

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2023

Na podstawie 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2023 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr Danuta Proń



WÓJT GMINY PERZÓW



PROJEKT
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2023 ROK

PERZÓW, LISTOPAD 2022 ROK

WÓJT
Froh
mgr Danuta Froń

**Uchwała nr/2022
Rady Gminy Perzów
z dnia grudnia 2022 r.**

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2023 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 2022 r., poz. 559 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 2022, poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2023 rok w wysokości **34.151.354,71 zł** - zgodnie z załącznikiem nr 1, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 23.199.259,86 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 10.952.094,85 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 970.276,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- 2) dochody na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 10.540.792,85 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3.
- 4) dochody na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 62.193,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2023 rok w wysokości **39.443.548,27 zł** – zgodnie z załącznikiem nr 5, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 23.714.793,82 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 15.728.754,45 zł, zgodnie z załącznikiem nr 6.

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 970.276,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.
- 3) wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 10.540.792,85 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.
- 6) wydatki na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 62.193,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 9.
- 5) wydatki na realizację zadania inwestycyjnego w zakresie poprawy efektywności energetycznej zgodnie z art. 70k ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 303.675,00 zł.

§ 3. Deficyt budżetu w kwocie **5.292.193,56 zł** zostanie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **5.292.193,56 zł**.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **5.693.776,56 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 5. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **401.583,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 6. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem nr 12, w tym:

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **1.938.450,00 zł**.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **795.000,00 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 13.

§ 8. Ustala się zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 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 **45.000,00 zł** przeznacza się zgodnie z art.9³ ust. 4 ustawy, na przeciwdziałanie negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

§ 10. 1. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **960.064,00 zł**.

2. Ustala się wydatki na pokrycie kosztów, związanych z funkcjonowaniem i utrzymaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **960.064,00 zł**.

§ 11. Tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości **174.000,00 zł**,
2. celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **61.000,00 zł**.

§ 12. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **700.000,00 zł**, w tym:
- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 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. Określa się kwotę do **700.000,00 zł**, do której wójt może samodzielnie zaciągnąć zobowiązania.

§ 15. 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.
6. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej na podstawie z art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

7. Dokonywania niezbędnych zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym do dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na podstawie z art. 28 ustawy z dnia 2 listopada 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

WÓJT
Froń
mgr Danuta Froń

Plan dochodów budżetowych na rok 2023

Załącznik nr 1 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 793 565,35
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	2 156 717,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 156 717,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 627 348,35
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 627 348,35
	01095		Pozostała działalność	9 500,00
		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	9 500,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	522 500,00
	40002		Dostarczanie wody	522 500,00
		0830	Wpływy z usług	522 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
600			Transport i łączność	2 606 923,50
	60016		Drogi publiczne gminne	2 606 923,50
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 606 923,50
700			Gospodarka mieszkaniowa	541 744,86
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	462 342,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	410,00
		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	29 000,00
		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	411 000,00
		0830	Wpływy z usług	2 700,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	79 402,86
		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	36 600,00
		0830	Wpływy z usług	41 802,86
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
750			Administracja publiczna	47 501,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	47 501,00
		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	47 501,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	782,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	782,00

		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	782,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 199 836,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 500,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	7 500,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 825 311,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 643 864,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	8 097,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	28 223,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	134 627,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00
		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	3 391 408,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 515 359,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	522 539,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	1 305,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	142 205,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	3 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	191 400,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	45 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	22 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 200,00
		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	20 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 784 217,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 742 370,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	41 847,00
758			Różne rozliczenia	4 132 409,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 444 216,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 444 216,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	688 193,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	74 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	550 000,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	62 193,00
801			Oświata i wychowanie	364 016,00
	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	52 080,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	42 080,00
	0830	Wpływy z usług	10 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	306 891,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	154 723,00
	0830	Wpływy z usług	152 168,00
852		Pomoc społeczna	56 319,00
85202		Domy pomocy społecznej	13 668,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	13 668,00
85203		Ośrodki wsparcia	13 000,00
	0830	Wpływy z usług	13 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	1 485,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 485,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	10 733,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 733,00
85216		Zasiłki stałe	15 700,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15 700,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 733,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 733,00
855		Rodzina	1 028 090,00
85501		Świadczenie wychowawcze	8 200,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 200,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	927 288,00
	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	914 588,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00
85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
	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	105,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	7 300,00

	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	7 300,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	85 197,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	43 617,00
	0830	Wpływy z usług	41 580,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 857 668,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	724 100,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 600,00
	0830	Wpływy z usług	718 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	960 064,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	956 064,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 166 004,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	16 200,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 149 804,00
	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:			34 151 354,71

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na rok 2023

Załącznik nr 2 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	47 501,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	47 501,00
		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	47 501,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	782,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	782,00
		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	782,00
855			Rodzina	921 993,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	914 588,00
		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	914 588,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
		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	105,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	7 300,00
		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	7 300,00
Razem:				970 276,00

**Plan dochodów na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład
Program Inwestycji Strategicznych na rok 2023**

Załącznik nr 3 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 784 065,35
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	2 156 717,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 156 717,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 627 348,35
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 627 348,35
600			Transport i łączność	2 606 923,50
	60016		Drogi publiczne gminne	2 606 923,50
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 606 923,50
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 149 804,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 149 804,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 149 804,00
Razem:				10 540 792,85

Plan dochodów na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie na rok 2023
 Załącznik nr 4 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	62 193,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	62 193,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	62 193,00
Razem:				62 193,00

Plan wydatków budżetowych na rok 2023

Załącznik nr 5 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 417 305,10
	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	3 736 956,75
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 555 239,75
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 156 717,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 627 348,35
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 627 348,35
	01095		Pozostała działalność	35 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	585 000,00
	40002		Dostarczanie wody	585 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4260	Zakup energii	300 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
600			Transport i łączność	4 819 499,51
	60004		Lokalny transport zbiorowy	64 550,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 450,00
		4300	Zakup usług pozostałych	46 100,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 000 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 000 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 754 949,51
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	80 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	912 026,01
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00

		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 606 923,50
700			Gospodarka mieszkaniowa	214 600,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	63 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
		4260	Zakup energii	5 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
		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	1 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	151 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		4260	Zakup energii	1 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	80 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	17 000,00
710			Działalność usługowa	30 000,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	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	5 140 270,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	47 501,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 501,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	146 500,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	120 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4220	Zakup środków żywności	2 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 680 101,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 550 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	197 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	486 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	69 000,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	55 639,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
		4220	Zakup środków żywności	500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	56 619,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 000,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	40 643,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	147 450,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	250,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	441 418,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	276 280,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 210,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	53 520,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 315,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
	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	4 304,00
75095		Pozostała działalność	677 300,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	60 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	40 000,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	25 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	782,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	782,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	654,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 002 700,00
	75412	Ochotnicze straża pożarne	947 700,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160 000,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00

	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	13 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	33 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	560 000,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 900,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	75495	Pozostała działalność	50 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
757		Obsługa długu publicznego	531 227,85
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	500 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	500 000,00
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
	8030	Wypłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758		Różne rozliczenia	715 726,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	475 726,00
	2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	475 726,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	5 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	235 000,00
	4810	Rezerwy	235 000,00
801		Oświata i wychowanie	8 701 378,00
	80101	Szkoły podstawowe	4 999 823,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	162 323,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	958 914,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	56 785,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	579 326,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	83 002,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 250,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	133 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00
	4260	Zakup energii	180 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	6 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	139 396,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50 406,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 271 317,00

	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	175 104,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
80104		Przedszkola	1 694 509,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	54 115,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 075,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 081,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	190 761,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 184,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	79 500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00
	4260	Zakup energii	105 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	16 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 091,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16 644,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	773 466,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	59 092,00
80107		Świetlice szkolne	162 249,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 340,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 771,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 262,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 997,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	120 253,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 626,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	270 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	28 680,00
	4300	Zakup usług pozostałych	28 680,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 043 419,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	557 373,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 281,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	87 086,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 477,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4220	Zakup środków żywności	306 891,00
	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	7 639,00
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	142 938,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 176,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	76 356,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 901,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 670,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 532,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 839,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 550,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	14 893,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 021,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	242 147,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 791,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 054,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 112,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 833,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 418,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	11 888,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 102,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	91 628,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 321,00
80195		Pozostała działalność	117 613,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 420,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	52 368,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 825,00
851		Ochrona zdrowia	395 000,00
	85111	Szpital ogólny	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	143 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	75 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
852		Pomoc społeczna	1 526 751,00
	85202	Domy pomocy społecznej	450 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	450 000,00
	85203	Ośrodki wsparcia	339 653,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	139 046,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 031,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 316,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 007,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 440,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 500,00
	4260	Zakup energii	7 200,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	83 500,00
	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	2 221,00
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	2 000,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 000,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	70 733,00
	3110	Świadczenia społeczne	70 733,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	8 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00
85216		Zasiłki stałe	29 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	29 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	584 065,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	380 440,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 358,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 535,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 800,00
	4260	Zakup energii	7 700,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	580,00
	4300	Zakup usług pozostałych	37 800,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 160,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 207,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	50,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	120,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 600,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 115,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	28 300,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	600,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 150,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	350,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	10 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	10 000,00
85295		Pozostała działalność	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	3 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	12 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	12 000,00
855		Rodzina	1 767 808,97
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 001 323,97

	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	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	821 601,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 250,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 100,00
	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	500,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	240,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 270,00
85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
	4300	Zakup usług pozostałych	105,00
85504		Wspieranie rodziny	15 845,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 331,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	319,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	195,00
85508		Rodziny zastępcze	54 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	54 000,00
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	7 300,00
	3110	Świadczenia społeczne	7 300,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	647 235,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	398 645,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 604,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 188,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4220	Zakup środków żywności	41 580,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	37 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	18 172,00
	4360	Opłaty 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	10 909,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 237,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 166 079,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	943 536,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
	4260	Zakup energii	234 536,00
	4270	Zakup usług remontowych	157 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00

	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	40 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	250 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	960 064,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	915 464,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	32 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	175 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 503 479,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	303 675,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 149 804,00
90013		Schroniska dla zwierząt	34 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	494 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4260	Zakup energii	310 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	125 000,00
	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	24 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 014 041,39
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	764 041,39
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	500 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
	4260	Zakup energii	40 000,00

	4270	Zakup usług remontowych	60 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	79 041,39
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
92116		Biblioteki	170 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	170 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	65 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00
92195		Pozostała działalność	15 000,00
	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	15 000,00
926		Kultura fizyczna	400 379,45
	92601	Obiekty sportowe	61 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	118 400,00
	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	26 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	92695	Pozostała działalność	220 979,45
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	16 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	149 979,45
Razem:			39 443 548,27

Plan wydatków majątkowych na 2023 rok

Załącznik nr 6 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 399 305,10
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 736 956,75
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 555 239,75
			Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trębaczowie	1 305 239,75
			Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów	250 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
			Wykup rurociągów przesyłowych sieci wodociągowej	25 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 156 717,00
			Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trębaczowie	594 760,25
			Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów	1 561 956,75
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 627 348,35
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 627 348,35
			Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie	4 627 348,35
	01095		Pozostała działalność	35 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00
			Zagospodarowanie kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Turkowach	35 000,00
600			Transport i łączność	4 528 949,51
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 000 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 000 000,00
			Pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na budowę i modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów	1 000 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 528 949,51
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	912 026,01
			Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej	50 000,00
			Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem	30 000,00
			Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Koza Wielka	20 000,00
			Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	20 000,00
			Przebudowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy	792 026,01
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Wykup gruntów pod drogi	10 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 606 923,50
			Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem	2 606 923,50
700			Gospodarka mieszkaniowa	10 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	10 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Zakup gruntu	10 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	643 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	593 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	33 000,00
			Budowa wiaty dla OSP Turkowy	20 000,00

		Zakup i montaż systemu wywołania selektywnego na potrzeby OSP Miechów	13 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	560 000,00
		Dotacja celowa na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Trębaczowie	560 000,00
	75495	Pozostała działalność	50 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
		Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	50 000,00
801		Oświata i wychowanie	50 000,00
	80101	Szkoły podstawowe	50 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
		Budowa sali gminastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	50 000,00
851		Ochrona zdrowia	250 000,00
	85111	Szpital ogólny	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 Leczniczko-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku"	250 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 558 479,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	25 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00
		Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	25 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 483 479,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	303 675,00
		Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych	303 675,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
		Dofinansowanie do wymiany pozaklasowych źródeł ogrzewania na źródła ekologiczne	30 000,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 149 804,00
		Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych	1 149 804,00
	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	139 041,39
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	89 041,39
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	79 041,39
		Modernizacja kuchni na sali wiejskiej w Turkowach	13 041,39
		Montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Domasławie	16 000,00
		Termomodernizacja budynku nr 79 w Domasławie	50 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
		Zakup defibrylatora na potrzeby sołectwa Miechów	10 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00
		Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów	50 000,00

926			Kultura fizyczna	149 979,45
	92695		Pozostała działalność	149 979,45
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	149 979,45
			Budowa wiaty na terenach rekreacyjnych w Perzowie	25 000,00
			Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu	20 905,81
			Modernizacja terenów zielonych na obszarze sołectwa Koza Wielka	13 073,64
			Modernizacja terenu przy placu zabaw w Miechowie	16 000,00
			Ścieżka edukacyjna w Trębaczowie - "Ogród motyli pełen barw".	25 000,00
			Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Őrliku i placu zabaw w Perzowie	50 000,00
Razem				15 728 754,45

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2023 rok

Załącznik nr 7 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	47 501,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	47 501,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 501,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	782,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	782,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	654,00
855			Rodzina	921 993,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	914 588,00
		3110	Świadczenia społeczne	821 601,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 418,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 020,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	549,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
		4300	Zakup usług pozostałych	105,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	7 300,00
		3110	Świadczenia społeczne	7 300,00
Razem:				970 276,00

**Plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład
Program Inwestycji Strategicznych na rok 2023**

Załącznik nr 8 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 784 065,35
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	2 156 717,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 156 717,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 627 348,35
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 627 348,35
600			Transport i łączność	2 606 923,50
	60016		Drogi publiczne gminne	2 606 923,50
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 606 923,50
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 149 804,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 149 804,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 149 804,00
Razem:				10 540 792,85

Plan wydatków na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie na rok 2023

Załącznik nr 9 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	62 193,00
	80195		Pozostała działalność	62 193,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	52 368,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 825,00
Razem:				62 193,00

Plan przychodów na rok 2023

Załącznik nr 10 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Paragraf	Treść	Po zmianie
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	5 693 776,56

Razem: 5693776,5600

Plan rozchodów na rok 2023

Załącznik nr 11 do Uchwały nr/2022 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2022r.

Paragraf	Treść	Pozmiana
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	401 583,00

Razem: 401583,0000

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2023 ROKU

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

1. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	670 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	500 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	500 000,00
	92116		Biblioteki	170 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	170 000,00

2. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
600			Transport i łączność	1 018 450,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	18 450,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 450,00
	60014		Drogi powiatowe	1 000 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 000 000,00
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 :				1 938 450,00

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	570 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	570 000,00

		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	560 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	75 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	25 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	30 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	20 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	65 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	50 000,00
	92195		Pozostała działalność	15 000,00
		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	15 000,00
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 :			795 000,00
	Ogółem dotacje :			2 733 450,00

Załącznik Nr 13 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 2023 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
		0690	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 2023 ROK

Lp.	Sołectwo	Nr zadania	Przeznaczenie środków funduszu sołectkiego	Planowana kwota	Rozdział/ paragraf
1.	Brzezie	1	Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu	20 905,81	92695 § 6050
			RAZEM :	20 905,81	
2.	Domasłów	1	Zakup wyposażenia dla OSP Domasłów	3 000,00	75412 § 4210
		2	Montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Domasłowie	16 000,00	92109 § 6050
		3	Remont świetlicy wiejskiej w Domasłowie	16 434,86	92109 § 4270
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Domasłowie	1 500,00	70005 § 4210
		5	Zakup wyposażenia do kuchni w świetlicy wiejskiej	7 000,00	92109 § 4210
			RAZEM :	43 934,86	
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	13 073,64	92695 § 6050
			RAZEM :	33 073,64	
4.	Miechów	1	Zakup i montaż systemu wywoływania selektywnego na potrzeby OSP Miechów	13 000,00	75412 § 6050
		2	Zakup motopompy na potrzeby OSP Miechów	7 000,00	75412 § 4210
		3	Zakup defibrylatora na potrzeby sołectwa Miechów	10 000,00	92109 § 6060
		4	Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	20 000,00	60016 § 6050
		5	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Miechów	637,26	90004 § 4210
		6	Modernizacja terenu przy placu zabaw w Miechowie	16 000,00	92695 § 6050
			RAZEM :	66 637,26	
5.	Perzów	1	Poprawa bezpieczeństwa i higieny pracy strażaków OSP w Perzowie	15 000,00	75412 § 4210
		2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Perzów	2 500,00	90004 § 4210
		3	Przegląd chłodni gastronomicznej	500,00	92109 § 4300
		4	Wynajem toalety publicznej na tereny rekreacyjne przy Orliku w Perzowie	800,00	92695 § 4300
		5	Budowa wiaty na terenach rekreacyjnych w Perzowie	25 000,00	92695 § 6050
		6	Zakup kruszywa do utwardzenia dróg gminnych w Perzowie	37 863,31	60016 § 4210
			RAZEM :	81 663,31	
		1	Poprawa bezpieczeństwa i higieny pracy strażaków OSP w Słupi pod Bralinem	10 000,00	75412 § 4210

6	Słupia p/Bral.	2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Słupia p/Bralinem	5 000,00	90004 § 4210
		3	Utrzymanie terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Słupia p/Bralinem	6 711,42	90004 § 4300
		4	Utrzymanie terenów zielonych i rekreacyjnych przy świetlicy wiejskiej w Słupi p/Bralinem	10 000,00	92695 § 4300
		5	Zakup i montaż lampy solarnej na drodze gminnej	5 000,00	90015 § 4210
		6	Remont drogi gminnej	10 000,00	60016 § 4270
			RAZEM :	46 711,42	
7	Trębaczów	1	Zakup stołów i ławek na tereny rekreacyjne	4 000,00	92695 § 4210
		2	Wypożyczenie jednostki OSP Trębaczów w sprzęt	20 000,00	75412 § 4210
		3	Remont świetlicy wiejskiej w Trębaczowie	25 000,00	92109 § 4270
		4	Wyrównywanie dróg gminnych	6 000,00	60016 § 4300
		5	Zakup roślin na tereny rekreacyjne w Trębaczowie	1 663,31	90004 § 4210
		6	Zakup wyposażenia na gminne boisko sportowe	25 000,00	92605 § 4210
			RAZEM :	81 663,31	
8	Turkowy	1	Zagospodarowanie kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Turkowach	10 000,00	01095 § 6050
		2	Wynajem toalety publicznej na tereny rekreacyjne	1 000,00	92695 § 4300
		3	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych na terenie sołectwa Turkowy	1 000,00	70005 § 4210
		4	Zakup usług na tereny zielone	2 160,00	90004 § 4300
		5	Budowa wiaty dla OSP Turkowy	20 000,00	75412 § 6050
		6	Modernizacja kuchni w Sali wiejskiej w Turkowach	13 041,39	92109 § 6050
			RAZEM :	47 201,39	
9	Zbuczyna	1	Zakup materiałów niezbędnych do bieżącego utrzymania świetlicy wiejskiej	3 173,84	92109 § 4210
		2	Zakup urządzenia do koszenia trawy	9 000,00	90004 § 4210
		3	Zakup ławek przy świetlicy wiejskiej	2 000,00	92109 § 4210
		4	Remont altanki grillowej	11 000,00	92695 § 4270
		5	Remont świetlicy wiejskiej	3 000,00	92109 § 4270
			RAZEM :	28 173,84	
			OGÓŁEM FUNDUSZ :	449 964,84	

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2023 ROK

Projekt uchwały budżetowej na rok 2023 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 2023 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 2023 przyjęto prognozowane wskaźniki makroekonomiczne:

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 109,80%;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 107,80 %;
- wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie 107,80 %;
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru;
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. (Dziennik Ustaw rok 2022 poz. 1952) gdzie od 1 stycznia 2023r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 3.490,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 22,80 zł,

co stanowi wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2022 o 15,90%, natomiast od 1 lipca 2023r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 3.490,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 22,80 zł, co stanowi wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2022 o 19,60%;

- przyjęto, że przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu podstawowego na ZFŚS w 2022 r. wyniesie 4.434,58 zł;
- wzrost PKB w ujęciu realnym o 1,70%.

Do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2023 wykorzystano następujące informacje oraz przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2023 rok, (MP. z 2022 r. poz. 731).
- komunikat Prezesa GUS z 19 października 2022 r. (M. P. z 2022 r. poz. 995) w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023, która wynosi 74,05 zł. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r. (M. P. z 2022r. poz. 996) w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna tartacznoego w kwocie 323,18 zł za 1 m³.
- obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 21 października 2022 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2022 r. (MP z 2022 r. poz.1001).
- komunikat Prezesa GUS z 18 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022r. w stosunku do I półrocza 2021r., który wyniósł 111,80 % (M.P. z 2022 r. poz. 696).
- Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2022.2 w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone § 2010 oraz na zadania własne § 2030,
- Zawiadomienia Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL.3113.6.2022, w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone w rozdziale 75101 § 2010.
- informację o założeniach do budżetu, subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.23.2022,
- Projekty planów, na rok 2023 złożone przez dyrektorów i kierowników gminnych jednostek budżetowych;
- Wnioski do budżetu roku 2023, złożone przez pracowników Urzędu Gminy w Perzowie;
- Wnioski radnych oraz wnioski do Funduszu sołectkiego na rok 2023 poszczególnych sołectw.
- do projektu budżetu na 2023 rok, przyjęto zgodnie z pismem Minister Finansów z 13 października 2022 r. Nr ST3.4750.23.2022 kwotę planowanej na 2023 rok wysokości rocznej wpłaty gminy do budżetu państwa.

Do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2023 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 2022r. poz. 513 ze zm.). Uwzględniono zmiany w rozporządzeniu, wprowadzone Rozporządzeniem MF z dnia 15 lipca 2022r.(Dz.U. z 2022r. poz. 1571).

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 2022 r. poz. 1072 ze zm.), 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. (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz.1452 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 18 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. w stosunku do I półrocza 2021 r. wyniósł 111,80 % (wzrost cen o 11,80 %).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrosną o około 11,80 % w 2023 roku w porównaniu do 2022 roku. Z uwagi na zasady zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) wzrost poszczególnych stawek nie musi wynieść dokładnie 11,80 %.

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 gminy 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 2023 rok stanowi on 15,56 % ogólnych dochodów.

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2023 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 2023 rok, które są o minimum 12,00 % wyższe od stawek obowiązujących w gminie w 2022 roku, a więc są podwyższone zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r., w stosunku do I półroczu 2021 r. Stawki nie mogą być wyższe od ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022 opublikowanego w Monitorze Polskim poz. 731.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 74,05 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2023 rok (M.P. z 2022 r. poz. 995) w roku 2021 r. było to 61,48 zł za 1 dt. Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o obniżeniu na 2023 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Projektowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 67,20 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 19 października 2022 r. (MP. z 2022 r. poz. 996), średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2022 r. wyniosła 323,18 zł za 1 m³ i jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2023 rok. W roku 2022 była to kwota 212,26 zł za 1 m³.

Stawki od środków transportowych na 2023 rok, do czasu złożenia projektu nie zostały uchwalone, a planowane do projektu przyjęto wyższe o 12 % niż obowiązujące w 2022 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 2023 r. wyniesie 38,40 %.

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 475.726,00 zł.

Objaśnienie do planu dochodów na 2023 rok

Planowane dochody na 2023 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na rok 2022 według stanu na 30.09.2022 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2023 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje wymienione w poniższym zestawieniu:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2022	Plan na rok 2023	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010			Rolnictwo i łowiectwo	452 198,45	6 793 565,35	1502,34%	
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	91 500,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na drogi dojazdowe do pól.
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	91 500,00	0,00	0,00%	
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	0,00	2 156 717,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie wodociągowania wsi.
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	2 156 717,00	#DZIEL/0!	
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	0,00	4 627 348,35	#DZIEL/0!	Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie budowy sieci kanalizacyjnych na obszarze gminy.
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	4 627 348,35	#DZIEL/0!	
	01095		Pozostała działalność	360 698,45	9 500,00	2,63%	
		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	3 400,00	9 500,00	279,41%	Zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich na terenie naszej gminy w wysokości wykonania za rok 2022.
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	307 298,45	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 2023, jeżeli otrzymamy środki to zostaną one wprowadzone do budżetu.
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	534 566,34	522 500,00	97,74%	
	40002		Dostarczanie wody	534 566,34	522 500,00	97,74%	Zaplanowano dochody za

	0830	Wpływy z usług	526 000,00	522 000,00	99,24%	dostarczanie wody dla mieszkańców na poziomie niższym niż dochody planowane na rok 2022. Natomiast odsetki zaplanowano na poziomie planu w roku 2022.	
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek pozostałych na poziomie roku 2022.	
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	8 066,34	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów uzyskanych z tytułu kar i odszkodowań.	
600		Transport i łączność	0,00	2 606 923,50	#DZIEL/0!		
	60016	Drogi publiczne powiatowe	0,00	2 606 923,50	#DZIEL/0!	Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych drogowych.	
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	2 606 923,50	#DZIEL/0!		
700		Gospodarka mieszkaniowa	379 064,00	541 744,86	142,92%		
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	332 364,00	462 342,00	139,11%	Zaplanowano dochody z opłat za trwały zarząd na poziomie wyższym niż roku 2022.	
	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	132,00	410,00	310,61%		
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	18 730,00	18 730,00	100,00%		Dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie zaplanowano na poziomie planów roku 2022.
	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	37 000,00	29 000,00	78,38%		Dochody z dzierżawy majątku gminnego zaplanowano na poziomie niższym o niż w roku 2022, ze względu na fakt iż Gmina nie dzierżawi wszystkich obiektów.
	0760	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.	302,00	302,00	100,00%		Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wartości planów roku 2022.
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	275 000,00	411 000,00	149,45%		Planowane dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wynikają z planu sprzedaży.
	0830	Wpływy z usług	1 000,00	2 700,00	270,00%		Dochody z tytułu usług na majątku gminnym zaplanowano na poziomie wyższym niż w roku 2022 mając na względzie wykonanie roku 2022.
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	200,00	100,00%		Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie planów roku 2022.
	70007	Gospodarowanie gminnym zasobem mieszkaniowym	46 700,00	79 402,86	170,03%	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	30 700,00	36 600,00	119,22%	
	0830	Wpływy z usług	15 000,00	41 802,86	278,69%	Zaplanowano z tytułu wpływów z usług dot. gminnego zasobu mieszkaniowego.
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 000,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.
750		Administracja publiczna	169 252,51	47 501,00	28,07%	
	75011	Urzędy wojewódzkie	42 119,00	47 501,00	112,78%	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	42 119,00	47 501,00	112,78%	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 653,76	0,00	0,00%	
	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00	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	3 000,00	0,00	0,00%	
	0950	Wpływy z tytułu i kar i odszkodowań wynikających z umów	837,76	0,00	0,00%	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	216,00			
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	14 000,00	0,00	0,00%	
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu spadków, zapisów i darowizn w roku 2023, jeżeli dochody takie będą realizowane to zostaną zaplanowane w budżecie przeciągu roku.
	2700	Środki na dofinansowanie zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	4 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się środków na dofinansowanie zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł.
	75095	Pozostała działalność	108 479,75	0,00	0,00%	
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	75 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji celowych z UE na finansowanie zadań bieżących.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	5 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2023 dotacji celowych na realizację zadań własnych bieżących.
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 479,75	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2023 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

		6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	25 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji celowych z UE na finansowanie zadań inwestycyjnych.
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	782,00	100,90%	
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	782,00	100,90%	
		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	782,00	100,90%	Dotację celową otrzymano z budżetu państwa na aktualizację spisu wyborców zaplanowano według otrzymanego zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego nr DKL.3113.6.2022.
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	555 342,00	0,00	0,00%	
	75412		Ochotnicze straże pożarne	442,00	0,00	0,00%	W rozdziale 75412, nie planuje się wpływów z tytułu sprzedaży składników majątkowych w roku 2023.
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	442,00	0,00	0,00%	
	75495		Pozostała działalność	554 900,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2023 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	554 900,00	0,00	0,00%	
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 634 977,49	15 199 836,00	103,86%	
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 500,00	7 500,00	100,00%	Wpływy z karty podatkowej zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2021 ze względu na niższe wpływy z tego tytułu.
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7 500,00	7 500,00	100,00%	
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 353 195,00	2 825 311,00	120,06%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2022. Stawki podatku planuje się podnieść o 12%.
		0310	Podatek od nieruchomości	2 209 738,00	2 643 864,00	119,65%	
		0320	Podatek rolny	7 264,00	8 097,00	111,47%	
		0330	Podatek leśny	23 835,00	28 223,00	118,41%	Podatek leśny planuje się na rok 2023, według stawek ceny drewna tartacznoego ustalonego wg GUS na poziomie 323,18 za 1 m3.

	0340	Podatek od środków transportowych	101 858,00	134 627,00	132,17%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 12% w stosunku do roku 2022.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	10 000,00	10 000,00	100,00%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie planów roku 2022.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie roku 2022.
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 801 538,00	3 391 408,00	121,06%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2021. Stawki podatku planuje się podnieść o 126%.
	0310	Podatek od nieruchomości	2 074 518,00	2 515 359,00	121,25%	
	0320	Podatek rolny	454 913,00	522 539,00	114,87%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku którą planuje się w wysokości nie niższej niż 67,20 zł od ogłoszonej przez GUS - 74,05 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	0330	Podatek leśny	1 119,00	1 305,00	116,62%	Podatek leśny planuje się na rok 2023, według stawek ceny drewna tartaczno-go ustalonego wg GUS na poziomie 323,18 za 1 m3.
	0340	Podatek od środków transportowych	102 988,00	142 205,00	138,08%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 12 % w stosunku do roku 2022.
	0360	Podatek od spadków i darowizn	3 000,00	3 000,00	100,00%	Podatek od spadków i darowizn planuje się na poziomie planów roku 2022.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	160 000,00	200 000,00	125,00%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie wykonania w roku 2022, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2022.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	7 000,00	140,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie wykonania w roku 2022, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2022
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	206 110,49	191 400,00	92,86%	
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	44 851,76	45 000,00	100,33%	Planuje się uzyskać wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które w całości przeznaczają się na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	22 000,00	22 000,00	100,00%	Wpływ z opłaty skarbowej zaplanowano na poziomie planów roku 2022.
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 000,00	4 200,00	70,00%	Wpływ z opłaty eksploatacyjnej zaplanowano w wysokości wyższej niż planowana na rok 2022, ponieważ wskazuje na to wykonanie za III kwartały roku 2022.
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	103 028,73	100 000,00	97,06%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych pozwoleń na sprzedaż alkoholi w całości przeznaczają się na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii.
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	30 000,00	20 000,00	66,67%	Dochody pobierane na podstawie innych ustaw planuje się uzyskać z zajęcia pasa drogowego.
	0920	Pozostałe odsetki	230,00	200,00	86,96%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 266 634,00	8 784 217,00	94,79%	Planowany dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczony dla gminy przez MF wg zasad określonych w ustawie dochodach JST.
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 248 694,00	8 742 370,00	94,53%	
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	17 940,00	41 847,00	233,26%	Dochód stanowi udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe.
758		Różne rozliczenia	4 560 908,99	4 132 409,00	90,60%	
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 053 669,00	3 444 216,00	112,79%	Planowana subwencja oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczenia tej subwencji jest wyższa o około 12,79 % w porównaniu do planowanej na rok 2022.
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 053 669,00	3 444 216,00	112,79%	
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	660 918,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst.
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	660 918,00	0,00	0,00%	
	75814	Różne rozliczenia finansowe	846 321,99	688 193,00	81,32%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek w wysokości wyższej niż w roku 2021.
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	152 000,00	2 000,00	1,32%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	75 000,00	74 000,00	98,67%	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	417 000,00	550 000,00	131,89%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za rok bieżący. Planuje się dochody na poziomie wykonania planu w III kw roku 2022 ze względu na fakt, że gmina ma w realizacji inwestycje od których podatek VAT jest odzyskiwany prawie w 100 %.

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	12 002,55	0,00	0,00%	Na etapie projektowania nie planuje się zwrotu części wydatków bieżących poniesionych w roku 2022 z Funduszu Sołeckiego, dochody te zostaną, wprowadzone do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody.
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	159 339,00	62 193,00	39,03%	Zaplanowano w roku 2023 środki z FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - na dodatkowe zadania oświatowe w wysokości planowanej przez placówki oświatowe z terenu gminy.
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	30 980,44	0,00	0,00%	Na etapie projektowania nie planuje się zwrotu części wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2022 z Funduszu Sołeckiego, dochody te zostaną, wprowadzone do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody.
801		Oświata i wychowanie	512 632,71	364 016,00	71,01%	
	80101	Szkoły podstawowe	40 045,00	5 045,00	12,60%	Dochody planuje się uzyskać za wydanie duplikatów świadectw.
	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	5 000,00	5 000,00	100,00%	Planuje się dochody z tytułu dzierżawy pomieszczeń szkolnych w kwocie wyższej niż w roku 2022.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	35 000,00	0,00	0,00%	Na etapie tworzenia prowizorium nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na program "Aktywna tablica".
	80104	Przedszkola	225 916,00	52 080,00	23,05%	Dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego zaplanowano w wartości wyższej o 16% w stosunku do roku 2022, mając na uwadze wykonanie za III kw roku 2022.
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	36 220,00	42 080,00	116,18%	
	0830	Wpływy z usług	15 000,00	10 000,00	66,67%	Planuje się uzyskanie niższych o 30 % dochodów z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do naszych przedszkoli.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	174 696,00	0,00	0,00%	Na etapie tworzenia prowizorium nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na funkcjonowanie przedszkoli. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	208 785,00	306 891,00	146,99%	Planuje się dochody za korzystanie z żywienia w jednostkach przedszkolnych na poziomie wykonania w roku 2022.
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	102 170,00	154 723,00	151,44%	
	0830	Wpływy z usług	106 615,00	152 168,00	142,73%	Planuje się dochody za korzystanie z żywienia w szkołach o 42 % wyższe niż w roku 2022.

80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	22 868,71	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu 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	22 868,71	0,00	0,00%	
80195		Pozostała działalność	15 018,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu wpływów z różnych dochodów. Jeżeli będzie taka potrzeba dochody te zostaną zaplanowane w przeciągu roku.
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 018,00	0,00	0,00%	
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień zapewnienie dostępu uczniom do bezpłatnych podręczników. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
852		Pomoc społeczna	463 454,00	56 319,00	12,15%	
85202		Domy pomocy społecznej	10 000,00	13 668,00	136,68%	Zaplanowano dochody z tytułu dobrowolnej odpłatności za pobyt rodzica w domu pomocy społecznej.
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	13 668,00	136,68%	
85203		Ośrodki wsparcia	11 000,00	13 000,00	118,18%	Planowane dochody stanowią wpłaty za usługi świadczone przez Dzienny Dom Seniora w Domasławie.
	0830	Wpływy z usług	11 000,00	13 000,00	118,18%	
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.	1 880,00	1 485,00	78,99%	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)	1 880,00	1 485,00	78,99%	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	16 133,00	10 733,00	66,53%	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)	16 133,00	10 733,00	66,53%	
85215		Dodatki mieszkaniowe	100,00	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	100,00	0,00	0,00%	
85216		Zasiłki stałe	19 889,00	15 700,00	78,94%	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)	19 889,00	15 700,00	78,94%	

85219		Ośrodki pomocy społecznej	10 924,00	1 733,00	15,86%	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)	10 924,00	1 733,00	15,86%	
85295		Pozostała działalność	393 528,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji otrzymanych w roku 2021 na bieżące funkcjonowanie DDS w Domasławie. Po otrzymaniu decyzji od Wojewody dotacja na bieżące funkcjonowanie zostanie przyjęta do budżetu.
	2100	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	335 000,00	0,00	0,00%	
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	58 528,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2023 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 187 025,00	0,00	0,0%	
	85395	Pozostała działalność	1 187 025,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu planuje się środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, przeznaczone na wypłatę dodatku węglowego dla gospodarstw domowych.
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 187 025,00	0,00	0,00%	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	261 952,00	0,00	0,00%	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	14 952,00	0,00	0,00%	Dotacja na pomoc materialna dla uczniów zostanie przyjęta do budżetu po otrzymaniu decyzji od Wojewody.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	14 952,00	0,00	0,00%	
	85495	Pozostała działalność	247 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji celowych z UE na finansowanie zadań bieżących.
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	245 000,00	0,00	0,00%	
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2023 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
855		Rodzina	2 773 835,50	1 028 090,00	37,06%	
	85501	Świadczenia wychowawcze	1 662 968,00	8 200,00	0,49%	Zaplanowano wypływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	6 000,00	#DZIEL/0!	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 200,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano wypływy z tytułu świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.

	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	1 662 968,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w budżecie dochodów z tytułu dotacji na realizację wypłaty świadczeń wychowawczych 500+.
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 028 939,00	927 288,00	90,12%	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 500,00	1 700,00	68,00%	Zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 008 439,00	914 588,00	90,69%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na realizację wypłaty świadczeń rodzinnych. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody.
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	7 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2023 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
	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	50,50	105,00	207,92%	
	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	105,00	210,00%	Zaplanowano dochody z tytułu dotacji na realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem od Wojewody Wielkopolskiego.
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,50	0,00	0,00%	Nie zaplanowano dochodów z tytułu realizacji zadań w zakresie funduszu alimentacyjnego zleconych gminie.
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	7 622,00	7 300,00	95,78%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 622,00	7 300,00	95,78%	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	74 256,00	85 197,00	114,73%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku.
	0690	Wpływy z różnych opłat	43 764,00	43 617,00	99,66%	
	0830	Wpływy z usług	30 492,00	41 580,00	136,36%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w żłobku.
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 367 348,42	2 857 668,00	208,99%	

90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	510 100,00	724 100,00	141,95%	Planuje się dochody z tytułu opłaty retencyjnej wynikającej z ustawy Prawo Wodne, zgodnie z wykonaniem roku 2022.
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 600,00	5 600,00	100,00%	
	0830	Wpływy z usług	504 000,00	718 000,00	142,46%	Wpływ środków za odbiór ścieków komunalnych planuje się na poziomie wyższym o 42 % niż w roku 2022, związane jest to przede wszystkim z odbiorem w roku 2022 nowych sieci kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie i Słupi.
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych płatności planuje się na poziomie roku 2022.
90002		Gospodarka odpadami	819 500,00	960 064,00	117,15%	Zaplanowano dochody z tytułu gospodarowania odpadami na wyższym poziomie niż w roku 2022 o około 17%, gdyż od listopada 2022 nastąpiła zmiana stawek.
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	815 500,00	956 064,00	117,24%	
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	3 000,00	100,00%	Dochody z tytułu wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień planuje się na poziomie roku bazowego.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	1 000,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek za nieterminowo regulowane opłaty za gospodarowanie odpadami planuje się na poziomie planu roku 2022.
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	26 200,00	1 166 004,00	4450,40%	Gmina ma podpisane porozumienie nr 073.11.2021 z WFOSiGW na pokrycie kosztów funkcjonowania punktu konsultacyjno-informacyjnego. Koszty są refundowane. Zaplanowany dochód dotyczy funkcjonowania punktu w roku 2023.
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	26 200,00	16 200,00	61,83%	
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	1 149 804,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie budowy sieci kanalizacyjnych na obszarze gminy.
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 405,74	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów uzyskanych z tytułu kar i odszkodowań.
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 405,74	0,00	0,00%	
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 500,00	7 500,00	100,00%	Dochód za gospodarce korzystanie ze środowiska, planuje się w wysokości uzyskanych wpływów w roku 2022. Dochody te przeznacza się w całości na działania proekologiczne.
	0690	Wpływy z różnych opłat	7 500,00	7 500,00	100,00%	
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 642,68	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności.
	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 642,68	0,00	0,00%	

921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	11 409,98	0,00	0,00%		
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	10 560,66	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów uzyskanych z tytułu kar i odszkodowań.	
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	10 560,66	0,00	0,00%		
	92195	Pozostała działalność	849,32	0,00	0,00%		
		2950	Wpływ ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	849,32	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności.
926		Kultura fizyczna	104 957,69	0,00	0,00%		
	92601	Obiekty sportowe	47 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dotacji celowych otrzymanych na zasadach pomocy udzielanej pomiędzy JST na dofinansowanie zadań własnych	
	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	47 000,00	0,00	0,00%		
	92695	Pozostała działalność	57 957,69	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności.	
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 057,69	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dotacji celowych otrzymanych na zasadach pomocy udzielanej pomiędzy JST na dofinansowanie zadań własnych.	
	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	54 900,00	0,00	0,00%		
Razem:			27 969 700,08	34 151 354,71	122,10%		

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody, które stanowią kwotę 34.151.354,71 zł, należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- 1) dochody bieżące: 23.199.259,86 zł, co stanowi 67,93 % dochodów ogółem, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 970.276,00 zł.
- 2) dochody majątkowe: 10.952.094,85 zł, co stanowi 32,07 % dochodów ogółem.

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego w 2023 roku planuje się osiągnąć dochody w kwocie 411.000,00 zł. W zasobach majątku planowanych do sprzedaży, gmina ma przygotowane następujące składniki majątku:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	216/13	0,0921	49 000,00	działka budowlana
2	Słupia pod Bralinem	216/14	0,0920	49 000,00	działka budowlana
3	Słupia pod Bralinem	216/15	0,0920	49 000,00	działka budowlana
4	Słupia pod Bralinem	216/9	0,0994	49 000,00	działka budowlana
5	Słupia pod Bralinem	217/15,217/16	0,1012	55 000,00	działka budowlana
6	Słupia pod Bralinem	217/14	0,1000	55 000,00	działka budowlana
7	Słupia pod Bralinem	217/13	0,1006	55 000,00	działka budowlana
8	Słupia pod Bralinem	216/16	0,0920	50 000,00	działka budowlana
RAZEM				411 000,00	

W roku 2023 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 2023 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2022 roku, widać w niektórych działach, znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół, wynikające z następujących przyczyn:

1. Dział 010 – 1502 %, tak wysoki plan w roku 2023 wynika z faktu, że w budżecie roku 2023 ujęte zostały środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.
2. Dział 400 – 97,74 %, zaplanowano dochody za dostarczanie wody w wysokości blisko 2 %, niższe od dochodów zaplanowanych w roku 2022. Ostrożne planowanie dochodów, wynika z faktu, iż odnotowaliśmy znaczny spadek zużycia wody w roku 2022.
3. Dział 700 – 142,92 %, zaplanowano wyższe dochody w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami, gdzie zaplanowany wzrost dochodów, wynika przede wszystkim z planowanych wyższych dochodów ze sprzedaży nieruchomości. Zaplanowano również wyższe dochody rozdziale 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy”, mając na uwadze wykonanie za III kw. roku 2022.
4. Dział 750 – 28,07 %, 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 – 100,90 %, na 2023 rok zaplanowano podobnie jak w roku 2022 dotację na zadanie zlecone gminie z zakresu aktualizacji spisu wyborców.
6. Dział 754 – 0,00%, na etapie projektowania budżetu, nie planuje się wpływów ze sprzedaży składników majątkowych a także środków z Funduszu Pomocy Ukrainie.
7. Dział 756 – 103,86 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe ze względu na planowany wzrost, o co najmniej 11,80 % 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, 28,00 % spadł dochód gminy z tego tytułu, co ma znaczące przełożenie na wielkości dochodów uzyskiwanych w tym dziale.

8. Dział 758 – 90,60 % planowane zmniejszenie dochodów wynika z faktu, że w 2022 roku zaplanowane są wpływy z tytułu zwrotu z Funduszu sołectkiego a także nie planowano środków na uzupełnienie subwencji ogólnej które gmina otrzymuje z końcem roku budżetowego.
9. Dział 801 – 71,01 %, na etapie projektowania budżetu roku 2023, nie ma zawiadomień o dotacjach, które otrzymano w 2022 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 852 – 12,15 %, tak znaczna różnica pomiędzy rokiem 2022 a 2023, wynika z faktu, że w 2022 roku oprócz dotacji na pomoc społeczną, gmina otrzymała dotację w rozdziale 85295 na zadania zlecone a także środki z FPU na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, których w prowizorium planować nie możemy.
11. Dział 853 - 0 % – dochody w tym dziale stanowiły środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na wypłatę dodatków węglowego i innych, których na etapie projektu budżetu nie zaplanowano.
12. Dział 854 - 0 % – dochody w tym dziale stanowiły dotację otrzymaną w 2022 roku na pomoc materialną dla uczniów, a także środki z FPU na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, których to na etapie projektowania nie zaplanowano.
13. Dział 855 – 37,06 % - w dziale tym, plan wynika przede wszystkim z dotacji przyznanych przez wojewodę na działania opieki nad rodziną, fundusz alimentacyjny oraz zasiłki. Znacznie niższy plan w roku 2023 w porównaniu z rokiem 2022, wynika przede wszystkim z faktu, że gmina nie będzie już od roku 2023 realizowała wypłaty świadczeń 500+ dla rodzin, którą to wypłatę przejął ZUS.
14. Dział 900 – 208,99 %, dochody z wpłat za ścieki komunalne odprowadzane od mieszkańców, opłaty za śmieci, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Planuje się większe dochody o ok. 42% z tytułu odprowadzania ścieków oraz opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych. W rozdziale tym zaplanowano również środki z RFPŁ PIS na zadania inwestycyjne.
15. Dział 921 – 0 %, nie planuje się dochodów w tym dziale, gdyż dochody planowane w roku 2022 wynikały z otrzymanych wpływów z kar i odszkodowań oraz zwrotów dotacji.
16. Dział 921 – 0 %, nie planuje się dochodów w tym dziale, gdyż dochody planowane w roku 2022 wynikały z otrzymanych dotacji.

Na ogólną wielkość dochodów w kwocie 34.151.354,71 zł, znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 010, 600, 756, 758 i 900, które stanowią następujące kwoty:

756	-15.199.836,00 zł
010	- 6.793.565,35 zł
758	- 4.132.409,00 zł
600	- 2.606.923,50 zł
900	- 2.857.668,00 zł

Razem : 31.590.401,85 zł i ogółem stanowią 92,50 % w strukturze dochodów.

Natomiast dochody w pozostałych działach stanowią niewielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą 7,50 % .

Porównując dochody planowane na 2023 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2022 roku widać, że są one wyższe o **22,10 %**. Należy zauważyć, że w planowanym prowizorium na rok 2022, dochody w działach, które miały największy udział w strukturze budżetu, razem miały wartość 21.525.185,00 zł i stanowiły 94,44 %, ogólnie planowanych dochodów. W roku 2023 struktura działów się zmieniła, co spowodowane jest wzrostem dochodów w niektórych działach z tytułu środków na inwestycje z RFPŁ PIS, które w roku 2023 będą stanowiły kwotę 10.540.792,85 zł.

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 2022 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 2022 plan dochodów o około 8,9 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 2023 r. są niższe lub równe stawkom maksymalnych i zaplanowane zostały w wysokości o minimum 11,80 % wyższej od stawek obowiązujących w gminie w 2022 roku. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 67,20 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, wyrażającą się stosunkiem podatków pobranych do podatków należnych.

WYDATKI

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

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

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

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

Z treści art. 236 uofp. wynika, że:

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

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

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

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

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

Objaśnienia do planu wydatków na 2023 rok

Planowane wydatki na 2023 rok w uchwale budżetowej zaplanowano w szczególności do paragrafu. W poniższym zestawieniu przedstawiono planowane wydatki na 2023 rok w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków określonych w planie dochodów na rok 2022 według stanu na 30.09.2022 r. Na planowane wydatki w 2023 roku, będą się składać następujące pozycje:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2022	Plan na rok 2023	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010	010		Rolnictwo i łowiectwo	5 523 115,36	8 417 305,10	152,40%	
	01008		Melioracje wodne	8 000,00	8 000,00	100,00%	Zaplanowano dotację dla

	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%	Spótek Wodnych zgodnie z zapotrzebowaniem.
01030		Izby rolnicze	10 000,00	10 000,00	100,00%	Wpłaty 2% uzyskanego podatku rolnego na Izby Rolnicze, zaplanowano na poziomie planu roku 2022.
	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	10 000,00	10 000,00	100,00%	
01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	431 000,00	3 736 956,75	867,04%	Zaplanowano zadania inwestycyjne "Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie" oraz Modernizację SUW w Trębaczowie", na poziomie limitów wyznaczonych w WPF.
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	386 000,00	1 555 239,75	402,91%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00	25 000,00	55,56%	Zaplanowano wykup sieci wodociągowych od właścicieli działek.
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	2 156 717,00	#DZIELJ0!	Zaplanowano zadania inwestycyjne "Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie" oraz Modernizację SUW w Trębaczowie", na poziomie limitów wyznaczonych w WPF.
01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 676 816,91	4 627 348,35	98,94%	
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 676 816,91	4 627 348,35	98,94%	W rozdziale 01044, zaplanowano wydatki inwestycyjne na zadanie "Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie".
01095		Pozostała działalność	397 298,45	35 000,00	8,81%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	343,80	0,00	0,00%	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 na kompleks sportowo-rekreacyjny w Turkowach, w związku z wnioskiem o dofinansowanie zadania.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	49,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 632,66	0,00	0,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	301 272,99	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00	35 000,00	38,89%	
400	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	667 486,54	585 000,00	87,64%	
	40002	Dostarczanie wody	647 806,54	585 000,00	90,30%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 306,54	50 000,00	93,80%	
	4260	Zakup energii	369 000,00	300 000,00	81,30%	
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00	50 000,00	142,86%	Wydatki bieżące na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody planowane są w wielkości nieznacznie niższej niż w roku 2022.
	4300	Zakup usług pozostałych	157 000,00	150 000,00	95,54%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 000,00	66,67%	
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	12 000,00	120,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	20 000,00	100,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	40095	Pozostała działalność	19 680,00	0,00	0,00%	Nie zaplanowano wydatków

		4300	Zakup usług pozostałych	19 680,00	0,00	0,00%	na opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło i energię elektryczną.
600	600		Transport i łączność	2 882 264,57	4 819 499,51	167,21%	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	18 450,51	64 550,00	349,85%	Zaplanowano dotację dla Powiatu Kępińskiego na finansowanie zadania organizacja publicznego powiatowego transportu zbiorowego, oraz zaplanowano wydatki na usługi transportowe, w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie trasy Turkowy-Stupia p/Bralinem-Syców.
	2710		Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 450,51	18 450,00	100,00%	
	4300		Zakup usług pozostałych	0,00	46 100,00	#DZIEL/0!	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	1 000 000,00	#DZIEL/0!	Na etapie projektowania budżetu planuje się pomoc finansową dla Powiatu Kępińskiego na modernizację dróg powiatowych na terenie gminy Perzów zgodnie z zawartym Porozumieniem.
	6300		Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	1 000 000,00	#DZIEL/0!	
	60016		Drogi publiczne gminne	2 863 814,06	3 754 949,51	131,12%	Wydatki bieżące na utrzymanie dróg oraz infrastrukturę przydrożną planuje się na poziomie roku 2022. Natomiast wydatki inwestycyjne są planowane w dużo niższej wysokości za względu na zadanie inwestycyjne dofinansowywane z Polskiego Ładu.
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00	0,00	0,00%	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	270,00	0,00	0,00%	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	0,00	0,00%	
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	64 471,00	70 000,00	108,58%	
	4270		Zakup usług remontowych	107 442,11	80 000,00	74,46%	
	4300		Zakup usług pozostałych	152 866,95	70 000,00	45,79%	
	4430		Różne opłaty i składki	10 000,00	5 000,00	50,00%	
	4510		Opłaty na rzecz budżetu państwa	600,00	500,00	83,33%	
	4520		Opłaty na rzecz budżetów jst.	500,00	500,00	100,00%	
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 503 364,00	912 026,01	36,43%	
	6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	6370		Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	2 606 923,50	#DZIEL/0!	Zaplanowano środki na wydatki inwestycyjne ponoszone ze środków RFPŁ.
700	700		Gospodarka mieszkaniowa	253 188,68	214 600,00	84,76%	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	97 688,68	63 100,00	64,59%	Zaplanowano wydatki bieżące w wysokości niższej niż w roku 2022 mając na względzie wykonanie za III kw 2022r. Zaplanowano wydatki inwestycyjne na zakup gruntów.
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	12 488,68	10 000,00	80,07%	
	4260		Zakup energii	7 100,00	5 000,00	70,42%	
	4270		Zakup usług remontowych	19 000,00	5 000,00	26,32%	
	4300		Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4430		Różne opłaty i składki	5 000,00	1 000,00	20,00%	
	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	1 000,00	33,33%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	10 000,00	50,00%	
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym	155 500,00	151 500,00	97,43%	Zaplanowano wydatki bieżące na poziomie planu roku 2022.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	3 000,00	42,86%	
	4260	Zakup energii	5 000,00	1 500,00	30,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	90 000,00	80 000,00	88,89%	
	4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	50 000,00	135,14%	
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	16 500,00	17 000,00	103,03%	
710	710	Działalność usługowa	50 000,00	30 000,00	60,00%	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	20 000,00	50,00%	Wydatki na opracowanie decyzji lokalizacyjnych oraz prace nad planami zagospodarowania przestrzennego.
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	20 000,00	50,00%	
	71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	5 000,00	5 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na wykonanie ekspertyz i analiz w ramach rozdziału.
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	71095	Pozostałą działalność	5 000,00	5 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na wykonanie ekspertyz i analiz w ramach rozdziału.
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	5 000,00	100,00%	
750	750	Administracja publiczna	4 942 693,41	5 140 270,00	104,00%	
	75011	Urzędy wojewódzkie	42 119,00	47 501,00	112,78%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 119,00	47 501,00	112,78%	
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	188 500,00	146 500,00	77,72%	Zaplanowano wydatki na obsługę Rady Gminy o 22% niższe niż w roku 2022, mając na względzie wykonanie wydatków za III kw 2022r.
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	150 000,00	120 000,00	80,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	100,00%	
	4220	Zakup środków żywności	1 500,00	2 500,00	166,67%	
	4300	Zakup usług pozostałych	33 000,00	20 000,00	60,61%	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 320 034,00	3 680 101,00	110,85%	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
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 700,00	5 700,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 287 278,00	2 550 000,00	111,49%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	160 437,00	197 000,00	122,79%	

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	445 030,00	486 000,00	109,21%	dotyczą utrzymania stanowisk, a są niezbędne dla funkcjonowania urzędu zaplanowano w rozdziale 75095.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	56 530,00	69 000,00	122,06%	
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	48 144,00	55 639,00	115,57%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 400,00	35 000,00	98,87%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 000,00	40 000,00	90,91%	
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00	500,00	50,00%	
	4260	Zakup energii	2 100,00	0,00	0,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	0,00	0,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 200,00	5 000,00	96,15%	
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	80 000,00	80,00%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00	12 000,00	80,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	19 500,00	20 000,00	102,56%	
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	54 089,00	56 619,00	104,68%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	25 000,00	125,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 626,00	40 643,00	471,17%	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	110 465,66	147 450,00	133,48%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań ustawowych promujących gminę zaplanowano w wielkości nieznacznie wyższej niż roku 2022.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	250,00	50,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00	11 000,00	100,00%	
	4190	Nagrody konkursowe	4 000,00	2 000,00	50,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 500,00	30 000,00	98,36%	
	4220	Zakup żywności	3 000,00	2 000,00	66,67%	
	4300	Zakup usług pozostałych	59 265,66	100 000,00	168,73%	
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	1 200,00	100,00%	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	371 695,00	441 418,00	118,76%	Wydatki na Centrum Usług Wspólnych obsługujących jednostki gminne zaplanowano na poziomie wyższym o 18% w stosunku do planu na III kw 2022r. Jest to podyktowane przede wszystkim podwyżkami wynagrodzeń a także ogólnym wzrostem kosztów utrzymania.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	231 675,00	276 280,00	119,25%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 840,00	19 210,00	121,28%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 920,00	53 520,00	119,15%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 140,00	7 315,00	119,14%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	16 000,00	106,67%	
	4260	Zakup energii	4 200,00	6 000,00	142,86%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	800,00	160,00%	

		4300	Zakup usług pozostałych	30 918,00	38 000,00	122,91%	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	100,00%	
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	1 000,00	125,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	4 000,00	133,33%	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 989,00	4 989,00	100,00%	
		4480	Podatek od nieruchomości	500,00	500,00	100,00%	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	100,00%	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 713,00	4 304,00	115,92%	
		75095	Pozostała działalność	909 879,75	677 300,00	74,44%	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	60 000,00	60 000,00	100,00%	
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00	30 000,00	100,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68 500,00	70 000,00	102,19%	
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00	0,00	0,00%	
		4260	Zakup energii	28 400,00	30 000,00	105,63%	
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	20 000,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	474 000,00	400 000,00	84,39%	
		4307	Zakup usług pozostałych	30 000,00	0,00	0,00%	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	681,09	0,00	0,00%	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	100,00	20,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	40 000,00	114,29%	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	500,00	200,00	40,00%	
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	25 000,00	#DZIEL/0!	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 500,00	2 000,00	44,44%	
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 349,47	0,00	0,00%	
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	449,19	0,00	0,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 000,00	0,00	0,00%	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	0,00%	
751	751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	782,00	100,90%	
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	782,00	100,90%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,34	112,00	100,59%	Zaplanowano dotację na aktualizację spisu wyborców zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.

Wydatki na pobór podatków i opłat oraz ryczałty i inkaso dla sołtysów zaplanowano na poziomie roku 2022. 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. Nie planuje się wydatków finansowanych z FPU.

		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,88	16,00	100,76%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	647,78	654,00	100,96%	
754	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 270 886,21	1 002 700,00	78,90%	
	75412		Ochotnicze straże pożarne	674 766,21	947 700,00	140,45%	Zaplanowano wydatki bieżące na ochronę przeciwpożarową, która zgodnie z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP z terenu gminy, na poziomie o 40 % wyższym niż w roku 2022.
	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	50 000,00	70 000,00	140,00%	
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	180 266,21	160 000,00	88,76%	
	4260		Zakup energii	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4270		Zakup usług remontowych	29 000,00	30 000,00	103,45%	
	4280		Zakup usług zdrowotnych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	4300		Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4360		Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4430		Różne opłaty i składki	13 000,00	13 000,00	100,00%	
	4520		Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	200,00	20,00%	
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	33 000,00	330,00%	
	6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	270 000,00	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	40 000,00	560 000,00	1400,00%	
	75421		Zarządzanie kryzysowe	15 200,00	5 000,00	32,89%	Zaplanowano wydatki na zarządzanie kryzysowe w związku z pandemią Covid-19 oraz wojną prowadzoną na Ukrainie.
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	8 020,00	3 000,00	37,41%	
	4300		Zakup usług pozostałych	5 000,00	1 900,00	38,00%	
	4350		Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 980,00	0,00	0,00%	
	4360		Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	100,00	50,00%	
	75495		Pozostała działalność	580 920,00	50 000,00	8,61%	Na etapie projektowania budżetu nie zaplanowano wydatków związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy. Wydatki te zostaną wprowadzone na bieżąco do budżetu w miarę zgłaszanych zapotrzebowań na środki na ten cel.
	3280		Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	549 960,00	0,00	0,00%	
	4350		Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	256,03	0,00	0,00%	
	4740		Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 367,09	0,00	0,00%	
	4850		Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	336,88	0,00	0,00%	

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 000,00	50 000,00	178,57%	Na etapie projektowania budżetu zaplanowano wydatki na zadanie inwestycyjne związane z Budową centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie,
757	757		Obsługa długu publicznego	196 675,85	531 227,85	270,10%	
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	165 448,00	500 000,00	302,21%	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	165 448,00	500 000,00	302,21%	
	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		Wpłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	31 227,85	100,00%	
758	758		Różne rozliczenia	718 617,00	715 726,00	99,60%	
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	513 117,00	475 726,00	92,71%	W związku z przekroczeniem 150% średnich dochodów na mieszkańca, gmina ma obowiązek dokonywać wpłaty do budżetu państwa.
	2930		Wpłaty jst. do budżetu państwa	513 117,00	475 726,00	92,71%	
	75814		Różne rozliczenia finansowe	5 500,00	5 000,00	90,91%	Zaplanowano wydatki na ekwiwalenty dla żołnierzy powołanych na ćwiczenia.
	3030		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 500,00	5 000,00	90,91%	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	235 000,00	117,50%	Zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie : 174.000,00 zł, oraz rezerwę na działania kryzysowe w kwocie: 61.000,00 zł, zgodnie z założeniami ustawowymi.
	4810		Rezerwy	200 000,00	235 000,00	117,50%	
801	801		Oświata i wychowanie	11 855 462,58	8 701 378,00	73,40%	
	80101		Szkoły podstawowe	4 820 671,51	4 999 823,00	103,72%	Wydatki na szkoły podstawowe zaplanowano na poziomie wyższym o 4 % od planu na rok 2022. Wpływ na wzrost wydatków ma przede wszystkim zaplanowany ustawowo wzrost wynagrodzeń dla pracowników obsługi oraz dla nauczycieli. Zaplanowano również wyższy o 23% poziom wydatków na energię.
	3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	144 623,00	162 323,00	112,24%	
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	791 488,00	958 914,00	121,15%	
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 553,00	56 785,00	119,41%	
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	535 129,00	579 326,00	108,26%	
	4120		Składki na Fundusz Pracy	76 483,00	83 002,00	108,52%	
	4140		Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	11 090,00	5 000,00	45,09%	
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00	34 250,00	180,26%	
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	184 556,00	133 000,00	72,06%	
	4240		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	48 250,00	4 000,00	8,29%	

	4260	Zakup energii	147 000,00	180 000,00	122,45%	
	4270	Zakup usług remontowych	41 000,00	6 000,00	14,63%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 800,00	5 000,00	104,17%	
	4300	Zakup usług pozostałych	74 646,51	80 000,00	107,17%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	9 000,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00	3 500,00	100,00%	
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 200,00	0,00	0,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	8 200,00	8 500,00	103,66%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	129 820,00	139 396,00	107,38%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	46 826,00	50 406,00	107,65%	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	2 114 756,00	2 271 317,00	107,40%	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	166 451,00	175 104,00	105,20%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	210 300,00	50 000,00	23,78%	
80104		Przedszkola	4 992 967,87	1 694 509,00	33,94%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	55 144,00	54 115,00	98,13%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	245 546,00	232 075,00	94,51%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 232,00	16 081,00	121,53%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	179 061,00	190 761,00	106,53%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	25 520,00	27 184,00	106,52%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	8 000,00	61,54%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 500,00	79 500,00	102,58%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	4 000,00	133,33%	
	4260	Zakup energii	70 500,00	105 000,00	148,94%	
	4270	Zakup usług remontowych	18 000,00	16 000,00	88,89%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	2 100,00	116,67%	
	4300	Zakup usług pozostałych	41 200,00	45 000,00	109,22%	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00	15 000,00	50,00%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	5 500,00	119,57%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46 480,00	43 091,00	92,71%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 624,00	16 644,00	106,53%	

Wydatki bieżące na gminne przedszkola samorządowe zaplanowano na poziomie wyższym o 3 % w stosunku do planu na rok 2022. Zakończono budowę przedszkola samorządowego w Trębaczowie, dlatego plan ogółem na 2023 rok w stosunku do roku 2022, jest bardzo niski.

	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	751 892,00	773 466,00	102,87%	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	59 965,00	59 092,00	98,54%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	959 357,81	0,00	0,00%	
	6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	2 379 646,06	0,00	0,00%	
80107		Świetlice szkolne	146 849,00	162 249,00	110,49%	W rozdziale 80107 Świetlice szkolne zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania świetlic.
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 583,00	6 340,00	96,31%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 503,00	22 771,00	105,90%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 065,00	3 262,00	106,43%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 876,00	1 997,00	106,45%	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	113 822,00	120 253,00	105,65%	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0,00	7 626,00	#DZIEL/01	
80113		Dowóz uczniów do szkół	430 000,00	270 000,00	62,79%	Wydatki na dowóz uczniów do szkół zaplanowano umową, która została ujęta w WPF.
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	20 000,00	66,67%	
	4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00	250 000,00	62,50%	
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 628,00	28 680,00	107,71%	Wydatki na dokształcanie nauczycieli zaplanowano zgodnie z art. 70a KN w wysokości 0,80% planowanej kwoty na wynagrodzenia przeznaczone dla nauczycieli.
	4300	Zakup usług pozostałych	26 628,00	28 680,00	107,71%	
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	825 486,00	1 043 419,00	126,40%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych przy ZS w Trębaczowie i Perzowie, zaplanowano na poziomie wyższym o 26 % niż w roku 2022 ze względu na wzrost minimalnego wynagrodzenia w roku 2023 oraz inne planowane podwyżki np. środków żywności.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 800,00	3 200,00	114,29%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	438 668,00	557 373,00	127,06%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 449,00	31 281,00	122,92%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 669,00	87 086,00	118,21%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	10 500,00	12 477,00	118,83%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	18 000,00	100,00%	
	4220	Zakup środków żywności	230 500,00	306 891,00	133,14%	
	4260	Zakup energii	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	5 500,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 472,00	12 472,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 428,00	7 639,00	118,84%	

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	236 681,49	142 938,00	60,39%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w przedszkolach, zaplanowano na poziomie otrzymanej na ten cel subwencji.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 900,00	1 176,00	14,89%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 085,49	76 356,00	127,08%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 979,00	4 901,00	247,65%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 847,00	17 670,00	55,48%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 549,00	2 532,00	55,66%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 389,00	7 839,00	50,94%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 053,00	10 000,00	76,61%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 203,00	1 550,00	70,36%	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	94 432,00	14 893,00	15,77%	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 244,00	6 021,00	114,82%	
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych	127 159,00	242 147,00	190,43%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w szkołach podstawowych, zaplanowano na poziomie otrzymanej na ten cel subwencji.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	3 791,00	379,10%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	56 129,00	79 054,00	140,84%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	4 112,00	#DZIEL/01	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 725,00	30 833,00	224,65%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 174,00	4 418,00	203,22%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 394,00	10 000,00	74,66%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9 000,00	11 888,00	132,09%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	670,00	3 102,00	462,99%	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	29 700,51	91 628,00	308,51%	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 366,49	3 321,00	243,03%	
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	22 868,71	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	22 642,29	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	226,42	0,00	0,00%	
80195		Pozostała działalność	226 151,00	117 613,00	52,01%	Zaplanowano wydatki na ZFSS emerytowanych nauczycieli. Na etapie projektowania budżetu
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	250,00	0,00	0,00%	

	4300	Zakup usług pozostałych	14 768,00	0,00	0,00%	zaplanowano również środki na wynagrodzenia dla nauczycieli prowadzących dodatkowe zajęcia dla obywateli Ukrainy.
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	89 339,00	0,00	0,00%	
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	10 000,00	0,00	0,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 794,00	55 420,00	107,00%	
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	38 000,00	52 368,00	137,81%	
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13 000,00	9 825,00	75,58%	
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	9 000,00	0,00	0,00%	
851	851	Ochrona zdrowia	427 177,36	395 000,00	92,47%	
	85111	Szpital ogólny	250 000,00	250 000,00	100,00%	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	250 000,00	250 000,00	100,00%	
	85153	Zwalczanie narkomanii	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 2022 uwzględniono środki niewykorzystane w roku 2021. Dodatkowo w rozdziale 85154 zaplanowano 45.000,00 zł które, zostały przeznaczone z dochodów osiągniętych w rozdziale dochodowym 75618 0270.
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	175 177,36	143 000,00	81,63%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 000,00	5 000,00	50,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 000,00	1 000,00	50,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	70 000,00	40 000,00	57,14%	
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	1 000,00	20,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	67 177,36	75 000,00	111,64%	
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	100,00%	
852	852	Pomoc społeczna	1 833 388,00	1 526 751,00	83,27%	
	85202	Domy pomocy społecznej	480 000,00	450 000,00	93,75%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, zaplanowano wydatki niższe niż w roku 2022 ze względu na niższe zapotrzebowanie.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	480 000,00	450 000,00	93,75%	
	85203	Ośrodki wsparcia	292 546,00	339 653,00	116,10%	Zaplanowano wydatki związane z obsługą podopiecznych w Dziennym Domu Seniora w Domasławowie a także w Klubie Seniora w Domasławowie w wysokości o blisko 16 % wyższej, od planowanej na 2022r. ze względu na wzrost kosztów utrzymania.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	118 930,00	139 046,00	116,91%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 900,00	9 031,00	114,32%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 720,00	29 316,00	123,59%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 270,00	4 007,00	122,54%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 512,00	15 440,00	205,54%	

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 700,00	36 500,00	122,90%	
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00	0,00	0,00%	
	4260	Zakup energii	6 100,00	7 200,00	118,03%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	700,00	87,50%	
	4300	Zakup usług pozostałych	79 167,00	83 500,00	105,47%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 210,00	1 210,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 300,00	2 300,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 365,00	4 082,00	93,52%	
	4480	Podatek od nieruchomości	1 750,00	2 000,00	114,29%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 722,00	2 221,00	128,98%	
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 2022.
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00	450,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	150,00	100,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00%	
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	3 200,00	2 000,00	62,50%	Zaplanowano wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 200,00	2 000,00	62,50%	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	71 133,00	70 733,00	99,44%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano na poziomie roku 2022.
	3110	Świadczenia społeczne	71 133,00	70 733,00	99,44%	
85215		Dodatki mieszkaniowe	10 100,00	8 000,00	79,21%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano na poziomie niższym o 20 % niż w roku 2022.
	3110	Świadczenia społeczne	10 100,00	8 000,00	79,21%	
85216		Zasiłki stałe	39 500,00	29 000,00	73,42%	Wydatki na zasiłki stałe zaplanowano w kwocie o 27% niższej niż w roku 2022.
	3110	Świadczenia społeczne	39 500,00	29 000,00	73,42%	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	505 981,00	584 065,00	115,43%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano w wartości o 15 % wyższej niż w roku 2022. Jest to podyktowane przede wszystkim wzrostem kosztów wynagrodzeń a także ogólnych kosztów utrzymania ośrodka.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00	900,00	120,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	335 700,00	380 440,00	113,33%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 500,00	29 000,00	101,75%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 697,00	73 358,00	117,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 027,00	9 535,00	135,69%	

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	16 800,00	120,00%	
	4260	Zakup energii	1 000,00	7 700,00	770,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	580,00	290,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	31 500,00	37 800,00	120,00%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 800,00	2 160,00	120,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	3 200,00	106,67%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	2 500,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 207,00	7 207,00	100,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	0,00	50,00	#DZIEL/0!	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	120,00	120,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00	6 600,00	120,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 500,00	6 115,00	135,89%	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	24 400,00	28 300,00	115,98%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 600,00	4 200,00	116,67%	Wydatki na usługi opiekuńcze zaplanowano zgodnie z potrzebami osób którym, przysługują te świadczenia.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	490,00	600,00	122,45%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	23 150,00	115,75%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	310,00	350,00	112,90%	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	9 000,00	10 000,00	111,11%	Wydatki związane z dożywianiem uczniów w szkołach zaplanowano w kwocie wyższej o 11% niż w roku 2022, ponieważ pojawiło się zapotrzebowanie na taka pomoc.
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00	10 000,00	125,00%	
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 000,00	0,00	0,00%	Na etapie przewizorium nie zaplanowano wypłaty świadczeń dla obywateli Ukrainy.
85295		Pozostała działalność	395 528,00	3 000,00	0,76%	
	3110	Świadczenia społeczne	331 432,00	3 000,00	0,91%	W roku 2023 zaplanowano wydatki w powyższym rozdziale na prace społecznie użyteczne. Na etapie przewizorium nie zaplanowano wypłaty świadczeń dla obywateli Ukrainy.
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	56 400,00	0,00	0,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 794,00	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	681,00	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	93,00	0,00	0,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	0,00	0,00%	
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	937,00	0,00	0,00%	

		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	191,00	0,00	0,00%	
853	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 187 025,00	0,00	0,00%	
	85395		Pozostała działalność	1 187 025,00	0,00	0,00%	Na etapie przewidywania nie zaplanowano wypłaty dodatków węglowych oraz dodatków na inne źródła ciepła. Wydatki te zostaną zaplanowane na bieżąco.
		3110	Świadczenia społeczne	1 164 000,00	0,00	0,00%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 050,00	0,00	0,00%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 125,00	0,00	0,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	450,00	0,00	0,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00	0,00	0,00%	
854	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	273 952,00	15 000,00	5,48%	
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	16 952,00	3 000,00	17,70%	Zaplanowano stypendia socjalne dla uczniów o charakterze socjalnym wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	16 952,00	3 000,00	17,70%	
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	12 000,00	120,00%	Zaplanowano stypendia motywacyjne dla uczniów wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
		3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	12 000,00	120,00%	
	85495		Pozostała działalność	247 000,00	0,00	0,00%	Na etapie przewidywania nie planuje się stypendiów i innych form pomocy dla uczniów z Ukrainy.
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	2 000,00	0,00	0,00%	
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	245 000,00	0,00	0,00%	
855	855		Rodzina	3 456 805,97	1 767 808,97	51,14%	
	85501		Świadczenia wychowawcze	1 662 968,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ oraz kosztów obsługi zadania zleconego ze względu na przejęcie wypłaty świadczeń wychowawczych przez ZUS.
		3110	Świadczenia społeczne	1 657 480,00	0,00	0,00%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 936,00	0,00	0,00%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	705,00	0,00	0,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	96,00	0,00	0,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	720,00	0,00	0,00%	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	31,00	0,00	0,00%	
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 082 010,97	1 001 323,97	92,54%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i związanych z tym kosztami obsługi i prowadzenia zadania zleconego, zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem wojewody.
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z wykorzystywanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy	2 500,00	3 000,00	120,00%	
		3110	Świadczenia społeczne	872 359,00	821 601,00	94,18%	
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	7 000,00	0,00	0,00%	

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	69 152,00	83 500,00	120,75%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	6 250,00	125,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	120 160,00	81 200,00	67,58%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 877,00	2 100,00	111,88%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97	1 662,97	100,00%	
	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	1 000,00	500,00	50,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	240,00	120,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 100,00	1 270,00	115,45%	
85503		Karta Dużej Rodziny	50,00	105,00	210,00%	Wydatki na zadania wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem wojewody.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50,00	105,00	857,14%	
85504		Wspieranie rodziny	14 680,00	15 845,00	107,94%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny. Na rok 2023 nie otrzymano decyzji zaplanowano tylko środki własne.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 200,00	2 331,00	105,95%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	319,00	106,33%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	13 000,00	108,33%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	180,00	195,00	108,33%	
85508		Rodziny zastępcze	50 000,00	54 000,00	108,00%	Zaplanowano wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych i ich wspieraniem.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	54 000,00	108,00%	
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	42 000,00	42 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych.
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	42 000,00	42 000,00	100,00%	
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	7 622,00	7 300,00	95,78%	Zaplanowano wydatki na składki zdrowotne zgodnie z ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	7 622,00	7 300,00	95,78%	
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	597 475,00	647 235,00	108,33%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Żłobka w Perzowie na rok 2023 zaplanowano o 8% wyższe niż w roku 2022 jest to podyktowane przede wszystkim podwyżkami płac a także ogólnym wzrostem kosztów utrzymania.
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	2 000,00	153,85%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	371 340,00	398 645,00	107,35%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 000,00	25 500,00	127,50%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 680,00	72 604,00	105,71%	

		4120	Składki na Fundusz Pracy	9 640,00	10 188,00	105,68%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00	18 000,00	122,45%	
		4220	Zakup środków żywności	30 492,00	41 580,00	136,36%	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	100,00%	
		4260	Zakup energii	30 000,00	37 000,00	123,33%	
		4270	Zakup usług remontowych	9 900,00	1 000,00	10,10%	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	16 170,00	18 172,00	112,38%	
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	100,00	100,00%	
		4410	Podróże służbowe krajowe	481,00	1 000,00	207,90%	
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	100,00%	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 472,00	10 909,00	87,47%	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00	100,00%	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 900,00	6 237,00	105,71%	
900	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 166 179,13	4 166 079,00	131,58%	
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 042 000,00	959 000,00	90,55%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00	70 000,00	100,00%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej zaplanowano na poziomie o 9% niższym niż zaplanowane wydatki w roku 2022. W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023.
		4260	Zakup energii	274 000,00	234 536,00	85,60%	
		4270	Zakup usług remontowych	187 000,00	157 000,00	83,96%	
		4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	150 000,00	75,00%	
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	31 000,00	40 000,00	129,03%	
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	15 000,00	100,00%	
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	203 000,00	250 000,00	123,15%	
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00	25 000,00	41,67%	
	90002		Gospodarka odpadami	849 439,13	960 064,00	113,02%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 500,00	35 000,00	179,49%	Wydatki na gospodarkę odpadami zaplanowano na poziomie nieznacznie wyższym niż w roku 2022.
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 550,00	6 000,00	169,01%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	550,00	1 000,00	181,82%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	1 000,00	200,00%	
		4260	Zakup energii	500,00	1 000,00	200,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	823 939,13	915 464,00	111,11%	

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	200,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	100,00	25,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	100,00	100,00	100,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	100,00%	
90003		Oczyszczanie miast i wsi	32 000,00	32 000,00	100,00%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy zaplanowano na poziomie planów w roku 2022.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	159 740,00	175 000,00	109,55%	Zaplanowano wydatki na utrzymanie zieleni na poziomie nieznacznie wyższym roku 2022.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00	25 000,00	294,12%	
	4300	Zakup usług pozostałych	151 240,00	150 000,00	99,18%	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	220 000,00	1 503 479,00	683,40%	Na etapie projektowania budżetu planuje się wydatki bieżące na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu w wartości o 11 % wyższej niż w roku 2022. W rozdziale 90005 gmina otrzymała środki w WFOŚiGW na utrzymanie punktu konsultacyjnego programu „Czyste powietrze”. W rozdziale tym zaplanowano również zadanie inwestycyjne dofinansowane z RFPŁ PIS a związane z budową instalacji OZE na obiektach gminnych.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	10 000,00	111,11%	
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	10 000,00	111,11%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	142 000,00	303 675,00	213,86%	
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	1 149 804,00	#DZIEL/01	
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00	30 000,00	50,00%	
90013		Schroniska dla zwierząt	29 000,00	34 000,00	117,24%	Wydatki na schroniska dla zwierząt zaplanowano na poziomie o 17 % wyższym niż plany roku 2022.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	4 000,00	200,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00	30 000,00	111,11%	
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	782 000,00	494 000,00	63,17%	Zaplanowano wydatki na oświetlenie uliczne w wartości niższej niż w roku 2022, a ma to związek przede wszystkim z zaplanowaną niższą kwotą na udziały w Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	7 000,00	140,00%	
	4260	Zakup energii	310 000,00	310 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	115 000,00	125 000,00	108,70%	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	350 000,00	50 000,00	14,29%	
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	37 000,00	24 000,00	64,86%	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	20 000,00	66,67%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 000,00	40,00%	

		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	90095		Pozostała działalność	15 000,00	0,00	0,00%	Na etapie przewidywania nie zaplanowano wydatków w tym rozdziale.
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	0,00	0,00%	
921	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	998 759,39	1 014 041,39	101,53%	
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	763 759,39	764 041,39	100,04%	Wydatki na domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zaplanowano na poziomie planów z roku 2022.
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	520 000,00	500 000,00	96,15%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 129,39	40 000,00	124,50%	
		4260	Zakup energii	40 000,00	40 000,00	100,00%	
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	60 000,00	240,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	32 530,00	35 000,00	107,59%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	114 100,00	79 041,39	69,27%	
		6060	Wydatki zakupu inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	10 000,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano wydatek zakupu defibrylatora na świetlicę wiejską.
	92116		Biblioteki	165 000,00	170 000,00	103,03%	Zaplanowano dotacje dla Biblioteki Gminnej w Perzowie.
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	165 000,00	170 000,00	103,03%	
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	60 000,00	65 000,00	108,33%	Wydatki na aktualizację rejestru zabytków planuje się na poziomie o 50 % wyższym niż w roku 2022.
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	15 000,00	150,00%	
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00	50 000,00	100,00%	Zaplanowano dotację na dofinansowanie kosztów inwestycji w zakresie ochrony zabytków na poziomie roku 2022.
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	15 000,00	150,00%	Dotacje na sfinansowanie zadań powierzonych do realizacji stowarzyszeniom planuje się na poziomie wyższym o 50 % niż w 2022.
		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	15 000,00	150,00%	
926	926		Kultura fizyczna	634 220,00	400 379,45	63,13%	
	92601		Obiekty sportowe	302 000,00	61 000,00	20,20%	W roku 2023 zaplanowano zmniejszenie wydatków na obiekty sportowe przede wszystkim ze względu na brak w budżecie zadań inwestycyjnych.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	10 000,00	45,45%	
		4260	Zakup energii	14 000,00	10 000,00	71,43%	
		4270	Zakup usług remontowych	34 000,00	35 000,00	102,94%	
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	6 000,00	100,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	0,00	0,00%	
		6060	Wydatki zakupu inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000,00	0,00	0,00%	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	95 400,00	118 400,00	124,11%	Zaplanowano wydatki na

	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	77 000,00	100,00%	zadania w zakresie kultury fizycznej na poziomie roku 2022. W rozdziale pozostawiono wydatki na wynagrodzenia bezosobowe ze względu na zawierane coroczne porozumienie w sprawie dofinansowania zajęć sportowych dla dzieci.
	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	1 000,00	26 000,00	2600,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	1 000,00	33,33%	
	92695	Pozostała działalność	236 820,00	220 979,45	93,31%	Wydatki na tereny rekreacyjne - palce zabaw, zaplanowano na poziomie ok. 93 % wydatków roku 2022. Niższy plan wynika przede wszystkim z faktu, że w roku 2022 gmina realizowała w tym rozdziale więcej zadań inwestycyjnych, na które otrzymaliśmy dofinansowanie zewnętrzne.
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 653,54	30 000,00	116,94%	
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	16 000,00	320,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00	25 000,00	96,15%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	180 166,46	149 979,45	83,24%	
Razem:			40 338 672,05	39 443 548,27	97,78%	

Tabela przedstawia porównanie zaplanowanych wydatków w roku 2023 do planowanego wykonania w roku 2022 na podstawie obowiązującego III kw 2022r. planu w zawężeniu do działów:

Dział	Treść	III/2022	2023	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 523 115	8 417 305	152,40%
400	Zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	667 487	585 000	87,64%
600	Transport i łączność	2 882 265	4 819 500	167,21%
700	Gospodarka mieszkaniowa	253 189	214 600	84,76%
710	Działalność usługowa	50 000	30 000	60,00%
750	Administracja publiczna	4 942 693	5 140 270	104,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775	782	100,90%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 270 886	1 002 700	78,90%
757	Obsługa długu publicznego	196 676	531 228	270,10%
758	Różne rozliczenia	718 617	715 726	99,60%
801	Oświata i wychowanie	11 855 463	8 701 378	73,40%
851	Ochrona zdrowia	427 177	395 000	92,47%
852	Pomoc społeczna	1 833 388	1 526 751	83,27%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 187 025	0	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	273 952	15 000	5,48%

855	Rodzina	3 456 806	1 767 809	51,14%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 166 179	4 166 079	131,58%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	998 759	1 014 041	101,53%
926	Kultura fizyczna	634 220	400 379	63,13%
Razem:		40 338 672	39 443 548	97,78%

Analizując planowane wydatki na 2023 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2022 rok wg stanu na koniec III kwartału. Złożyły się na to następujące przyczyny:

1. Dział 010 – 152,40 %, w planie wydatków na 2023 rok zaplanowano wydatki w wielkości o 52 % wyższej jak w 2022 roku, gdyż przeznaczono duże środki na budowę i modernizację sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w kwocie 8.400.000,00 zł. Zadania inwestycyjne w tym rozdziale są w znacznie mierze dofinansowane ze środków RFPŁ PIS w kwocie 6.784.065,35 zł.
2. Dział 400 – 87,64 %, niższy plan wydatków w tym dziale wiąże się przede wszystkim z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług oraz z prognozowaniem planu zgodnie z wykonaniem wydatków na III kw 2022.
3. Dział 600 – 167,21 %, wydatki bieżące w tym dziale prognozują się na poziomie roku 2022, jednak w związku z zaplanowaną dotacją dla Powiatu Kępińskiego oraz wydatkami inwestycyjnymi dofinansowanymi ze środków RFPŁ PIS w kwocie 2.606.923,50 zł plan ogółem w tym dziale znacznie wzrósł.
4. Dział 700 – 84,76 %, niższy plan wydatków w tym dziale wiąże się przede wszystkim z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług oraz z prognozowaniem planu zgodnie z wykonaniem wydatków na III kw 2022.
5. Dział 710 – 60,00 %, zaplanowano wydatki na plany zagospodarowania przestrzennego i decyzje lokalizacyjne, zgodnie z analizą wydatków roku 2022, jaka została przeprowadzona przy tworzeniu przewidywanego budżetowego.
6. Dział 750 – 104,00 %, 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 – 100,90 %, wydatki z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację stałego rejestru wyborczego.
8. Dział 754 – 78,90 %, zaplanowano wydatki na ochotnicze straże pożarne na poziomie o 40% wyższym niż w roku 2022. Niski procentowo plan ogółem w tym dziale w 2023r. wynika z faktu, że w roku 2022 planowano w rozdziale 75095, wydatki na pomoc udzielaną obywatelom Ukrainy, której na moment tworzenia przewidywanego budżetowego nie zaplanowano.
9. Dział 757 – 270,10 %, wyższe wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek. Rezerwę na ewentualne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia, zaplanowano w podobnej wysokości.
10. Dział 758 – 99,60 % 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, pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Utworzono rezerwę celową w wysokości 61.000,00 zł. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Utworzono rezerwę ogólną w kwocie 174.000,00 zł. Ponadto na 2023 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 475.726,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”). Wpłata ta jest niższa niż w roku 2022 o 7 %.
11. Dział 801 – 73,40 %, wydatki bieżące na oświatę: szkoły podstawowe, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów, doszkąlanie nauczycieli i realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej opieki są średnio o 7 % wyższe od wydatków planowanych w roku 2022. Niższe wydatki ogółem w tym dziale są wynikiem nie planowania na etapie przewidywanego zadań inwestycyjnych, które w roku 2022 były planowane.

12. Dział 851 – 92,47 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2023 rok są niższe, a wynika to z tego, że w 2022 roku do budżetu wprowadzono środki niewykorzystane na te działania z 2021 r., a także uzyskano większe dochody z opłat.
13. Dział 852 – 83,27 %, wydatki na pomoc społeczną w 2023 roku zaplanowano według otrzymanych informacji od wojewody o przyznanych na rok 2023 dotacjach a także według potrzeb na utrzymanie ośrodka i świadczenia płacone ze środków własnych.
14. Dział 853 – 0,00 %, wydatki na wypłatę dodatku węglowego oraz dodatków na inne źródła ciepła nie zostały zaplanowane na etapie przewidywanym budżetowego.
15. Dział 854 – 5,48 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, są zaplanowane w wysokości niższej niż w 2022 r. ze wzg. na planowanie tylko środków własnych. W roku 2023 nie zaplanowano również wydatków na zadanie z udziałem środków UE, które realizowano w roku 2022.
16. Dział 855 – 51,14 % wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, utrzymanie żłobka, wspieranie rodziny i rodziny zastępcze. Planowane wydatki są realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach oraz ze środków własnych.
17. Dział 900 – 131,58 %, wydatki bieżące 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 2022. Natomiast wzrost wydatków na tym dziale wiąże się z zadaniem inwestycyjnym w rozdziale 90005 pn. „Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych, na które zostało dofinansowane z RFPŁ PIS w kwocie 1.149.804,00 zł. z pominięciem wynagrodzeń, które zgodnie z SMU zostały ujęte w rozdziale podmiotowym 75023.
18. Dział 921 – 101,53 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, Gminnej Biblioteki i utrzymanie świetlic wiejskich na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zaplanowano w wysokości planu na rok 2022.
19. Dział 926 – 63,13 % 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 2023 są planowane w całym dziale tylko w wysokości 37 % wydatków planowanych na rok 2022.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki, które stanowią kwotę 39.443.548,27 zł, należy również podzielić na wydatki bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 23.714.793,82 zł, co stanowi 60,12 % wydatków ogółem, w tym wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 970.276,00 zł.
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 15.728.754,45 zł, co stanowi 39,88 % 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 Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych;
- 4) wydatki na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

Mając powyższe na uwadze poniższa tabela przedstawia planowane wydatki na rok 2023 w podziale w porównaniu z planowanymi wydatkami w roku 2022.

Planowane wydatki na 2023 rok w stosunku do roku 2022 przedstawiają się następująco:

LP	Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2022 roku	Planowane wydatki na 2023 rok	% 2023 do 2022
1	Wydatki na zadania bieżące	27 167 920,81	23 714 793,82	87,29%
2	Wydatki majątkowe	13 170 751,24	15 728 754,45	119,42%
	Ogółem:	40 338 672,05	39 443 548,27	97,78%

Ogólne planowane wydatki na 2023 rok są o 2,22 % niższe od planowanego budżetu na koniec III kw. 2022 roku. Należy również pamiętać, że budżet na rok 2022, 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 2021, otrzymano dotacje na inwestycje, a także zwiększone zostały dochody własne. Zakłada się, że podobne działania będą miały miejsce także w 2023 roku. Wydatki bieżące planowane na 2023 rok są o tylko 12 % niższe jak przewidywane wykonanie w 2022 r. Gmina realizuje w 2022 roku bardzo duże inwestycje, dlatego też na rok 2023 zaplanowano wydatki inwestycyjne, które są ujęte w WPF oraz zadania inwestycyjne, które gmina ma zamiar realizować z dofinansowaniem w wysokości wkładu własnego. Natomiast wydatki bieżące planowano w wariantcie oszczędnościowym. Mając na uwadze znaczny wzrost płacy minimalnej, która w roku 2023 wzrośnie aż dwukrotnie, założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 10,20 % w stosunku do roku 2022. 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 ponad 30 % ogólnych wydatków, a w stosunku do wydatków bieżących to aż ponad 50 % i w dużej mierze, należy je dofinansować z dochodów własnych. Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z przedsięwzięciami planowanymi w WPF oraz złożonymi wnioskami o dofinansowanie zadań. Gmina otrzymała w 2022 r. na realizację inwestycji środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych (RFPL PIS), których w roku 2022, nie była w stanie wykorzystać, i dlatego są one źródłem finansowania inwestycji w roku 2023. Gmina Perzów złożyła także wnioski do Polskiego Ładu w sprawie dotacji na finansowanie inwestycji. Kwota przyznanego dofinansowania zaangażowana w budżecie roku 2023 jest znaczna, jest to kwota 10.540.792,85 zł. Do powyższych zadań w roku budżetowym gmina, zaangażowała własne środki w wysokości 1.888.914,75 zł, które na etapie prowizorium, sfinansowane zostały nadwyżką z lat ubiegłych.

W wydatkach zaplanowano również dotacje, które będą udzielone zgodnie z zasadami określającymi udzielanie i rozliczanie dotacji oraz podpisaniu stosowych porozumień. Zaplanowane w budżecie roku 2023, środki na dotacje na zadania bieżące są na poziomie roku 2022. Natomiast plan dotacji na zadania inwestycyjne jest niższy, bo tylko na poziomie 62% planu roku 2022.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -515 533,96 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Perzów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2023 ROK

W 2023 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **15.728.754,45 zł** , w tym na poszczególne zadania :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 399 305,10
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 736 956,75
		6050	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trębaczowie	1 305 239,75
		6370	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trębaczowie	594 760,25
		6050	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów	250 000,00
		6370	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów	1 561 956,75
		6060	Wykup rurociągów przesyłowych sieci wodociągowej	25 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 627 348,35
		6370	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie	4 627 348,35
	01095		Pozostała działalność	35 000,00
		6050	Zagospodarowanie kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Turkowach	35 000,00
600			Transport i łączność	4 528 949,51
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 000 000,00
		6300	Pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na budowę i modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów	1 000 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 528 949,51
		6050	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej	50 000,00
		6050	Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem	30 000,00
		6370	Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem	2 606 923,50
		6050	Modernizacja dróg gminnych na obszarze sołectwa Koza Wielka	20 000,00
		6050	Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	20 000,00
		6050	Przebudowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy	792 026,01
		6060	Wykup gruntów pod drogi	10 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	10 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	10 000,00
		6060	Zakup gruntu	10 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	643 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	593 000,00
		6050	Budowa wiaty dla OSP Turkowy	20 000,00
		6050	Zakup i montaż systemu wywołania selektywnego na potrzeby OSP Miechów	13 000,00
		6230	Dotacja celowa na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Trębaczowie	560 000,00
	75495		Pozostała działalność	50 000,00
		6050	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	50 000,00
801			Oświata i wychowanie	50 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	50 000,00

		6050	Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	50 000,00
851			Ochrona zdrowia	250 000,00
	85111		Szpital ogólny	250 000,00
		6300	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	1 558 479,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	25 000,00
		6230	Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	25 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 483 479,00
		6050	Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych	303 675,00
		6370	Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych	1 149 804,00
		6230	Dofinansowanie do wymiany pozaklasowych źródeł ogrzewania na źródła ekologiczne	30 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00
		6010	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	139 041,39
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	89 041,39
		6050	Modernizacja kuchni na sali wiejskiej w Turkowach	13 041,39
		6050	Montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Domasłowie	16 000,00
		6050	Termomodernizacja budynku nr 79 w Domasłowie	50 000,00
		6060	Zakup defibrylatora na potrzeby sołectwa Miechów	10 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00
		6570	Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów	50 000,00
926			Kultura fizyczna	149 979,45
	92695		Pozostała działalność	149 979,45
		6050	Budowa wiaty na terenach rekreacyjnych w Perzowie	25 000,00
		6050	Modernizacja terenów rekreacyjnych na Brzeziu	20 905,81
		6050	Modernizacja terenów zielonych na obszarze sołectwa Koza Wielka	13 073,64
		6050	Modernizacja terenu przy placu zabaw w Miechowie	16 000,00
		6050	Ścieżka edukacyjna w Trębaczowie - "Ogród motyli pełen barw".	25 000,00
		6050	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Orliku i placu zabaw w Perzowie	50 000,00
Razem				15 728 754,45

Realizacja niektórych zadań jest kontynuacją rozpoczętych inwestycji w latach ubiegłych jest rozłożona na kilka lat zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Zakres zadań inwestycyjnych będzie zależny od pozyskania środków zewnętrznych, gdyż prowadzenie wszystkich inwestycji jedynie w oparciu o środki własne znacznie wydłuża okres realizacji. Wybór dróg, które będą realizowane w 2023 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 6 do projektu budżetu na 2023 r.

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2023 ROK

W projekcie budżetu na 2023 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **5.292.193,56 zł**, wynikający z różnicy między dochodami w kwocie 34.151.354,71 zł, a wydatkami w kwocie 39.443.548,27 zł, który zostanie pokryty z nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **5.292.193,56 zł**.

W projekcie budżetu ustalono planowane przychody, które stanowią kwotę **5.693.776,56 zł**. Na planowane przychody składają się następujące kwoty przychodów:

1. Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **5.693.776,56 zł**.

W sprawozdaniu RB - NDS za I kw. 2022, gmina wykazała nadwyżkę z lat ubiegłych po rozliczeniu roku 2021 w kwocie 5.693.776,56 zł, która pierwotnie była zaangażowana w finansowanie deficytu roku 2022. Jednak Uchwałą nr XLIII/284/2022 Rady Gminy Perzów z dnia 27 października 2022r. zwolniono w całości nadwyżkę i może ona zostać zaangażowana w finansowanie budżetu roku 2023. W projekcie budżetu na rok 2023 zaangażowano nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 5.693.776,56 zł.

Po stronie rozchodów zaplanowano w projekcie budżetu kwotę **401.583,00 zł**, która stanowi spłaty z tytułu otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zgodnie z podpisanymi umowami.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -515 533,96 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Perzów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 401.583,00 zł. Raty są konsekwencją podpisanych 2020 roku umów o pożyczki na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów oraz Słupia. Zaplanowano stan zadłużenia na koniec roku 2022 w wysokości 6.247.792,16 zł, który to stan pokrywa się z ogólnym poziomem zadłużenia, ponieważ gmina nie posiada innych zobowiązań.

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 2022 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 3.715.412,29 zł. W 2022 roku nie dokonano spłaty rat, natomiast gminie WFOŚiGW w Poznaniu umorzył ostatnią ratę pożyczki zgodnie z zawartą umową. Zadłużenie z tytułu pożyczek uruchomionych w roku 2022 na koniec roku budżetowego powinno wynieść 6.247.792,16 zł, zgodnie z przedstawionym poniżej obliczeniem:

Zadłużenie gminy na koniec roku 2022 kształtuje się następująco:

- zobowiązania na początek roku 01.01.2022 r.	3.715.412,29 zł
- umorzenia i spłaty kredytów i pożyczek w 2022 r.	- 352.324,75 zł
- uruchomione pożyczki w 2022 r.	<u>+2.884.704,62 zł</u>
Dług na koniec 2022 roku	= 6.247.792,16 zł

Dług w wysokości 6.247.792,16 zł w stosunku do planowanych w 2023 roku dochodów ogółem w kwocie 34.151.354,71 zł stanowi 18,29 %.

Natomiast dług w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 25,72%.

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

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 247 792,16 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 846 209,16 zł.

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 2023-2039.

Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań Gminy Perzów

Rok	Stan na początek roku	Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	Planowana do zaciągnięcia pożyczka długoterminowa	Kwota zadłużenia na koniec roku	Planowane odsetki od kredytów i pożyczek
2022	3 715 412,29	352 324,75	2 884 704,62	6 247 792,16	130 034,00
2023	6 247 792,16	401 583,00	0,00	5 846 209,16	290 000,00
2024	5 846 209,16	794 380,00	350 000,00	5 401 829,16	336 000,00
2025	5 401 829,16	600 000,00	0,00	4 801 829,16	316 000,00
2026	4 801 829,16	1 033 140,00	0,00	3 768 689,16	269 000,00
2027	3 768 689,16	1 050 000,00	0,00	2 718 689,16	223 000,00
2028	2 718 689,16	1 271 565,29	0,00	1 447 123,87	176 000,00
2029	1 447 123,87	1 447 123,87	0,00	0,00	130 000,00

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 2023 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 2023 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 13 do projektu uchwały budżetowej na 2023 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 zapewnia odbieranie tych odpadów z miejsc ich wytwarzania.

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

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

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

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

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Planowaną kwotę opłaty w całości 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 komunalnym. Do kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zalicza się koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Z pobranych opłat gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc 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 2023 roku zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **960.064,00** zł. Środki te planuje się wykorzystać na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym w kwocie **960.064,00** zł.

FUNDUSZ SOŁECKI

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

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

Zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. 2014 r. poz. 301 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 sołeckiego na 2023 rok. W wymaganym terminie wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołeckim, złożyły wnioski do budżetu. Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2023 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku nr 11 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę **449.964,84** zł i planowany jest dla poszczególnych sołectw jak w poniższej tabeli:

Lp.	Sołectwo	Fundusz należny w roku budżetowym
1	Brzezie	20 905,81
2	Domasłów	43 934,86
3	Koza Wielka	33 073,64
4	Miechów	66 637,26
5	Perzów	81 663,31

6	Słupia	46 711,42
7	Trębaczów	81 663,31
8	Turkowy	47 201,39
9	Zbyczyna	28 173,84
Razem:		449 964,84

Źródło: Opracowanie własne

Zadania z Funduszu Sołeckiego określone w załączniku nr 14 do uchwały budżetowej, będą realizowane z wydatków ujętych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej zgodnie z danymi zawartymi w poniższej tabeli:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
010	01095	6050	10 000,00
600	60016	4210	37 863,31
		4270	10 000,00
		4300	6 000,00
		6050	40 000,00
700	70005	4210	2 500,00
754	75412	4210	55 000,00
		6050	33 000,00
900	90004	4210	18 800,57
		4300	8 871,42
	90015	4210	5 000,00
921	92109	4210	12 173,84
		4270	44 434,86
		4300	500,00
		6050	29 041,39
		6060	10 000,00
926	92605	4210	25 000,00
	92695	4210	4 000,00
		4270	11 000,00
		4300	11 800,00
		6050	74 979,45
Razem			449 964,84

Źródło: Opracowanie własne

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2023 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.

W projektowanym budżecie na rok 2023 inwestycje, zostały sfinansowane przede wszystkim z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład oraz z nadwyżki lat ubiegłych.

Kiedy mieliśmy już nadzieję, że podjęte działania rządu dla ratowania gospodarki i przeciwdziałania negatywnym skutkom wystąpienia pandemii Covid-19, spełnią swoje funkcje i gospodarka będzie się normowała, przysła wojna na Ukrainie. Rok 2022 będzie niestety rokiem, który wszystkim nam pozostanie na dłużej w pamięci. Wojna przyniosła nam miliony uchodźców oraz kryzys gospodarczy i wzrastającą coraz bardziej inflację. Konsekwencje prowadzonej za naszą granicą wojny, będą odczuwalne w gospodarce jeszcze wiele lat. Szalejąca inflacja a z nią kryzys nie tylko gospodarczy, ale także energetyczny bardzo utrudniły projektowanie budżetu ze względu na wiele niewiadomych z którymi, przyszło się nam zmierzyć. Niepewność wykonanych dochodów i wzrost kosztów utrzymania, o co najmniej 20%, skłaniają nas do refleksji nad realizacją budżetu w roku 2023, który z pewnością będzie budżetem bardzo trudnym, ponieważ na chwilę obecną nie możemy określić, jakie jeszcze, będą konsekwencje wywołanego pandemią oraz wojną, kryzysu gospodarczego.

Niestety ze względu na szalejącą inflację, zakładamy bardzo duży wzrost kosztów utrzymania, dlatego w planowanym budżecie na rok 2023, odnotowaliśmy ujemną relację pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Jednak 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 2023-2039.

Podsumowując, przewidywania na rok 2023 zaprojektowano w wariantach bardzo ostrożnościowym i oszczędnościowym, tak aby budżet mógł sprostać wyzwaniom, które czekają na niego w 2023 roku. Mamy nadzieję, że sytuacja w kraju i na świecie związana z wojną i wywołanym nią kryzysem, będzie się stopniowo normowała i nie wpłynie jeszcze bardziej negatywnie na budżet gminy w roku 2023 i latach następnych. Mamy również nadzieję, że planowany budżet roku 2023 jest tak skonstruowany, aby gmina mogła dobrze wywiązać się ze swoich obowiązków ustawowych z jednoczesną jak najszerszą dbałością o dobro mieszkańców i rozwój gminy.