na ćwiczenia wojskowe.
75818		Rezerwy ogólne i celowe	80 219,15	200 000,00	249,32%	Zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie : 138.000,00 zł, oraz rezerwę na działania kryzysowe w kwocie: 62.000,00 zł, zgodnie z założeniami ustawowymi.
	4810	Rezerwy	80 219,15	200 000,00	249,32%	
801		Oświata i wychowanie	7 363 803,75	8 962 790,56	121,71%	
80101		Szkoły podstawowe	4 031 483,00	4 131 707,00	102,49%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	140 734,00	146 401,00	104,03%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 512 546,00	2 604 815,00	103,67%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	197 523,00	208 114,00	105,36%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	481 668,00	514 910,00	106,90%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	70 630,00	73 387,00	103,90%	
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00	9 000,00	180,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 700,00	19 000,00	101,60%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	189 355,00	157 151,00	82,99%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 115,00	3 919,00	95,24%	
	4260	Zakup energii	113 493,00	91 948,00	81,02%	
	4270	Zakup usług remontowych	26 450,00	40 000,00	151,23%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 700,00	4 800,00	129,73%	
	4300	Zakup usług pozostałych	70 518,00	68 139,00	96,63%	
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	12 500,00	12 500,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	4 000,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	7 400,00	105,71%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	121 251,00	117 011,00	96,50%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 300,00	4 000,00	75,47%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	45 212,00	#DZIEL/0!	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	0,00	0,00%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00	0,00	0,00%	
80104		Przedszkola	2 162 516,00	3 519 491,00	162,75%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	44 267,00	50 806,00	114,77%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	779 984,00	895 877,00	114,86%	Wydatki bieżące na gminne przedszkola samorządowe zaplanowano na poziomie wyższym

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 133,00	64 399,00	128,46%	o niecałe 10% w stosunku do planu na rok 2020. Zaplanowano budowę przedszkola samorządowego w Trębaczowie zgodnie z założeniami do WPF.
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	149 992,00	189 062,00	126,05%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	20 812,00	26 946,00	129,47%	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	2 000,00	100,00%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 000,00	78 000,00	101,30%	
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 800,00	3 000,00	107,14%	
4260	Zakup energii	67 629,00	60 000,00	88,72%	
4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 400,00	1 800,00	128,57%	
4300	Zakup usług pozostałych	42 108,00	38 000,00	90,24%	
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00	45 000,00	150,00%	
4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	3 700,00	4 000,00	108,11%	
4410	Podróże służbowe krajowe	450,00	450,00	100,00%	
4430	Różne opłaty i składki	1 400,00	1 700,00	121,43%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 841,00	39 954,00	108,45%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	16 497,00	#DZIEL/0!	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	850 000,00	2 000 000,00	235,29%	
80113	Dowożenie uczniów do szkół	245 000,00	265 000,00	108,16%	Wydatki na dowóz uczniów do szkół zaplanowano na poziomie roku 2020.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	15 000,00	300,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	240 000,00	250 000,00	104,17%	
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20 839,00	23 100,00	110,85%	Wydatki na dokształcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 0,80% planowanej kwoty na wynagrodzenia przeznaczone dla nauczycieli.
4300	Zakup usług pozostałych	20 839,00	23 100,00	110,85%	
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	626 768,00	764 859,56	122,03%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych przy ZS w Trębaczowie i Perzowie.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00	2 500,00	119,05%	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	320 989,00	405 457,00	126,31%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 204,00	25 024,56	123,86%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	56 305,00	68 801,00	122,19%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	7 648,00	9 806,00	128,22%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 500,00	16 500,00	100,00%	
4220	Zakup środków żywności	150 145,00	210 640,00	140,29%	
4260	Zakup energii	3 200,00	3 000,00	93,75%	
4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	0,00	0,00%	

	4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00	5 500,00	84,62%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 177,00	11 627,00	88,24%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	6 004,00	#DZIEL/0!	
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych	115 305,00	212 287,00	184,11%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w szkołach podstawowych zaplanowano w kwocie wyższej ze wzg. na większą liczbę dzieci wymagających takiej opieki.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 577,00	4 677,00	130,75%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 524,00	116 605,00	202,71%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 567,00	3 092,00	120,45%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 620,00	21 850,00	205,74%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 569,00	3 119,00	198,79%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 135,00	30 616,00	202,29%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	19 405,00	10 081,00	51,95%	
	4260	Zakup energii	2 393,00	6 053,00	252,95%	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 515,00	9 856,00	391,89%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 428,00	#DZIEL/0!	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	2 000,00	#DZIEL/0!	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 910,00	#DZIEL/0!	
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do poręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 406,75	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków na podręczniki i ćwiczenia dla uczniów. Wydatki te zostaną zaplanowane po otrzymaniu stosownego zawiadomienia od Wojewody w ciągu roku.
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	32 085,90	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	320,85	0,00	0,00%	
80195		Pozostała działalność	129 486,00	46 346,00	35,79%	Nie planuje się w roku 2021 wydatków bieżących na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w ramach programu "Zdalna szkoła".
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	45 000,00	0,00	0,00%	
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	37 914,24	0,00	0,00%	
	4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 885,76	0,00	0,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 686,00	46 346,00	116,78%	
851		Ochrona zdrowia	135 198,64	60 375,00	44,66%	Wydatki na przeciwdziałanie narkomanii oraz alkoholizmowi zaplanowano zgodnie z planowanymi dochodami z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu. Niższy plan wynika z faktu, że
85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	1 000,00	50,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 000,00	50,00%	
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	133 198,64	59 375,00	44,58%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	1 900,00	100,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	700,00	700,00	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	15 000,00	50,00%	

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 475,00	19 775,00	87,99%	w roku 2020 uwzględniono środki niewykorzystane w roku 2019.
	4300	Zakup usług pozostałych	76 123,64	20 000,00	26,27%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	100,00%	
852		Pomoc społeczna	1 456 107,00	1 164 335,00	79,96%	
	85202	Domy pomocy społecznej	280 000,00	350 000,00	125,00%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	280 000,00	350 000,00	125,00%	
	85203	Ośrodki wsparcia	228 982,00	265 756,00	116,06%	Wydatki związane z obsługą podopiecznych w Dziennym Domu Seniora w Domasławowie.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	500,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 202,00	97 210,00	114,09%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 190,00	6 982,00	112,79%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 500,00	21 765,00	117,65%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 550,00	2 974,00	116,63%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 024,00	17 200,00	171,59%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	20 000,00	66,67%	
	4260	Zakup energii	4 700,00	4 200,00	89,36%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	250,00	125,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	61 004,00	83 000,00	136,06%	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	1 300,00	2 000,00	153,85%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	1 540,00	2 000,00	129,87%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 612,00	3 612,00	100,00%	
	4480	Podatek od nieruchomości	2 660,00	1 500,00	56,39%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	0,00	1 563,00	#DZIEL/0!	
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00	2 000,00	100,00%	Wydatki na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano na poziomie roku 2020.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00	450,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	150,00	100,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	85213	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.	3 408,00	3 000,00	88,03%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.

	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 408,00	3 000,00	88,03%	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	36 732,00	36 233,00	98,64%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano na poziomie roku 2020,
	3110	Świadczenia społeczne	36 732,00	36 233,00	98,64%	
85215		Dodatki mieszkaniowe	12 200,00	10 000,00	81,97%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano w kwotach niższych niż w roku 2020.
	3110	Świadczenia społeczne	12 196,00	10 000,00	81,99%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4,00	0,00	0,00%	
85216		Zasiłki stałe	38 018,00	30 550,00	80,36%	Wydatki na zasiłki stałe zaplanowano w kwocie o 20% niższej niż w roku 2020.
	3110	Świadczenia społeczne	38 018,00	30 550,00	80,36%	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	372 605,00	428 090,00	114,89%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	248 295,00	290 365,00	116,94%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 600,00	22 000,00	112,24%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 783,00	52 624,00	112,49%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 179,00	5 758,00	111,18%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	9 500,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	600,00	600,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00	660,00	101,54%	
	4300	Zakup usług pozostałych	25 280,00	25 300,00	100,08%	
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 400,00	1 800,00	75,00%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano w wartości o 14 % wyższej niż w roku 2020.
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 400,00	2 700,00	112,50%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 718,00	6 718,00	100,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	100,00	100,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	3 000,00	120,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	4 365,00	#DZIEL/0!	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23 754,00	33 706,00	141,90%	Wydatki na usługi opiekuńcze zaplanowano zgodnie z potrzebami osób którym przysługują te świadczenia.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 870,00	5 020,00	129,72%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	686,00	137,20%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 384,00	28 000,00	144,45%	
85230		Pomoc w zakresie żywienia	8 000,00	5 000,00	62,50%	Wydatki związane z dożywianiem uczniów w szkołach zaplanowano w kwocie niższej niż w roku 2020.
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00	5 000,00	62,50%	
85295		Pozostała działalność	450 408,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków w roku 2021 w tym rozdziale.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 300,00	0,00	0,00%	

		4300	Zakup usług pozostałych	19 108,00	0,00	0,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	407 000,00	0,00	0,00%	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	17 078,00	12 000,00	70,27%	Stypendia socjalne dla uczniów o charakterze socjalnym wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty. Stypendia motywacyjne dla uczniów wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	7 078,00	2 000,00	28,26%	
		3260	Świadczenia społeczne	7 078,00	2 000,00	28,26%	
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	10 000,00	100,00%	
		3240	Świadczenia społeczne	10 000,00	10 000,00	100,00%	
855			Rodzina	5 198 885,00	5 274 997,00	101,46%	Wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ i koszty obsługi zadania zleconego.
	85501		Świadczenia wychowawcze	3 456 200,00	3 701 495,00	107,10%	
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy	4 500,00	5 000,00	111,11%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	150,00	100,00%	
		3110	Świadczenia społeczne	3 412 049,00	3 641 004,00	106,71%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	37 000,00	137,04%	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 400,00	2 500,00	104,17%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 840,00	7 083,00	146,34%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	635,00	317,50%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	100,00%	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	220,00	44,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	2 620,00	3 620,00	138,17%	
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	360,00	240,00	66,67%	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	981,00	1 550,00	158,00%	
		4560	Odsetki 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	100,00	1 400,00	1400,00 %	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	593,00	#DZIEL/0!	
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 113 363,00	1 000 387,00	89,85%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i związanych z tym kosztami obsługi i

2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy	3 700,00	4 502,00	121,68%	prowadzenia zadania zleconego.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	150,00	100,00%	
3110	Świadczenia społeczne	993 217,00	864 120,00	87,00%	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 000,00	58 000,00	113,73%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00	4 500,00	109,76%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 565,00	56 206,00	111,16%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 350,00	1 532,00	113,48%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	1 000,00	200,00%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	220,00	146,67%	
4300	Zakup usług pozostałych	4 570,00	4 000,00	87,53%	
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	360,00	240,00	66,67%	
4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	150,00	100,00%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 551,00	1 550,00	99,94%	
4560	Odsetki 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	300,00	1 580,00	526,67%	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	100,00%	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	100,00%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	937,00	#DZIEL/0!	
85503	Karta Dużej Rodziny	200,00	0,00	0,00%	Wydatki na zadania wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, na rok 2021 nie otrzymano decyzji.
4300	Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	0,00%	
85504	Wspieranie rodziny	137 550,00	12 000,00	8,72%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny, Na rok 2021 nie otrzymano decyzji zaplanowano tylko środki własne.
3110	Świadczenia społeczne	121 500,00	0,00	0,00%	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 692,00	0,00	0,00%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 271,00	1 788,00	78,73%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	309,00	240,00	77,67%	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 968,00	9 972,00	100,04%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	0,00	0,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	660,00	0,00	0,00%	
85505	Żłobki	395 608,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków w tym rozdziale,
3020	Wydatki osobowe niezaliczone	1 500,00	0,00	0,00%	

	do wynagrodzeń				ponieważ został on zlikwidowany.
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 280,00	0,00	0,00%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 190,00	0,00	0,00%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 600,00	0,00	0,00%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 200,00	0,00	0,00%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 098,00	0,00	0,00%	
4220	Zakup materiałów i wyposażenia	30 492,00	0,00	0,00%	
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%	
4260	Zakup energii	33 000,00	0,00	0,00%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	10 300,00	0,00	0,00%	
4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	100,00	0,00	0,00%	
4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%	
4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 848,00	0,00	0,00%	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%	
85508	Rodziny zastępcze	53 300,00	50 000,00	93,81%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych i ich wspieraniem.
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	53 300,00	50 000,00	93,81%	
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	40 000,00	46 000,00	115,00%	Wydatki na działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych.
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	40 000,00	46 000,00	115,00%	
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	2 664,00	1 332,00	50,00%	Wydatki na składki zdrowotne zgodnie z ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 664,00	1 332,00	50,00%	
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	463 783,00	#DZIEL/0!	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Żłobka w Perzowie. W roku 2021 zaplanowano w nowym rozdziale zgodnie ze zmianą jaka nastąpiła w
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	1 300,00	#DZIEL/0!	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	278 445,00	#DZIEL/0!	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	18 000,00	#DZIEL/0!	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	51 760,00	#DZIEL/0!	

	4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	7 270,00	#DZIEL/0!	rozporządzeniu w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2014 poz. 1053 ze zmianami).
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	14 700,00	#DZIEL/0!	
	4220	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	30 492,00	#DZIEL/0!	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	1 000,00	#DZIEL/0!	
	4260	Zakup energii	0,00	30 000,00	#DZIEL/0!	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	500,00	#DZIEL/0!	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	14 750,00	#DZIEL/0!	
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	0,00	100,00	#DZIEL/0!	
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	500,00	#DZIEL/0!	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	2 000,00	#DZIEL/0!	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	7 519,00	#DZIEL/0!	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 000,00	#DZIEL/0!	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	4 447,00	#DZIEL/0!	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 896 858,91	1 861 501,48	98,14%	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	697 052,00	712 043,00	102,15%	Wydatki na utrzymanie urzędzeń gospodarki ściekowej zaplanowano na poziomie wydatków roku 2020.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 500,00	150,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 500,00	175 000,00	161,29%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 529,00	9 100,00	106,69%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 100,00	32 000,00	159,20%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 880,00	4 500,00	156,25%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 000,00	65 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	179 442,00	160 000,00	89,17%	
	4270	Zakup usług remontowych	119 000,00	90 000,00	75,63%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	1 200,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	111 000,00	90 000,00	81,08%	
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00	1 300,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	20 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	4 651,00	149,98%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	55 000,00	54 150,00	98,45%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	2 642,00	#DZIEL/0!	
	90002	Gospodarka odpadami	693 956,00	767 000,00	110,53%	Planuje się wzrost o ok. 11% wydatków na gospodarkę
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 000,00	40,00%	

	4300	Zakup usług pozostałych	688 956,00	765 000,00	111,04%	odpadami.
90003		Oczyszczanie miast i wsi	22 000,00	22 000,00	100,00%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy zaplanowano na poziomie roku 2020.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	100,00%	
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	64 841,75	55 000,00	84,82%	Zaplanowano wydatki na utrzymanie zieleni w wartości niższej niż w roku 2020.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 610,38	5 000,00	65,70%	
	4300	Zakup usług pozostałych	57 231,37	50 000,00	87,36%	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	8 500,00	9 750,00	114,71%	Planuje się wzrost o ok. 15% wydatków na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 250,00	6 500,00	123,81%	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 250,00	3 250,00	100,00%	
90013		Schroniska dla zwierząt	27 378,33	30 000,00	109,58%	Wydatki na schroniska dla zwierząt zaplanowano w wysokości o ok. 10% wyższej niż w roku 2020.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	22 378,33	25 000,00	111,72%	
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	321 056,07	258 708,48	80,58%	Zaplanowano wydatki na oświetlenie uliczne w wartości niższej niż w roku 2020.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3 708,48	#DZIEL/0!	
	4260	Zakup energii	150 000,00	110 000,00	73,33%	
	4270	Zakup usług remontowych	115 000,00	115 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	6 056,07	10 000,00	165,12%	
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	50 000,00	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	#DZIEL/0!	
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	62 074,76	7 000,00	11,28%	Nie planuje się pomocy finansowej dla Powiatu Kępińskiego na utylizację azbestu a także nie planuje się w tym rozdziale usług.
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	9 450,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	46 124,76	0,00	0,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	2 000,00	133,33%	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	633 091,12	701 370,41	110,79%	Wydatki na domy i ośrodki kultury zaplanowano w wartości o ok. 10% wyższej niż w roku 2020.
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	508 091,12	556 370,41	109,50%	
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	300 000,00	400 000,00	133,33%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 273,02	35 000,00	62,20%	
	4260	Zakup energii	23 000,00	15 000,00	65,22%	
	4270	Zakup usług remontowych	6 800,00	7 000,00	102,94%	

	4300	Zakup usług pozostałych	27 258,10	29 000,00	106,39%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	94 760,00	70 370,41	74,26%	
92116		Biblioteki	105 000,00	125 000,00	119,05%	Zaplanowano dotacje dla Biblioteki Gminnej w Perzowie.
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	105 000,00	125 000,00	119,05%	
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00	10 000,00	100,00%	Wydatki na aktualizację rejestru zabytków planuje się na poziomie roku 2020.
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
92195		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%	Dotacje na sfinansowanie zadań powierzonych do realizacji stowarzyszeniom planuje się na poziomie roku 2020.
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	10 000,00	100,00%	
926		Kultura fizyczna	329 548,17	248 100,00	75,28%	
92601		Obiekty sportowe	70 657,00	64 000,00	90,58%	W roku 2021 zaplanowano zmniejszenie wydatków na obiekty sportowe o ok. 10%.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	22 300,00	22 000,00	98,65%	
	4300	Zakup usług pozostałych	14 857,00	20 000,00	134,62%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 500,00	0,00	0,00%	
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	94 000,00	94 100,00	100,11%	Zaplanowano wydatki na zadania w zakresie kultury fizycznej na poziomie roku 2020.
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	67 000,00	67 000,00	100,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 010,00	2 100,00	104,48%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	290,00	300,00	103,45%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	12 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	7 700,00	7 700,00	100,00%	
92695		Pozostała działalność	164 891,17	90 000,00	54,58%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68 795,00	56 000,00	81,40%	
	4270	Zakup usług remontowych	17 946,16	10 000,00	55,72%	
	4300	Zakup usług pozostałych	40 900,01	11 000,00	26,89%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	13 000,00	#DZIEL/0!	
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00%	
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22 250,00	0,00	0,00%	

- w paliwie wykorzystywanym do produkcji rolnej, gdyż zawiadomienie o wysokości środków gmina otrzyma dopiero w 2021 roku.
2. Dział 400 – 313,15 %, bardzo duży wzrost wydatków w planie roku 2021 wiąże się z planowaną na ten rok inwestycją – budową i przebudową stacji uzdatniania wody w Perzowie. Pozostałe wydatki bieżące są zaplanowane na poziomie roku 2020.
 3. Dział 600 – 42,37 %, niskie wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynika z ograniczonych środków w związku z czym nie zaplanowano tak dużych inwestycji drogowych. W roku 2020 gmina miała również dofinansowania do budowy dróg z FDS oraz ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól.
 4. Dział 700 – 45,76 %, zmniejszenie wydatków wynika z faktu, że w 2021 roku nie planuje się nakładów na modernizację budynków komunalnych a także nie będzie wydatków na kotłownię, które były obsługiwane przez gminę.
 5. Dział 710 – 50,00 %, zaplanowano niższe wydatki na plany zagospodarowania przestrzennego i decyzje lokalizacyjne, zgodnie z analizą wydatków roku 2020, jaka została przeprowadzona przy tworzeniu przewidywania budżetowego.
 6. Dział 750 – 99,40 %, wydatki administracyjne zaplanowano na poziomie roku 2020, zgodnie z analizą wydatków roku 2020, jaka została przeprowadzona przy tworzeniu przewidywania budżetowego.
 7. Dział 751 – 2,94 %, wydatki z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację stałego rejestru wyborczego. W 2020 roku duże środki były przeznaczone na wybory Prezydenta RP.
 8. Dział 754 – 52,93 %, zaplanowano wydatki na ochotnicze straże pożarne na poziomie roku 2020. Niski procentowo plan 2021r. wynika z faktu, że w roku 2020 wydatki są w tym dziale bardzo duże ze względu na dofinansowanie zakupu samochodu dla PSP w Kępnie.
 9. Dział 757 – 157,77 %, wyższe wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczki i kredytów. Rezerwa na ewentualne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia, zaplanowano w podobnej wysokości.
 10. Dział 758 – 205,32 % są to rezerwy ustawowe, rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Utworzono rezerwę celową w wysokości 62.000,00 zł. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Utworzono rezerwę ogólną w kwocie 138.000,00 zł. Ponadto na 2021 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, i w związku z tym została zaplanowana w tym dziale wpłata do budżetu państwa w wysokości 455.295,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”). Wpłata ta jest wyższa niż w roku 2020 o 90,91%.
 11. Dział 801 – 121,71 %, wydatki na oświatę: szkoły podstawowe, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów, doszkąlanie nauczycieli i realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej opieki. Wyższe wydatki wynikają z planu budowy przedszkola przy szkole w Trębaczowie, na którą to przeznaczano duże nakłady finansowe.
 12. Dział 851 – 44,66 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2021 rok są niższe, a wynika to z tego że, w 2020 roku do budżetu wprowadzono środki nie wykorzystane na te działania z 2019 r., a także uzyskano większe dochody z opłat.
 13. Dział 852 – 79,96 %, wydatki na pomoc społeczną w 2021 roku zaplanowano według otrzymanych informacji od wojewody o przyznanych na rok 2021 dotacjach a także według potrzeb na utrzymanie ośrodka i świadczenia płacone ze środków własnych.
 14. Dział 854 – 70,27 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, są zaplanowane w wysokości niższej niż w 2020 r. ze względu na planowanie tylko środków własnych. W 2021 r. zostanie zwiększony plan, po otrzymaniu zawiadomienia od wojewody o przyznanej dotacji.

15. Dział 855 – 101,46 % wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawcze 500+, utrzymanie żłobka, wspieranie rodziny i rodziny zastępcze. Wydatki realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach oraz ze środków własnych.
16. Dział 900 – 98,14 %, wydatki na szeroko pojętą gospodarkę komunalną tj. na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, oczyszczanie wsi, utrzymanie zieleni, ochronę powietrza, schronisk dla zwierząt, oświetlenia drogowego i pozostałych działań są w podobnej wysokości jak w roku 2020.
17. Dział 921 – 110,79 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, Gminnej Biblioteki i utrzymanie świetlic wiejskich na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zaplanowano w wysokości o 10% wyższej niż w roku 2020.
18. Dział 926 – 75,28 % zaplanowano wydatki na bieżącą działalność w zakresie kultury fizycznej, na zagospodarowania terenów rekreacyjnych oraz na dotacje dla organizacji prowadzących rozwój kultury fizycznej wyłonionych w konkursach. Zaplanowano również wydatki z Funduszu Sołeckiego. Mniejsze wydatki wynikają z tego, że w 2020 roku były realizowane programy z dofinansowaniem promujące rekreację.

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami.
- 2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym między innymi:

- a) wydatki jednostek budżetowych w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań,
 - b) dotacje na zadania bieżące,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t.
- 2) wydatki majątkowe.

Planowane wydatki na 2021 rok w stosunku do roku 2020 przedstawiają się następująco :

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2020 roku	Planowane wydatki na 2021 rok	% 2021 do 2020
OGÓŁEM :	27 856 430,50	29 939 195,42	107,48%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	5 035 358,31	4 646 111,00	92,27%
- wydatki na programy UE	44 800,00	0,00	x
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	21 265 775,88	21 570 676,00	101,43%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	15 540 410,18	15 758 257,15	101,40%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	8 631 305,77	9 234 189,56	106,98%
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	6 909 104,41	6 524 067,59	94,43%
b) dotacja na zadania bieżące	509 450,00	620 000,00	121,70%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 049 887,85	5 001 191,00	99,04%

d) obsługa długu publicznego	90 000,00	160 034,00	177,82%
e) poręczenia i gwarancje	31 227,85	31 227,85	100,00%
			x
2. Wydatki majątkowe	6 590 654,62	8 368 519,42	126,98%
w tym między innymi:			
a) wydatki majątkowe w formie dotacji	200 000,00	0,00	0,00%
b) - wydatki na programy UE	37 250,00	0,00	x
c) – zakup dodatkowych udziałów	50 000,00	0,00	0,00%

Ogólne planowane wydatki na 2021 rok są o ponad 7,48% wyższe od planowanego budżetu na koniec III kw. 2020 roku. Należy również pamiętać, że budżet na rok 2020 był kilkanaście razy zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów co przekładało się również na zmianę wydatków. Do budżetu zostały wprowadzone wolne środki, otrzymano dotacje na inwestycje, a także zwiększone zostały dochody własne. Zakłada się, że podobne działania będą miały miejsce także w 2021 roku. Wydatki bieżące planowane na 2021 rok są o tylko 1,43 % wyższe jak przewidywane wykonanie w 2020 r. Ponieważ gmina ma zamiar realizować w 2021 roku bardzo duże inwestycje, zaplanowano wydatki bieżące w wariantcie oszczędnościowym. Mając jednak na uwadze znaczny wzrost płacy minimalnej, założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o prawie 7% w stosunku do roku 2020. Duży wzrost wydatków odnotowano także na obsługę długu publicznego a to za sprawą zaciągniętych pożyczek na budowę kanalizacji w Trębaczowie i w Słupi. Znaczną część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie nawet szkół podstawowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na te wydatki (dział 801, 852, 855) przeznacza się prawie 52 % ogólnych wydatków, a w stosunku do wydatków bieżących to aż ponad 71 % i w dużej mierze należy je dofinansować z dochodów własnych. Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z przedsięwzięciami planowanymi w WPF. Znaczny wzrost wydatków majątkowych, wiąże się również z faktem, iż gmina otrzymała w 2020 r. na realizację inwestycji środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych (FIL), których w roku 2020 nie była w stanie wykorzystać, i dlatego są one źródłem finansowania inwestycji w roku 2021. Gmina Perzów złożyła także wniosek do II tury środków z FIL i mamy nadzieję, iż środki te zasilą w roku 2021 budżet gminy.

W wydatkach zaplanowano również dotacje, które będą udzielone zgodnie z zasadami określającymi udzielanie i rozliczanie dotacji oraz podpisaniu stosowych porozumień. Zaplanowane w budżecie roku 2021 środki na dotacje na zadania bieżące o prawie 22% wyższe niż w roku 2020, tak wysoki wzrost wiąże się z faktem, że podczas realizacji budżetu roku 2020 środki na te dotacje zostały mocno okrojone ze względu na panującą w kraju pandemię wirusa Covid-19. Plan dotacji na zadania bieżące jest na poziomie planu z początku roku 2020. Dotacje wyszczególniono w załączniku nr 8 do uchwały budżetowej.

Przy planowaniu budżetu na 2021 rok, została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2020 ROK

W projekcie budżetu na 2021 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **3.862.207,42 zł**, wynikający z różnicy między dochodami w kwocie 26.076.988,00 zł, a wydatkami w kwocie

29.939.195,42 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie **3.056.108,42** zł a także przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **806.099,00** zł.

Na etapie projektowania zaplanowano w roku 2021, przychody z tytułu pożyczki z WFOŚ i GW w kwocie 3.500.000,42 zł, jednak gmina ma już podpisane umowy z wykonawcami zadań inwestycyjnych na których to finansowanie, zostały zaciągnięte pożyczki i będziemy się starać o podpisanie aneksów do umów pożyczkowych, tak aby zmniejszyć zaciągnięte zobowiązania. Jednak na etapie projektowania budżetu z uwagi na panującą w naszym kraju pandemię wirusa Covid-19 nie było możliwe podpisanie aneksów, gdyż same umowy pożyczkowe podpisano dopiero w dniu 20 października 2020r.

W projekcie budżetu ustalono planowane przychody, które stanowią kwotę **4.306.099,42** zł. Na planowane przychody składają się następujące kwoty przychodów:

1. Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **806.099,00** zł (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp.).

Do projektu budżetu na rok 2021 wprowadzono środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Środki te gmina otrzymała z Funduszu Inwestycji Lokalnych (FIL) na odrębne konto bankowe, są to środki rządowe na przeciwdziałanie następstwom wystąpienia Covid-19. Ponieważ, w roku 2020 środki te gmina nie była w stanie spożytkować na inwestycje, zaplanowano je w budżecie na rok 2021.

Początkowo ze środków tych miała być finansowana budowa przedszkola w Trębaczowie jednak na tą inwestycję gmina złożyła wniosek w następnym naborze do FIL, dlatego środki te będą przeznaczone na finansowanie „Budowy i przebudowy stacji uzdatniania wody w Perzowie” w roku 2021.

Za rok 2019 gmina Perzów osiągnęła nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 1.343.279,68 zł w tym środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W sprawozdaniu RB - NDS za III kw. 2020, gmina wykazała nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 4.659.513,49 przy planowanym deficycie -2.857.070,85 zł. Myślimy, iż mamy podstawy do planowania środków z FIL w budżecie 2021 roku, gdyż po pierwsze są one na wyodrębnionym koncie bankowym do momentu zapłaty wydatków inwestycyjnych (a w roku 2020 gmina nie ma takich zaplanowanych), po drugie gmina jest w bardzo dobrej kondycji finansowej, pomimo panującej pandemii i przewidujemy, iż za roku 2020, również osiągniemy nadwyżkę z art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

2. Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych w kwocie **3.500.000,42** zł.

Po stronie rozchodów zaplanowano w projekcie budżetu kwotę **443.892,00** zł, która stanowi spłaty z tytułu otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zgodnie z podpisanymi umowami.

Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2020, pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to zostaną wprowadzone do budżetu na jego modyfikację.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2021 rok

W 2021 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **8.368.519,42** zł , w tym na poszczególne zadania :

1. ROLNICTWO, WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI – 4.472.149,01 zł w tym:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem, (010, 01010, § 6050) – 1.845.000,00 zł,
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie, (010, 01010, § 6050) – 2.460.000,00 zł,
3. Wykup rurociągów przesyłowych – sieci kanalizacyjnych i wodociągowych , (010, 01010, § 6060) – 30.000,00 zł.
4. Modernizacja sceny plenerowej w Perzowie, (010, 01095, § 6050) – 72.149,01 zł w tym środki z Funduszu sołectkiego wsi Perzów w kwocie 30.149,01 zł.
5. Zagospodarowanie placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Trębaczowie, (010, 01095, § 6050) – 65.000,00 zł w tym środki z Funduszu sołectkiego wsi Perzów w kwocie 30.000,00 zł.

Dwa pierwsze zadania zostały ujęte w przedsięwzięciach WPF. W trakcie roku 2020 podpisano umowy z wykonawcami zadań inwestycyjnych w Trębaczowie i w Słupi. Jednak ze względu na panującą pandemię, wykonawcy nie są w stanie wykonać zaplanowanego na ten rok harmonogramu robót, więc zadanie rozciągnie się w czasie. Podpisane umowy na powyższe zadania inwestycyjne dają nam ogromne oszczędności, jednak ze względu na zaciągnięte zobowiązania na ich realizację, na etapie prowizorium planuje się je w wysokościach ujętych w WPF.

2. DOSTARCZANIE WODY – 1.150.000,00 zł w tym:

1. Budowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Perzowie – (400, 40002, § 6050) - 1.150.000,00 zł

Planuje się przebudowę stacji uzdatniania wody w zakresie technologii uzdatniania i dystrybucji wody, zasilania w energię elektryczną oraz automatyki i sterowania. Stacja zostanie wyposażona w nowe filtry, rurociągi oraz zestaw hydroforowy. Wymianie ulegnie także cała instalacja zasilająca oraz sterująca. Wdrożony zostanie system monitoringu i wizualizacji pracy stacji. Wszystkie roboty będą miały na celu poprawę jakości świadczonych usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

3. DROGI GMINNE 528.000,00 zł w tym :

1. Przebudowa i modernizacja dróg gminnych (600, 60016 § 6050) - 500.000,00 zł.
Nakłady na drogi gminne mają na celu poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego i zwiększenia płynności ruchu.
2. Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Domasłów (600, 60016 § 6050) - 28.000,00 zł. W tym środki z Funduszu sołectkiego wsi Domasłów w wysokości 28.000,00 zł.

4. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I GRUNTAMI 30.000,00 zł w tym :

1. Zakup gruntów (700, 70005 § 6060) - 30.000,00zł
W ramach zadania planuje się wykupić grunty, które pozwolą realizować planowane w roku 2021 i latach następnych inwestycje gminne.

5. URZĄD GMINY 85.000,00 zł w tym :

1. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy (750, 75023, § 6050) - 85.000,00 zł
Planuje się przeprowadzenie ocieplenia ścian budynku wraz z wymianą podokienników, w celu poprawy estetyki i oszczędności energii.

6. OŚWIATA I WYCHOWANIE 2.000.000,00 zł w tym :

1. Budowa przedszkola w Trębaczowie (801, 80104 § 6050) 2.000.000,00 zł
Inwestycja zakłada wybudowanie trzy oddziałowego przedszkola wraz z nowym zapleczem kuchennym i magazynowych na potrzeby przedszkola i szkoły podstawowej. Zadanie ma być zrealizowane w latach 2020 – 2022 i jest ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

8. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 20.000,00 zł w tym :`

1. Oświetlenie uliczne na obszarze sołectwa Zbyczyna (900, 90015 § 6050) - 20.000,00 zł
Zaplanowano budowę oświetlenia ulicznego w miejscowości Zbyczyna środków Funduszu sołectkiego.

9. ŚWIETLICE WIEJSKIE 70.370,41 zł w tym :`

1. Modernizacja elewacji budynku Miechów 34A (921, 92109 § 6050) – 40.000,00 zł
Zaplanowano termomodernizację budynku gminnego zlokalizowanego w Miechowie budynek nr 34A. Całość finansowania zadania inwestycyjnego pochodzi ze środków Funduszu sołectkiego.

2. Rozbudowa kuchni przy Sali wiejskiej w Turkowach (921, 92109 § 6050) – 30.370,41 zł
Zaplanowano rozbudowę kuchni przy sali wiejskiej z uwagi na fakt, iż obecna nie spełnia wymagań i potrzeb mieszkańców. Całość finansowania zadania inwestycyjnego pochodzi ze środków Funduszu sołectkiego.

10. OBIEKTY SPORTOWE 13.000,00 zł w tym :`

1. Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu (926, 92695 § 6050) - 13.000,00 zł

Realizacja niektórych zadań była już kontynuowana wcześniej i jest rozłożona na kilka lat zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Zakres zadań inwestycyjnych będzie zależny od pozyskania środków zewnętrznych, gdyż prowadzenie wszystkich inwestycji jedynie w oparciu o środki własne znacznie wydłuża okres realizacji. Wybór dróg, które będą realizowane w 2021 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z FOGR. Aby zrealizować powyższe zadania należy racjonalnie wydatkować środki na zadania bieżące. Powyższe wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 5 do projektu budżetu na 2021 r.

ZOBOWIĄZANIA, GWARANCJE I PORĘCZENIA

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy, prognozowana sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 443.892,00 zł. W roku 2020 podpisano umowy o pożyczki na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów oraz Słupia. Transza, która miała być uruchomiona w roku 2020 wynosi 2.240.805,00 zł. Ze względu jednak na duże zawirowania na rynku spowodowane pandemią w Polsce, zadania inwestycyjne zostały znacznie opóźnione. Same umowy o udzielenie pożyczek, zostały podpisane 20 października 2020r. Do założeń prowizorium przyjęto kwotę 2.240.805,00 zł, jako udzieloną, ponieważ na chwilę obecną nie jesteśmy w stanie przewidzieć, jaka kwota pożyczki zostanie w tym roku uruchomiona. Ponieważ umowy z wykonawcami zostały już podpisane gmina zakłada wniesienie do WFOŚ i GW w Poznaniu o aneksy do umów pożyczkowych. Jednak ze względu na sytuację pandemiczną, już wiemy, że aneksy te będą możliwe do podpisania dopiero w przyszłym roku.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie oprocentowaniem określonym w umowach.

Gmina na początek 2020 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 2.115.327,63 zł. W 2020 roku dokonano spłaty rat na kwotę 1.002.022,88 zł. Tak więc

zadłużenie na koniec roku 2020 będzie wynosiło 1.113.304,75 zł. Zadłużenie planowane z tytułu pożyczek uruchomionych w roku 2020 na koniec roku 2020 powinno wynieść 2.240.805,00 zł. Razem zadłużenie na koniec roku 2020 a jednocześnie na początek 2021 powinno wynieść 3.354.109,75 zł.

Zadłużenie gminy na koniec roku 2020 kształtuje się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2020 r.	2.115.327,63 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2020 r.	- 1.002.022,88 zł
- uruchomione pożyczki w 2020 r.	<u>2.240.803,46 zł</u>
Dług na koniec 2020 roku	= 3.354.108,21 zł

Dług w wysokości 3.354.109,75 zł w stosunku do planowanych w 2021 roku dochodów w kwocie 26.076.988,002 zł stanowi 12,86 %.

Przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji w Trębaczowie i Słupi w kwocie całkowitej 9.240.803,88 zł, planuje się uruchomić w transzach w latach 2020 – 2022 w wielkościach następujących:

- 2020 kwota 2.240.803,46 zł,
- 2021 kwota 3.500.000,42 zł,
- 2022 kwota 3.500.000,00 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono w poszczególnych latach kwotę długu, transze pożyczek oraz spłatę rat i zobowiązania łączne.

We wszystkich latach, w których dokonuje się spłat, maksymalne dopuszczalne wskaźniki spłat są znacznie wyższe od planowanych wskaźników spłat. Świadczy to o dobrej kondycji finansowej gminy, jak również o możliwości zaciągania nowych długoterminowych zobowiązań. Wskaźniki te zostały przedstawione w informacji o kształtowaniu się WPF na lata 2021-2039.

Rok	Zobowiązania długoterminowe na początek roku	Transze pożyczki zaciągniętej	Spłaty kredytów i pożyczek	Zobowiązania długoterminowe na konie roku
2020	2 115 327,63	2 240 803,46	1 002 022,88	3 354 108,21
2021	3 354 108,21	3 500 000,42	443 892,00	6 410 216,63
2022	6 410 216,63	3 500 000,00	211 392,00	9 698 824,63
2023	9 698 824,63	0	676 584,75	9 022 239,88
2024	9 022 239,88	0	1 250 000,00	7 772 239,88
2025	7 772 239,88	0	1 250 000,00	6 522 239,88
2026	6 522 239,88	0	1 250 000,00	5 272 239,88
2027	5 272 239,88	0	1 250 000,00	4 022 239,88
2028	4 022 239,88	0	1 249 998,73	2 772 241,15
2029	2 772 241,15	0	2 772 241,15	0,00

Inne zobowiązania

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie :

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których zbywalność jest ograniczona),

- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

W projekcie budżetu wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Olszowie spółka z o.o., gdzie udzielono w 2015 roku poręczenie w kwocie 382.541,12 zł, zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu, spłaty rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata, zostały ustalone kwoty poręczenia. W budżecie 2021 rok zgodnie z umową, zaplanowano kwotę 31.227,85 zł, na ewentualną spłatę zobowiązań.

Poza powyższymi gmina nie posiada innych zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształceniach jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.

WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27.04.2001 r. ustawy - Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1219 ze zmianami) dochodami gminy są wymienione w ustawie poniższe ustępy:

Ust. 4. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, a w 10 % - dochód budżetu powiatu, z zastrzeżeniem ust. 5 i 6.

Ust. 5. Wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy.

Ust. 6. Wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50% dochód budżetu gminy, a w 10 % - dochód budżetu powiatu, na których obszarze są składowane odpady. Jeżeli składowisko odpadów jest zlokalizowane na obszarze więcej niż jednego powiatu lub więcej niż jednej gminy, dochód podlega podziałowi proporcjonalnie do powierzchni zajmowanych przez składowisko na obszarze tych powiatów i gmin.

Zgodnie z art. 403. ust 2. do zadań własnych gmin należy finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 21–25, 29, 31, 32 i 38–42 w wysokości nie mniejszej niż kwota wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4, 5 i 6, stanowiących dochody budżetów gmin, pomniejszona o nadwyżkę z tytułu tych dochodów przekazywaną do wojewódzkich funduszy.

W 2021 roku zaplanowano dochody z powyższych tytułów w wysokości **7.000,00** zł. Środki te planuje się wykorzystać na utrzymanie zieleni w gminie w kwocie **7.000,00** zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.

WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

Zgodnie z art. 3. 1. ustawy z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 1439 ze zmianami) utrzymanie czystości i porządku w gminach należy do obowiązkowych zadań własnych gminy.

Gminy zapewniają czystość i porządek na swoim terenie i tworzą warunki niezbędne do ich utrzymania.

Gmina jest obowiązana utworzyć co najmniej jeden stacjonarny punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych, samodzielnie lub wspólnie z inną gminą lub gminami. 2c. Gmina może nie zapewniać przyjmowania bioodpadów przez punkt selektywnego zbierania odpadów

komunalnych, jeżeli w zamian za opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi w całości zapewnia odbieranie tych odpadów z miejsc ich wytwarzania.

Gminy prowadzą ewidencję: zbiorników bezodpływowych, przydomowych oczyszczalni ścieków w celu kontroli częstotliwości i sposobu pozbywania się komunalnych osadów ściekowych, umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy.

Rada gminy może postanowić o zapewnieniu budowy, rozbudowy, modernizacji, utrzymaniu i eksploatacji własnej lub wspólnej z inną gminą lub gminami instalacji do przetwarzania odpadów powstałych z przetworzenia odpadów komunalnych zgodnie z hierarchią sposobów postępowania z odpadami i zasadą bliskości, jeżeli na lokalnym rynku brak jest takich instalacji lub istniejące instalacje mają niewystarczające moce przerobowe.

Zgodnie z art. 4. 1. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada Gminy, po zasięgnięciu opinii państwowego powiatowego inspektora sanitarnego, uchwała regulamin utrzymania czystości i porządku na terenie gminy, zwany dalej „regulaminem”; regulamin jest aktem prawa miejscowego. Rada gminy jest obowiązana dostosować regulamin do wojewódzkiego planu gospodarki odpadami w terminie 6 miesięcy od dnia uchwalenia tego planu.

Rada gminy określa, w drodze uchwały, górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi gospodarowania odpadami komunalnymi, jeżeli odpady komunalne nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny stosuje wyższe stawki.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Planowaną kwotę opłaty w całości przeznaczają się na wydatki związane funkcjonowaniem gospodarki odpadami, gdyż środki te nie mogą być wykorzystane na cele nie związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym. Do kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zalicza się koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Z pobranych opłat gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nie przeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy o odpadach.

Zgodnie z w/w ustawą z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania, które obejmują koszty:

- 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- 2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- 3) obsługi administracyjnej tego systemu, płace i pochodne, zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym. W 2021 roku zaplanowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **767.000,00** zł. Środki te planuje się wykorzystać na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym w kwocie **767.000,00** zł.

FUNDUSZ SOŁECKI

Fundusz sołecki jest formą budżetu partycypacyjnego. Fundusz sołecki to środki finansowe wyodrębnione w budżecie gminy, które są zagwarantowane dla sołectw na wykonanie przedsięwzięć służących poprawie warunków ich życia. To zebranie wiejskie – czyli mieszkańcy danego sołectwa podejmują decyzje na co mają zostać wykorzystane ww. środki finansowe. Dlatego też, to samym mieszkańcom zależy na tym, aby środki były wydawane w sposób prawidłowy i efektywny.

Ustawą o funduszu sołeckim wprowadzono zestandaryzowany system wsparcia inicjatyw lokalnych, który umożliwi realizację ważnych społecznie przedsięwzięć na terenie sołectwa. Dzięki ustawie o funduszu sołeckim nastąpił znaczny wzrost aktywności społecznej i inicjatyw obywatelskich na terenach wiejskich.

Zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. 2014 r. poz. 301) Rada Gminy rozstrzyga o wyodrębnieniu w budżecie gminy środków na fundusz sołecki.

Zgromadzone środki przeznacza się przede wszystkim na realizację przedsięwzięć służących poprawie warunków życia mieszkańców, pod warunkiem, że są one zgodne ze strategią rozwoju oraz z zadaniami własnymi gminy.

Rada Gminy Perzów podjęła Uchwałę nr XXXIX/198/2014 r. z dnia 31 marca 2014 r. wyrażając zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki dla 9 sołectw. Uchwała o wyrażeniu zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego ma zastosowanie do kolejnych lat budżetowych następujących po roku, w którym została podjęta.

Zgodnie z art. 3, ust. 2 wójt gminy w terminie do 31 lipca 2020 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2021 rok. W wymaganym terminie wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołeckim, złożyły wnioski do budżetu. Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2021 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę **359.101,33** zł i planowany jest dla poszczególnych sołectw jak w poniższej tabeli:

Lp.	Sołectwo	Fundusz należny
1	Brzezie	16 678,15
2	Domastów	35 831,95
3	Koza Wielka	26 189,90
4	Miechów	55 637,25
5	Perzów	65 149,01
6	Słupia	35 571,36
7	Trębaczów	65 149,01
8	Turkowy	36 678,89
9	Zbuczyna	22 215,81
Razem :		359 101,33

Zadania z Funduszu Sołeckiego określone w załączniku nr 10 do uchwały budżetowej, będą realizowane z wydatków ujętych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej zgodnie z danymi zawartymi w poniższej tabeli :

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
010	01095	6050	60 149,01
600	60016	4270	55 149,01
		6050	28 000,00
700	70005	4210	1 403,31

		6060	20 000,00
754	75412	4210	29 000,00
		4270	19 000,00
900	90004	4300	7 905,71
	90015	4210	3 708,48
		6050	20 000,00
921	92109	4210	637,25
		4300	9 000,00
		6050	70 370,41
926	92601	4300	2 100,00
	92695	4210	16 000,00
		4300	3 678,15
		6050	13 000,00
Razem			359 101,33

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2021 rok, wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi opracowano zgodnie z uchwałą Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych, a także w oparciu o obowiązujące ustawy i inne przepisy.

Sporządzenie szacunkowego zestawienia dochodów i wydatków na podstawie założeń do budżetu przytoczonych w objaśnieniach jako najważniejsze kryteria prognozowe, parametry ekonomiczne, wskaźniki właściwe dla każdej działalności i zbilansowanie przewidywanych wydatków ze spodziewanymi dochodami pozwala w sposób odpowiedzialny zaprojektować budżet, a następnie go wykonać.

W planie wydatków, ujęto także obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw. Na zadania własne, które są dofinansowane z budżetu państwa zgodnie z uofp zostaną dołożone własne środki gminy, zgodnie z udziałem tych środków określonych w przepisach.

Należy zaznaczyć, że gmina otrzymuje coraz mniejsze dotacje na własne zadania bieżące, a także na niektóre zadania zlecone i musi wydatki pokrywać z dochodów własnych, aby właściwie realizować ustawowe obowiązki. Na gminy, nakładanych jest co raz więcej zadań i obowiązków bez zabezpieczenia środków na te działania.

Gmina bezpiecznie szacuje zarówno swoje dochody jak i wydatki co niewątpliwie wpływa na jej stabilność finansową. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych stanowią wysoki procent całości rocznych dochodów gminy, jednak nigdy nie stanowiły one znaczących źródeł co wskazuje na stosunkowo duży potencjał gminy na wypadek potrzeby samodzielnego ponoszenia kosztów jej funkcjonowania.

Głównym źródłem dochodów w ostatnich latach w gminie stał się udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Sami więc mieszkańcy gminy i ich sytuacja materialna jest największą wartością z punktu widzenia finansów gminy. Bezpośrednio związana z tym jest wartość przychodów do kasy gminnej z tytułu podatków płaconych przez mieszkańców i podmioty prowadzące na jej terenie działalność gospodarczą.

Rok 2020, jest rokiem szczególnym, który z pewnością wszyscy zapamiętamy ze względu na sytuację kryzysową, jaką stworzyło rozprzestrzenianie się wirusa Covid-19. Stagnacja

gospodarki, wprowadzony lockdown, jakie przechodziliśmy wiosną oraz obecnie, mocno wpłynęły na dochody w gminie. Rada Gminy chcąc pomóc swoim podatnikom, podjęła uchwały zwalniające z podatku od nieruchomości podmioty prowadzące działalność gospodarczą. Priorytetem była ochrona miejsc pracy. Wszyscy bardzo mocno ograniczyliśmy swoją aktywność a w gminie poskutkowało to nie tylko zmniejszeniem dochodów ale i oszczędnościami na wydatkach. Niewykonane wydatki przełożą się w nadwyżkę za rok 2020, którą będziemy mogli sfinansować wydatki roku 2021.

Prowizorium roku 2021 jest zaprojektowane, przy bardzo optymistycznym założeniu, że sytuacja w kraju i na świecie związana z pandemią będzie się normowała. Założono bardzo duży budżet na wydatki inwestycyjne, jest to kwota 8.368.519,42 zł. Takiego budżetu na inwestycje Gmina Perzów jeszcze nie miała w przeciągu ponad 30 lat funkcjonowania. Ze względu na tak duże wydatki inwestycyjne, wydatki bieżące w roku 2021 zaprojektowano w wariantcie bardzo ostrożnościowym i oszczędnościowym. Mamy nadzieję, że planowany budżet roku 2021 jest tak skonstruowany, aby gmina mogła dobrze wywiązać się ze swoich obowiązków ustawowych z jednoczesną jak najszerzą dbałością o dobro mieszkańców i rozwój gminy.