

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.88.2021
Wójta Gminy Perzów
z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2022

Na podstawie 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2022 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Fron
mgr Danuta Fron



WÓJT GMINY PERZÓW

PROJEKT
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2022 ROK

PERZÓW, LISTOPAD 2021 ROK

WÓJT
Fron
mgr Dariusz Fron

**Uchwała nr/2021
Rady Gminy Perzów
z dnia grudnia 2021 r.**

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. d, lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), art. 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz. 305 ze zm.) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2022 rok w wysokości **22.792.432,00** zł - zgodnie z załącznikiem nr 1, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 22.517.130,00 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 275.302,00 zł.

2. Dochody o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2.282.736 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości **31.289.477,82** zł – zgodnie z załącznikiem nr 3, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 21.457.131,36 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 9.832.346,46 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4.

2. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2.282.736,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5.
- 2) wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 2.100.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 3. Deficyt budżetu w kwocie **8.497.045,82** zł zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie **4.772.374,80** zł oraz 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 **2.100.000,00** zł, oraz z nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.624.671,02** zł”.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **8.880.370,57** zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 5. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **383.324,75** zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 6. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem nr 9, w tym:

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **795.000,00** zł.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **228.000,00** zł.

§ 7. Ustala się zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **7.500,00** zł, i przeznacza na wydatki w kwocie **7.500,00** zł zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 8. Ustala się zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 9. 1. Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **100.000,00 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **98.000,00 zł**, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00 zł**.

2. Wpływy z części opłat za sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, o których mowa w art.9² ust. 11 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119) w wysokości **20.000,00 zł** przeznacza się zgodnie z art.9³ ust. 4 ustawy, na przeciwdziałanie negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

§ 10. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **815.500,00 zł**. przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **815.000,00 zł**.

§ 11. Tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości **140.000,00 zł**,

2. celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **60.000,00 zł**.

§ 12. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **5.472.374,80 zł**, w tym:
- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 zł**,
- sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie **4.772.374,80 zł**.

§ 13. Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym w wysokości do **400.000,00 zł**.

§ 14. Ustala się łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2022 w wysokości do **31.000,00 zł**.

§ 15. Określa się kwotę do **700.000,00 zł** do której wójt może samodzielnie zaciągnąć zobowiązania.

§ 16. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości **700.000,00 zł**.

2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych, bez prawa tworzenia nowych i likwidowania istniejących zadań inwestycyjnych.

3. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c) zwrotu płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

4. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

5. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

§ 17. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów budżetowych na rok 2022

Załącznik nr 1 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 400,00
	01095		Pozostała działalność	3 400,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 400,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	526 500,00
	40002		Dostarczanie wody	526 500,00
		0830	Wpływy z usług	526 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	379 064,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	332 364,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	132,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	18 730,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	37 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	302,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	275 000,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	46 700,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 700,00
		0830	Wpływy z usług	15 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
750			Administracja publiczna	44 432,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	44 432,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	44 432,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	775,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 587 367,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 363 195,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 209 738,00

	0320	Wpływy z podatku rolnego	7 264,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	23 835,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	101 858,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	20 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 778 538,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 074 518,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	454 913,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	1 119,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	102 988,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	130 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	158 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	22 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	100 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	30 000,00
75619		Wpływy z różnych rozliczeń	20 000,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	20 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 266 634,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 248 694,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	17 940,00
758		Różne rozliczenia	3 263 033,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 921 033,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 921 033,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	342 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	330 000,00
801		Oświata i wychowanie	265 050,00
	80101	Szkoły podstawowe	5 045,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	45,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 000,00
	80104	Przedszkola	51 220,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	36 220,00
	0830	Wpływy z usług	15 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	208 785,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	102 170,00
	0830	Wpływy z usług	106 615,00
852		Pomoc społeczna	48 026,00
	85202	Domy pomocy społecznej	10 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00

	85203		Ośrodki wsparcia	11 000,00
		0830	Wpływy z usług	11 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	1 680,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 680,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	6 133,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 133,00
	85216		Zasiłki stałe	17 889,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 889,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 324,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 324,00
855			Rodzina	2 324 485,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 354 468,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 354 468,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	891 139,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 700,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	878 439,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	4 622,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 622,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	74 256,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	43 764,00
		0830	Wpływy z usług	30 492,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 350 300,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	510 100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 600,00
		0830	Wpływy z usług	504 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	816 500,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	815 500,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	16 200,00

	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	16 200,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 500,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	7 500,00
Razem:			22 792 432,00

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na rok 2022

Załącznik nr 2 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	44 432,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	44 432,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	44 432,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	775,00
855			Rodzina	2 237 529,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 354 468,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 354 468,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	878 439,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	878 439,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	4 622,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 622,00
Razem:				2 282 736,00

Plan wydatków budżetowych na rok 2022

Załącznik nr 3 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	5 063 000,00
	01008		Melioracje wodne	8 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00
	01030		Izby rolnicze	10 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	10 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 800 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 800 000,00
	01095		Pozostała działalność	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	328 180,00
	40002		Dostarczanie wody	308 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00
		4260	Zakup energii	120 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
	40095		Pozostała działalność	19 680,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 680,00
600			Transport i łączność	1 029 070,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	10 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 019 070,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	270,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	44 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	740 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	83 200,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	51 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4260	Zakup energii	7 100,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00

	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	32 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	5 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15 000,00
710		Działalność usługowa	50 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	5 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00
	71095	Pozostała działalność	5 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00
750		Administracja publiczna	4 214 561,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	44 432,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 432,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	188 500,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	150 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	33 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 100 234,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 700,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 073 738,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	156 437,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	392 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56 200,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	48 144,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4260	Zakup energii	20 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	19 500,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 016,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	32 199,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	127 700,00
	4190	Nagrody konkursowe	4 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 700,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	86 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	371 695,00

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	231 675,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 840,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 920,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 140,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4260	Zakup energii	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	32 118,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 989,00
	4480	Podatek od nieruchomości	500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 713,00
	75095	Pozostała działalność	382 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	40 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	500,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	134 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	40 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 500,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 000,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15,88
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	393 700,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	378 500,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	50 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	173 000,00
	4260	Zakup energii	20 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	18 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	15 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00

757			Obsługa długu publicznego	196 675,85
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	165 448,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	165 448,00
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
		8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758			Różne rozliczenia	718 617,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	513 117,00
		2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	513 117,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	5 500,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00
		4810	Rezerwy	200 000,00
801			Oświata i wychowanie	11 279 983,00
	80101		Szkoły podstawowe	4 784 368,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	144 623,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	798 488,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 931,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	536 629,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	76 483,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	12 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	216 500,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00
		4260	Zakup energii	88 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	72 139,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	8 200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	129 820,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	46 826,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 114 756,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	167 173,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
	80104		Przedszkola	4 687 627,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	55 144,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	255 546,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 102,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	179 061,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 520,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 500,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
		4260	Zakup energii	60 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46 480,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 624,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	751 892,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	60 958,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 050 000,00
80107		Świetlice szkolne	151 849,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 583,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 503,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 065,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 876,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	118 822,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	430 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 628,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 628,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	828 326,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 800,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	438 668,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 789,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 669,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4220	Zakup środków żywności	233 000,00
	4260	Zakup energii	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 472,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 428,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	224 089,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 833,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 409,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 247,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 599,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 607,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	22 995,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 203,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	99 812,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 384,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	99 306,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 271,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 675,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 094,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 692,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	19 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	670,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 499,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	2 405,00
80195		Pozostała działalność	47 790,00

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 790,00
851			Ochrona zdrowia	370 000,00
	85111		Szpitala ogólne	250 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	118 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
852			Pomoc społeczna	1 336 460,00
	85202		Domy pomocy społecznej	440 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	440 000,00
	85203		Ośrodki wsparcia	292 546,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	106 930,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 900,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 720,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 270,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 512,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 700,00
		4260	Zakup energii	4 300,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00
		4300	Zakup usług pozostałych	93 250,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 210,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 082,00
		4480	Podatek od nieruchomości	2 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 722,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	450,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3 000,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 000,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	46 133,00
		3110	Świadczenia społeczne	46 133,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	10 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	10 000,00
	85216		Zasiłki stałe	37 500,00
		3110	Świadczenia społeczne	37 500,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	469 881,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	306 100,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 697,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 027,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 207,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 500,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	24 400,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 600,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	490,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	310,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	8 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00
	85295	Pozostała działalność	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	12 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
855		Rodzina	3 004 855,97
	85501	Świadczenie wychowawcze	1 354 468,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 349 999,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 076,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	551,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	75,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	720,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	47,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	941 610,97
	2910	Zwrot 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	1 700,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	807 958,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 790,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00

	4300	Zakup usług pozostałych	0,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97
	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	1 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 100,00
85504		Wspieranie rodziny	14 680,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	180,00
85508		Rodziny zastępcze	50 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	42 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	42 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	4 622,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4 622,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	597 475,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	373 340,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 680,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 640,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00
	4220	Zakup środków żywności	30 492,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	9 900,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	16 170,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 953,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 900,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 119 700,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	750 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
	4260	Zakup energii	153 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	240 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	166 000,00

	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	815 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	815 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	22 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	105 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	44 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 540,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 330,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	330,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	29 000,00
	4220	Zakup środków żywności	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	332 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4260	Zakup energii	160 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	115 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	50 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	22 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	756 300,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	581 300,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 300,00
	4260	Zakup energii	35 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
92116		Biblioteki	135 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	135 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
92195		Pozostała działalność	10 000,00

		2360	Dotacja celowa 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
926			Kultura fizyczna	332 400,00
	92601		Obiekty sportowe	107 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00
		4260	Zakup energii	4 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	95 400,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	77 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	92695		Pozostała działalność	130 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 653,54
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	63 346,46
Razem:				31 289 477,82

Plan wydatków majątkowych na rok 2022

Załącznik nr 4 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	5 045 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie	200 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 800 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 800 000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem	1 922 374,80
			Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie	2 850 000,00
			Projekt kanalizacji sanitarnej w Słupi p/Bralinem	27 625,20
	01095		Pozostała działalność	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00
			Modernizacja przestrzeni rekreacyjnej w Domasłowie i Słupi p/Bralinem	45 000,00
600			Transport i łączność	740 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	740 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	740 000,00
			Budowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy	514 673,00
			Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej	55 104,00
			Budowa drogi ze ścieżką rowerową oraz rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Słupi p/Bralinem	71 463,00
			Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Koza Wielka	20 000,00
			Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Zbyszyna	19 000,00
			Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Domasłów	12 000,00
			Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	33 000,00
			Przebudowa drogi w Domasłowie dz. nr 319 - projekt	9 225,00
			Przebudowa drogi w Kozie Wielkiej dz. nr 145 i 186 - projekt	5 535,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	20 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	20 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
			Zakup gruntu	20 000,00
750			Administracja publiczna	85 000,00
	75095		Pozostała działalność	85 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 000,00
			Modernizacja budynku Urzędu Gminy	85 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	40 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	40 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
			Dotacja celowa dla OSP na zakup działka zderzakowego	40 000,00
801			Oświata i wychowanie	3 300 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	250 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
			Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Perzowie	165 000,00

		Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Trębaczowie	85 000,00
	80104	Przedszkola	3 050 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 050 000,00
		Budowa przedszkola w Trębaczowie	3 050 000,00
851		Ochrona zdrowia	250 000,00
	85111	Szpitala ogólne	250 000,00
		6300 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00
		Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Rozbudowa istniejącego Oddziału Leczniczo-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku"	250 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	98 000,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	24 000,00
		6230 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00
		Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	24 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	24 000,00
		6230 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00
		Dofinansowanie do wymiany pozaklasowych źródeł ogrzewania na źródła ekologiczne	24 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00
		6010 Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	50 000,00
		Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce "Oświetlenie Uliczne i Drogowe" sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu	50 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	120 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	100 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
		Rozbudowa kuchni przy sali wiejskiej w Turkowach	100 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	20 000,00
		6230 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
		Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów	20 000,00
926		Kultura fizyczna	134 346,46
	92601	Obiekty sportowe	71 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 000,00
		Budowa bieżni lekkoatletycznej ze skoczną w dal przy ZS w Trębaczowie	45 000,00
		Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	26 000,00
	92695	Pozostała działalność	63 346,46
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	63 346,46
		Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów	15 000,00
		Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu	17 346,46
		Modernizacja terenów rekreacyjnych na działce nr 198 w Słupi p/Bralinem	31 000,00
Razem			9 832 346,46

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2022

Załącznik nr 5 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	44 432,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	44 432,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 432,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27
855			Rodzina	2 237 529,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 354 468,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 349 999,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 076,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	551,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	75,00
		4300	Zakup usług pozostałych	720,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	47,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	878 439,00
		3110	Świadczenia społeczne	807 958,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 341,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 617,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	523,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	4 622,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4 622,00
Razem:				2 282 736,00

Załącznik nr 6 do uchwały nr
/2021
 Rady Gminy Perzów z dniagrudnia
 2021 r.

Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu przeciwdziałania Covid-19 na rok 2022

Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe zadania inwestycyjnego w roku budżetowym	Planowane wydatki w roku budżetowym 2021		
				Z budżetu gminy	Środki pochodzące z RFIŁ	Środki pochodzące z innych źródeł
Dział	Rozdział	Paragraf				
801			3 050 000,00	950 000,00	2 100 000,00	0,00
	80104		3 050 000,00	950 000,00	2 100 000,00	0,00
		6050	3 050 000,00	950 000,00	2 100 000,00	0,00
Razem				950 000,00	2 100 000,00	0,00

Plan przychodów na rok 2022

Załącznik nr 7 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Paragraf	Treść	Po zmianie
902	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	31 000,00
905	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	2 100 000,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	4 772 374,80
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	1 976 995,77

Razem: 8880370,5700

Plan rozchodów na rok 2022

Załącznik nr 8 do Uchwały nr/2021 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2021r.

Paragraf	Treść	Po zmianie
962	Pozyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	31 000,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	352 324,75

Razem: 383324,7500

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2022 ROKU

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym :

1. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	535 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	400 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00
	92116		Biblioteki	135 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	135 000,00

2. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
600			Transport i łączność	10 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	10 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00
851			Ochrona zdrowia	250 000,00
	85111		Szpitala ogólne	250 000,00
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	250 000,00
Razem :				795 000,00

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 000,00
	01008		Melioracje wodne	8 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	50 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	50 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00

		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	63 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	24 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	24 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	15 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	30 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	20 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
	92195		Pozostała działalność	10 000,00
		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
926			Kultura fizyczna	77 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	77 000,00
		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	77 000,00
	Razem :			228 000,00
	Ogółem dotacje :			1 023 000,00

Załącznik Nr 10 do uchwały Nr

Rady Gminy Perzów z dnia

**WPŁYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA W 2022 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody	Kwota
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	7 500,00
		690	Wpływy z różnych opłat	7 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wydatki	Kwota
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 500,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00

FUNDUSZ SOŁECKI NA 2022 ROK

Lp.	Sołectwo	Nr zadania	Przeznaczenie środków funduszu sołectkiego	Planowana kwota	Rozdział/ paragraf
1.	Brzezie	1	Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu	17 346,46	92695 § 6050
			RAZEM :	17 346,46	
2.	Domasłów	1	Remont podłogi w świetlicy wiejskiej	10 000,00	92109 § 4270
		2	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych na obszarze sołectwa Domasłów	10 000,00	92695 § 4300
		3	Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Domasłów	12 000,00	60016 § 6050
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Domasławie	2 142,71	70005 § 4210
		5	Zakup wyposażenia do kuchni w świetlicy wiejskiej	2 500,00	92109 § 4210
			RAZEM :	36 642,71	
3.	Koza Wielka	1	Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Koza Wielka	20 000,00	60016 § 6050
		2	Modernizacja terenów zielonych na obszarze sołectwa Koza Wielka	7 229,91	90004 § 4300
			RAZEM :	27 229,91	
4	Miechów	1	Wyposażenie OSP w Miechowie w ubrania specjalne	13 000,00	75412 § 4210
		2	Wykonanie oznaczenia ulic na obszarze sołectwa Miechów	10 000,00	60016 § 4210
		3	Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	33 000,00	60016 § 6050
		4	Zakup materiałów niezbędnych do bieżącego utrzymania budynku świetlicy wiejskiej	544,08	92109 § 4210
			RAZEM :	56 544,08	
5	Perzów	1	Poprawa bezpieczeństwa i higieny pracy strażaków OSP w Perzowie	23 000,00	75412 § 4210
		2	Modernizacja terenu przy budynku OSP w Perzowie	6 000,00	75412 § 4300
		3	Przeгляд chłodni gastronomicznej	2 400,00	92109 § 4300
		4	Utrzymanie terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Perzów	1 000,00	90004 § 4210
		5	Doposażenie kuchni	3 500,00	92109 § 4210
		6	Doposażenie placu zabaw w Perzowie	15 000,00	92695 § 6050
		7	Zakup kruszywa do utwardzenia dróg gminnych w Perzowie	16 334,34	60016 § 4210
			RAZEM :	67 234,34	
6	Stupia p/Bral.	1	Zakup sprzętu i wyposażenia dla OSP Stupia p/Bralinem	5 000,00	75412 § 4210
		2	Utrzymanie terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Stupia	3 000,00	90004 § 4300
		3	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Stupii p/Bralinem	332,09	70005 § 4210

		4	Modernizacja terenów rekreacyjnych na dz. Nr 198 w Stupi p/Bralinem	31 000,00	92695 § 6050
			RAZEM :	39 332,09	
7	Trębaczów	1	Zakup namiotu plenerowego	4 000,00	92695 § 4210
		2	Wyposażenie jednostki OSP Trębaczów w sprzęt i odzież specjalną	20 000,00	75412 § 4210
		3	Organizacja spotkania promocyjnego	7 234,34	75075 § 4300
		4	Wyrównywanie dróg gminnych	5 000,00	60016 § 4300
		5	Usługa geodezyjna na drodze gminnej	5 000,00	60016 § 4300
		6	Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	26 000,00	92601 § 6050
			RAZEM :	67 234,34	
8	Turkowy	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych na terenie sołectwa Turkowy	500,00	70005 § 4210
		2	Koszenie boisk oraz rowów przy drogach gminnych	2 100,00	90004 § 4300
		3	Rozbudowa kuchni przy sali wiejskiej w Turkowach	26 000,00	92109 § 6050
		4	Zakup sprzętu i wyposażenia strażackiego	5 101,18	75412 § 4210
		5	Zakup płotu przy sali wiejskiej	5 227,50	92109 § 4210
			RAZEM :	38 928,68	
9	Zbyczyna	1	Organizacja spotkania promocyjnego	2 000,00	75075 § 4300
		2	Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Zbyczyna	19 000,00	60016 § 6050
		3	Utrzymanie terenów zielonych na obszarze sołectwa Zbyczyna	1 000,00	90004 § 4300
			Zakup materiałów niezbędnych do bieżącego utrzymania świetlicy wiejskiej	1 061,38	92109 § 4210
			RAZEM :	23 061,38	
			OGÓŁEM FUNDUSZ :	373 553,99	

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2022 ROK

Projekt uchwały budżetowej na rok 2022 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 2022 rok wykorzystano również:

- ustawę o samorządzie gminnym
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę 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) limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 6;
- 8) kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego;
- 9) szczególne zasady wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w roku budżetowym, wynikające z odrębnych ustaw;
- 10) uprawnienia jednostki pomocniczej do prowadzenia gospodarki finansowej w ramach budżetu gminy;
- 11) inne postanowienia, których obowiązek zamieszczenia w uchwale budżetowej wynika z postanowień organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

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) zaciągania zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1;
- 3) dokonywania zmian w budżecie, w zakresie określonym w art. 258.

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej na rok 2022 przyjęto prognozowane wskaźniki makroekonomiczne:

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 103,60%;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 107,50 %;
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru;
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 r. (Dziennik Ustaw rok 2021 poz. 1690) gdzie od 1 stycznia 2022r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 3.010,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 19,70 zł;

- przyjęto, że przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu podstawowego na ZFŚS w 2022 r. wyniesie 4.434,58 zł.

Do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2022 wykorzystano następujące informacje oraz przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 9 sierpnia 2021 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2022 rok, (MP z 2021 r. poz. 724).
- komunikat Prezesa GUS z 20 października 2021 r. M. P. z 2021 r. poz. 951 w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022, która wynosi 61,48 zł. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2021 r. M. P. z 2021r. poz. 950 w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna tartacznoego w kwocie 212,26 zł za 1 m³.
- obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 8 października 2021 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2022 r. (MP z 2021 r. poz.968).
- Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.6.2021.2 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 ST3-4750.31.2021,
- komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2021 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021r., który wyniósł 103,6 % (M.P. z 2021 r. poz. 660).
- Projekty planów, na rok 2022 złożone przez dyrektorów i kierowników gminnych jednostek budżetowych;
- Wnioski do budżetu roku 2022, złożone przez pracowników Urzędu Gminy w Perzowie;
- Wnioski radnych oraz wnioski do Funduszu sołeckiego na rok 2022 poszczególnych sołectw.
- do projektu budżetu na 2022 rok, przyjęto zgodnie z pismem Minister Finansów z 14 października 2021 r. Nr ST3.4750.31.2021 kwotę planowanej na 2022 rok wysokości rocznej wpłaty gminy do budżetu państwa.

Do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2022 r. zastosowano przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 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). Uwzględniono zmiany w rozporządzeniu, wprowadzone Rozporządzeniem MF,FIPR z dnia 26 lipca 2021r.(Dz.U. z 2021r. poz. 1382).

DOCHODY

W projekcie planu dochodów zostały ujęte dochody określone w art. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.1672 ze zm.), 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: od nieruchomości, rolnego, leśnego, środków transportowych itd.

- 2) wpływy z dodatkowego zobowiązania podatkowego związanego z unikaniem opodatkowania w podatkach określonych w pkt 1 lit. a–d;
- 3) wpływy z opłat: skarbowej, targowej, miejscowej, uzdrowskiej i od posiadania psów, reklamowej, 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), innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 4) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
- 5) dochody z majątku gminy;
- 6) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
- 7) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 8) 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;
- 9) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 10) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- 11) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 12) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 13) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Podatki i opłaty lokalne.

Podatki i opłaty lokalne są tą kategorią dochodów własnych, które mają największy wpływ na wielkość budżetu i realizowanych dochodów bieżących. Ustala się je zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.). 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 2021 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020 r. wyniósł 103,6 (wzrost cen o 3,6 %).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrosną o około 3,6 % w 2022 roku w porównaniu do 2021 roku. Z uwagi na zasady zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) wzrost poszczególnych stawek nie musi wynieść dokładnie 3,6 %.

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,
- opłat lokalnych,

gdź 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 2022 rok stanowi on 18,79 % ogólnych dochodów.

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2022 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 2022 rok, które są o minimum 3,6 % wyższe od stawek obowiązujących w gminie w 2021 roku, a więc są podwyższone zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2021 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020 r. Stawki nie mogą być wyższe od ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z 9 sierpnia 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022 opublikowanego w Monitorze Polskim poz. 724.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 61,48 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2022 rok M.P. z 2021 r. poz. 951 w roku 2021 r. było to 58,55 zł za 1 dt. Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o obniżeniu na 2022 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Projektowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 60,10 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 2021 r. MP. z 2021 r. poz. 950, średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2021 r. wyniosła 212,26 zł za 1 m³, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2022 rok w roku 2021 była to kwota 196,84 zł za 1 m³.

Stawki od środków transportowych na 2022 rok, do czasu złożenia projektu nie zostaną uchwalone, a planowane do projektu przyjęto wyższe o 3,60 % niż obowiązujące w 2021 roku z uwzględnieniem stawek minimalnych.

Udziały w podatkach

1. Ministerstwo Finansów informuje, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 ze zm.), w 2022 r. wyniesie 38,34 %.
2. Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządowych gminy, 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 2022 roku do budżetu państwa, kwotę 513.117,00 zł.

Objaśnienie do planu dochodów na 2022 rok

Planowane dochody na 2022 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na rok 2021 według stanu na 30.09.2021 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2022 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje wymienione w poniższym zestawieniu:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2021	Plan na rok 2022	%	Objaśnienia do planowanych wartości	
010			Rolnictwo i łowiectwo	583 617,58	3 400,00	0,58%		
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	202 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania 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	202 000,00	0,00			
	01095		Pozostała działalność	381 617,58	3 400,00	0,89%		
		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	3 340,00	3 400,00	101,80%		Zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich na terenie naszej gminy na poziomie wykonania za rok 2021.
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	328 277,58	0,00	0,00%		Nie planuje się dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników. Po otrzymaniu dotacji środki zostaną wprowadzone do budżetu.
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji otrzymanej w ramach konkursu "Pięknieje wielkopolska wieś". Gmina złoży wniosek na konkurs w 2022, jeżeli otrzymamy środki to zostaną one wprowadzone do budżetu.	
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	570 500,00	526 500,00	92,29%	Zaplanowano dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców na poziomie niższym niż dochody planowane na rok 2021 ze względu na zmianę stawki za wodę. Natomiast odsetki zaplanowano na poziomie planu w roku 2021.	
	40002		Dostarczanie wody	570 500,00	526 500,00	92,29%		
		0830	Wpływy z usług	570 000,00	526 000,00	92,28%		
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%		
600			Transport i łączność	81,30	0,00	0,00%	W rozdziale 60016, nie planuje się wpływów z tytułu sprzedaży składników majątkowych w roku 2022.	
	60016		Drogi publiczne powiatowe	81,30	0,00	0,00%		
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	81,30	0,00	0,00%		
700			Gospodarka mieszkaniowa	340 310,97	379 064,00	111,39%	Zaplanowano dochody z opłat za trwałe zarząd na poziomie roku 2021.	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	340 310,97	332 364,00	97,66%		
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	132,00	132,00	100,00%		
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	15 360,00	18 730,00	121,94%	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	65 000,00	37 000,00	56,92%	Dochody z dzierżawy majątku gminnego zaplanowano na poziomie niższym o 43 % niż w roku 2021 ze względu na wprowadzenie nowego rozdziału 70007.
0760	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.	520,00	302,00	58,08%	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wartości niższej niż w roku 2021, z powodu przeszacowania dochodów.
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	235 000,00	275 000,00	117,02%	Planowane dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wynikają z planu sprzedaży.
0830	Wpływy z usług	20 000,00	1 000,00	5,00%	Dochody z tytułu usług na majątku gminnym zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2021 ze względu na wprowadzenie nowego rozdziału 70007.
0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	200,00	10,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie niższym o niż w roku 2021, ze względu na wprowadzenie nowego rozdziału 70007.
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 298,97	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z różnych wpływów.
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	0,00	46 700,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano dochody z dzierżawy gminnego zasobu mieszkaniowego.
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	0,00	30 700,00	#DZIEL/0!	
0830	Wpływy z usług	0,00	15 000,00	#DZIEL/0!	
0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 000,00	#DZIEL/0!	
750	Administracja publiczna	48 119,94	44 432,00	92,34%	
75011	Urzędy wojewódzkie	36 709,10	44 432,00	121,04%	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	36 706,00	44 432,00	121,05%	
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3,10	0,00	0,00%	
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 431,84	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz kosztów egzekucyjnych a także z rozliczeń z lat ubiegłych i wpływów z różnych dochodów. Jeżeli będzie taka potrzeba, dochody te zostaną zaplanowane w przeciągu roku.
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 771,98	0,00	0,00%	
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	79,86	0,00	0,00%	
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 580,00			
75056	Spis powszechny i inne	5 979,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na spis

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 979,00	0,00	0,00%	powszechny, który to spis odbył się w roku 2021.
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	775,00	100,00%	
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%	Dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na aktualizację spisu wyborców zaplanowano według otrzymanego zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego nr DKL-3113-9/21.
		2010	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%	
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	34 775,20	0,00	0,00%	W rozdziale 75412, nie planuje się wpływów z tytułu sprzedaży składników majątkowych w roku 2022.
	75412		Ochotnicze straże pożarne	34 775,20	0,00	0,00%	
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 769,11	0,00	0,00%	W rozdziale 75412, nie planuje się wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych płatności w roku 2022.
		0920	Wpływy pozostałych odsetek	6,09	0,00	0,00%	
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2022 środków od pozostałych jednostek na finansowanie kosztów inwestycji.
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 683 123,18	14 587 367,00	93,01%	Wpływy z karty podatkowej zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2021 ze względu na niższe wpływy z tego tytułu.
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 000,00	1 000,00	20,00%	
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	5 000,00	1 000,00	20,00%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2021. Stawki podatku planuje się podnieść od 3,6% do 5%.
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 267 985,00	2 363 195,00	104,20%	
		0310	Podatek od nieruchomości	2 115 675,00	2 209 738,00	104,45%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku którą planuje się w wysokości niższej niż ogłoszona przez GUS - 61,48 zł. Cenę obniża Rada Gminy, planuje się stawkę nie niższą niż 60,10 zł.
		0320	Podatek rolny	6 501,00	7 264,00	111,74%	
		0330	Podatek leśny	22 165,00	23 835,00	107,53%	
							Podatek leśny planuje się na rok 2022, według stawek ceny drewna tartaczno-go ustalonego wg GUS na poziomie 212,26 za 1 m3.

	0340	Podatek od środków transportowych	93 144,00	101 858,00	109,36%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 3,6% w stosunku do roku 2021.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	30 000,00	20 000,00	66,67%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie niższym ze względu na niskie wykonanie w roku 2021.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie roku 2021.
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 634 968,20	2 778 538,00	105,45%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2021. Stawki podatku planuje się podnieść od 3,6% do 5%.
	0310	Podatek od nieruchomości	1 998 485,00	2 074 518,00	103,80%	
	0320	Podatek rolny	437 745,00	454 913,00	103,92%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej niż ogłoszona przez GUS - 61,48 zł. Cenę obniża Rada Gminy, planuje się stawkę nie niższą niż 60,10 zł.
	0330	Podatek leśny	1 066,00	1 119,00	104,97%	Podatek leśny planuje się na rok 2022, według stawek ceny drewna tartacznego ustalonego wg GUS na poziomie 212,26 za 1 m3.
	0340	Podatek od środków transportowych	69 817,00	102 988,00	147,51%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 3,6% w stosunku do roku 2021.
	0360	Podatek od spadków i darowizn	10 000,00	10 000,00	100,00%	Podatek od spadków i darowizn planuje się na poziomie wykonania w roku 2021, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2021.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	112 855,20	130 000,00	115,19%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie wykonania w roku 2021, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2021.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 000,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie planowanym w roku 2021.
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	152 811,09	158 000,00	103,40%	Wpływ z opłaty skarbowej zaplanowano w wysokości wyższej niż planowana na rok 2021, ponieważ wskazuje na to wykonanie za III kwartały roku 2021.
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	21 500,00	22 000,00	102,33%	
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 330,00	6 000,00	112,57%	Wpływ z opłaty eksploatacyjnej zaplanowano w wysokości wyższej niż planowana na rok 2021, ponieważ wskazuje na to wykonanie za III kwartały roku 2021.
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	95 981,09	100 000,00	104,19%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych pozwoleń na sprzedaż alkoholi w całości przeznacza się na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii.

	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	30 000,00	30 000,00	100,00%	Dochody pobierane na podstawie innych ustaw planuje się uzyskać z zajęcia pasa drogowego.
75619		Wpływy z różnych rozliczeń	9 916,89	20 000,00	201,68%	Planuje się uzyskać wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które w całości przeznaczają się na przeciwdziałanie alkoholizmowi.
	0270	Wpływ z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	9 916,89	20 000,00	201,68%	
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 612 442,00	9 266 634,00	87,32%	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	10 592 442,00	9 248 694,00	87,31%	
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	20 000,00	17 940,00	89,70%	Dochód stanowi udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe.
758		Różne rozliczenia	3 667 946,23	3 263 033,00	88,96%	Planowana subwencja oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczenia tej subwencji jest niższa o około 8,40% w porównaniu do planowanej na rok 2021.
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 189 272,00	2 921 033,00	91,59%	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 189 272,00	2 921 033,00	91,59%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek w wysokości wyższej niż w roku 2021.
75814		Różne rozliczenia finansowe	378 674,23	342 000,00	90,32%	
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	500,00	2 000,00	400,00%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za 2021r. Uzyskanych z tytułu korekty rocznej VAT.
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	330 000,00	330 000,00	100,00%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za rok bieżący. Planuje się dochody na poziomie planu roku 2021 ze względu na fakt, że gmina ma w realizacji inwestycję, od której podatek VAT jest odzyskiwany prawie w 100 %.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	29 795,44	0,00	0,00%	Na etapie projektowania nie planuje się zwrotu części wydatków bieżących poniesionych w roku 2021 z Funduszu Sołeckiego, dochody te zostaną wprowadzone do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody.
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	8 378,79	0,00	0,00%	Na etapie projektowania nie planuje się zwrotu części wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2021 z Funduszu Sołeckiego, dochody te zostaną wprowadzone do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody.
	75816	Wpływy do rozliczenia	100 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje ze środków RFIL, jeżeli gmina otrzyma takowe dofinansowanie to dochody te zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku budżetowego.
	6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	100 000,00	0,00	0,00%	
801		Oświata i wychowanie	416 700,03	265 050,00	63,61%	Dochody planuje się uzyskać za wydanie duplikatów świadectw.
	80101	Szkoły podstawowe	3 545,00	5 045,00	142,31%	
	0690	Wpływy z różnych opłat	45,00	45,00	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	3 500,00	5 000,00	142,86%	Planuje się dochody z tytułu dzierżawy pomieszczeń szkolnych w kwocie wyższej niż w roku 2021.
80104		Przedszkola	213 881,00	51 220,00	23,95%	Dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego zaplanowano w wartości niższej o 6% w stosunku do roku 2021, mając na uwadze wykonanie za III kw roku 2021.
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	38 600,00	36 220,00	93,83%	
	0830	Wpływy z usług	12 000,00	15 000,00	125,00%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	163 281,00	0,00	0,00%	
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	159 640,00	208 785,00	130,78%	Planuje się dochody za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	99 780,00	102 170,00	102,40%	
	0830	Wpływy z usług	59 860,00	106 615,00	178,11%	
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	39 634,03	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	39 634,03	0,00	0,00%	
851		Ochrona zdrowia	29 804,00	0,00	0,00%	Nie planuje się środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie zadań bieżących związanych z przeciwdziałaniem Covid-19.
	85195	Pozostała działalność	29 804,00	0,00	0,00%	
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowane lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19	29 804,00	0,00	0,00%	
852		Pomoc społeczna	88 722,94	48 026,00	54,13%	Zaplanowano dochody z tytułu dobrowolnej odpłatności za pobyt rodzica w domu pomocy społecznej.
	85202	Domy pomocy społecznej	11 530,00	10 000,00	86,73%	
	0690	Wpływy z różnych opłat	11 530,00	10 000,00	86,73%	Planowane dochody stanowią wpłaty za usługi świadczone przez Dzienny Dom Seniora w Domastowie.
	85203	Ośrodki wsparcia	11 000,00	11 000,00	100,00%	
	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.	2 000,00	1 680,00	84,00%	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)	2 000,00	1 680,00	84,00%	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	6 733,00	6 133,00	91,09%	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)	6 733,00	6 133,00	91,09%	
85215		Dodatki mieszkaniowe	50,00	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	50,00	0,00	0,00%	
85216		Zasiłki stałe	24 440,00	17 889,00	73,20%	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)	24 440,00	17 889,00	73,20%	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	5 314,74	1 324,00	24,91%	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)	5 314,74	1 324,00	24,91%	
85228		Usługi opiekuńcze	4 800,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu wpływów za świadczone usługi opiekuńcze.
	0830	Wpływy z usług	4 800,00	0,00	0,00%	
85295		Pozostała działalność	22 855,20	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji otrzymanych w roku 2021 na bieżące funkcjonowanie DDS w Domasławowie. Po otrzymaniu decyzji od Wojewody dotacja na bieżące funkcjonowanie zostanie przyjęta do budżetu.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	22 855,20	0,00	0,00%	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	5 251,00	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	5 251,00	0,00	0,00%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	5 251,00	0,00	0,00%	
855		Rodzina	4 805 832,00	2 324 485,00	48,37%	Nie zaplanowano wpływów z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 753 618,00	1 354 468,00	36,08%	
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	0,00	0,00%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	0,00	0,00%	
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	3 747 218,00	1 354 468,00	36,15%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na realizację wypłaty świadczeń wychowawczych 500+. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody. GOPS będzie wypłacał świadczenia tylko do m-c maja 2022, dlatego dotacja jest w tak niskiej wysokości.

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	951 772,00	891 139,00	93,63%	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0920	Pozostałe odsetki	1 580,00	1 000,00	63,29%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 502,00	1 700,00	37,76%	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	935 690,00	878 439,00	93,88%	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	100,00	0,00	0,00%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	100,00	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.
85504		Wspieranie rodziny	716,00	0,00	0,00%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	716,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na wspieranie rodziny świadczenie 300+.
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	6 742,00	4 622,00	68,56%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	6 742,00	4 622,00	68,56%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na składki zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające zasiłki dla opiekunów. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody.
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	92 884,00	74 256,00	79,94%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku.
	0690	Wpływy z różnych opłat	44 352,00	43 764,00	98,67%	
	0830	Wpływy z usług	25 492,00	30 492,00	119,61%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w żłobku.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	23 040,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji otrzymanych w roku 2021 na bieżące funkcjonowanie Żłobka. Po otrzymaniu decyzji od Wojewody dotacja na bieżące funkcjonowanie zostanie przyjęta do budżetu.
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 277 999,63	1 350 300,00	105,66%	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	493 899,63	510 100,00	103,28%	Planuje się dochody z tytułu opłaty retencyjnej wynikającej z ustawy Prawo Wodne, zgodnie z wykonaniem roku 2021.
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 500,00	5 600,00	101,82%	
	0830	Wpływy z usług	470 000,00	504 000,00	107,23%	Wpływ środków za odbiór ścieków komunalnych planuje się na poziomie nieznacznie wyższym niż w roku 2021.

	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	288,00	0,00	0,00%	W rozdziale 90001, nie planuje się wpływów z tytułu sprzedaży składników majątkowych w roku 2022.
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych płatności planuje się na poziomie roku 2021.
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	17 611,63	0,00	0,00%	W roku 2022 nie planuje się dochodów ze zwrotów z lat ubiegłych.
90002		Gospodarka odpadami	767 700,00	816 500,00	106,36%	Zaplanowano dochody z tytułu gospodarowania odpadami na wyższym poziomie niż w roku 2021 o około 6%. Planuje się zmianę stawek w ciągu roku 2022.
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	767 000,00	815 500,00	106,32%	
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	700,00	1 000,00	142,86%	Dochody z tytułu odsetek za nieterminowo regulowane opłaty za gospodarowanie odpadami planuje się na poziomie wyższym niż plan roku 2021 mając na względzie wykonanie za III kw roku 2021.
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	9 400,00	16 200,00	172,34%	Gmina ma podpisane porozumienie nr 073.11.2021 z WFOSiGW na pokrycie kosztów funkcjonowania punktu konsultacyjno-informacyjnego. Koszty są refundowane. Zaplanowany dochód pokryje w części koszty funkcjonowania punktu w roku 2022.
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 400,00	16 200,00	172,34%	
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 000,00	7 500,00	107,14%	Dochód za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się w wysokości uzyskanych wpływów w roku 2021. Dochody te przeznacza się w całości na działania proekologiczne.
	0690	Wpływy z różnych opłat	7 000,00	7 500,00	107,14%	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	41 050,00	0,00	0,00%	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	37 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji celowych na finansowanie zadań inwestycyjnych w roku 2022.
	6300	Dotacje celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	37 000,00	0,00	0,00%	
	92195	Pozostała działalność	4 050,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności.
	2950	Wpływ ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	4 050,00	0,00	0,00%	
Razem:			27 594 609,00	22 792 432,00	82,60%	

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody, które stanowią kwotę 22.792.432,00 zł, należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- 1) dochody bieżące: 22.517.130,00 zł, co stanowi 98,80 %, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2.282.736,00 zł.
- 2) dochody majątkowe: 275.302,00 zł, co stanowi 1,20 %.

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego w 2022 roku planuje się osiągnąć dochody w kwocie 275.000,00 zł. W zasobach majątku planowanych do sprzedaży, gmina ma przygotowane następujące składniki majątku:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	w trakcie podziału	Działki budowlane o wielkości ok. 0,1000 ha	200 000,00	Działki budowlane wydzielone zostaną z działek o nr 216/6, 216/5, 217/10
2	Perzów	495, 496	0,5000 ha + 0,3200 ha	75 000,00	Działka rolna z dojazdem
RAZEM				275 000,00	

W roku 2022 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 2022 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2021 roku, widać w niektórych działach, znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół, wynikające z następujących przyczyn:

1. Dział 010 – 0,58 %, tak niski plan w roku 2022 wynika z faktu, że w budżecie roku 2021 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2022 rok środki te, zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego w marcu i październiku 2022 r.
2. Dział 400 – 92,29 %, zaplanowano dochody za dostarczanie wody w wysokości blisko 8 %, niższe od dochodów zaplanowanych w roku 2021. Ostrożne planowanie dochodów, wynika z faktu, iż od 06/2021 ustalono nowe, niższe stawki za dostarczanie wody.
3. Dział 700 – 111,39 %, zaplanowano wyższe dochody w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami, zaplanowano również dochody w nowym rozdziale 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy”. Zaplanowany wzrost dochodów, wynika przede wszystkim z planowanych wyższych dochodów ze sprzedaży nieruchomości.
4. Dział 750 – 92,34 %, mniejszy plan wynika z nieuwzględnienia w projekcie budżetu dotacji pozyskanych w trakcie roku budżetowego, które na etapie projektowania nie są wiadome oraz z nieplanowania dochodów z tytułu opłat i kosztów sądowych.
5. Dział 751 – 100,00 %, na 2022 rok zaplanowano podobnie jak w roku 2021 dotację na zadanie zlecone gminie z zakresu aktualizacji spisu wyborców.
6. Dział 754 – 0,00%, na etapie projektowania budżetu, nie planuje się otrzymania środków od pozostałych jednostek na finansowanie kosztów inwestycji.
7. Dział 756 – 93,01 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe ze względu na planowany wzrost, o co najmniej 3,6 % podatków i opłat lokalnych, a także stawki żyta, cena drewna tartacznego oraz podstawy do opodatkowania. Jednak ze względu na wprowadzenie Polskiego Ładu a w jego ramach zmiany przepisów, dotyczących rozliczania udziału gminy w podatkach od osób fizycznych, o 12,69 % spadek dochód gminy z tego tytułu, co ma znaczące przełożenie na wielkości dochodów uzyskiwanych w tym dziale.
8. Dział 758 – 88,96 % planowane zmniejszenie dochodów wynika z faktu, że w 2021 roku zaplanowane są wpływy z tytułu zwrotu z Funduszu sołeckiego a także dofinansowanie ze środków RFIL, których na etapie projektowania budżetu nie uwzględnia się.

9. Dział 801 – 63,61 %, na etapie projektowania budżetu roku 2022, nie ma zawiadomień o dotacjach, które otrzymano w 2021 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.
10. Dział 851 – 0,00 %, na etapie projektowania budżetu roku 2022, nie planuje się środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie zadań bieżących, związanych z przeciwdziałaniem Covid-19.
11. Dział 852 – 54,13 %, tak znaczna różnica pomiędzy rokiem 2021 a 2022, wynika z faktu, że w 2021 roku oprócz dotacji na pomoc społeczną, gmina otrzymała dotację na bieżące funkcjonowanie Domu Seniora w Domasłowie, która na etapie projektu nie została uwzględniona. Także inne dotacje zgodnie z zawiadomieniem wojewody, są w tym dziale na dużo niższym poziomie, niż planowane w roku 2021.
12. Dział 854 - 0 % – dochody w tym dziale stanowiły dotację otrzymaną w 2021 roku na pomoc materialną dla uczniów, na 2022 rok na etapie projektowania, dotacji nie otrzymano.
13. Dział 855 – 48,37 % - w dziale tym, plan wynika przede wszystkim z dotacji przyznanych przez wojewodę na działania opieki nad rodziną 500+, fundusz alimentacyjny oraz zasiłki. Znacznie niższy plan w roku 2022 w porównaniu z rokiem 2021, wynika przede wszystkim z niższej kwoty przyznanej przez wojewodę na wypłatę świadczeń 500+, które to świadczenia, będą realizowane przez gminę tylko do końca maja 2022 roku.
14. Dział 900 – 105,66 %, dochody z wpłat za ścieki komunalne odprowadzane od mieszkańców, opłaty za śmieci, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Planuje się większe dochody o ok. 7% z tytułu odprowadzania ścieków oraz opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych.
15. Dział 921 – 0 %, nie planuje się dochodów w tym dziale, gdyż dochody planowane w roku 2021 wynikały z otrzymanych dotacji.

Na ogólną wielkość dochodów w kwocie 22.792.432,00 zł, znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 855 i 758 i 900, które stanowią następujące kwoty:

756	-14.587.367,00 zł
758	- 3.263.033,00 zł
855	- 2.324.485,00 zł
900	- 1.350.300,00 zł

Razem : 21.525.185,00 zł i ogółem stanowią 94,44 % w strukturze dochodów.

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

Porównując dochody planowane na 2022 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2021 roku widać, że są one niższe o **17,40 %**. Należy zauważyć, że w planowanym prowizorium na rok 2021, dochody w działach wymienionych powyżej, razem miały wartość 24.797.187,00 zł i stanowiły 95,09 %, ogólnie planowanych dochodów. Wynika z tego, że dochody z działów, które mają największy wpływ na kształt budżetu zmalały w stosunku do roku 2022 o kwotę **3.272.002,00 zł**. Największy spadek odnotowano w działach 756 i 855. Na spadek w dziale 756 w głównej mierze ma wpływ obniżenie wielkości udziału gminy, we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Natomiast spadek dochodów w dziale 855, powiązany jest głównie ze zmniejszeniem dotacji na świadczenia 500+, które to świadczenia gmina będzie wypłacała tylko do maja 2022 roku.

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 2021 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 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 2021 plan dochodów o około 1,5 miliona zł.

Grupa 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 2022 r. są niższe lub równe stawkom maksymalnych i zaplanowane zostały w wysokości o minimum 3,6 % wyższej od stawek obowiązujących w gminie w 2021 roku. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 60,10 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, wyrażająca się wyborem poziomu opodatkowania oraz zakresem stosowania ulg i zwolnień podatkowych,
- 2) zmiany podstawy opodatkowania,
- 3) efektywność poboru podatków, wyrażająca 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.

Natomiast, jeżeli planowane wydatki są niższe od planowanych dochodów, to powstaje nadwyżka budżetu i określa się jej przeznaczenie.

Objaśnienia do planu wydatków na 2022 rok

Planowane wydatki na 2022 rok w uchwale budżetowej zaplanowano w szczególności do paragrafu. W poniższym zestawieniu przedstawiono planowane wydatki na 2022 rok w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków określonych w planie dochodów na rok 2021 według stanu na 30.09.2021 r. Na planowane wydatki w 2022 roku, będą się składać następujące pozycje:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2021	Plan na rok 2022	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010	010		Rolnictwo i łowiectwo	4 865 277,58	5 063 000,00	104,06%	Zaplanowano dotację dla Spółek Wodnych zgodnie z zapotrzebowaniem.
	01008		Melioracje wodne	8 000,00	8 000,00	100,00%	
		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	4 405 000,00	0,00	0,00%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji w Trębaczowie i w Słupi

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 375 000,00	0,00	0,00%	zaplanowano w nowym rozdziale 01044, nie planowano wydatków związanych z wykupem sieci wodociągowych od mieszkańców w związku z obowiązującymi regulacjami.
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	0,00	0,00%	
01030		Izby rolnicze	9 000,00	10 000,00	111,11%	Wpłaty 2% uzyskanego podatku rolnego na Izby Rolnicze.
	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	9 000,00	10 000,00	111,11%	
01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	0,00	200 000,00	#DZIEL/0!	W nowym rozdziale 01043, zaplanowano zadanie inwestycyjne "Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie"
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	200 000,00	#DZIEL/0!	
01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	0,00	4 800 000,00	#DZIEL/0!	W nowym rozdziale 01044, zaplanowano wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji w Trębaczowie i w Słupi.
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	4 800 000,00	#DZIEL/0!	
01095		Pozostała działalność	443 277,58	45 000,00	10,15%	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 Domasławie oraz w Słupi p/Bralinem.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	343,80	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	49,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 044,02	0,00	0,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	321 840,76	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	115 000,00	45 000,00	39,13%	
400	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 773 270,79	328 180,00	18,51%	Wydatki bieżące na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody planowane są w podobnej wielkości co w roku 2021. W roku 2022 nie zaplanowano wydatków inwestycyjnych w tym rozdziale. W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023.
	40002	Dostarczanie wody	1 753 270,79	308 500,00	17,60%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	133 000,00	0,00	0,00%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 121,79	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 500,00	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 500,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	45 000,00	81,82%	
	4260	Zakup energii	210 000,00	120 000,00	57,14%	
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	50 000,00	166,67%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	60 000,00	66,67%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	1 500,00	300,00%	
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	10 000,00	100,00%	

		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	0,00	0,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	29 000,00	20 000,00	68,97%	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	0,00	0,00%	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	2 000,00	2 000,00	100,00%	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 848,00	0,00	0,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 150 000,00	0,00	0,00%	
	40095		Pozostała działalność	20 000,00	19 680,00	98,40%	Zaplanowano wydatki na opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło i energię elektryczną. Zadanie zaplanowano zgodnie z WPF.
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	19 680,00	98,40%	
600	600		Transport i łączność	3 239 271,74	1 029 070,00	31,77%	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	10 000,00	10 000,00	100,00%	Zaplanowano dotację dla Powiatu Kępińskiego na finansowanie zadania organizacja publicznego powiatowego transportu zbiorowego.
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	8 124,64	10 000,00	123,08%	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 875,36	0,00	0,00%	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	270 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się pomocy finansowej dla Powiatu Kępińskiego na modernizację dróg na terenie gminy Perzów.
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	270 000,00	0,00	0,00%	
	60016		Drogi publiczne gminne	2 959 271,74	1 019 070,00	34,44%	Wydatki bieżące na utrzymanie dróg oraz infrastrukturę przydrożną planuje się na poziomie roku 2021. Natomiast wydatki inwestycyjne są planowane w dużo niższej wysokości.
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00	2 300,00	100,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	240,00	270,00	112,50%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 500,00	12 000,00	82,76%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	60 000,00	80,00%	
		4270	Zakup usług remontowych	80 000,00	44 000,00	55,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	173 479,84	150 000,00	86,47%	
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	10 000,00	83,33%	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	1 000,00	500,00	50,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 585 250,00	740 000,00	28,62%	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 501,90	0,00	0,00%	
700	700		Gospodarka mieszkaniowa	348 108,22	83 200,00	23,90%	W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023. Z rozdziału 70005 wyodrębniono także wydatki dotyczące nowego rozdziału 70007, który to będzie obowiązywał od roku 2022.
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	348 108,22	51 200,00	14,71%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	0,00	0,00%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 000,00	0,00	0,00%	

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 450,32	0,00	0,00%	Zaplanowano wydatki inwestycyjne na zakup gruntów.	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 000,00	0,00	0,00%		
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 900,00	0,00	0,00%		
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00	0,00	0,00%		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 500,00	5 000,00	15,87%		
	4260	Zakup energii	15 000,00	7 100,00	47,33%		
	4270	Zakup usług remontowych	48 000,00	5 000,00	10,42%		
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00%		
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	5 000,00	12,50%		
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	30 000,00	0,00	0,00%		
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	0,00	0,00%		
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	5 000,00	50,00%		
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 551,00	0,00	0,00%		
	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	Oplaty na rzecz budżetów jst.	3 000,00	3 000,00	100,00%		
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	932,00	0,00	0,00%		
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 774,90	20 000,00	32,91%		
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym	0,00	32 000,00	#DZIEL/0!		Nowy rozdział 70007, będzie obowiązywał w roku 2022, wyodrębniono dla niego wydatki dotyczące utrzymania gminnego zasobu mieszkaniowego.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 000,00	#DZIEL/0!		
	4260	Zakup energii	0,00	5 000,00	#DZIEL/0!		
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	5 000,00	#DZIEL/0!		
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 000,00	#DZIEL/0!		
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0,00	15 000,00	#DZIEL/0!		
710	710	Działalność usługowa	27 000,00	50 000,00	185,19%	Wydatki na opracowanie decyzji lokalizacyjnych oraz prace nad planami zagospodarowania przestrzennego.	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	20 000,00	40 000,00	200,00%		
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	40 000,00	200,00%	Zaplanowano wydatki na wykonanie ekspertyz i analiz w ramach rozdziału.	
	71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	5 000,00	5 000,00	100,00%		
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	5 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na wykonanie ekspertyz i analiz w ramach rozdziału.	
	71095	Pozostałą działalność	2 000,00	5 000,00	250,00%		

		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	5 000,00	250,00%	
750	750		Administracja publiczna	3 530 950,29	4 214 561,00	119,36%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich.
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 706,00	44 432,00	121,05%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 706,00	44 432,00	121,05%	
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	131 500,00	188 500,00	143,35%	Zaplanowano wydatki na obsługę Rady Gminy o 43% wyższe niż w roku 2021, ze względu podwyżki jakimi muszą zostać objęte diety radnych a także zakup usług które są niezbędne dla obsługi sesji i komisji Rady Gminy.
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100 000,00	150 000,00	150,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	100,00%	
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00	1 500,00	150,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	26 500,00	33 000,00	124,53%	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 827 427,11	3 100 234,00	109,65%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	5 700,00	285,00%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 510 000,00	2 073 738,00	137,33%	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	108 987,92	156 437,00	143,54%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	270 000,00	392 700,00	145,44%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	40 000,00	56 200,00	140,50%	
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	45 000,00	48 144,00	106,99%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 000,00	35 400,00	93,16%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 391,08	64 000,00	83,78%	
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00	1 000,00	100,00%	
		4260	Zakup energii	17 000,00	20 000,00	117,65%	
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	10 000,00	33,33%	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	5 200,00	173,33%	
		4300	Zakup usług pozostałych	254 000,00	90 000,00	35,43%	
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 000,00	15 000,00	75,00%	
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	19 500,00	130,00%	
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	2 000,00	100,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	25 427,11	0,00	0,00%	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 121,00	53 016,00	132,14%	
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00	0,00	0,00%	
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	40 000,00	0,00	0,00%	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00%	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	20 000,00	100,00%	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22 500,00	32 199,00	143,11%	
							W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023. W rozdziale tym zaplanowano również wszystkie wydatki dotyczące utrzymania stanowiska pracy. Natomiast wydatki, które nie dotyczą utrzymania stanowisk, a są niezbędne dla funkcjonowania urzędu zaplanowano w rozdziale 75095.

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	246 000,00	0,00	0,00%	
75056		Spis powszechny i inne	5 979,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków na spis powszechny, który odbył się w roku 2021.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 414,00	0,00	0,00%	
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	365,00	0,00	0,00%	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	131 138,18	127 700,00	97,38%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań ustawowych promujących gminę zaplanowano na poziomie zbliżonym do planów roku 2021.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	0,00	0,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	0,00	0,00%	
	4190	Nagrody konkursowe	4 000,00	4 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	35 700,00	89,25%	
	4220	Zakup żywności	2 000,00	1 000,00	50,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	71 338,18	86 000,00	120,55%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 000,00	50,00%	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	316 200,00	371 695,00	117,55%	Wydatki na Centrum Usług Wspólnych obsługujących jednostki gminne zaplanowano na poziomie wyższym o 18%.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 263,00	231 675,00	121,77%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 800,00	15 840,00	107,03%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 310,00	44 920,00	120,40%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 100,00	6 140,00	120,39%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	15 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	29 600,00	32 118,00	108,51%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	1 500,00	125,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	800,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	3 000,00	120,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 651,00	4 989,00	107,27%	
	4480	Podatek od nieruchomości	400,00	500,00	125,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 076,00	3 713,00	120,71%	
75095		Pozostała działalność	82 000,00	382 000,00	465,85%	Wydatki na pobór podatków i

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	42 000,00	40 000,00	95,24%	opłat oraz ryczałty i inkaso dla sołtysów zaplanowano na poziomie roku 2021. W związku z wprowadzeniem od roku 2022 SMU, wydatki na usługi związane z funkcjonowaniem urzędu gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano w rozdziale 75095.
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 000,00	66,67%	
	4260	Zakup energii	1 500,00	500,00	33,33%	
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	20 000,00	#DZIEL/0!	
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	134 000,00	#DZIEL/0!	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	500,00	33,33%	
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	25 000,00	#DZIEL/0!	
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	0,00	500,00	#DZIEL/0!	
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	40 000,00	#DZIEL/0!	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	4 500,00	112,50%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	85 000,00	#DZIEL/0!	
751	751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	775,00	100,00%	Zaplanowano dotację na aktualizację spisu wyborców zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%	
	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%	
754	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	812 891,80	393 700,00	48,43%	Nie planuje się wydatków na wpłaty na państwowy fundusz celowy.
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	17 500,00	0,00	0,00%	
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	17 500,00	0,00	0,00%	
	75412	Ochotnicze straże pożarne	780 141,80	378 500,00	48,52%	Zaplanowano wydatki bieżące na ochronę przeciwpożarową, która zgodnie z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP z terenu gminy, na poziomie o 15 % wyższym niż w roku 2021.
	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	47 000,00	50 000,00	106,38%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	150,00	0,00	0,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 651,81	173 000,00	162,21%	
	4260	Zakup energii	19 000,00	20 000,00	105,26%	
	4270	Zakup usług remontowych	41 299,99	30 000,00	72,64%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00	10 000,00	100,00%	

	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	26 000,00	65,00%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	18 000,00	18 000,00	100,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	0,00	0,00%	
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	448 540,00	40 000,00	8,92%	
	75421	Zarządzanie kryzysowe	15 250,00	15 200,00	99,67%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na zarządzanie kryzysowe w związku z pandemią Covid-19.
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	250,00	200,00	80,00%	
757	757	Obsługa długu publicznego	89 227,85	196 675,85	220,42%	
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	58 000,00	165 448,00	285,26%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań na zadania inwestycyjne zaplanowano w kwocie odpowiadającej zaciągniętym zobowiązaniom.
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	58 000,00	165 448,00	285,26%	
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	31 227,85	100,00%	Planowane wydatki na ewentualne spłaty poręczenia pożyczki dla ZZO Olszowa.
	8030	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	31 227,85	100,00%	
758	758	Różne rozliczenia	656 795,00	718 617,00	109,41%	
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	455 295,00	513 117,00	112,70%	W związku z przekroczeniem 150% średnich dochodów na mieszkańca, gmina ma obowiązek dokonywać wpłaty do budżetu państwa. W roku 2022 będzie to kwota o 12,70 % wyższa od kwoty płaconej w roku 2021.
	2930	Wpłaty jst. do budżetu państwa	455 295,00	513 117,00	112,70%	
	75814	Różne rozliczenia finansowe	2 441,53	5 500,00	225,27%	Zaplanowano wydatki na ekwiwalenty dla żołnierzy powołanych na ćwiczenia.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 441,53	5 500,00	225,27%	
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	199 058,47	200 000,00	100,47%	Zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie : 140.000,00 zł, oraz rezerwę na działania kryzysowe w kwocie: 60.000,00 zł, zgodnie z założeniami ustawowymi.
	4810	Rezerwy	199 058,47	200 000,00	100,47%	
801	801	Oświata i wychowanie	10 134 524,59	11 279 983,00	111,30%	
	80101	Szkoły podstawowe	4 307 856,00	4 784 368,00	111,06%	Wydatki na szkoły podstawowe zaplanowano na poziomie wyższym o 11 % od planu na rok 2021. Wpływ na wzrost wydatków mają przede wszystkim zaplanowane wzrosty wynagrodzeń dla nauczycieli.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	146 401,00	144 623,00	98,79%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 607 115,00	798 488,00	30,63%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	194 994,00	48 931,00	25,09%	

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	514 910,00	536 629,00	104,22%
4120	Składki na Fundusz Pracy	73 387,00	76 483,00	104,22%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 500,00	12 500,00	119,05%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 041,00	27 000,00	158,44%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	180 151,00	216 500,00	120,18%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 919,00	4 000,00	102,07%
4260	Zakup energii	86 448,00	88 000,00	101,80%
4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	20 000,00	153,85%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 800,00	4 800,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	69 139,00	72 139,00	104,34%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 500,00	10 000,00	80,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00	3 500,00	100,00%
4430	Różne opłaty i składki	7 400,00	8 200,00	110,81%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	120 439,00	129 820,00	107,79%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	100,00%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	45 212,00	46 826,00	103,57%
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0,00	2 114 756,00	#DZIEL/0!
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0,00	167 173,00	#DZIEL/0!
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	193 000,00	250 000,00	129,53%
80104	Przedszkola	4 544 412,00	4 687 627,00	103,15%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50 806,00	55 144,00	108,54%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	915 877,00	255 546,00	27,90%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	63 859,00	13 102,00	20,52%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	189 062,00	179 061,00	94,71%
4120	Składki na Fundusz Pracy	26 946,00	25 520,00	94,71%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	13 000,00	108,33%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 500,00	77 500,00	100,00%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	3 000,00	100,00%
4260	Zakup energii	57 461,00	60 500,00	105,29%
4270	Zakup usług remontowych	100,00	2 000,00	2000,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	1 800,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	38 400,00	40 000,00	104,17%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	45 000,00	30 000,00	66,67%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	4 600,00	115,00%

Wydatki bieżące na gminne przedszkola samorządowe zaplanowano na poziomie wyższym o 3 % w stosunku do planu na rok 2021. Zaplanowano budowę przedszkola samorządowego w Trębaczowie zgodnie z założeniami WPF.

4410	Podróże służbowe krajowe	450,00	400,00	88,89%	
4430	Różne opłaty i składki	1 700,00	1 500,00	88,24%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 954,00	46 480,00	116,33%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16 497,00	15 624,00	94,71%	
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0,00	751 892,00	#DZIEL/0!	
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0,00	60 958,00	#DZIEL/0!	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 000 000,00	3 050 000,00	101,67%	
80107	Świetlice szkolne	0,00	151 849,00	#DZIEL/0!	
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	6 583,00	#DZIEL/0!	W nowym rozdziale 80107 Świetlice szkolne zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania świetlic.
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	21 503,00	#DZIEL/0!	
4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	3 065,00	#DZIEL/0!	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 876,00	#DZIEL/0!	
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0,00	118 822,00	#DZIEL/0!	
80113	Dowóz uczniów do szkół	207 000,00	430 000,00	207,73%	
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 000,00	30 000,00	200,00%	Wydatki na dowóz uczniów do szkół zaplanowano zgodnie z podpisaną umową, która została ujęta w WPF.
4300	Zakup usług pozostałych	192 000,00	400 000,00	208,33%	
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	23 100,00	26 628,00	115,27%	
4300	Zakup usług pozostałych	23 100,00	26 628,00	115,27%	Wydatki na dokształcanie nauczycieli zaplanowano zgodnie z art. 70a KN w wysokości 0,80% planowanej kwoty na wynagrodzenia przeznaczone dla nauczycieli.
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	722 734,56	828 326,00	114,61%	
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	2 800,00	112,00%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych przy ZS w Trębaczowie i Perzowie, zaplanowano na poziomie wyższym o 15 % niż w roku 2021 ze względu na wzrost minimalnego wynagrodzenia w roku 2022 oraz inne planowane podwyżki kosztów.
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	365 457,00	438 668,00	120,03%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 694,56	25 789,00	104,43%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	66 806,00	73 669,00	110,27%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	9 006,00	10 500,00	116,59%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	18 000,00	100,00%	
4220	Zakup środków żywności	210 640,00	233 000,00	110,62%	
4260	Zakup energii	2 500,00	1 500,00	60,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	5 500,00	100,00%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 627,00	12 472,00	107,27%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 004,00	6 428,00	107,06%	

80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	205 143,00	224 089,00	109,24%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 600,00	0,00	0,00%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w przedszkolach, zaplanowano na poziomie otrzymanej na ten cel subwencji.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	96 000,00	32 833,00	34,20%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	2 409,00	#DZIEL/0!	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 700,00	25 247,00	111,22%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 370,00	3 599,00	106,80%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 077,00	30 607,00	122,05%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	52 396,00	22 995,00	43,89%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	2 203,00	#DZIEL/0!	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0,00	99 812,00	#DZIEL/0!	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0,00	4 384,00	#DZIEL/0!	
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych	36 840,00	99 306,00	269,56%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	0,00	0,00%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w szkołach podstawowych, zaplanowano na poziomie otrzymanej na ten cel subwencji.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 557,00	36 271,00	219,07%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 009,05	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 355,95	7 675,00	228,70%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	525,00	1 094,00	208,38%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 820,00	25 692,00	533,03%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	8 173,00	19 000,00	232,47%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	670,00	#DZIEL/0!	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0,00	6 499,00	#DZIEL/0!	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0,00	2 405,00	#DZIEL/0!	
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do poręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	39 634,03	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	39 241,62	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	392,41	0,00	0,00%	
80195		Pozostała działalność	47 805,00	47 790,00	99,97%	Zaplanowano wydatki na ZFSS emerytowanych nauczycieli.
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 805,00	47 790,00	99,97%	

851	851	Ochrona zdrowia	430 051,05	370 000,00	86,04%	
	85111	Szpital ogólny	250 000,00	250 000,00	100,00%	
	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	250 000,00	0,00	0,00%	Zaplanowano dotację dla Powiatu Kępińskiego na rozbudowę szpitala w Grębaninie.
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	250 000,00	#DZIEL/0!	
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%	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 w roku 2021 uwzględniono środki niewykorzystane w roku 2020. Dodatkowo w rozdziale 85154 zaplanowano 20.000,00 zł które zostały przeznaczone z dochodów osiągniętych w rozdziale dochodowym 75619 0270.
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	148 247,05	118 000,00	79,60%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 500,00	6 000,00	92,31%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 200,00	1 000,00	83,33%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 400,00	40 000,00	96,62%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 775,00	20 000,00	101,14%	
	4300	Zakup usług pozostałych	77 372,05	50 000,00	64,62%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 000,00	50,00%	
	85195	Pozostała działalność	29 804,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wydatków na zadania bieżące związane z przeciwdziałaniem Covid-19, finansowane z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	198,00	0,00	0,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 800,00	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	810,00	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	140,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 052,00	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 804,00	0,00	0,00%	
852	852	Pomoc społeczna	1 201 953,56	1 336 460,00	111,19%	
	85202	Domy pomocy społecznej	348 500,00	440 000,00	126,26%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, zaplanowano wydatki wyżej o 26% ze względu na zapotrzebowanie.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	348 500,00	440 000,00	126,26%	
	85203	Ośrodki wsparcia	261 532,00	292 546,00	111,86%	Zaplanowano wydatki związane z obsługą podopiecznych w Dziennym Domu Seniora w Domasłowie a także w Klubie Seniora w Domasłowie w wysokości o blisko 12 % wyższej, od planowanej na 2021r. ze względu na wzrost kosztów utrzymania.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	600,00	120,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 210,00	106 930,00	106,71%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 982,00	7 900,00	113,15%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 765,00	23 720,00	108,98%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 974,00	3 270,00	109,95%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 928,00	17 512,00	117,31%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 700,00	103,50%	
	4260	Zakup energii	3 800,00	4 300,00	113,16%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00	550,00	84,62%	

4300	Zakup usług pozostałych	77 354,00	93 250,00	120,55%	
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 600,00	2 000,00	125,00%	
4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 210,00	80,67%	
4430	Różne opłaty i składki	1 800,00	2 300,00	127,78%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 806,00	4 082,00	107,25%	
4480	Podatek od nieruchomości	1 600,00	2 000,00	125,00%	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	100,00%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 563,00	1 722,00	110,17%	
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00	2 000,00	100,00%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	100,00%	Wydatki na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano na poziomie roku 2021.
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.	2 600,00	3 000,00	115,38%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 600,00	3 000,00	115,38%	
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	71 733,00	46 133,00	64,31%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2021.
3110	Świadczenia społeczne	71 733,00	46 133,00	64,31%	
85215	Dodatki mieszkaniowe	10 050,00	10 000,00	99,50%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano na podobnym poziomie co w roku 2021.
3110	Świadczenia społeczne	10 050,00	10 000,00	99,50%	
85216	Zasiłki stałe	30 550,00	37 500,00	122,75%	Wydatki na zasiłki stałe zaplanowano w kwocie o 23% wyższej niż w roku 2021.
3110	Świadczenia społeczne	30 550,00	37 500,00	122,75%	
85219	Ośrodki pomocy społecznej	430 557,74	469 881,00	109,13%	
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	750,00	125,00%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano w wartości o 9 % wyższej niż w roku 2021.
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	292 832,74	306 100,00	104,53%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 000,00	28 500,00	129,55%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 624,00	59 697,00	113,44%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	5 758,00	7 027,00	122,04%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	12 000,00	126,32%	
4260	Zakup energii	600,00	1 000,00	166,67%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	660,00	200,00	30,30%	
4300	Zakup usług pozostałych	25 300,00	30 000,00	118,58%	

	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 800,00	1 800,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 700,00	3 000,00	111,11%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 500,00	125,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 718,00	7 207,00	107,28%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	100,00	100,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	5 500,00	183,33%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 365,00	4 500,00	103,09%	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	33 706,00	24 400,00	72,39%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 020,00	3 600,00	71,71%	Wydatki na usługi opiekuńcze zaplanowano zgodnie z potrzebami osób którym przysługują te świadczenia.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	686,00	490,00	71,43%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 000,00	20 000,00	71,43%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	310,00	#DZIEL/0!	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	5 000,00	8 000,00	160,00%	Wydatki związane z dożywianiem uczniów w szkołach zaplanowano w kwocie wyższej o 60% niż w roku 2021, ponieważ pojawiło się zapotrzebowanie na taka pomoc.
	3110	Świadczenia społeczne	5 000,00	8 000,00	160,00%	
85295		Pozostała działalność	5 724,82	3 000,00	52,40%	Zaplanowano wydatki w roku 2022 w tym rozdziale na prace społecznie użyteczne. Nie planuje się wydatków na zwroty dotacji.
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 900,00	0,00	0,00%	
	3110	Świadczenia społeczne	1 500,00	3 000,00	200,00%	
	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	324,82	0,00	0,00%	
854	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 251,00	12 000,00	69,56%	Zaplanowano stypendia socjalne dla uczniów o charakterze socjalnym wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	7 251,00	2 000,00	27,58%	
	3260	Świadczenia społeczne	7 251,00	2 000,00	27,58%	
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	10 000,00	100,00%	Zaplanowano stypendia motywacyjne dla uczniów wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
	3240	Świadczenia społeczne	10 000,00	10 000,00	100,00%	
855	855	Rodzina	5 363 487,84	3 004 855,97	56,02%	Wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ i koszty obsługi zadania zleconego zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem wojewody do maja 2022 r.
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 776 495,00	1 354 468,00	35,87%	
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy	5 000,00	0,00	0,00%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	0,00	0,00%	

3110	Świadczenia społeczne	3 716 004,00	1 349 999,00	36,33%	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 000,00	3 076,00	8,31%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 500,00	0,00	0,00%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 083,00	551,00	7,78%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	635,00	75,00	11,81%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	220,00	0,00	0,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	3 620,00	720,00	19,89%	
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	240,00	0,00	0,00%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 550,00	0,00	0,00%	
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	1 400,00	0,00	0,00%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	593,00	47,00	7,93%	
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 000 387,00	941 610,97	94,12%	
2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy	4 502,00	1 700,00	37,76%	
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	0,00	0,00%	
3110	Świadczenia społeczne	859 120,00	807 958,00	94,04%	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 000,00	63 500,00	109,48%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 500,00	5 000,00	111,11%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 206,00	57 790,00	94,42%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 532,00	1 700,00	110,97%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	220,00	0,00	0,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	0,00	0,00%	
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	240,00	0,00	0,00%	
4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	0,00	0,00%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 550,00	1 662,97	107,29%	
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	1 580,00	1 000,00	63,29%	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	100,00%	

Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i związanych z tym kosztami obsługi i prowadzenia zadania zleconego, zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem wojewody.

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	937,00	1 100,00	117,40%	
85503		Karta Dużej Rodziny	143,84	0,00	0,00%	Nie zaplanowano wydatków na zadania wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, na rok 2022 nie otrzymano decyzji.
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	43,75	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00%	
	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	0,09	0,00	0,00%	
85504		Wspieranie rodziny	12 937,00	14 680,00	113,47%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny. Na rok 2022 nie otrzymano decyzji zaplanowano tylko środki własne.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 788,00	2 200,00	123,04%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	240,00	300,00	125,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 972,00	12 000,00	120,34%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	937,00	180,00	19,21%	
85508		Rodziny zastępcze	50 000,00	50 000,00	100,00%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych i ich wspieraniem.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	50 000,00	100,00%	
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	46 000,00	42 000,00	91,30%	Wydatki na działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	46 000,00	42 000,00	91,30%	
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	6 742,00	4 622,00	68,56%	Wydatki na składki zdrowotne zgodnie z ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	6 742,00	4 622,00	68,56%	
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	470 783,00	597 475,00	126,91%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Żłobka w Perzowie. Na rok 2022 zaplanowano znaczne podwyżki płac w tym rozdziale ze względu na bardzo znaczącą rotację pracowników żłobka i chęć utrzymania stanu osobowego, który jest konieczny do obsługi jednostki.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	1 300,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	278 445,00	373 340,00	134,08%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00	20 000,00	111,11%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	51 760,00	68 680,00	132,69%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 270,00	9 640,00	132,60%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 700,00	14 700,00	67,74%	
	4220	Zakup materiałów i wyposażenia	30 492,00	30 492,00	100,00%	

	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	28 379,00	30 000,00	105,71%	
	4270	Zakup usług remontowych	0,00	9 900,00	#DZIEL/0!	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	14 750,00	16 170,00	109,63%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	100,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	1 000,00	200,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 140,00	11 953,00	130,78%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	800,00	80,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 447,00	5 900,00	132,67%	
900	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 579 771,76	2 119 700,00	82,17%	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 040 645,91	750 000,00	72,07%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	195 000,00	0,00	0,00%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 067,45	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 000,00	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 500,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 000,00	40 000,00	61,54%	
	4260	Zakup energii	186 264,60	153 000,00	82,14%	
	4270	Zakup usług remontowych	53 800,00	240 000,00	446,10%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	105 000,00	100 000,00	95,24%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00	0,00	0,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	15 000,00	75,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 651,00	0,00	0,00%	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	116 720,86	166 000,00	142,22%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 642,00	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	0,00%	
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	80 000,00	24 000,00	30,00%	
	90002	Gospodarka odpadami	811 767,17	815 500,00	100,46%	Wydatki na gospodarke

Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej zaplanowano na poziomie tylko nieznacznie niższym niż zaplanowane wydatki w roku 2021. W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023.

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	500,00	25,00%	odpadami zaplanowano na poziomie roku 2021.
	4300	Zakup usług pozostałych	809 767,17	815 000,00	100,65%	
90003		Oczyszczanie miast i wsi	42 000,00	22 000,00	52,38%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy zaplanowano na poziomie niższym o 48 % niż w roku 2021.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	20 000,00	50,00%	
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	102 298,00	105 000,00	102,64%	Zaplanowano wydatki na utrzymanie zieleni na poziomie roku 2021.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	5 000,00	45,45%	
	4300	Zakup usług pozostałych	91 298,00	100 000,00	109,53%	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	98 750,00	44 200,00	44,76%	Na etapie projektowania budżetu planuje się wydatki na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu w wartości o 55 % niższej niż w roku 2021. Wynika to przede wszystkim z niższej kwoty zaplanowanej dotacji na wymianę piecy węglowych. W rozdziale 90005 gmina otrzymała środki w WFOŚiGW na utrzymanie punktu konsultacyjnego w związku z powyższym wynagrodzenia osobowe zaplanowane w tym rozdziale pozostawia się i traktuje jako finansowanie z dotacji.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 120,00	13 540,00	328,64%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	770,00	2 330,00	302,60%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	110,00	330,00	300,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	2 000,00	21,05%	
	4300	Zakup usług pozostałych	4 250,00	2 000,00	47,06%	
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	80 000,00	24 000,00	30,00%	
90013		Schroniska dla zwierząt	30 000,00	29 000,00	96,67%	Wydatki na schroniska dla zwierząt zaplanowano na poziomie roku 2021.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%	
	4220	Zakup środków żywności	0,00	4 000,00	#DZIEL/0!	
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	25 000,00	100,00%	
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	403 610,68	332 000,00	82,26%	Zaplanowano wydatki na oświetlenie uliczne w wartości niższej niż w roku 2021, a ma to związek przede wszystkim z zaplanowaną niższą kwotą na udziały w Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 610,68	5 000,00	108,44%	
	4260	Zakup energii	140 000,00	160 000,00	114,29%	
	4270	Zakup usług remontowych	114 000,00	115 000,00	100,88%	
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	2 000,00	20,00%	
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	135 000,00	50 000,00	37,04%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	50 700,00	22 000,00	43,39%	W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące na pozostałe działania podejmowane w związku z gospodarowaniem odpadami oraz na dotacje dla mieszkańców na utylizację azbestu.
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	15 000,00	50,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 000,00	50,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	16 700,00	5 000,00	29,94%	

		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	1 000,00	50,00%	
921	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 132 170,41	756 300,00	66,80%	
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	977 170,41	581 300,00	59,49%	Wydatki na domy i ośrodki kultury zaplanowano w wartości o ok. 40% niższej niż w roku 2021. Wpływ na to mają przede wszystkim wydatki inwestycyjne, które są zaplanowane w 23% wartości wydatków z roku 2021.
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00	400 000,00	100,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 870,41	21 300,00	47,47%	
		4260	Zakup energii	35 000,00	35 000,00	100,00%	
		4270	Zakup usług remontowych	17 000,00	15 000,00	88,24%	
		4300	Zakup usług pozostałych	27 800,00	10 000,00	35,97%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	427 500,00	100 000,00	23,39%	
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	25 000,00	0,00	0,00%	
	92116		Biblioteki	135 000,00	135 000,00	100,00%	Zaplanowano dotacje dla Biblioteki Gminnej w Perzowie.
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	135 000,00	135 000,00	100,00%	
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00	30 000,00	300,00%	Wydatki na aktualizację rejestru zabytków planuje się na poziomie roku 2020.
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	100,00%	Zaplanowano dotację na dofinansowanie kosztów inwestycji w zakresie ochrony zabytków. Do końca roku 2021 zostanie podjęta uchwała określająca regulamin udzielania dotacji na ten cel.
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	20 000,00	#DZIEL/0!	
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%	Dotacje na sfinansowanie zadań powierzonych do realizacji stowarzyszeniom planuje się na poziomie roku 2021.
		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	926		Kultura fizyczna	737 476,26	332 400,00	45,07%	
	92601		Obiekty sportowe	80 274,80	107 000,00	133,29%	W roku 2021 zaplanowano zwiększenie wydatków na obiekty sportowe o ok. 33%.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 274,80	22 000,00	83,73%	
		4260	Zakup energii	7 000,00	4 000,00	57,14%	
		4270	Zakup usług remontowych	22 000,00	4 000,00	18,18%	
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	6 000,00	30,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	71 000,00	1420,00%	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	94 100,00	95 400,00	101,38%	Zaplanowano wydatki na zadania w zakresie kultury fizycznej na poziomie roku 2021. W rozdziale pozostawiono wydatki na wynagrodzenia bezosobowe ze względu na zawierane coroczne porozumienie w sprawie dofinansowania zajęć sportowych dla dzieci.
		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	77 000,00	114,93%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 100,00	2 100,00	100,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	300,00	100,00%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	12 000,00	100,00%	

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 000,00	20,00%	Wydatki na tereny rekreacyjne - palce zabaw, zaplanowano na poziomie ok. 23 % wydatków roku 2021. Niższy plan wynika przede wszystkim z faktu, że w roku 2021 gmina realizowała w tym rozdziale kilka zadań inwestycyjnych.
	4300	Zakup usług pozostałych	7 700,00	3 000,00	38,96%	
92695		Pozostała działalność	563 101,46	130 000,00	23,09%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 450,00	41 653,54	146,41%	
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	40 821,85	15 000,00	36,75%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	430 178,15	63 346,46	14,73%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	53 651,46	0,00	0,00%	
Razem:			36 940 254,74	31 289 477,82	84,70%	

Tabela przedstawia porównanie zaplanowanych wydatków w roku 2022 do planowanego wykonania w roku 2021 na podstawie obowiązującego III kw 2021r. planu w zawężeniu do działów:

Dział	Treść	III/2021	2022	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 865 278	5 063 000	104,06%
400	Zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 773 271	328 180	18,51%
600	Transport i łączność	3 239 272	1 029 070	31,77%
700	Gospodarka mieszkaniowa	348 108	83 200	23,90%
710	Działalność usługowa	27 000	50 000	185,19%
750	Administracja publiczna	3 530 950	4 214 561	119,36%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775	775	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	812 892	393 700	48,43%
757	Obsługa długu publicznego	89 228	196 676	220,42%
758	Różne rozliczenia	656 795	718 617	109,41%
801	Oświata i wychowanie	10 134 525	11 279 983	111,30%
851	Ochrona zdrowia	430 051	370 000	86,04%
852	Pomoc społeczna	1 201 954	1 336 460	111,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 251	12 000	69,56%
855	Rodzina	5 363 488	3 004 856	56,02%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 579 772	2 119 700	82,17%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 132 170	756 300	66,80%
926	Kultura fizyczna	737 476	332 400	45,07%
Razem :		36 940 255	31 289 478	84,70%

Analizując planowane wydatki na 2022 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2021 rok wg stanu na koniec III kwartału. Złożyły się na to następujące przyczyny:

1. Dział 010 – 104,06 %, plan wydatków na 2022 rok zaplanowano w wielkości o 4 % wyższej jak w 2021 roku, gdyż przeznaczono duże wydatki na budowę kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Stupia oraz na modernizację sieci wodociągowej w Miechowie o około 5.000.000,00 zł. Budowa kanalizacji zostanie częściowo sfinansowana pożyczką z WFOŚ i GW w Poznaniu. Wydatki nie uwzględniają jeszcze dotacji przeznaczonej na zwrot akcyzy zawartej w paliwie wykorzystywanym do produkcji rolnej, gdyż zawiadomienie o wysokości środków gmina otrzyma dopiero w 2022 roku.
2. Dział 400 – 18,51 %, niższy plan wydatków w tym dziale wiąże się przede wszystkim z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, w ramach którego, dokonano podziału rozdziałów na usługowe oraz podmiotowe. Wydatki dotyczące wynagrodzeń, planowane do tej pory w tym rozdziale zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023. Nie zaplanowano także żadnych zadań inwestycyjnych w tym rozdziale.
3. Dział 600 – 31,77 %, niskie wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynikają z ograniczonych środków w ramach projektowanego budżetu, w związku z czym, nie zaplanowano tak dużych inwestycji drogowych jak w roku 2021. W roku 2021 gmina, miała również dofinansowania do budowy dróg ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól.
4. Dział 700 – 23,90 %, niższy plan wydatków w tym dziale wiąże się przede wszystkim z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, w ramach którego, dokonano podziału rozdziałów na usługowe oraz podmiotowe. Wydatki dotyczące wynagrodzeń, planowane do tej pory w tym rozdziale zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023.
5. Dział 710 – 185,19 %, zaplanowano wyższe wydatki na plany zagospodarowania przestrzennego i decyzje lokalizacyjne, zgodnie z analizą wydatków roku 2021, jaka została przeprowadzona przy tworzeniu przewidywanego budżetowego.
6. Dział 750 – 119,36 %, w związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023. W rozdziale tym zaplanowano również wszystkie wydatki dotyczące utrzymania stanowiska pracy. Natomiast wydatki, które nie dotyczą utrzymania stanowisk a są niezbędne dla funkcjonowania urzędu zaplanowano w rozdziale 75095.
7. Dział 751 – 100 %, wydatki z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację stałego rejestru wyborczego.
8. Dział 754 – 48,43 %, zaplanowano wydatki na ochotnicze straże pożarne na poziomie o 15% wyższym niż w roku 2021. Niski procentowo plan 2022r. wynika z faktu, że w roku 2021 wydatki są w tym dziale bardzo duże ze względu na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Perzów.
9. Dział 757 – 220,42 %, wyższe wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek. Rezerwę na ewentualne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia, zaplanowano w podobnej wysokości.
10. Dział 758 – 109,41 % 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 60.000,00 zł. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Utworzono rezerwę ogólną w kwocie 140.000,00 zł. Ponadto na 2022 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 513.117,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”). Wpłata ta jest wyższa niż w roku 2021 o 12,70%.
11. Dział 801 – 111,30 %, wydatki na oświatę: szkoły podstawowe, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów, doszkalać nauczycieli i realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej opieki. Wyższe wydatki wynikają przede wszystkim z planowanych podwyżek wynagrodzeń.
12. Dział 851 – 86,04 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2022 rok są niższe, a wynika to z tego, że w 2021 roku do budżetu wprowadzono środki niewykorzystane na te działania z 2020 r., a także uzyskano większe dochody z opłat. Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wydatków na zadania bieżące związane z przeciwdziałaniem Covid-19, finansowane z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

13. Dział 852 – 111,19 %, wydatki na pomoc społeczną w 2022 roku zaplanowano według otrzymanych informacji od wojewody o przyznanych na rok 2022 dotacjach a także według potrzeb na utrzymanie ośrodka i świadczenia płacone ze środków własnych.
14. Dział 854 – 69,56 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, są zaplanowane w wysokości niższej niż w 2021 r. ze wzg. na planowanie tylko środków własnych. W 2022 r. zostanie zwiększony plan, po otrzymaniu zawiadomienia od wojewody o przyznanej dotacji.
15. Dział 855 – 56,02 % wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawcze 500+, utrzymanie żłobka, wspieranie rodziny i rodziny zastępcze. Planowane wydatki są realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach oraz ze środków własnych. Wpłata świadczeń 500+, zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem wojewody do maja 2022 r.
16. Dział 900 – 82,17 %, 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 2021 z pominięciem wynagrodzeń, które zgodnie z SMU zostały ujęte w rozdziale podmiotowym 75023.
17. Dział 921 – 66,80 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, Gminnej Biblioteki i utrzymanie świetlic wiejskich na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zaplanowano w wysokości o 30% niższej niż w roku 2021. Wpływ na wysokości wydatków, w tym dziale, mają przede wszystkim wydatki majątkowe, które w projekcie budżetu na rok 2022 są planowane tylko w wysokości 23% wydatków planowanych na rok 2021.
18. Dział 926 – 45,07 % 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. Wpływ na wysokości wydatków, w tym dziale, mają przede wszystkim wydatki majątkowe, które w projekcie budżetu na rok 2022 są planowane tylko w wysokości 14,73 % wydatków planowanych na rok 2021.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki, które stanowią kwotę 31.289.477,82 zł, należy również podzielić na wydatki bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 21.457.131,36 zł, co stanowi 68,58 % wydatków ogółem, w tym wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2.282.736,00 zł.
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 9.832.346,46 zł, co stanowi 31,42 % wydatków ogółem.

Z wydatków ogółem należy również 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.;
- 3) wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19;
- 4) wydatki na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

Mając powyższe na uwadze poniższa tabela przedstawia planowane wydatki na rok 2022 w podziale w porównaniu z planowanymi wydatkami w roku 2021.

Planowane wydatki na 2022 rok w stosunku do roku 2021 przedstawiają się następująco:

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2021 roku	Planowane wydatki na 2022 rok	% 2022 do 2021
OGÓŁEM :	36 940 433,74	31 289 477,82	84,70%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	5 101 887,61	2 282 736,00	44,74%
- wydatki na programy UE	0,00	0,00	x
- wydatki inwestycję fin. z RFIL	3 906 099,00	2 100 000,00	53,76%

- wydatki bieżące fin. z FP Covid19	29 804,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	22 762 537,33	21 457 131,36	94,27%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	16 866 816,31	17 826 865,51	105,69%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	9 336 842,58	10 492 106,00	112,37%
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	7 529 973,73	7 334 759,51	97,41%
b) dotacja na zadania bieżące	668 124,64	665 000,00	99,53%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 138 368,53	2 768 590,00	53,88%
d) obsługa długu publicznego	58 000,00	165 448,00	285,26%
e) poręczenia i gwarancje	31 227,85	31 227,85	100,00%
			x
2. Wydatki majątkowe	14 177 896,41	9 832 346,46	69,35%
w tym między innymi:			
a) wydatki majątkowe w formie dotacji	1 153 540,00	358 000,00	31,03%
b) - wydatki na programy UE	0,00	0,00	x
c) – zakup dodatkowych udziałów	135 000,00	50 000,00	37,04%

Ogólne planowane wydatki na 2022 rok są o ponad 15 % niższe od planowanego budżetu na koniec III kw. 2021 roku. Należy również pamiętać, że budżet na rok 2021, był kilkanaście razy zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów, co przekładało się również na zmianę wydatków. Do budżetu została wprowadzona nadwyżka za rok 2020, otrzymano dotacje na inwestycje, a także zwiększone zostały dochody własne. Zakłada się, że podobne działania będą miały miejsce także w 2022 roku. Wydatki bieżące planowane na 2022 rok są o tylko 5,73 % niższe jak przewidywane wykonanie w 2021 r. Gmina realizuje w 2021 roku bardzo duże inwestycje, dlatego też na rok 2022 zaplanowano wydatki inwestycyjne tylko te, które są planowane w WPF a wydatki bieżące planowano w wariantcie oszczędnościowym. Chociaż mając jednak na uwadze znaczny wzrost płacy minimalnej, a także podwyżki ustawowe dla kadry kierowniczej, ale także pracowników, założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o prawie 12,37 % w stosunku do roku 2021. 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 szkół podstawowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na te wydatki w działach 801, 852, 855 przeznacza się prawie 50 % 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. Gmina otrzymała w 2020 r. na realizację inwestycji środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), których w roku 2020 oraz 2021, nie była w stanie wykorzystać, i dlatego są one źródłem finansowania inwestycji w roku 2022. Gmina Perzów złożyła także wnioski do Polskiego Ładu w sprawie dotacji na finansowanie inwestycji. Na dzień złożenia projektu budżetu posiadamy informację, że otrzymamy dofinansowanie do dwóch zadań inwestycyjnych, jednak zadania te zostały wprowadzone do budżetu tylko w wysokości założeń przyjętych w WPF. Kwota przyznanego dofinansowania jest znaczna, ponieważ jest to kwota 4.189.171,00 zł, jednak do powyższych zadań gmina, musiałaby dołożyć środki własne w wysokości około 500.000,00 zł i na etapie prowizorium, musielibyśmy się posiłkować kredytem. Jeżeli okaże się, że przed uchwaleniem budżetu, środki te wpłyną na rachunek gminy, to zostaną one wprowadzone autopoprawką do budżetu lub dopiero w roku 2022.

W wydatkach zaplanowano również dotacje, które będą udzielone zgodnie z zasadami określającymi udzielanie i rozliczanie dotacji oraz podpisaniu stosowych porozumień. Zaplanowane w budżecie roku 2022, środki na dotacje na zadania bieżące są na poziomie roku 2021. Natomiast plan dotacji na zadania inwestycyjne jest dużo niższy, bo tylko na poziomie 31% planu roku 2021. Zaplanowano dotacje na ochronę zabytków. Gmina Perzów nie posiada jeszcze uchwalonych zasad określających udzielanie i rozliczanie dotacji w tym zakresie. Regulamin dotyczący udzielania i rozliczania dotacji będzie uchwalony do końca roku 2021. Dotacje wyszczególniono w załączniku nr 9 do uchwały budżetowej.

Przy planowaniu budżetu na 2022 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 5, 6, 7 i 8.

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2022 ROK

W projekcie budżetu na 2022 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **8.497.045,82 zł**, wynikający z różnicy między dochodami w kwocie 22.792.432,00 zł, a wydatkami w kwocie 31.289.477,82 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie **4.772.374,80 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 **2.100.000,00 zł**, oraz z nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.624.671,02 zł**.

W projekcie budżetu ustalono planowane przychody, które stanowią kwotę **8.880.370,57 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 **2.100.000,00 zł** (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp.).
2. Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.976.995,77 zł**.
3. Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych w kwocie **4.772.374,80 zł**.
4. Przychody ze spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie **31.000,00 zł**.

Do projektu budżetu na rok 2022 wprowadzono środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Środki te gmina otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) na odrębne konto bankowe, są to środki rządowe na przeciwdziałanie następstwom wystąpienia Covid-19. Ponieważ, w roku 2020 oraz 2021, środki te gmina nie była w stanie spożytkować na inwestycje, zaplanowano je w budżecie na rok 2022. W zmianach WPF na lata 2021-2039 uchwalonych w dniu 25.10.2021r., zostały naniesione korekty na zadaniu „Budowa przedszkola w Trębaczowie”, na które to zadanie w 2021 r. zaplanowana była pierwotnie kwota 3.000.000,00 zł, w całości pokryta ze środków RFIL. Obecnie na to zadanie została przeznaczona w roku 2021 kwota 900.000,00 zł.

W sprawozdaniu RB - NDS za I kw. 2021, gmina wykazała nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 8.600.786,86 w tym środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych oraz wolne środki w kwocie 1.113.304,75 zł. Ustaloną nadwyżkę roku 2020 w wysokości 8.600.786,86 zł, rozdysponowano i obecnie zaangażowano środki do budżetu roku 2021 w wysokości 4.511.745,72 zł, a więc z nadwyżki pozostała kwota w wysokości 4.089.041,14 zł, którą gmina może zaangażować do budżetu roku 2022.

Łącznie przychody w roku 2022 z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych, zarówno z art. 217 ust. 2 pkt 5 jak i pkt 8, ustalone zostały na kwotę 4.076.996,57 zł a więc o 12.045,37 zł mniej, niż pozostała kwota ustalonej nadwyżki. Do rozdysponowania pozostała również, kwota 1.113.304,75 zł, która stanowi kwotę wolnych środków z art. 217 ust.2 pkt 6, którą to kwotę w roku 2022, gmina mogłaby jeszcze zaangażować do budżetu.

Po stronie rozchodów zaplanowano w projekcie budżetu kwotę **383.324,75** zł, która stanowi spłaty z tytułu otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zgodnie z podpisanymi umowami w wysokości **352.324,75** zł oraz pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie **31.000,00** zł. W roku 2021 Gmina Perzów złożyła wniosek o umorzenie 30% otrzymanej na finansowanie budowy kanalizacji w m. Turkowy pożyczki w kwocie 352.324,75 zł, która to kwota po otrzymaniu decyzji z WOFOSiGW w Poznaniu o jej umorzeniu zostanie ściągnięta z rozchodów.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2022 rok

W 2022 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **9.832.346,46** zł, w tym na poszczególne zadania:

1. ROLNICTWO, WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI – 5.045.000,00 zł w tym:

1. Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie (010, 01043, § 6050) – 200.000,00 zł,
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem, (010, 01044, § 6050) – 1.922.374,80 zł,
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie, (010, 01044, § 6050) – 2.850.000,00 zł,
4. Projekt kanalizacji sanitarnej w Słupi p/Bralinem, (010, 01044, § 6050) – 27.625,20 zł,
5. Modernizacja przestrzeni rekreacyjnej w Domasławie i Słupi p/Bralinem (010, 01095, § 6050) – 45.000,00 zł.

Cztery pierwsze zadania zostały ujęte także w przedsięwzięciach WPF.

2. DROGI GMINNE 528.000,00 zł w tym:

1. Budowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy (600, 60016 § 6050) – 12.000,00 zł,
2. Budowa drogi Perzów – Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej (600, 60016 § 6050) – 55.104,00 zł.
3. Budowa drogi ze ścieżką rowerową oraz rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Słupi p/Bralinem (600, 60016 § 6050) – 71.463,00 zł.
4. Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Koza Wielka - (600, 60016 § 6050) – 20.000,00 zł w tym środki z Funduszu sołectkiego wsi w wysokości 20.000,00 zł.
5. Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Zbyczyna - (600, 60016 § 6050) – 19.000,00 zł w tym środki z Funduszu sołectkiego wsi w wysokości 19.000,00 zł.
6. Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Domasłów - (600, 60016 § 6050) – 12.000,00 zł w tym środki z Funduszu sołectkiego wsi w wysokości 12.000,00 zł.
7. Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów - (600, 60016 § 6050) – 33.000,00 zł w tym środki z Funduszu sołectkiego wsi w wysokości 33.000,00 zł.
8. Przebudowa drogi w Domasławie dz. nr 319 - projekt - (600, 60016 § 6050) – 9.225,00 zł,
9. Przebudowa drogi w Kozie Wielkiej dz. nr 145 i 186 - projekt - (600, 60016 § 6050) – 5.535,00 zł,

Nakłady na drogi gminne mają na celu poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego i zwiększenia płynności ruchu.

4. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I GRUNTAMI 20.000,00 zł w tym:

1. Zakup gruntów (700, 70005 § 6060) - 20.000,00 zł
- W ramach zadania planuje się wykupić grunty, które pozwolą realizować planowane w roku 2022 i latach następnych inwestycje gminne.

5. URZĄD GMINY 85.000,00 zł w tym:

1. Modernizacja budynku Urzędu Gminy (750, 75095, § 6050) - 85.000,00 zł
- Planuje się przeprowadzenie dalszych prac przy termomodernizacji ścian budynku w celu poprawy estetyki i oszczędności energii.

6. Ochotnicze straże pożarne 40.000,00 zł w tym:

1. Dotacja celowa dla OSP na zakup działka zderzakowego (754, 75412, § 6230) - 40.000,00 zł.

7. OŚWIATA I WYCHOWANIE 3.300.000,00 zł w tym:

1. Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Perzowie (801, 80101, § 6050) – 165.000,00 zł,
2. Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Trębaczowie (801, 80101, § 6050) – 85.000,00 zł,
3. Budowa przedszkola w Trębaczowie (801, 80104 § 6050) 3.050.000,00 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. OCHRONA ZDROWIA 250.000,00 zł w tym:

1. Dotacja celowa na przedsięwzięcie „Rozbudowa istniejącego Oddziału Leczniczko-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku (851, 85111, § 6050) – 250.000,00 zł.

Zadanie ma być zrealizowane w latach 2022 – 2024 i jest ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

9. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 98.000,00 zł w tym:

1. Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (900, 90001 § 6230) - 24.000,00 zł,
2. Dofinansowanie do wymiany pozaklasowych źródeł ogrzewania na źródła ekologiczne (900, 90005 § 6230) - 24.000,00 zł,
3. Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu (900, 90015 § 6010) - 50.000,00 zł.

10. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 120.000,00 zł w tym:

1. Rozbudowa kuchni przy Sali wiejskiej w Turkowach (921, 92109 § 6050) – 100.000,00 zł.

Zaplanowano rozbudowę kuchni przy sali wiejskiej z uwagi na fakt, iż obecna nie spełnia wymagań i potrzeb mieszkańców. Zadanie inwestycyjne w kwocie 26.000,00 zł finansowane jest ze środków Funduszu sołeckiego.

2. Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów (921, 92120 § 6230) – 20.000,00 zł.

11. Kultura fizyczna 134.346,46 zł w tym:

1. Budowa bieżni lekkoatletycznej ze skocznią w dal przy ZS w Trębaczowie (926, 92601 § 6050) - 45.000,00 zł,
2. Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie (926, 92601 § 6050) - 26.000,00 zł, zadanie w całości finansowane jest ze środków FS wsi Trębaczów.
3. Doposażenie placu zabaw w Perzowie (926, 92695 § 6050) – 15.000,00 zł, zadanie w całości finansowane ze środków Funduszu sołeckiego wsi Perzów.
4. Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu (926, 92695 § 6050) – 17.346,46 zł, zadanie w całości finansowane ze środków Funduszu sołeckiego wsi Brzezie.
5. Modernizacja terenów rekreacyjnych na działce nr 198 w Słupi p/Bralinem (926, 92695 § 6050) – 31.000,00 zł, zadanie w całości finansowane ze środków Funduszu sołeckiego wsi Słupia.

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 wydłuży okres realizacji. Wybór dróg, które będą realizowane w 2022 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 4 do projektu budżetu na 2022 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 352.324,75 zł. W roku 2020 podpisano umowy o pożyczki na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów oraz Słupia. Pierwsza transza, została uruchomiona w roku 2021 w kwocie 841.221,82 zł, na rok 2021 zaplanowano jeszcze wpływy z tytułu pożyczek w wysokości 2.658.778,73 zł. Zaplanowano stan zadłużenia na koniec roku 2021 w wysokości 3.852.325,30 zł. 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 z oprocentowaniem określonym w umowach.

Gmina na początek 2021 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 1.113.304,75 zł. W 2021 roku dokonano spłaty rat na kwotę 443.892,00 zł oraz dodatkowo planuje się spłacić kwotę w wysokości 317.088,00 zł, zadłużenie z tytułu pożyczek uruchomionych w roku 2021 na koniec roku 2021 powinno wynieść 3.500.000,55 zł. Tak więc, łączne zadłużenie na koniec roku 2021 będzie wynosiło 3.852.325,30 zł.

Zadłużenie gminy na koniec roku 2021 kształtuje się następująco:

- zobowiązania na początek roku 01.01.2021 r.	1.113.304,75 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2021 r.	- 760.980,00 zł
- uruchomione pożyczki w 2021 r.	<u>3.500.000,55 zł</u>
Dług na koniec 2021 roku	= 3.852.325,30 zł

Dług w wysokości 3.852.325,30 zł w stosunku do planowanych w 2022 roku dochodów w kwocie 22.792.432,00 zł stanowi 16,90 %.

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 8.272.375,35 zł, planuje się uruchomić w transzach w latach 2021 – 2022, w wielkościach następujących:

- 2021 kwota 3.500.000,55 zł,
- 2022 kwota 4.772.374,80 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono w poszczególnych latach kwotę długu, transze pożyczek oraz spłatę rat i zobowiązania długoterminowe 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 2022-2039.

Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań Gminy Perzów

Rok	Zobowiązania długoterminowe na początek roku	Transze pożyczki zaplanowanej do zaciągnięcia	Spłaty kredytów i pożyczek	Zobowiązania długoterminowe na koniec roku
2021	1 113 304,75	3 500 000,55	760 980,00	3 852 325,30
2022	3 852 325,30	4 772 374,80	352 324,75	8 272 375,35
2023	8 272 375,35	0,00	217 689,00	8 054 686,35
2024	8 054 686,35	0,00	1 114 600,00	6 940 086,35
2025	6 940 086,35	0,00	1 114 600,00	5 825 486,35
2026	5 825 486,35	0,00	1 114 600,00	4 710 886,35
2027	4 710 886,35	0,00	1 114 600,00	3 596 286,35
2028	3 596 286,35	0,00	1 114 573,75	2 481 712,60
2029	2 481 712,60	0,00	1 200 000,00	1 281 712,60
2030	1 281 712,60	0,00	1 281 712,60	0,00

Źródło: Opracowanie własne

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 2022 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.

WPŁYWY 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 2021 r., poz. 1973) 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. 4a, 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 2022 roku zaplanowano dochody z powyższych tytułów w wysokości **7.500,00** zł. Środki te planuje się wykorzystać na utrzymanie zieleni w gminie w kwocie **7.500,00** zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

Zgodnie z art. 3. 1. ustawy z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 888 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 zapewni 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 przeznacza się na wydatki związane funkcjonowaniem gospodarki odpadami, gdyż środki te nie mogą być wykorzystane na cele niezwiązane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. 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 nieprzeznaczonych 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 2022 roku zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **815 500,00 zł**. Środki te planuje się wykorzystać na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **815 500,00 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 umożliwia 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 ze zmianami) 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 2021 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołectkiego na 2022 rok. W wymaganym terminie wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołectkim, złożyły wnioski do budżetu. Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2022 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku nr 11 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę **373.553,99** zł i planowany jest dla poszczególnych sołectw jak w poniższej tabeli:

Lp.	Sołectwo	Fundusz należny
1	Brzezie	17 346,46
2	Domasłów	36 642,71
3	Koza Wielka	27 229,91
4	Miechów	56 544,08
5	Perzów	67 234,34
6	Słupia	39 332,09
7	Trębaczów	67 234,34
8	Turkowy	38 928,68
9	Zbyczyna	23 061,38
Razem:		373 553,99

Źródło: Opracowanie własne

Zadania z Funduszu Sołectkiego określone w załączniku nr 11 do uchwały budżetowej, będą realizowane z wydatków ujętych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej zgodnie z danymi zawartymi w poniższej tabeli:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
600	60016	4210	26 334,34
		4300	10 000,00
		6050	84 000,00
700	70005	4210	2 974,80
750	75075	4300	9 234,34
754	75412	4210	66 101,18
		4300	6 000,00
900	90004	4210	1 000,00
		4300	13 329,91
921	92109	4210	12 832,96
		4270	10 000,00
921	92109	4300	2 400,00
		6050	26 000,00
926	92601	6050	26 000,00

	92695	4210	4 000,00
		4300	10 000,00
		6050	63 346,46
Razem			373 553,99

Źródło: Opracowanie własne

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2022 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.

Jesteśmy już w drugim roku pandemii Covid-19. Mieliśmy nadzieję, że podjęte działania rządu dla ratowania gospodarki i przeciwdziałania negatywnym skutkom wystąpienia pandemii, spełnią swoje funkcje, jednak wprowadzone lockdowny odcisnęły swoje negatywne piętno na gospodarce a jego skutki pewnie będziemy odczuwali jeszcze długo. Państwo położyło wysoki nacisk na finansowanie inwestycji i w związku z tym wprowadzono Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład. W ramach programu ograniczono gminom dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencję, wprowadzając w zamian środki na inwestycje oraz subwencję rozwojową. Jednak dla samorządów dochody z udziału czy subwencji są bardzo ważne, ponieważ pozwalają finansować wydatki bieżące, czyli takie która gmina ponieść musi między innymi finansowanie szkół, płace, utrzymanie wodociągów itp. Dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych w roku 2022, gmina uzyska o kwotę 1.343.748,00 zł niższą niż planowana na rok 2021. Dochody te w znacznej mierze kształtowały nasz budżet i pozwalały na finansowanie nie tylko wydatków bieżących ale przede wszystkim wydatków majątkowych. Kryzys jaki panuje obecnie na rynku spowodował, że zakładamy bardzo duży wzrost kosztów utrzymania. W planowanym budżecie na rok 2022 dochody bieżące, bardzo zbliżyły się wartościowo do wydatków bieżących a relacja ta w gminie, zawsze była bardzo znacząco na korzyść dochodów. W projektowanym budżecie na rok 2022 inwestycje, zostały pokryte z pożyczki oraz z osiągniętej nadwyżki w latach poprzednich, ale już dziś wiadomo, że jeżeli rynek się nie uspokoi to ciężko nam będzie finansować inwestycje. Co prawda, już dziś wiemy, że otrzymamy finansowanie z Polskiego Ładu, jednak może być tak, że gmina nie będzie w stanie pokryć wkładu własnego, który jest wymagany.

Podsumowując, prowizorium na rok 2022 zaprojektowano w wariantach bardzo ostrożnościowym i oszczędnościowym, tak aby budżet mógł sprostać wyzwaniom, które czekają na niego w 2022 roku. Mamy nadzieję, że sytuacja w kraju i na świecie związana z pandemią a w jej efekcie także kryzysem, będzie się

stopniowo normowała i nie wpłynie jeszcze bardziej negatywnie na budżet gminy w roku 2022 i latach następnych. Mamy również nadzieję, że planowany budżet roku 2022 jest tak skonstruowany, aby gmina mogła dobrze wywiązać się ze swoich obowiązków ustawowych z jednoczesną jak najszerszą dbałością o dobro mieszkańców i rozwój gminy.

WÓJT
Fron
mgr Danuta Fron