



*WÓJT GMINY PERZÓW*

---

---

**PROJEKT**  
**BUDŻETU GMINY PERZÓW**  
**NA 2020 ROK**

**WÓJT**  
*mgr Danuta Froń*

**PERZÓW, LISTOPAD 2019 ROK**

**Uchwała Nr ...../2019**  
**Rady Gminy Perzów**  
**z dnia ..... grudnia 2019 r.**

**w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2020 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 2019 r., poz. 506 ze zmianami), 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 2019, poz. 869 ze zmianami) Rada Gminy uchwała co następuje:

**§ 1. 1.** Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2020 rok w wysokości **23.714.574,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 23.453.902,00 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 260.672,00 zł.

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

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 2. 1.** Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2020 rok w wysokości **26.653.356,12 zł** – zgodnie z załącznikiem Nr 3.

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

- wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

**3.** Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:

1) wydatki bieżące w wysokości **20.390.249,20 zł**, w tym :

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 14.766.470,35 zł, w tym :
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.572.074,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 6.194.396,35 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 620.000,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.872.551,00 zł,
- d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 100.000,00 zł,
- e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł

2) wydatki majątkowe w wysokości **6.263.106,92 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym między innymi:

- a) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00 zł.”

**3.** Deficyt budżetu w kwocie **2.938.782,12 zł** zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia długoterminowym kredytem i pożyczką.



§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **3.940.805,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 5. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **1.002.022,88 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 6. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem Nr 8, w tym:

1. dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **525.000,00 zł**.
2. dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **95.000,00 zł**.

§ 7. Ustala się zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **10.000,00 zł**, i przeznacza na wydatki w kwocie **10.000,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 8. Ustala się zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 9. Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **64.575,00 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **63.575,00 zł**, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **1.000,00 zł**.

§ 10. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **693.956,00 zł** przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **693.956,00 zł**.

§ 11. Tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości **85.000,00 zł**,
2. celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **59.000,00 zł**.

§ 12. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **4.640.805,00 zł**, w tym:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 zł**,
- sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie **2.938.782,12 zł**,
- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **1.002.022,88 zł**.

§ 13. Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2020 w wysokości do **400.000,00 zł**.

§ 14. Ustala się łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2020 w wysokości do **300.000,00 zł**.

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

§ 16. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości **700.000,00** zł.
2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
4. lokowanie wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

§ 17. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

# Plan dochodów budżetowych na 2020 rok

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Perzów z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>3 125,00</b>
	01095		Pozostała działalność	3 125,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 125,00
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>560 900,00</b>
	40002		Dostarczanie wody	560 900,00
		0830	Wpływy z usług	560 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	900,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>526 607,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	526 607,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 935,00
		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	70 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 672,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	257 000,00
		0830	Wpływy z usług	185 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>35 626,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	35 626,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	35 626,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>775,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	775,00
<b>756</b>			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>13 529 926,00</b>
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	11 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 117 500,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 960 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	6 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	23 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	93 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	35 000,00
		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 cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 241 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 720 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	402 000,00

	0330	Wpływy z podatku leśnego	1 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	54 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	4 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	50 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	90 375,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 800,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	64 575,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 070 051,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 060 051,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000,00
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>2 950 922,00</b>
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 905 922,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 905 922,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	45 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>287 123,00</b>
	80101	Szkoły podstawowe	10 138,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	18,00
	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	10 120,00
	80104	Przedszkola	63 840,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	11 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	42 840,00
	0830	Wpływy z usług	10 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	213 145,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	113 485,00
	0830	Wpływy z usług	99 660,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>47 196,00</b>
	85203	Ośrodki wsparcia	11 000,00
	0830	Wpływy z usług	11 000,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2 726,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 726,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	732,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	732,00
	85216	Zasiłki stałe	24 824,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 824,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 914,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 914,00



	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 000,00
		0830	Wpływy z usług	4 000,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 599 661,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 441 300,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 441 300,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 076 908,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 700,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 064 208,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	79 464,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	48 972,00
		0830	Wpływy z usług	30 492,00
	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	1 989,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 989,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 172 713,00</b>
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	468 257,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 757,00
		0830	Wpływy z usług	462 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	694 456,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	693 956,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00
<b>Razem:</b>				<b>23 714 574,00</b>



# Dotacje celowe na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na 2020 rok

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .....Rady Gminy Perzów z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>35 626,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	35 626,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	35 626,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>775,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	775,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 507 497,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 441 300,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 441 300,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 064 208,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 064 208,00
	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	1 989,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 989,00
<b>Razem:</b>				<b>4 543 898,00</b>

Plan wydatków budżetowych na 2020 rok

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr ..... Rady Gminy Perzów z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>3 056 965,00</b>
	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
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 040 805,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 805,00
	01030		Izby rolnicze	8 160,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 160,00
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>930 562,19</b>
	40002		Dostarczanie wody	930 562,19
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 300,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 814,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 600,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00
		4260	Zakup energii	119 805,19
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	25 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 543,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>635 380,00</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	635 380,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	180,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	100 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	172 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>718 771,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	718 771,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 500,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 209,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 110,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 450,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 000,00
		4260	Zakup energii	50 000,00

	4270	Zakup usług remontowych	130 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 962,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	440,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>40 000,00</b>
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>3 359 514,00</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	35 626,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 626,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	116 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	95 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 688 984,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 620 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	112 186,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 640,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	40 110,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	23 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00
	4260	Zakup energii	15 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	17 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 548,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	100 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	175 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	300,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	115 000,00

	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	270 104,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 380,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 650,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 460,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4260	Zakup energii	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	17 300,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 814,00
	4480	Podatek od nieruchomości	300,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
75095		Pozostała działalność	73 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	42 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>775,00</b>
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	15,88
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>446 090,00</b>
	75412	Ochotnicze straże pożarne	446 090,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	950,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	140,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 000,00
	4260	Zakup energii	19 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	51 500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
<b>757</b>		<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>131 227,85</b>
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	100 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	100 000,00
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
	8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85



<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>383 488,00</b>
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	238 488,00
		2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	238 488,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	144 000,00
		4810	Rezerwy	144 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>8 202 810,00</b>
	80101		Szkoły podstawowe	3 831 114,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	134 734,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 452 546,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	207 836,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	456 668,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	70 130,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	164 321,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 115,00
		4260	Zakup energii	63 493,00
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	69 545,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	114 826,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	80104		Przedszkola	3 254 708,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	42 267,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	774 984,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 736,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 992,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	22 312,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	78 800,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 800,00
		4260	Zakup energii	32 200,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 300,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 700,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	450,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 400,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 367,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000 000,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	245 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	240 000,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 052,00
		4300	Zakup usług pozostałych	26 052,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	692 019,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00



	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	350 989,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 827,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 305,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	8 648,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 500,00
	4220	Zakup środków żywności	213 145,00
	4260	Zakup energii	3 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 805,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	112 113,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 210,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 651,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 496,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 015,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 427,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 979,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	16 373,00
	4260	Zakup energii	1 507,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 455,00
80195		Pozostała działalność	41 804,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 804,00
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>64 575,00</b>
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	63 575,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 475,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 098 229,00</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	370 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	370 000,00
	85203	Ośrodki wsparcia	226 582,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 670,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 550,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4260	Zakup energii	3 200,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	71 400,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 540,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 962,00
	4480	Podatek od nieruchomości	260,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3 408,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 408,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	35 732,00
	3110	Świadczenia społeczne	35 732,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	12 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	12 000,00
85216		Zasiłki stałe	34 842,00
	3110	Świadczenia społeczne	34 842,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	366 911,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 252,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 783,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	5 179,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00
	4260	Zakup energii	600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 280,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 400,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 067,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	38 754,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 870,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 384,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	8 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>13 000,00</b>
	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	10 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>5 049 254,00</b>
	85501	Świadczenie wychowawcze	3 451 573,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 412 049,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 400,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 840,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00

	4300	Zakup usług pozostałych	2 620,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	954,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 109 084,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	993 217,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 565,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 350,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 570,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 272,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
85504		Wspieranie rodziny	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 788,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	244,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 968,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	378 608,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 280,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 600,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	6 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00
	4220	Zakup środków żywności	30 492,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 300,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 436,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85508		Rodziny zastępcze	96 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	96 000,00
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	1 989,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 989,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 623 008,00</b>
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	512 052,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 500,00



	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 529,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 880,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
	4260	Zakup energii	140 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 543,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	55 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	693 956,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	688 956,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	22 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	33 300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	8 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 700,00
90013		Schroniska dla zwierząt	13 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	330 000,00
	4260	Zakup energii	150 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	120 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	50 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>665 801,92</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	520 801,92
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 801,92
92116		Biblioteki	125 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	125 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
92195		Pozostała działalność	10 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>233 905,16</b>
	92601	Obiekty sportowe	87 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 010,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	290,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4260	Zakup energii	2 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 500,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	77 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	67 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
92695		Pozostała działalność	69 105,16
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	16 082,58
	4300	Zakup usług pozostałych	17 022,58

<b>Razem:</b>			26 653 356,12
---------------	--	--	---------------



**Wydatki na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na 2020 rok**

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr ..... Rady Gminy Perzów z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>35 626,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	35 626,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 626,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>775,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	15,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 507 497,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 441 300,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 412 049,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 932,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 038,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 111,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	170,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 064 208,00
		3110	Świadczenia społeczne	993 217,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 353,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 877,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 144,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	617,00
	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	1 989,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 989,00
<b>Razem:</b>				<b>4 543 898,00</b>

# Wydatki majątkowe na 2020 rok

Załącznik nr 5 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Perzów z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>3 040 805,00</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 040 805,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 805,00
			Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia	3 040 805,00
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>500 000,00</b>
	40002		Dostarczanie wody	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
			Modernizacja hydroforni i ujęć wody	500 000,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>300 000,00</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	300 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00
			Modernizacja i przebudowa dróg gminnych	300 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>80 000,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	80 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			Zakup gruntu	80 000,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>50 000,00</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Modernizacja budynku Urzędu Gminy	50 000,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>200 000,00</b>
	75412		Ochotnicze strażackie	200 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów	200 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 000 000,00</b>
	80104		Przedszkola	2 000 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000 000,00
			Budowa przedszkola w Trębaczowie	2 000 000,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>50 000,00</b>
	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
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>30 801,92</b>
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	30 801,92
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 801,92
			Wykonanie ogrzewania w świetlicy w Słupi	18 120,42
			Wykonanie ogrzewania w świetlicy w Zbuczynie	12 681,50
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>11 500,00</b>
	92601		Obiekty sportowe	11 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 500,00

		Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	11 500,00
<b>Razem</b>			<b>6 263 106,92</b>

## Plan Przychodów na 2020 rok

Załącznik nr 6 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Perzów z dnia .....

Paragraf	Treść	Po zmianie
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	3 940 805,00

Razem: 3940805,0000

## Plan Rozchodów na 2020 rok

Załącznik nr 7 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Perzów z dnia .

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 002 022,88

Razem: 1002022,8800



**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY  
W 2020 ROKU**

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

**1. Dotacje podmiotowe**

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
921			525 000,00	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>
	92109		400 000,00	<i>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>
		2480	400 000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
	92116		125 000,00	<i>Biblioteki</i>
		2480	125 000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
<b>Razem :</b>			<b>525 000,00</b>	

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

**1. Dotacje celowe**

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
010			8 000,00	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>
	01008		8 000,00	Melioracje wodne
		2830	8 000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
754			10 000,00	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>
	75412		10 000,00	Ochotnicze Straże Pożarne
		2820	10 000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
921			10 000,00	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>
	92195		10 000,00	Pozostała działalność
		2820	10 000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
926			67 000,00	<b>Kultura fizyczna</b>
	92605		67 000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej
		2820	67 000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
<b>Razem :</b>			<b>95 000,00</b>	
<b>Ogółem dotacje :</b>			<b>620 000,00</b>	

**WPLÝWY I WYDATKI  
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT  
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA W  
2020 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody i wydatki	Kwota w zł
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>10 000,00</b>
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska</i>	<i>10 000,00</i>
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00
			<b>Dochody razem :</b>	<b>10 000,00</b>
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>10 000,00</b>
	90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	<i>10 000,00</i>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
			<b>Wydatki razem:</b>	<b>10 000,00</b>



**FUNDUSZ SOLECKI NA 2020 ROK**

Lp.	Sołectwo	Nr zadania	Przeznaczenie środków funduszu soleckiego	Planowana kwota	Zmiana	Kwota po zmianie	Rozdział/ paragraf
1	Brzezie	1	Remont altanki grillowej - rekreacyjnej	9 000,00	0,00	9 000,00	92695 § 4270
		2	Organizacja imprez kulturalnych promujących wioske	3 000,00	0,00	3 000,00	75075 § 4300
		3	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Brzeziu	2 598,31	0,00	2 598,31	70005 § 4210
<b>RAZEM :</b>				<b>14 598,31</b>	<b>0,00</b>	<b>14 598,31</b>	
2.	Domasłów	1	Zakup materiału do utwardzenia dróg dojazdowych do pól	10 000,00	0,00	10 000,00	60016 § 4210
		2	Doposażenie kuchni w świetlicy wiejskiej	10 000,00	0,00	10 000,00	92109 § 4210
		3	Utrzymanie terenów zielonych na terenie sołectwa Domasłów	1 000,00	0,00	1 000,00	90004 § 4300
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Domasłowie	1 195,49	0,00	1 195,49	70005 § 4210
		5	Promocja sołectwa i gminy w ramach dożynek gminnych	3 000,00	0,00	3 000,00	75075 § 4300
		6	Wykonanie oznaczenia ulic w miejscowościach Domasłów i Szczęście	7 000,00	0,00	7 000,00	60016 § 4300
<b>RAZEM :</b>				<b>32 195,49</b>	<b>0,00</b>	<b>32 195,49</b>	
3.	Koza Wielka	1	Budowa dróg w sołectwie Koza Wielka	20 000,00	0,00	20 000,00	60016 § 6050
		2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych	2 000,00	0,00	2 000,00	70005 § 4210
		3	Utrzymanie terenów zielonych na terenie sołectwa Koza Wielka	689,62	0,00	689,62	90004 § 4210
<b>RAZEM :</b>				<b>22 689,62</b>	<b>0,00</b>	<b>22 689,62</b>	
4	Miechów	1	Wyposażenie rekreacyjnego placu zabaw	10 000,00	0,00	10 000,00	92695 § 4210
		2	Remont remizy OSP	20 000,00	0,00	20 000,00	75412 § 4270
		3	Montaż lampy solarnej	8 943,93	0,00	8 943,93	90015 § 4300
		4	Zakup materiału do utwardzenia dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	10 000,00	0,00	10 000,00	60016 § 4210
<b>RAZEM :</b>				<b>48 943,93</b>	<b>0,00</b>	<b>48 943,93</b>	
5	Perzów	1	Montaż monitoringu na terenie rekreacyjnym w Perzowie	10 000,00	0,00	10 000,00	92695 § 4300
		2	Zakup odzieży strażackiej dla OSP Perzów	15 000,00	0,00	15 000,00	75412 § 4210
		3	Warsztaty dla mieszkańców sołectwa Perzów	4 500,00	0,00	4 500,00	75075 § 4170
		4	Montaż czujnika smogu	2 700,00	0,00	2 700,00	90005 § 4300
		5	Zakup czujnika wielogazowego na potrzeby OSP	5 000,00	0,00	5 000,00	75412 § 4210
		6	Utrzymanie terenów rekreacyjnych	2 022,58	0,00	2 022,58	92695 § 4300
		7	Zakup lampy solarnej na teren rekreacyjny	7 000,00	0,00	7 000,00	92695 § 4210
		8	Przeгляд chłodni gastronomicznej w świetlicy wiejskiej	1 860,00	0,00	1 860,00	92109 § 4300
		9	Wyposażenie kuchni i chłodni w świetlicy wiejskiej	8 500,00	0,00	8 500,00	92109 § 4210
<b>RAZEM :</b>				<b>56 582,58</b>	<b>0,00</b>	<b>56 582,58</b>	



	Słupia p. Bralinem	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych na terenie sołectwa	1 500,00	0,00	1 500,00	70005 § 4210
		2	Zakup usług niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych na terenie sołectwa	2 000,00	0,00	2 000,00	70005 § 4300
		3	Zakup odzieży strażackiej dla OSP Słupia	3 000,00	0,00	3 000,00	75412 § 4210
		4	Remont podłogi w świetlicy wiejskiej	1 500,00	0,00	1 500,00	92109 § 4270
		5	Montaż monitoringu przy świetlicy	2 000,00	0,00	2 000,00	92109 § 4300
		6	Warsztaty dla mieszkańców sołectwa Słupia	3 000,00	0,00	3 000,00	75075 § 4300
		7	Wykonanie ogrzewania w świetlicy wiejskiej	18 120,42	0,00	18 120,42	92109 § 6050
<b>RAZEM :</b>				<b>31 120,42</b>	<b>0,00</b>	<b>31 120,42</b>	
7	Trębaczów	1	Montaż monitoringu na boisku gminnych	3 200,00	0,00	3 200,00	92601 § 4300
		2	Zakup myjki do podłóg w świetlicy wiejskiej	6 300,00	0,00	6 300,00	92109 § 4210
		3	Modernizacja altanki grillowej	7 082,58	0,00	7 082,58	92695 § 4270
		4	Zakup wyposażenia do kuchni w świetlicy wiejskiej	9 000,00	0,00	9 000,00	92109 § 4210
		5	Wyrównywanie dróg gruntowych	5 000,00	0,00	5 000,00	60016 § 4300
		6	Modernizacja gminnego boiska sportowego	11 500,00	0,00	11 500,00	92601 § 6050
		7	Remont pomieszczeń OSP w Trębaczowie	11 500,00	0,00	11 500,00	75412 § 4270
		8	Zakup namiotu plenerowego	3 000,00	0,00	3 000,00	70005 § 4210
<b>RAZEM :</b>				<b>56 582,58</b>	<b>0,00</b>	<b>56 582,58</b>	
8	Turkowsy	1	Zakup materiałów do remontu basenu przeciwpożarowego	4 000,00	0,00	4 000,00	75412 § 4210
		2	Zakup garażu na teren rekreacyjny	9 000,00	0,00	9 000,00	92695 § 4210
		3	Utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej w Turkowach	5 000,00	0,00	5 000,00	92109 § 4300
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych w Turkowach	1 000,00	0,00	1 000,00	70005 § 4210
		5	Wymiana drzwi w świetlicy wiejskiej	7 500,00	0,00	7 500,00	92109 § 4300
		6	Doposażenie kuchni w świetlicy wiejskiej	1 500,00	0,00	1 500,00	92109 § 4210
		7	Montaż kamery na terenie rekreacyjnym	1 000,00	0,00	1 000,00	92695 § 4300
		8	Zakup kosi spalinowej	2 290,17	0,00	2 290,17	90004 § 4210
<b>RAZEM :</b>				<b>31 290,17</b>	<b>0,00</b>	<b>31 290,17</b>	
9	Zbuczyna	1	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Zbuczyna - rekreacyjny plac zabaw	4 000,00	0,00	4 000,00	92695 § 4300
		2	Wykonanie ogrzewania w świetlicy wiejskiej	12 681,50	0,00	12 681,50	92109 § 6050
		3	Utrzymanie terenów zielonych na terenie sołectwa Zbuczyna	1 500,00	0,00	1 500,00	90004 § 4300
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Zbuczynie	1 000,00	0,00	1 000,00	70005 § 4210
<b>RAZEM+H6+A5:J73</b>				<b>19 181,50</b>	<b>0,00</b>	<b>19 181,50</b>	
<b>OGÓLEM FUNDUSZ :</b>				<b>313 184,60</b>	<b>0,00</b>	<b>313 184,60</b>	x

**UZASADNIENIE**  
**I MATERIAŁY INFORMACYJNE**  
**DO PROJEKTU**  
**BUDŻETU GMINY PERZÓW**  
**NA 2020 ROK**



## UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2020 ROK

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest prawnym i finansowym planem działania organów gminy. Jest to najważniejszy akt prawa lokalnego, zasadnicze i najistotniejsze narzędzie zarządzania gminą. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (D. U. z 2019 r., poz. 869 ze zmianami) z art. 211 można wyprowadzić definicję, że budżet gminy :

- budżet jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki,
- budżet jest uchwalany na rok budżetowy,
- rokiem budżetowym jest rok kalendarzowy,
- podstawę gospodarki finansowej gminy w danym roku budżetowym jest uchwała budżetowa,
- uchwała budżetowa składa się z budżetu i załączników.

Na 2020 rok projekt uchwały budżetowej 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 2020 rok wykorzystano również :

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

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

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

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

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

Do projektu budżetu gminy na 2020 rok Minister Finansów pismem z 15 października 2019 r. Nr ST3.4750.31.2019 przesłał zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 roku poz. 1530, ze zmianami), informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2020 rok,
- planowanej na 2020 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- planowanej na 2020 rok wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa,

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2020 przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,5%
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 106,00 %
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy - 2,0 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

## **DOCHODY**

1. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego: (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530 ze zmianami) dochodami są :

- 1) dochody własne,
- 2) subwencja ogólna,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa,

2. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

3. Dochodami jest. mogą być:

- 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
- 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
- 3) inne środki określone w odrębnych przepisach.

### **Źródłami dochodów własnych gminy są:**

1) wpływy z podatków:

- a) od nieruchomości,
- b) rolnego,
- c) leśnego,
- d) od środków transportowych,
- e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
- f) (uchylona)
- g) od spadków i darowizn,
- h) od czynności cywilnoprawnych;

1a) wpływy z dodatkowego zobowiązania podatkowego związanego z unikaniem opodatkowania w podatkach określonych w pkt 1 lit. a-d;

2) wpływy z opłat:

- a) skarbowej,
- b) targowej,
- c) miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów,
- d) reklamowej,

- d) (uchylona)
  - e) eksploatacyjnej – w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2017 r. poz. 2126 oraz z 2018 r. poz. 650 i 723),
  - f) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
  - 4) dochody z majątku gminy;
  - 5) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
  - 6) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
  - 7) 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
  - 8) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
  - 9) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
  - 10) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
  - 11) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
  - 12) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

***Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:***

- 1. Dotacje celowe z budżetu państwa na:
  - 1) zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami;
  - 2) zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej;
  - 3) usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych;
  - 4) finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych;
  - 5) realizację zadań wynikających z umów międzynarodowych.
- 2. Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być środki z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

**Udziały w podatkach**

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

Ministerstwo Finansów informuje, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1530, z późn. zm.), w 2020 r. wyniesie 38,16 proc., a więc będzie wyższy niż w 2019 r. o 0,08.

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

### **Subwencje**

Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

Gmina otrzymała tylko subwencję oświatową. Natomiast zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządowych, gminy w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150 % wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju dokonują wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin. Art. 35 ust 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zobowiązuje gminy do dokonywania wpłat ustalonej kwoty na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 każdego miesiąca. Dla naszej gminy jest to kolejny rok, gdzie dochody podatkowe przekroczyły 150 % i gmina nie otrzymała subwencji równoważącej, a jednocześnie musi wpłacić w 2020 roku do budżetu państwa kwotę **238.488 zł**.

### ***PODATKI I OPŁATY LOKALNE, PODATEK ROLNY, PODATEK LEŚNY***

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

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 lipca 2019 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018 r. wyniósł 101,8 (wzrost cen o 1,8 %).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrosną o około 1,8 % w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku. Z uwagi na zasady zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) wzrost poszczególnych stawek nie musi wynieść dokładnie 1,8 %.

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

W odniesieniu do tych podatków gmina ma prawo do 100% wpływów oraz sprawuje tzw. „władztwo podatkowe”, co oznacza prawo do podejmowania decyzji w sprawach podatkowych.

Organem właściwym do ustalania stawek podatków jest rada gminy. Decyzje w indywidualnych sprawach podatkowych podejmuje w gminie wójt. W odniesieniu do podatków pobieranych na rzecz gminy przez urzędy skarbowe, decyzje takie mogą być podjęte tylko za zgodą lub na wniosek wójta.

Rada gminy podejmuje decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

- od nieruchomości,
- rolnego,

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

gdyż ogólnie obowiązujące przepisy określają tylko górne granice stawek i pewne ogólne zasady dotyczące stawek niektórych podatków i opłat. Największe udział w/w podatków w dochodach naszej gminy ma podatek od nieruchomości. W planie dochodów na 2020 rok stanowi on 15,52% ogólnych dochodów.

### **Podatek od nieruchomości**

Ustawa określa jakie nieruchomości lub obiekty budowlane podlegają opodatkowaniu, kto jest podatnikiem podatku od nieruchomości, podstawę opodatkowania i rolę rady gminy. Słowniczek wyrażeń ustawowych, w których uściślono węzłowe pojęcia używane w ustawie ograniczyły wątpliwości interpretacyjne, zwiększy poczucie pewności zarówno podatników, jak i urzędników. O tym na przykład, czy dany obiekt jest budynkiem czy budowlą, decydować będzie dla potrzeb ustawy prawo budowlane, a o tym, co jest działalnością gospodarczą – prawo działalności gospodarczej, jednak z wyłączeniem działalności rolnej i leśnej oraz polegającej na wynajmie pokoi gościnnych w domach mieszkalnych na terenach wiejskich, jeśli liczba tych pokoi nie przekracza 5. Za grunty i budowle związane z działalnością gospodarczą ustawa uważa te, które są związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, jeśli znajdują się w posiadaniu przedsiębiorcy lub innego podmiotu prowadzącego działalność gospodarczą.

Nie zmienia się podstawowa zasada, że podatek od nieruchomości wylicza się od powierzchni, a nie od wartości (z wyjątkiem budowli). Zrezygnowano, stosownie do ordynacji podatkowej, a także kodeksu rodzinnego i opiekuńczego, z obciążania małżonków odpowiedzialnością za podatek od nieruchomości należących do majątku odrębnego drugiego małżonka. Szczegółowo zdefiniowano krąg podatników tej daniny. Będą nimi także spółki nie mające osobowości prawnej, a więc m.in. cywilne i jawne.

Obowiązkiem składania informacji o gruntach i deklaracji podatkowych obciążono także podatników zwolnionych z tego podatku z mocy samej ustawy. Jeśli nieruchomość lub obiekt budowlany znajduje się we współposiadaniu osób fizycznych lub prawnych, spółek nie mających osobowości prawnej, z wyjątkiem osób tworzących wspólnotę mieszkaniową, to osoby fizyczne składają deklaracje na podatek od nieruchomości oraz opłacają go na zasadach obowiązujących osoby prawne. I tak gminy, gdy chodzi o budynki, mogą różnicować stawki podatku od nieruchomości, zwłaszcza ze względu na lokalizację, sposób wykorzystania, rodzaj zabudowy, rodzaj prowadzonej działalności, przeznaczenie, stan techniczny i wiek. Przy ustalaniu zaś stawek od nieruchomości od działalności gospodarczej, w tym budowli, mogą je różnicować, zwłaszcza ze względu na rodzaj prowadzonej działalności.

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2020 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. Poniżej podano stawki maksymalne i proponowane przez wójta stawki na 2020 rok (napisane wytłuszczonym drukiem), które są o około 1,8 % wyższe od stawek obowiązujących w gminie w 2019 roku, a więc są podwyższone zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 lipca 2019 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. w stosunku do I półroczu 2018 r.

Stawki nie mogą być wyższe od ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z 24 lipca 2019 r. w sprawie *górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2020* opublikowanego w Monitorze Polskim z 6 sierpnia 2019 r. poz. 738.



**1) od gruntów (art. 5 ust. 1 pkt 1):**

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,95 zł za 1 m<sup>2</sup>, - proponowana - **0,82 zł**,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,80 zł od 1 ha powierzchni, - proponowana – **4,80 zł**,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,50 zł od 1 m<sup>2</sup>, - proponowana – **0,22 zł**,
- d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 1398 ze zmianami), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – 3,15 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni, - proponowana – **3,15 zł**.

**2) od budynków lub ich części (art. 5 ust. 1 pkt 2):**

- a) mieszkalnych – 0,81 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej, - proponowana – **0,70 zł**,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 23,90 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej, - proponowana – **21,50 zł**,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 11,18 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej, - proponowana – **11,18 zł**,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 4,87 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej, - proponowana – **4,87 zł**,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 8,05 zł za 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej, - proponowana - **5,82 zł**,

**3) od budowli (art. 5 ust. 1 pkt 3): – 2 % od ich wartości, proponowana – 2 %.**

**Podatek od środków transportowych**

Podatek od środków transportowych, tzw. drogowy, obciąża od pewnej ładowności ciężarówkę, ciągniki siodłowe, przyczepy i naczepy, z wyjątkiem wykorzystywanych przez rolników, oraz autobusy. Daninę tę płaci się w organie podatkowym właściwym dla miejsca zamieszkania albo siedziby osoby czy jednostki organizacyjnej, a jeśli jest współwłasnością – decyduje miejsce zamieszkania lub siedziba osoby czy firmy wpisanej na pierwszej stronie do dowodu rejestracyjnego. Dla celów poboru tego podatku obciążone nim osoby, firmy, instytucje składają bardziej szczegółowe deklaracje podatkowe, których wzór określił minister finansów. Zmniejszyła się wskazana przykładowo liczba kryteriów, wedle których rada gminy może różnicować wysokość stawek dla poszczególnych rodzajów pojazdów, są nimi: wpływ na środowisko, rok produkcji albo liczba miejsc do siedzenia. Stawki maksymalne tej daniny określono w obwieszczeniu Ministra Rozwoju z dnia 24 lipca 2019 r. (MP z 2019 r. poz. 738).

Dla najcięższych środków transportowych – Ministerstwo poinformowało, że procentowy wskaźnik kursu euro na dzień 1 października 2019 r. jest niższy niż 5 %. W związku z tym w 2020 r. będą obowiązywały stawki minimalne ogłoszone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 r. (M. P. poz. 1018).

Zgodnie z art. 8 ustawy opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają :

1. samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony i poniżej 12 ton,
2. samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton,

3. ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3.5 tony i poniżej 12 ton,
4. ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton,
5. przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
6. przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
7. autobusy.

Rada Gminy określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym że roczna stawka zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. na 2020 rok nie może przekroczyć (**art. 10 ust. 1**):

1. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 1, w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu :
  - a) powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie – 847,70 zł,
  - b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie – 1.414,15 zł,
  - c) powyżej 9 ton – 1.696,97 zł;
2. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 2 – 3.238,26 zł, z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 1 do ustawy;
3. od ciągnika siodłowego lub balastowego, o którym mowa w art. 8 pkt 3 – 1.979,77 zł;
4. od ciągnika siodłowego lub balastowego, o którym mowa w art. 8 pkt 4 w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej pojazdów :
  - a) do 36 ton włącznie – 2.502,96 zł,
  - b) powyżej 36 ton – 3.238,26 zł,
 - z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 2 do ustawy;
5. Od przyczep lub naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego – 1.696,97 zł.
6. Od przyczep lub naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego:
  - a) do 36 ton włącznie – 1.979,77 zł,
  - a) powyżej 36 ton – 2.502,96 zł,
 - z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 3 do ustawy;
7. od autobusu, w zależności od liczby miejsc do siedzenia poza miejscem kierowcy :
  - a) mniejszej niż 22 miejsca – 2.003,81 zł,
  - b) równej lub wyższej niż 22 miejsca – 2.533,36 zł

Stawki od środków transportowych na 2019 rok, do czasu złożenia projektu nie zostaną uchwalone, a planowane do projektu przyjęto wyższe o 1,8 % niż obowiązujące w 2019 roku z uwzględnieniem stawek minimalnych.

Stawki minimalne tego podatku ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy zgodnie z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli ten wskaźnik jest niższy niż 5 proc., to stawki nie ulegają zmianie. Do przeliczenia stawek stosuje się kurs wymiany euro i walut krajowych opublikowany w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej.

## **Oplata od posiadania psów**

Przepisy dotyczą opłaty od posiadania psów i przedstawiają się następująco :

1. Rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Opłatę pobiera się od osób fizycznych posiadających psy.

2. Opłaty od posiadania psów nie pobiera się od:

1) członków personelu przedstawicielstw dyplomatycznych i urzędów konsularnych oraz innych osób zrównanych z nimi na podstawie ustaw, umów lub zwyczajów międzynarodowych, jeżeli nie są obywatelami polskimi i nie mają miejsca stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej - pod warunkiem wzajemności;

2) osób zaliczonych do znacznego stopnia niepełnosprawności w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania jednego psa;

2a) osób niepełnosprawnych w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania psa asystującego;

3) osób w wieku powyżej 65 lat prowadzących samodzielnie gospodarstwo domowe - z tytułu posiadania jednego psa;

4) podatników podatku rolnego od gospodarstw rolnych - z tytułu posiadania nie więcej niż dwóch psów,

Stawka opłaty od posiadania psów w 2020 roku nie może przekroczyć 125,40 zł rocznie od jednego psa,

Rada Gminy w latach poprzednich jak i do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o opłacie od posiadania psów, dlatego nie zaplanowano z tego tytułu dochodów.

## **Oplata targowa, klimatyczna i administracyjna**

1. Opłatą targową obciążeni są sprzedający na targowiskach. Opłatę targowa pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach. Targowiskami są wszelkie miejsca, w których prowadzona jest sprzedaż. Jej maksymalna stawka na 2020 rok wynosi 792,21 zł dziennie. Stawka opłaty uchwalona była w roku 2013 jest w wysokości 25,00 zł dziennie i proponuje się aby obowiązywała również w 2020 roku. Z tego tytułu w 2019 roku do chwili projektu nie było wpływów z tej opłaty dlatego na etapie projektowania budżetu również nie zaplanowano dochodów. Jeżeli w 2020 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów.

2. Opłatę miejscową może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tym celu oraz w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowiskowej. Wysokość maksymalna stawki na 2020 r. to 2,31 zł dziennie, a stawka opłaty miejscowej w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowiskowej nie może przekroczyć 3,26 dziennie, Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

3. Opłatę uzdrowiskową może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach zdrowotnych, turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status uzdrowiska na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych za każdą rozpoczętą dobę pobytu. Wysokość maksymalna stawki na 2020 r. to 4,48 zł dziennie.

Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

4. Przepisy dają gminie prawo podjęcia uchwały o warunkach sytuowania obiektów reklamowych. Na mocy tej uchwały gmina ma prawo pobierania tzw. opłaty reklamowej od umieszczonych tablic reklamowych lub urządzeń reklamowych. Opłata reklamowa może być pobierana jedynie na obszarach, dla których obowiązują zasady i warunki sytuowania obiektów małej architektury, tablic reklamowych i urządzeń reklamowych oraz ogrodzeń.

Opłata reklamowa składa się z części stałej i części zmiennej. Część stała ma zryczałtowaną wysokość niezależną od pola powierzchni tablicy reklamowej lub urządzenia reklamowego służącego ekspozycji reklamy. Stawka części stałej nie może przekroczyć 2,59 zł dziennie.

Część zmienna zależy od wielkości pola powierzchni tablicy lub urządzenia reklamowego służących ekspozycji reklamy. Stawka części zmiennej nie może przekroczyć dziennie 0,23 zł od 1 m<sup>2</sup> pola tablicy.

Opłatę reklamową pobiera się od:

1. właścicieli nieruchomości lub obiektów budowlanych, z wyłączeniem nieruchomości gruntowych oddanych w użytkowanie wieczyste,
2. użytkowników wieczystych nieruchomości gruntowych,
3. posiadaczy samoistnych nieruchomości lub obiektów budowlanych,
4. posiadaczy nieruchomości lub ich części albo obiektów budowlanych lub ich części, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, jeżeli posiadanie:
  - a) wynika z umowy zawartej z właścicielem, Agencją Nieruchomości Rolnych lub z innego tytułu prawnego,
  - b) jest bez tytułu prawnego

– jeżeli na tych nieruchomościach lub obiektach budowlanych znajdują się tablice reklamowe lub urządzenia reklamowe, niezależnie od tego czy na tablicy reklamowej lub urządzeniu reklamowym eksponowana jest reklama.

### **Podatek rolny**

Ustawa z 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 1256 ze zmianami) określa opodatkowanie gruntów rolnych. Odbywa się to częściowo kosztem podatku od nieruchomości. Zgodnie z ustawą opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

1. Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

1) dla gruntów gospodarstw rolnych – liczba hektarów przeliczeniowych ustalana na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego

2) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

2. Sady przelicza się na hektary przeliczeniowe według przeliczników określonych w ust. 5 dla gruntów ornych, z tym że do sadów klasy III i IV stosuje się odpowiednio przeliczniki dla klasy IIIa i IVa.

3. Grunty pod stawami zarybionymi bez względu na miejsce położenia przelicza się na hektary przeliczeniowe według następujących przeliczników:

- 1) 1 ha stawu zarybionego łososiem, trocią, głowacicą, palią i pstrągiem – 1,0 ha przeliczeniowy;
- 2) 1 ha stawu zarybionego innymi gatunkami ryb – 0,20 ha przeliczeniowego.

5. Grunty pod stawami nie zarybionymi przelicza się na hektary przeliczeniowe według przeliczników ustalonych w ust. 5.

4. Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- 1) od 1 ha przeliczeniowego gruntów, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 1 – równowartość pieniężną 2,5 q żyta,



2) od 1 ha gruntów, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 2 – równowartość pieniężną 5 q żyta – obliczone według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy.

5. Średnią cenę skupu żyta, o której mowa w ust. 1, ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, w terminie do dnia 20 października roku poprzedzającego rok podatkowy.

6. Rady gmin są uprawnione do obniżenia cen skupu określonych w ust. 2, przyjmowanych jako podstawa obliczania podatku rolnego na obszarze gminy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 58,46 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2020 rok MP. z 2019 r. poz. 1017 (na 2019 r. 54,36 zł za 1 dt). Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o obniżeniu na 2020 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Projektowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 57,00 zł. Jeżeli Rada Gminy obniży cenę żyta to gmina wystąpi do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

### **Podatek leśny**

Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 888) określa opodatkowanie lasów.

1. Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają określone w ustawie lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna.

2. Lasem w rozumieniu ustawy są grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy.

3. Za działalność leśną, w rozumieniu ustawy, uważa się działalność właścicieli, posiadaczy lub zarządców lasów w zakresie urządzania, ochrony i zagospodarowania lasu, utrzymywania i powiększania zasobów i upraw leśnych, gospodarowania zwierzyną, pozyskiwania – z wyjątkiem skupu – drewna, żywicy, choinek, karpiny, kory, igliwia, zwierzyny oraz płodów runa leśnego, a także sprzedaż tych produktów w stanie nieprzerobionym.

4. Podatnikami podatku leśnego, z zastrzeżeniem ust. 2, są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki, nieposiadające osobowości prawnej, będące:

1) właścicielami lasów, z zastrzeżeniem ust. 3;

2) posiadaczami samoistnymi lasów;

3) użytkownikami wieczystymi lasów;

4) posiadaczami lasów, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

5. Obowiązek podatkowy w zakresie podatku leśnego od lasów pozostających w zarządzie Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, zwanego dalej „Lasami Państwowymi”, oraz wchodzących w skład Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa, nieobjętych obowiązkiem podatkowym na podstawie ust. 1 pkt 4, ciąży odpowiednio na jednostkach organizacyjnych Agencji Nieruchomości Rolnych i Lasów Państwowych.

6. Jeżeli las znajduje się w posiadaniu samoistnym, obowiązek podatkowy w zakresie podatku leśnego ciąży na posiadaczu samoistnym.

7. Jeżeli las jest współwłasnością lub znajduje się w posiadaniu dwóch lub więcej podmiotów, stanowi wówczas odrębny przedmiot opodatkowania podatkiem leśnym, a obowiązek podatkowy ciąży solidarnie na wszystkich współwłaścicielach lub posiadaczach.

8. Podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi, równowartość pieniężną 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Do ceny, o której mowa nie wlicza się kwoty podatku od towarów i usług.



3. Dla lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego ulega obniżeniu o 50%.

9. Średnią cenę sprzedaży drewna, ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału.

10. Rada gminy może obniżyć kwotę stanowiącą średnią cenę sprzedaży drewna przyjmowaną jako podstawa obliczania podatku leśnego na obszarze gminy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 18 października 2019 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2019 r. wyniosła 194,24 zł za 1 m<sup>3</sup>, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2020 rok ( na 2019 była to kwota 191,98 zł za 1 m<sup>3</sup>). MP. z 2019 r. poz. 1004.

## **OPLATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU**

Zgodnie ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 2137 ze zmianami) :

1. Organy administracji rządowej i jednostek samorządu terytorialnego są obowiązane do podejmowania działań zmierzających do ograniczania spożycia napojów alkoholowych oraz zmiany struktury ich spożywania, inicjowania i wspierania przedsięwzięć mających na celu zmianę obyczajów w zakresie sposobu spożywania tych napojów, działania na rzecz trzeźwości w miejscu pracy, przeciwdziałania powstawaniu i usuwania następstw nadużywania alkoholu, a także wspierania działalności w tym zakresie organizacji społecznych i zakładów pracy.

Organy te, popierają także tworzenie i rozwój organizacji społecznych, których celem jest krzewienie trzeźwości i abstynencji, oddziaływanie na osoby nadużywające alkoholu oraz udzielanie pomocy ich rodzinom, jak również zapewniają warunki sprzyjające działaniom tych organizacji.

2. W celu pozyskania dodatkowych środków na finansowanie zadań określonych w ustawie gminy pobierają opłatę za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Opłatę, o której mowa wnosi się na rachunek gminy, przed wydaniem zezwolenia, w wysokości:

- 1) 525,00 zł na sprzedaż napojów zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwa;
- 2) 525,00 zł na sprzedaż napojów zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu (z wyjątkiem piwa);
- 3) 2.100,00 zł na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18% alkoholu.

Opłata, o której mowa dotyczy przedsiębiorców rozpoczynających działalność gospodarczą w tym zakresie.

Przedsiębiorcy, prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzednim, są obowiązani do złożenia, do dnia 31 stycznia, pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim.

Opłatę, o której mowa przedsiębiorca prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży, w którym roczna wartość sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim przekroczyła:

- 1) 37 500 zł dla napojów alkoholowych o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa – wnosi w wysokości 1,4% ogólnej wartości sprzedaży tych napojów w roku poprzednim;
- 2) 37 500 zł dla napojów alkoholowych o zawartości od 4,5% do 18% alkoholu (z wyjątkiem piwa) – wnosi w wysokości 1,4% ogólnej wartości sprzedaży tych napojów w roku poprzednim;
- 3) 77 000 zł dla napojów alkoholowych o zawartości powyżej 18% alkoholu – wnosi w wysokości 2,7% ogólnej wartości sprzedaży tych napojów w roku poprzednim.

Przedsiębiorcy, których roczna wartość sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych nie przekroczyła w/w wartości, wnoszą opłatę w wysokości podstawowej.

3. Opłata, o której mowa w ust. 1, wnoszona jest na rachunek gminy w każdym roku kalendarzowym objętym zezwoleniem w trzech równych ratach w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września danego roku kalendarzowego.

Zgodnie z wydanymi zezwoleniami na sprzedaż alkoholu opłata planowana na 2020 rok stanowi 64.575,00 zł i w całości zostanie przeznaczona na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

## Objaśnienie do planu dochodów na 2020 rok

Planowane dochody na 2020 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2019 roku wg stanu na 30.09.2019 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2020 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje wymienione w poniższym zestawieniu:

Lp.	Dział rozdział \$	Planowane dochody w 2019 r.	Planowane dochody na 2020 r.	Stosunek 2020 do 2019 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
<b>1.</b>	<b>010 - ROLNICTWO I LOWIECTWO</b>					
	<i>01042 - Wylączenie z produkcji gruntów rolnych</i>					
	\$ 6300	173 350	0	0,00%	0,00%	Środki z Urzędu Marszałkowskiego otrzymane w 2019 r. na drogi dojazdowe do gruntów rolnych.
	<b>01042=</b>	<b>173 350</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
	<i>01095 - Pozostała działalność</i>					
	\$ 0750	2 812	3 125	111,13%	0,01%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie w wysokości która wynika z umów dzierżawy na 2020 rok.
	\$ 2010	279 333	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana od Wojewody w I półr. 2019 roku na zwrot akcyzy zawartej w paliwie rolniczym. Po otrzymaniu dotacji na 2020 rok, środki zostaną wprowadzone do budżetu i wypłacone rolnikom.
	\$ 6300	37 133	0	0,00%	0,00%	Środki z Urzędu Marszałkowskiego otrzymane w 2019 na projekty realizowane w ramach programu "Pięknieje wielkopolska wieś".
	<b>01095=</b>	<b>319 278</b>	<b>3 125</b>	<b>0,98%</b>	<b>0,01%</b>	
	<b>010 =</b>	<b>492 628</b>	<b>3 125</b>	<b>0,63%</b>	<b>0,01%</b>	
	<i>w tym:</i>	<i>279 333</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
<b>2.</b>	<b>400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ</b>					
	<i>40002 - Dostarczanie wody</i>					
	\$ 0830	505 000	560 000	110,89%	2,36%	Planowane dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców gminy, planuje się większe o około 11 %, a wynika to z tegorocznego zużycia wody



						i przewidywanego w 2020 roku i nowej stawki
						za m3 wody.
	\$ 0920	900	900	100,00%	0,00%	Planowane wpływy odsetek od nieterminowych płatności
						za dostarczanie wody.
	40002=	505 900	560 900	110,87%	2,37%	
	400 =	505 900	560 900	110,87%	2,37%	
<b>3.</b>	<b>700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>					
	<i>70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>					
	\$ 0550	8 173	8 935	109,32%	0,04%	Dochody z opłat za grunty oddane w wieczyste
						użytkowanie.
	\$ 0750	65 000	70 000	107,69%	0,30%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy gruntów i
						budynków komunalnych, dochody wyższe jak w roku
						2019 zgodnie z planowaną wyższą stawką czynszów.
	\$ 0760	0	3 672	x	0,02%	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania
						wieczystego w prawo własności osobom fizycznym
	\$ 0770	157 000	257 000	163,69%	1,08%	Planowane dochody mają być osiągnięte ze sprzedaży
						mienia komunalnego, które wynikają z planu sprzedaży
						nieruchomości załączonego do projektu.
	\$ 0830	130 000	185 000	142,31%	0,78%	Planowane dochody z usług w gospodarowaniu
						nieruchomościami, dostarczanie ciepła, ciepłej wody,
						planuje się w wysokości wyższej jak w 2019 roku,
						gdyż ciepło będzie dostarczane po nowych stawkach.
	\$ 0920	3 000	2 000	66,67%	0,01%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności dzierżaw
						i czynszów, planuje się w mniejszej wysokości.
	\$ 0940	320	0	0,00%	0,00%	Wpływy środków w 2019 roku z rozliczeń z lat
						ubiegłych
	\$ 0950	3 306	0	0,00%	0,00%	Dochód z odszkodowań otrzymany w 2019 roku,
						którego na etapie projektowania nie planuje się.
	70005=	366 799	526 607	143,57%	2,22%	
	700 =	366 799	526 607	143,57%	2,22%	
<b>4.</b>	<b>750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>					
	<i>75011 - Urzędy wojewódzkie</i>					
	\$ 2010	40 217	35 626	88,58%	0,15%	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa
						na realizację zadań bieżących z zakresu administracji
						rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw
						obywatelskich. Jest w niższej wysokości jak w 2019 r.



	\$ 2360	2	0	0,00%	0,00%	Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, pozyskane w 2019 roku
	75011=	40 219	35 626	88,58%	0,15%	
<b>75023-Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>						
	\$ 0630	130	0	0,00%	0,00%	Dochodów ze zwrotów kosztów postępowania, sądowego na etapie projektowania nie planuje się.
	\$ 0640	2 000	0	0,00%	0,00%	Dochodów ze zwrotów kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego oraz innych opłat na etapie projektowania nie planuje się.
	\$ 0970	600	0	0,00%	0,00%	Wpływy różnych innych dochodów na etapie projektu nie planuje się.
	\$ 2440	11 400	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2019 r. z PEFRON na program "Stabilne zatrudnienie".
	\$ 2700	57 344	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane w 2019 roku na program "Ja w internecie"
	75023=	71 474	0	0,00%	0,00%	
<b>75075 - Promocja jednostek sam. terytorialnego</b>						
	\$ 0960	7 200	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane w 2019 r. z innych źródeł na promocję gminy, w tym między innymi na współpracę z młodzieżą. Jeżeli gmina pozyska w 2020 roku podobne środki to zostaną one wprowadzone do budżetu.
	\$ 2700	21 816	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane z innych źródeł na promocję gminy w tym między innymi na wymianę młodzieży polsko - niemieckiej pozyska w 2019 roku. Jeżeli w 2020 r. pozyska się takie środki to zostaną one wprowadzone do budżetu
	75075=	29 016	0	0,00%	0,00%	
	<b>750 =</b>	<b>140 709</b>	<b>35 626</b>	<b>25,32%</b>	<b>0,15%</b>	
	w tym:	40 217	35 626	88,58%	0,15%	dotacja na zadania zlecone
<b>5.</b>	<b>751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY</b>					
	<b>PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA</b>					
	<b>ORAZ SĄDOWNICTWA</b>					
	<b>75101 - Urzędy naczelných organów władzy</b>					
	<b>państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>					
	\$ 2010	776	775	99,87%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
	75101 =	776	775	99,87%	0,00%	



<b>75108 - Wybory do Sejmu i Senatu</b>					
\$ 2010	16 208	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na przeprowadzenie w 2019 roku wyborów do Sejmu i Senatu otrzymana z KBW
<b>75108 =</b>	<b>16 208</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>75109 - Wybory do rad gmin, powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast</b>					
\$ 2010	300	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa związana z wyborami samorządowymi otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
<b>75109 =</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>75113 - Wybory do Parlamentu Europejskiego</b>					
\$ 2010	12 659	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na przeprowadzenie w 2019 roku wyborów do Parlamentu Europejskiego otrzymana z KBW.
<b>75113 =</b>	<b>12 659</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>751 =</b>	<b>29 943</b>	<b>775</b>	<b>2,59%</b>	<b>0,00%</b>	
<i>w tym:</i>	29 943	775	2,59%	0,00%	dotacja na zadania zlecone
<b>6.</b>	<b>756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM</b>				
<b>75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</b>					
\$ 0350	11 000	11 000	100,00%	0,05%	Wpływy z karty podatkowej są realizowane przez Urząd Skarbowy. Dochody te planuje się w tej samej wysokości jak w roku 2019 biorąc pod uwagę wykonanie w br.
<b>75601=</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,05%</b>	
<b>75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych</b>					
\$ 0310	1 805 000	1 960 000	108,59%	8,26%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się zwiększyć o około 1,8 %, a większy plan wynika z wygaśnięcia wcześniej udzielonych ulg i powstania nowych obiektów.
\$ 0320	6 000	6 000	100,00%	0,03%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej tj. 57 zł od ogłoszonej przez GUS - 58,46 zł, cenę obniża Rada.
\$ 0330	23 000	23 000	100,00%	0,10%	Podatek leśny będzie jak w 2019 r. co wynika z przypisu tego podatku, przy cenie sprzedaży drewna tartacznego która wg GUS wynosi 194,24 zł za 1 m <sup>3</sup> .



\$ 0340	97 000	93 000	95,88%	0,39%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawkach dla poszczególnych kategorii pojazdów, oraz planuje się wzrostu stawek 1,8 % w stosunku do 2019 roku.
\$ 0500	31 500	35 000	111,11%	0,15%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się o 11 % wyższym poziomie, a wynika to z uzyskanych wpływów do 09/2019 roku.
\$ 0910	200	500	250,00%	0,00%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków i opłat przyjmuje się w wyższej kwocie, a wynika to z wykonania 2019 roku.
<b>75615 =</b>	<b>1 962 700</b>	<b>2 117 500</b>	<b>107,89%</b>	<b>8,93%</b>	
<b>75616 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</b>					
\$ 0310	1 424 000	1 720 000	120,79%	7,25%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się zwiększyć o około 1,8% w stosunku do 2018 r. Podstawa opodatkowania w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się oraz nastąpiło wygaśnięcie wcześniejszych udzielonych ulg.
\$ 0320	390 000	402 000	103,08%	1,70%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej tj. 57zł w stosunku do ogłoszonej przez GUS - 58,46 zł, cenę obniża Rada.
\$ 0330	1 000	1 000	100,00%	0,00%	Podatek leśny będzie na takim samym poziomie jak w 2019 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna tartaczego która wg GUS wynosi 194,24 zł za 1 m3.
\$ 0340	51 000	54 000	105,88%	0,23%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i planowanym wroście stawek o 1,8 % dla poszczególnych kategorii pojazdów.
\$ 0360	4 000	4 000	100,00%	0,02%	Podatek od spadków i darowizn przyjęto na poziomie jak w 2019 roku, biorąc pod uwagę wykonanie 09/2019 r. a jego wpływy zależą od ilości przeprowadzonych postępowań spadkowych.
\$ 0370	106	0	0,00%	0,00%	Ściągnięty zaległy podatek od posiadania psów z lat ubiegłych, obecnie opłaty tej nie pobiera się.

	\$ 0500	40 000	50 000	125,00%	0,21%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się
						w wyższej kwocie co wynika z wykonania w roku 2019.
	\$ 0910	14 000	10 000	71,43%	0,04%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków
						i opłat przyjmuje się zgodnie z przewidywanym
						wykonaniem jak w 2019 roku.
	<b>75616 =</b>	<b>1 924 106</b>	<b>2 241 000</b>	<b>116,47%</b>	<b>9,45%</b>	
<b>75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody</b>						
<b>jednostek samorządu teryt. na podstawie ustaw</b>						
	\$ 0410	13 000	13 000	100,00%	0,05%	Opłatę skarbową pobiera się za czynności wynikające
						z ustawy o opłacie skarbowej. Planuje się w tej samej
						wysokości jak 2019 roku.
	\$ 0460	3 000	2 800	93,33%	0,01%	Planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej za
						wydobycie żwiru, kwota niższa co wynika
						z przewidywanego wykonania w 2019 roku.
	\$ 0480	91 171	64 575	70,83%	0,27%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów
						alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych
						pozwoleń na sprzedaż alkoholu i w całości przeznaczają się
						na działania przeciwalkoholowe i przeciwdziałania
						narkomanii. W 2019 roku przekroczone limity
						sprzedaży, więc większe uzyskano dochody z opłaty.
	\$ 0490	15 500	10 000	64,52%	0,04%	Dochody z opłat pobieranych na podstawie innych ustaw
						planuje się uzyskać z opłat za zajęcie pasa drogowego
	\$ 0920	20	0	0,00%	0,00%	Wpływy odsetek nie planuje się.
	<b>75618 =</b>	<b>122 691</b>	<b>90 375</b>	<b>73,66%</b>	<b>0,38%</b>	
<b>75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących</b>						
<b>dochód budżetu państwa</b>						
	\$ 0010	9 088 349	9 060 051	99,69%	38,20%	Planowany dochód stanowi udział w podatku
						dochodowym od osób fizycznych obliczony dla gminy
						przez ministerstwo Finansów wg zasad określonych w
						ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
						i jest w podobnej kwocie.
	\$ 0020	10 000	10 000	100,00%	0,04%	Dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób
						prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe i
						przewiduje się wykonanie tego podatku jak w 2019 roku
						co wynika z wykonania za 09/2019 r.
	<b>75621 =</b>	<b>9 098 349</b>	<b>9 070 051</b>	<b>99,69%</b>	<b>38,25%</b>	
	<b>756 =</b>	<b>13 118 846</b>	<b>13 529 926</b>	<b>103,13%</b>	<b>57,05%</b>	



7. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego					
\$ 2920	3 171 831	2 905 922	91,62%	12,25%	Planowana subwencja to część oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczania tej subwencji i jest niższa w porównaniu do roku 2019.
75801 =	3 171 831	2 905 922	91,62%	12,25%	
75814 - Różne rozliczenia finansowe					
\$ 0920	15 000	15 000	100,00%	0,06%	Wpływy odsetek bankowych od lokat terminowych planuje się na tym samym poziomie jak w 2019 roku.
\$ 0940	76 783	0			Dochody z rozliczenia i zwrotu VAT za 2019 rok na etapie projektu nie planuje się.
\$ 0970	116 139	30 000	25,83%	0,13%	Zwroty części podatku VAT w trakcie roku planuje się w niższej kwocie.
\$ 2030	25 954	0	0,00%	0,00%	Zwrot części wydatków bieżących poniesionych w 2018 roku z Funduszu Sołeckiego, a zwróconych w 2019 roku.
\$ 6330	13 285	0	0,00%	0,00%	Zwrot części wydatków inwestycyjnych poniesionych w 2018 roku z Funduszu Sołeckiego, a zwróconych w 2019 roku.
75814 =	247 160	45 000	18,21%	0,19%	
758 =	3 418 991	2 950 922	86,31%	12,44%	
8. OŚWIATA I WYCHOWANIE					
80101 - Szkoły podstawowe					
\$ 0690	18	18	100,00%	3,82%	Dochody planuje się uzyskać za wydanie duplikatów świadectw.
\$ 0750	19 500	10 120	51,90%	0,04%	Dochody uzyskane z dzierżawy pomieszczeń szkolnych.
80101 =	19 518	10 138	51,94%	0,04%	
80104 - Przedszkola					
\$ 0660	38 600	53 840	139,48%	0,23%	Planowane dochody to wpływy za korzystanie z wychowania przedszkolnego, przewiduje się wzrost dochodów w związku z większą ilością dzieci.
\$ 0830	16 000	10 000	62,50%	0,04%	Planuje się dochody z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do naszych przedszkoli.



	\$ 2030	124 867	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2019 roku na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Na 2020 rok po otrzymaniu decyzji od Wojewody, kwota zostanie wprowadzona do budżetu w okresie późniejszym.
	<b>80104 =</b>	<b>179 467</b>	<b>63 840</b>	<b>35,57%</b>	<b>0,27%</b>	
<b>80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne</b>						
	\$ 0670	88 045	113 485	128,89%	0,48%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, w jednostkach przedszkolnych, zwiększenie dochodów wynika z większej ilości dzieci i stawek
	\$ 0830	98 360	99 660	101,32%	0,42%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w szkołach, minimalny wzrost planowanych dochodów wynika z rozszerzonego zakresu żywienia
	<b>80148=</b>	<b>186 405</b>	<b>213 145</b>	<b>114,35%</b>	<b>0,90%</b>	
<b>80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników</b>						
	\$ 2010	24 323	0	0,00%	0,00%	Dotacje na zadania zlecone otrzymane w 2019 roku na zakup podręczników szkolnych.
	<b>80153=</b>	<b>24 323</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
	<b>801 =</b>	<b>409 713</b>	<b>287 123</b>	<b>70,08%</b>	<b>1,21%</b>	
	w tym :	24 323	0	0,00%	0,00%	dotacje na zadania zlecone
<b>9.</b>	<b>852 - POMOC SPOŁECZNA</b>					
<b>85202 - Domy pomocy społecznej</b>						
	\$ 0940	7 517	0	0,00%	0,00%	Rozliczenie z lat ubiegłych otrzymane z wpłaty za pobyt w domu opieki społecznej. W 2020 r. nie planuje się.
	\$ 0970	230	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody w 2019 r. stanowią wpłaty różnych dochodów, w 2020 nie planuje się.
	<b>85202 =</b>	<b>7 747</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>85203 - Ośrodki wsparcia</b>						
	\$ 0830	10 000	11 000	110,00%	0,05%	Planowane dochody stanowią wpłaty za usługi świadczone w Domu Seniora w Domasławowie.
	<b>85202 =</b>	<b>10 000</b>	<b>11 000</b>	<b>110,00%</b>	<b>0,05%</b>	
<b>85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>						
	\$ 0940	116	0	0,00%	0,00%	Wpływy w 2019 roku to rozliczenie z lat ubiegłych nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej.



\$ 2030	2 800	2 726	97,36%	0,01%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez
					Wojewodę na świadczenia z pomocy społecznej.
<b>85213 =</b>	<b>2 916</b>	<b>2 726</b>	<b>93,48%</b>	<b>0,01%</b>	
<b>85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze</b>					
<b>oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe</b>					
\$ 2030	822	732	89,05%	0,00%	Planowane dochody stanowi dotacja Wojewody na
					zasiłki okresowe i pomoc w naturze jako zadanie własne.
<b>85214 =</b>	<b>822</b>	<b>732</b>	<b>89,05%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>85215- Dodatki mieszkaniowe</b>					
\$ 2010	250	0	0,00%	0,00%	Dochód stanowi dotacja wojewody otrzymana w 2019
					na dodatki energetyczne. Na 2020 rok nie otrzymano.
<b>85215 =</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>85216 - Zasiłki stałe</b>					
\$ 0940	1 290	0	0,00%	0,00%	Rozliczenie z lat ubiegłych nienależnie pobranych
					świadczeń.
\$ 2030	22 399	24 824	110,83%	0,10%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki
					stałe. Na 2020 rok otrzymano w wyższej wysokości.
<b>85216 =</b>	<b>23 689</b>	<b>24 824</b>	<b>104,79%</b>	<b>0,10%</b>	
<b>85219 - Ośrodki pomocy społecznej</b>					
\$ 2030	3 744	3 914	104,54%	0,02%	Dotacja z budżetu wojewody na funkcjonowanie
					ośrodka pomocy społecznej. Dotacja ta jest wyższa
					jak w 2019 rok .
<b>85219 =</b>	<b>3 744</b>	<b>3 914</b>	<b>104,54%</b>	<b>0,02%</b>	
<b>85228 - Usługi opiekuńcze</b>					
\$ 0830	3 000	4 000	133,33%	0,02%	Planowane dochody stanowią wpływy za świadczone
					usługi opiekuńcze.
<b>85228 =</b>	<b>3 000</b>	<b>4 000</b>	<b>133,33%</b>	<b>0,02%</b>	
<b>85295- Pozostała działalność</b>					
\$ 2030	50 400	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2019 r. od Wojewody na
					bieżące funkcjonowanie Domu Seniora w Domasławie.
					Na 2020 rok na etapie projektowania decyzji
					nie otrzymano.
<b>85295 =</b>	<b>50 400</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>852 =</b>	<b>102 568</b>	<b>47 196</b>	<b>46,01%</b>	<b>0,20%</b>	
w tym :	250	0	0,00%	0,00%	dotacje na zadania zlecone



<b>10.</b>	<b>854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>					
	<i>85415 - Pomoc materialna dla uczniów</i>					
	<i>o charakterze socjalnym</i>					
	\$ 2030	1 195	0	0,00%	0,00%	Dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów szkół. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2020 rok o wysokości dotacji.
	<b>85415 =</b>	<b>1 195</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
	<b>854 =</b>	<b>1 195</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>11.</b>	<b>855 - RODZINA</b>					
	<i>85501 - Świadczenia wychowawcze</i>					
	\$ 0920	2 000	0	0,00%	0,00%	Odsetki od nienależnie pobranego w latach ubiegłych świadczenia wychowawczego 500+.
	\$ 0940	14 500	0	0,00%	0,00%	Zwrot nienależnie pobranego w latach ubiegłych świadczenia wychowawczego 500+.
	\$ 2060	2 211 848	3 441 300	155,58%	14,51%	Planowane dochody to środki w formie dotacji od Wojewody otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych - program 500+. Znaczny wzrost dotacji wynika z przyznania świadczenia na każde dziecko.
	<b>85501=</b>	<b>2 228 348</b>	<b>3 441 300</b>	<b>154,43%</b>	<b>14,51%</b>	
	<i>85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>					
	\$ 0920	300	1 000	333,33%	0,00%	Odsetki od nienależnie pobranego w latach ubiegłych świadczenia pielęgnacyjnego.
	\$ 0940	5 000	1 700	34,00%	0,01%	Zwrot nienależnie pobranego w latach ubiegłych świadczenia pielęgnacyjnego.
	\$ 2010	1 125 193	1 064 208	94,58%	4,49%	Planowane dochody to środki od Wojewody w formie dotacji otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń rodzinnych z funduszu alimentacyjnego.
	\$ 2360	10 000	10 000	100,00%	0,04%	Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, planowane w 2020 roku w tej samej wysokości jak w 2019 r.
	<b>85502=</b>	<b>1 140 493</b>	<b>1 076 908</b>	<b>94,42%</b>	<b>4,54%</b>	
	<i>85503 - Karta Dużej Rodziny</i>					
	\$ 2010	298	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w 2019 roku w formie dotacji na Kartę Dużej Rodziny.
	<b>85503=</b>	<b>298</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	



<b>85504 - Wspieranie Rodziny</b>					
\$ 2010	146 304	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to dotacja od Wojewody w 2019 roku na działania wspierania rodziny. Na 2020 dotacji nie otrzymano.
<b>85503=</b>	<b>146 304</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>85505 - Tworzenie i funkcjonowanie żłobków</b>					
\$ 0690	48 540	48 972	100,89%	0,21%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku, planuje się z przewidywanej ilości uczęszczających dzieci i uchwalonych stawek.
\$ 0830	29 904	30 492	101,97%	0,13%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, co wynika z przewidywanej ilości korzystających dzieci i obowiązujących stawek.
\$ 2030	43 200	0	0,00%	0,00%	Dotacje otrzymana w 2019 roku na sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat.
<b>85505=</b>	<b>121 644</b>	<b>79 464</b>	<b>65,33%</b>	<b>0,34%</b>	
<b>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</b>					
\$ 2010	2 455	1 989	4,60%	0,01%	Planowane dochody to dotacja wojewody na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane zgodnie z ustawą.
<b>85513=</b>	<b>2 455</b>	<b>1 989</b>	<b>4,60%</b>	<b>0,01%</b>	
<b>855 =</b>	<b>3 639 542</b>	<b>4 599 661</b>	<b>126,38%</b>	<b>19,40%</b>	
w tym :	3 486 098	4 507 497	129,30%	19,01%	dotacje na zadania zlecone
<b>12. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I</b>					
<b>OCHRONA ŚRODOWISKA</b>					
<b>90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>					
\$ 0690	5 757	5 757	100,00%	0,02%	Dochód stanowi udział w opłacie retencyjnej wynikający z ustawy Prawo Wodne.
\$ 0830	410 000	462 000	112,68%	1,95%	Wpływy środków za zrzut ścieków komunalnych planuje się na poziomie wyższym jak w 2019 roku co wynika z ilości nowych przyłączy i zrzucanych ścieków oraz planowanej nowej stawki za m3.
\$ 0920	500	500	100,00%	0,00%	Dochody stanowią pozostałe odsetki od nieterminowych płatności.
\$ 0940	2	0	0,00%	0,00%	Zwrot w 2019 roku nadpłaty za energię.
<b>90001=</b>	<b>416 259</b>	<b>468 257</b>	<b>112,49%</b>	<b>1,97%</b>	



<b>90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi</b>					
\$ 0490	470 000	693 956	147,65%	2,93%	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami planuje się na wyższym poziomie jak w 2019 roku, a wynika to z planowanej wyższej stawki opłaty od mieszkańca, gdyż znacznie wzrosły opłaty ekologiczne i opłaty za składowanie odpadów na wysypisku i transport.
\$ 0910	500	500	100,00%	0,00%	Dochody stanowią odsetki od nieterminowych płatności
<b>90002=</b>	<b>470 500</b>	<b>694 456</b>	<b>147,60%</b>	<b>2,93%</b>	
<b>90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>					
\$ 0940	4 602	0	0,00%	0,00%	Zwrot w 2019 roku nadpłaty za energię.
\$ 0950	1 650	0	0,00%	0,00%	Otrzymane w 2019 roku odszkodowanie za uszkodzoną latarnię.
<b>90005=</b>	<b>6 252</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>					
\$ 0690	17 000	10 000	58,82%	0,04%	Dochód z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się w niższej kwocie co wynika tegorocznego wykonania. Środki te w całości przeznaczają się na działania proekologiczne.
<b>90019=</b>	<b>17 000</b>	<b>10 000</b>	<b>58,82%</b>	<b>0,04%</b>	
<b>900 =</b>	<b>910 011</b>	<b>1 172 713</b>	<b>128,87%</b>	<b>4,95%</b>	
<b>13. 926 - KULTURA FIZYCZNA</b>					
<b>92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>					
\$ 0940	949	0	0,00%	0,00%	W 2019 roku zwrot z rozliczenia dotacji za ubiegły rok.
<b>92605=</b>	<b>949</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>92695 - Pozostała działalność</b>					
\$ 2440	23 181	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2019 r. z WFOŚ i GW w Poznaniu na utworzenie ścieżki edukacyjno-rekreacyjnej.
\$ 6257	127 607	0			Zwrot dotacji w 2019 r. z rozliczenia projektu realizowanego w ubiegłych latach z udziałem środków unijnych.
\$ 6260	22 000	0			Dotacja otrzymana w 2019 r. z Min. Sportu i Turystyki na zadanie „Otwarta Strefa Aktywności w Perzowie”.
<b>92695=</b>	<b>172 788</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>926 =</b>	<b>173 736</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>Ogółem</b>	<b>23 310 581</b>	<b>23 714 574</b>	<b>101,73%</b>	<b>100,00%</b>	
<b>w tym:</b>	<b>3 860 164</b>	<b>4 543 898</b>	<b>117,71%</b>	<b>19,16%</b>	<i>dotacje na zadania zlecone</i>



Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 23.714.574,00 zł należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 23.453.902,00 zł, co stanowi 98,90 %,

w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł.

- majątkowe 260.672,00 zł, co stanowi 1,10 %,

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego w 2020 roku planuje się osiągnąć dochody w kwocie 257.000,00 zł. W zasobach majątku planowanych do sprzedaży, gmina ma przygotowane następujące składniki majątku :

#### PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA W 2019 ROKU 700 / 70005 / 0770

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Perzów	Nr 28/45	0,1093 ha	22 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
2	Perzów	Nr 495 i 496	0,5000 ha + 0,3200 ha	75.000,00	działka rolna z dojazdem
3	Domasłów	w trakcie podziału	0,1000 ha	30.000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
4	Domasłów	w trakcie podziału	0,1000 ha	30.000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
5	Trębaczów	Nr 128	0,1100 ha	100 000,00	lokal użytkowy szacowany na 80.000,00 zł i lokal mieszkalny do sprzedaży z bonifikatą na rzecz najemcy szacowany na 20.000,00 zł.
<b>RAZEM</b>				<b>257.000,00</b>	

Na 2020 rok zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 257.000,00 zł. Dochody ze sprzedaży mienia przyjęto w wariantcie ostrożnościowym i przewidywanym popycie na rynku. Jeżeli nastąpi większa sprzedaż lub nie będzie takiej planowanej sprzedaży to wtedy zostanie również dokonana korekta planu dochodów.

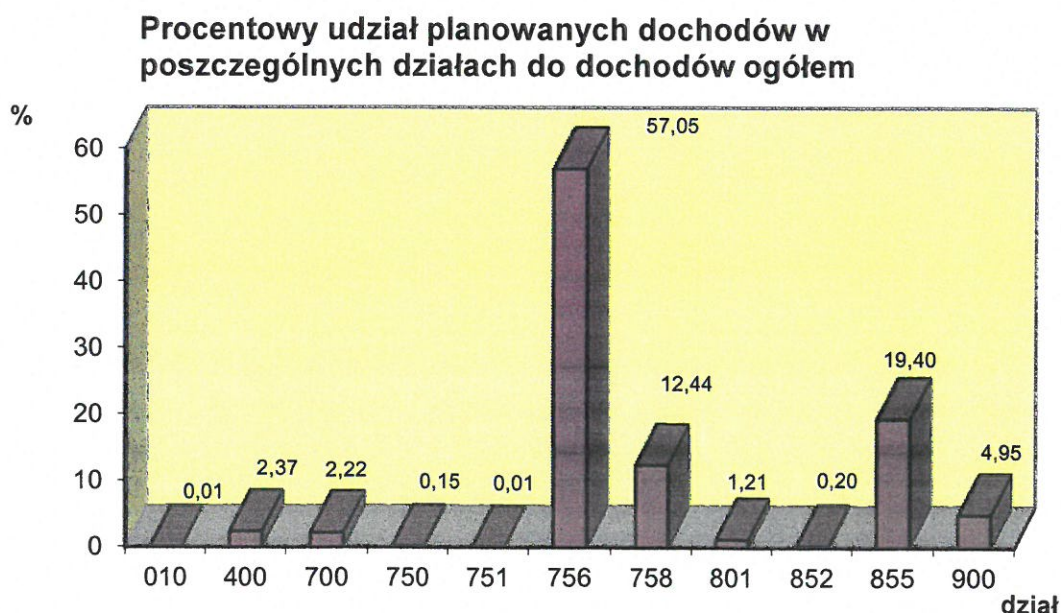
Tak więc powyższa kwota planowanych dochodów ze sprzedaży zostaje wprowadzona do WPF. Jednak dochody ze sprzedaży zależą od popytu na rynku i dlatego przyjęto w planie dochodów tylko ten majątek, który jest realny do sprzedania.

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2020 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2019 roku, widać w niektórych działach znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikają z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 0,63 %, wynika to z tego, że w budżecie roku 2019 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2020 rok środki zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego w marcu i październiku 2020 r.
2. Dział 400 – 110,87 %, planowane dochody za dostarczanie wody planuje się o 11 % wyższe w stosunku do bieżącego roku, co wynika z tegorocznego wykonania i planowanej nowej stawki.
3. Dział 700 – 143,57 %, zaplanowano wyższe dochody ze sprzedaży nieruchomości co wynika z planu gospodarowania nieruchomościami oraz wyższymi opłatami za dostarczanie ciepła do mieszkań, dzierżaw i najmu.

4. Dział 750 – 25,32 % plan mniejszy, bo w trakcie roku budżetowego jest możliwość pozyskania dochodów ze środków zewnętrznych, a także można uzyskać dochody z różnych opłat i zwrotów, a które na etapie projektowania są niewiadome.
5. Dział 751 – 2,59 %, na 2020 rok otrzymano dotacje na zadanie zlecone gminie zakresu ewidencji ludności, a w 2019 roku gmina otrzymała dotację na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego, Sejmu i Senatu co znacznie zwiększyło plan dochodów.
6. Dział 756 – 103,13 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe ze względu na planowany wzrost o 1,8 % podatków i opłat lokalnych, a także stawki żyta oraz podstawy opodatkowania.
7. Dział 758 – 86,31 % zmniejszenie wynika z tego, że w 2019 roku zaplanowany był duży dochód ze zwrotu podatku VAT z lat ubiegłych. a także otrzymano większą subwencję oświatową.
8. Dział 801 – 70,08 %, w dochodach na 2020 rok na etapie projektu nie ma zawiadomień o dotacjach, które otrzymano w 2019 r. na bieżące funkcjonowanie przedszkoli oraz na zakup książek do szkół. Dotacje zostaną wprowadzone po otrzymaniu od Wojewody Wlkp. zawiadomień o wysokości należnych środków zgodnie z ustawą o systemie oświaty.
9. Dział 852 – 46,01 %, tak znaczna różnica wynika z tego, że w 2019 roku oprócz dotacji na pomoc społeczną, gmina otrzymała dotację na bieżące funkcjonowanie Domu Seniora w Domasławie.
10. Dział 854 - 0 % – dochody stanowiły dotację otrzymaną w 2019 roku na pomoc materialną dla uczniów, na 2020 rok dotacji na etapie projektowania nie otrzymano.
11. Dział 855 – 126,38 % plan wynika z dotacji przyznanych przez Wojewodę Wlkp. na działania opieki nad rodziną 500+, fundusz alimentacyjny, zasiłki na 2019 rok. Znacznie wyższe dochody wynikają z przyznania świadczenie 500+ także na pierwsze dziecko.
12. Dział 900 – 128,87 %, dochody z wpłat za ścieki komunalne odprowadzane od mieszkańców, opłaty za śmieci, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Większe dochody wynikają z tego, że w 2020 roku zaplanowano większe stawki opłat za odbiór odpadów komunalnych i ścieków.
13. Dział 926 – 0 %, dochody ze zwrotu dotacji w 2019 roku z rozliczenia projektu realizowanego w latach ubiegłych z udziałem środków unijnych

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



Z powyższego wykresu widać, że na ogólną wielkość dochodów w kwocie 23.714.574,00 zł znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 855 i 758 i 900 które stanowią następujące kwoty:

756	-	13.529.926 zł
758	-	2.950.922 zł
855	-	4.599.661 zł
900	-	1.172.713 zł

**Razem :** 22.253.222 zł i ogółem stanowią 93,84 % w strukturze dochodów.

Natomiast dochody w pozostałych działach tj.:

010	-	3.125 zł
400	-	560.900 zł
700	-	526.607 zł
750	-	35.626 zł
751	-	775 zł
801	-	287.123 zł
852	-	47.196 zł

**Razem :** 1.461.352 zł i wszystkie te działy stanowią nie wielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą 6,16 % .

Porównując dochody planowane na 2020 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2019 roku widać, że są one w podobnej wielkości (101,73 %). Ale należy również mieć na uwadze że, w trakcie roku budżetowego następują duże zmiany o czym świadczą poprzednie budżety i ich wielkość na koniec roku była zawsze znacznie wyższa niż planowana na etapie projektu. Do budżetu na 2019 rok trafiały między innymi środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków zewnętrznych, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na inwestycje, dotacje na pomoc dla uczniów, dożywianie i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne.

W 2019 roku do budżetu z większych dochodów wpłynęły między innymi takie środki jak :

01042 paragraf 6300 kwota	173,350 zł, na drogi dojazdowe do pól,
01095 paragraf 2010 kwota	275.333 zł, na zwrot akcyzy w oleju napędowym,
paragraf 6300 kwota	37.133 zł na program „Pięknieje Wielkopolska Wieś”,
75023 paragraf 2700 kwota	57.344 zł na program „Ja w internecie”,
75075 paragraf 2700 kwota	21.816 zł na współpracę polsko-niemiecką,
75108/09/13 par. 2010 kwota	29.167 zł na wybory,
75621 paragraf 0010 kwota	28.300 zł większy udział w podatku PIT,
75801 paragraf 2920 kwota	265.909 zł większa subwencja oświatowa,
75814 paragraf 0970 kwota	116.139 zł zwrot podatku VAT,
75814 par. 2030, 6300 kwota	39.239 zł zwrot z Funduszu Sołeckiego,
80104 paragraf 2030 kwota	124.867 zł dotacja dla przedszkoli,
80153 paragraf 2010 kwota	24.323 zł dotacja na zakup podręczników,
85295 paragraf 2030 kwota	50.400 zł dotacja na dom seniora,
85505 paragraf 2030 kwota	43.200 zł dotacja dla żłobka,
92695 paragraf 2440 kwota	23.181 zł dotacja na utworzenie ścieżki edukacyjnej,
92695 paragraf 6257 kwota	127.607 zł zwrot środków unijnych za wcześniej realizowany projekt,
92695 paragraf 6260 kwota	22.000 zł dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie „Otwarta Strefa Aktywności w Perzowie”.

Powyższe dochody jak również inne mniejsze zwiększyły w trakcie roku budżetowego plan dochodów o około 1,5 miliona zł.



Ponadto na 2020 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, a jeszcze musi do budżetu państwa dokonać wpłaty w wysokości 238.488,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 6 sierpnia 2019 roku w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2020 rok, (MP z 2019 r. poz. 738).
- dolne granice stawek pozostają jak w 2019 roku i określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 r. (MP z 2018 r. poz. 1018).
- stawka żyta w kwocie 58,46 zł za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z 18 października 2019 r. M. P. z 2019 r. poz. 1017. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- cena sprzedaży drewna tartacznoego w kwocie 194,24 zł za 1 m<sup>3</sup> ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 r. M. P. z 2019 r. poz. 1004.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010, 2060) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.4.2019.2 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3113-22/19,
- informację o założeniach do budżetu, subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.31.2019,
- komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2019 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł 101,8 % (MP z 2019 r. poz. 689).
- pozostałe dotacje na zadania własne zostaną przyjęte w budżecie po otrzymaniu decyzji określających wysokość przyznanych kwot,

Grupę znaczących dochodów, dla których Rada Gminy może określić stawki jakie mają obowiązywać na terenie gminy w roku budżetowym to podatki i opłaty lokalne, a także podatek rolny i leśny. Stawki przyjęte do projektu budżetu na 2020 r. są niższe lub równe stawkom maksymalnych i zaplanowane zostały w wysokości o około 1,8 % wyższe od stawek obowiązujących w gminie w 2019 roku. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 57,00 zł. Szacując dochody gminy z podatku rolnego, leśnego oraz podatków i opłat lokalnych należy koniecznie pamiętać, że o poziomie dochodów z tych podatków decydują nie tylko maksymalne stawki, ale i inne czynniki, te które w szczególności warto przy szacowaniu dochodów uwzględnić to :

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

W projekcie planu dochodów zostały ujęte dochody określone w art. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego które wystąpiły na etapie projektowania tj. :

- **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,
- **subwencja ogólna** składająca się z części wyrównawczej i oświatowej,
- **dotacje celowe** z budżetu państwa takie jak :
  1. na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
  2. finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych,
- **udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.**

Natomiast dochody, które mogą być dochodami gminy a wynikają z ustawy to:

- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi,
- inne środki określone w odrębnych przepisach,
- środki pozyskiwane z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

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

Z treści art. 236 uofp. wynika, że :

1. W planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego wyszczególnia się, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych.
2. Przez wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego rozumie się wydatki budżetowe nie będące wydatkami majątkowymi.
3. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:
  - 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
    - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
    - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
  - 2) dotacje na zadania bieżące;
  - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
  - 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
  - 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
  - 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.
4. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:
  - 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;

- 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
  - 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
5. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może ustalić większą szczegółowość planu wydatków.

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

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

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

## Objaśnienia do planu wydatków na 2020 rok

Planowane wydatki na 2020 rok w uchwale budżetowej zaplanowano w szczególności do paragrafu. W poniższym zestawieniu przedstawiono przewidywane wykonanie wydatków określonych w planie wydatków na 2020 roku w odniesieniu do planu wg stanu na 30.09.2019 r. Na planowane wydatki w 2020 roku będą się składać następujące pozycje :

Dział Rozdział §	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Planowane wydatki na 2020 r.	Stosunek 2020 do 2019 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
<b>1. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>					
<i>01008 - Melioracje wodne</i>					
	8 000	<b>8 000</b>	100,00%	0,03%	Wydatki na utrzymanie we właściwym stanie melioracji na gruntach gminnych wykonywane przez spółki wodne
<i>w tym : dotacje celowe</i>					
§ 2830	8 000	8 000	0,00%	0,03%	<i>Dotacja celowa dla spółek wodnych</i>
<i>01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacja wsi</i>					
	200 000	<b>3 040 805</b>	1520,40	11,41%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów, Słupia, zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w WFOŚ i GW w Poznaniu
<i>w tym wydatki majątkowe:</i>					
§ 6050	200 000	3 040 805	1520,04	11,41%	<i>Wydatki związane z inwestycjami jak wyżej.</i>



<b>01030 - Izby rolnicze</b>					
	7 920	8 160	103,03%	0,03%	2 % odpisu z podatku rolnego na Izby Rolnicze,
<b>01095 - Pozostała działalność</b>					
	359 166	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2019 r. na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym do produkcji rolnej
					Po otrzymaniu dotacji w 2020 roku akcyza zostanie wypłacona rolnikom. Wydatki poniesiono również na programy realizowane w 2019 r. z odnowy wsi.
<i>w tym &gt; na zadania zlecone:</i>					
	279 333	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone w 2019 roku
<i>&gt; z tego wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	1 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wynagrodzenia osobowe
\$ 4110	171	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	25	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
<i>&gt; wydatki majątkowe :</i>					
\$ 6050	79 833		0,00%	0,00%	Wydatki związane z inwestycjami realizowanymi z programu "Odnowa wsi" w 2019 roku
<b>010 =</b>	<b>575 086</b>	<b>3 056 965</b>	<b>531,57%</b>	<b>11,47%</b>	
<i>w tym:</i>	<i>279 333</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>wydatki na zadania zlecone</i>
<b>2. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ, GAZ I WODĘ</b>					
<b>40002 - Dostarczanie wody</b>					
	942 686	930 562	98,71%	3,49%	Wydatki na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody, wydatki w podobnej wielkości. Planuje się również zadania inwestycyjne na stacjach uzdatniania wody.
<i>w tym :</i>					
<i>&gt; wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	109 163	111 300	101,96%	0,42%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	10 597	8 814	83,17%	0,03%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	24 717	20 600	83,34%	0,08%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 743	3 000	109,37%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
<i>&gt; wydatki majątkowe :</i>					
\$ 6050	500 000	500 000			Wydatki na inwestycje związane z modernizacją hydroforni
<b>400 =</b>	<b>942 686</b>	<b>930 562</b>	<b>98,71%</b>	<b>3,49%</b>	
<b>3. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>					
<b>60014 - Drogi publiczne powiatowe</b>					
	450 000	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się wydatków na pomoc finansową dla Powiatu Kępińskiego.
<i>&gt; wydatki majątkowe :</i>					
\$ 6300	450 000	0	0,00%	0,00%	W 2019 pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego
<b>60016 - Drogi publiczne gminne</b>					
	2 085 288	635 380	30,47%	2,38%	Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i inwestycje budowy dróg i chodników. Znacznie niższy plan ze względu na niższe środki własne. Złożono wnioski



					o dofinansowanie do FOGR na 2020 roku.
					<b>Z Funduszu Sołeckiego kwota wydatków 52.000,00 zł.</b>
w tym : wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	1 200	1 200	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	160	180	112,50%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	7 000	7 000	100,00%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	1 560 928	300 000	19,22%	1,13%	Wydatki na inwestycje budowy dróg gminnych i chodników.
					<b>Z Funduszu Sołeckiego kwota 20.000,00 zł.</b>
<b>600 =</b>	<b>2 535 288</b>	<b>635 380</b>	<b>25,06%</b>	<b>2,38%</b>	
<b>4. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>					
<b>70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>					
	1 127 393	718 771	63,76%	2,70%	Planowane wydatki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami gminnymi. Wydatki będą mniejsze gdyż nie planuje się zadań inwestycyjnych.
					<b>Z Funduszu Sołeckiego kwota 14.293,80 zł.</b>
w tym : wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	152 373	147 500	96,80%	0,55%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	8 053	8 209	101,94%	0,03%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	22 785	24 110	105,82%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 669	3 450	206,71%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	16 000	10 000	62,50%	0,04%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	332 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje na modernizację budynków komunalnych w 2019 roku.
\$ 6060	66 451	80 000			Zakup gruntów pod inwestycje komunalne
<b>700 =</b>	<b>1 127 393</b>	<b>718 771</b>	<b>63,76%</b>	<b>2,70%</b>	
<b>5. 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>					
<b>71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego</b>					
	20 000	40 000	200,00%	0,15%	Wydatki na opracowanie decyzji lokalizacyjnych oraz prace nad planami przestrzennego zagospodarowania,
<b>710 =</b>	<b>20 000</b>	<b>40 000</b>	<b>200,00%</b>	<b>0,15%</b>	
<b>6. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>					
<b>75011 - Urzędy wojewódzkie</b>					
	40 217	35 626	88,58%	0,13%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	40 217	35 626	88,58%	0,13%	wydatki na zadania zlecone
> wynagrodzenia i pochodne:					
\$ 4010	40 217	35 626	91,07%	0,14%	Wynagrodzenia osobowe pracowników

<b>75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>					
	120 500	<b>116 000</b>	96,27%	0,44%	Wydatki na diety radnych i obsługę rady gminy, a także na inne wydatki związane działalnością rady.
<b>75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>					
	2 595 317	<b>2 688 984</b>	103,61%	10,09%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano w wyższej wysokości jak w 2019 r. w związku z dodatkowymi zadaniami nałożonymi na gminy oraz koniecznością dostosowania budynku na gminy oraz koniecznością dostosowania budynku
w tym :					wymogów energetycznych - ocieplenie
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4010	1 413 290	1 620 000	114,63%	6,08%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	110 420	112 186	101,60%	0,42%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	303 376	279 640	92,18%	1,05%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	38 917	40 110	103,07%	0,15%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	51 440	35 000	68,04%	0,13%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	40 000	50 000	125,00%	0,19%	Wydatki na inwestycje w Urzędzie Gminy
<b>75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>					
	160 046	<b>175 800</b>	109,84%	0,66%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych promujących gminę. W trakcie roku plan się zwiększa między innymi o środki otrzymane ze źródeł zewnętrznych.
w tym :					<b>Wydatki z Funduszu Soleckiego 13.500,00 zł.</b>
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	1 450	1 500	103,45%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	280	300	107,14%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	20 000	20 000	100,00%	0,08%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<b>75085 - Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>					
	122 850	<b>270 104</b>	219,86%	1,01%	Wydatki na centrum usług wspólnych prowadzące obsługę księgowo-kadrową jednostek organizacyjnych gminy: Szkół, Biblioteki, GOK, Domu Seniora i Żłobka
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4010	60 000	174 380	290,63%	0,65%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	0	5 500	x	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	13 500	32 650	241,85%	0,12%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 850	4 460	241,08%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	3 000	3 000	100,00%	0,01%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<b>75095 - Pozostała działalność</b>					
	68 000	<b>73 000</b>	107,35%	0,27%	Wydatki na pobór podatków i opłat lokalnych oraz ryczałty sołtysów



w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4100	25 000	30 000	120,00%	0,11%	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne
<b>750 =</b>	<b>3 106 930</b>	<b>3 359 514</b>	<b>108,13%</b>	<b>12,60%</b>	
w tym :	40 217	35 626	88,58%	0,78%	wydatki na zadania zlecone
<b>7. 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW</b>					
<b>WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI</b>					
<b>I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>					
<b>75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej,</b>					
<b>kontroli i ochrony prawa</b>					
	776	775	99,87%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru
					wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	111	111	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	16	16	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	649	648	101,07%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki na zadania zlecone :					
	776	775	99,87%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
<b>75108 - Wybory do Sejmu i Senatu</b>					
	16 208	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana na wybory w 2019 roku
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4010	585	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4110	339	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	49	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	2 098	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki na zadania zlecone :					
	16 208	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
<b>75109 - Wybory do rad gmin, powiatów, województw</b>					
	300	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana na wybory w 2019 roku
> wydatki na zadania zlecone :					
	300	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
<b>75113 - Wybory do Parlamentu Europejskiego</b>					
	12 659	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana na wybory w 2019 roku
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4010	585	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4110	336	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	48	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	2 078	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki na zadania zlecone :					
	12 659	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
<b>751 =</b>	<b>29 943</b>	<b>775</b>	<b>2,59%</b>	<b>0,00%</b>	
w tym :	29 943	775	2,59%	0,00%	wydatki na zadania zlecone



<b>8. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE</b>					
<b>I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b>					
<b>75405 - Komendy Powiatowe Policji</b>					
	200	0	0,00%	0,00%	Wpłaty na Fundusz Wsparcia dla Policji Powiatowej w Kępnie zgodnie z porozumieniem w 2019 rok
<b>75412 - Ochotnicze straże pożarne</b>					
	359 975	446 090	123,92%	1,67%	Wydatki na ochronę przeciwpożarową, gdzie zgodnie z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP.
w tym :					<b>Wydatki z Funduszu Soleckiego 58.500,00 zł.</b>
<i>&gt; dotacje celowe</i>					
\$ 2820	25 100	10 000	0,00%	0,04%	Dotacja dla OSP na zakup sprzętu, który jest dofinansowany również dotacją z MSWiA.
<i>&gt; wynagrodzenia i pochodne</i>					
\$ 4110	900	950	105,56%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	123	140	113,82%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	6 000	6 000	100,00%	0,13%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<i>&gt; wydatki majątkowe</i>					
\$ 6060	121 500	200 000	164,61%	0,75%	Planowane wydatki inwestycyjne na zakup samochodu strażackiego
<b>754 =</b>	<b>360 175</b>	<b>446 090</b>	<b>123,85%</b>	<b>1,67%</b>	
<b>9. 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>					
<b>75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorząd terytorialnego</b>					
	120 000	100 000	83,33%	0,38%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjne
w tym :					
\$ 8110	120 000	100 000	83,33%	0,38%	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek
<b>75704 - Poręczenia i gwarancje</b>					
\$ 8030	31 228	31 228	100,00%	0,12%	Planowane wydatki na ewentualne spłaty poręczenia pożyczki dla Zakłady Zagospodarowania Odpadów w Olszowie
<b>757 =</b>	<b>151 228</b>	<b>131 228</b>	<b>86,77%</b>	<b>0,49%</b>	
<b>10. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA</b>					
<b>75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</b>					
	288 523	238 488	82,66%	0,89%	W związku z przekroczeniem 150 % średnich dochodów na mieszkańca, gmina ma obowiązek wpłaty do budżetu państwa na część równoważącą subwencji ogólnej dla innych gmin.
<b>75814 - Różne rozliczenia finansowe</b>					
	1 700	1 000	58,82%	0,00%	Ekwiwalenty dla żołnierzy powołanych na ćwiczenia wojskowe



<b>75818 - Rezerwy ogólne i celowe</b>					
	140 000	144 000	102,86%	0,54%	Rezerwa ogólna zgodnie z art. 222 ust. 1 ufp jest w
					granicach od 0,1 do 1% ogólnych wydatków tj. w kwocie
					85.000,00 zł i rezerwa na działania kryzysowe zgodnie z
					art. 26 ustawy o zarządzaniu kryzysowym nie mniej niż
					0,5 % wydatków ogólnych pomniejszonych o wydatki na
					wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne i na
					obsługę długu tj. 59.000,00 zł
<b>758 =</b>	<b>430 223</b>	<b>383 488</b>	<b>89,14%</b>	<b>1,44%</b>	
<b>11. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>					
<b>80101 - Szkoły podstawowe</b>					
	4 146 552	3 831 114	92,39%	14,37%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie
					szkół podstawowych, planowane na niższym poziomie
					jak w 2019 r. w związku z zakończeniem w 2019 r
w tym :					inwestycji termomodernizacji szkoły w Perzowie
<i>&gt; wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	2 054 899	2 452 546	119,35%	9,20%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	141 285	207 836	147,10%	0,78%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	383 399	456 668	119,11%	1,71%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	54 788	70 130	128,00%	0,26%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	31 008	23 700	76,43%	0,09%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<i>&gt; wydatki majątkowe</i>					
\$ 6050	750 000	0	0,00%	0,00%	Planowane wydatki na termomodernizację szkoły w 2019
					roku w Perzowie
<b>80104 - Przedszkola</b>					
	1 209 338	3 254 708	269,13%	12,21%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie
					i działalność przedszkoli. Znaczny wzrost wynika z tego,
					że zaplanowano budowę przedszkola w Trębaczowie.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	543 630	774 984	142,56%	2,91%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	43 595	53 736	123,26%	0,20%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	105 050	142 992	136,12%	0,54%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	15 018	22 312	148,57%	0,08%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	2 000	2 000	100,00%	0,04%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<i>&gt; wydatki majątkowe</i>					
\$ 6050	0	2 000 000	x	44,02%	Planowane wydatki na budowę przedszkola w
					Trębaczowie
<b>80110 - Gimnazja</b>					
	931 175	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się wydatków, gdyż w 2019 roku gimnazja
					zlikwidowano
w tym :					
<i>&gt;wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	632 973	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	70 837	0	0,00%	0,00%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	108 640	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne



\$ 4120	66	0	0,00%	0,00%	<i>Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON</i>
<b>80113 - Dowóz uczniów do szkół</b>					
	205 000	<b>245 000</b>	119,51%	0,92%	Wydatki wynikające z przetargu na dowóz uczniów do szkół podstawowych i przedszkoli.
<b>80146 - Doksztalcanie doskonalenie nauczycieli</b>					
	20 238	<b>26 052</b>	128,73%	0,10%	Wydatki na doksztalcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 1% planowanej kwoty na wynagrodzenia przeznaczone dla nauczycieli.
<b>80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne</b>					
	632 880	<b>692 019</b>	109,34%	2,60%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek przedszkolnych i szkolnych w Zespole Szkół w Perzowie i Trębaczowie
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	311 798	350 989	112,57%	1,32%	<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników</i>
\$ 4040	16 062	23 827	148,34%	0,09%	<i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>
\$ 4110	52 747	59 305	112,43%	0,22%	<i>Składki na ubezpieczenie społeczne</i>
\$ 4120	7 536	8 648	114,76%	0,03%	<i>Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON</i>
<b>80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych</b>					
	67 406	<b>112 113</b>	166,32%	0,42%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagający stosowania specjalnej nauki w szkołach podstawowych
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	38 575	55 651	144,27%	0,21%	<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników</i>
\$ 4040	2 266	2 496	110,15%	0,01%	<i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>
\$ 4110	7 451	10 015	134,41%	0,04%	<i>Składki na ubezpieczenie społeczne</i>
\$ 4120	1 063	1 427	134,24%	0,01%	<i>Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON</i>
<b>80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w gimnazjach</b>					
	5 073	<b>0</b>	0,00%	0,00%	W związku z wygaśnięciem gimnazjum nie planuje się wydatków
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	3 730	0	0,00%	0,00%	<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników</i>
\$ 4110	633	0	0,00%	0,00%	<i>Składki na ubezpieczenie społeczne</i>
\$ 4120	90	0	0,00%	0,00%	<i>Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON</i>
<b>80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników</b>					
	24 323	0	0,00%	0,00%	Wydatki na zakup podręczników z dotacji otrzymanej od wojewody w 2019 roku
> wydatki na zadania zlecone :					
	24 323	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone

<b>80195 - Pozostała działalność</b>					
	41 758	41 804	100,11%	0,16%	Wydatki na ZFŚS dla nauczycieli emerytów.
<b>801 =</b>	<b>7 283 743</b>	<b>8 202 810</b>	<b>112,62%</b>	<b>30,78%</b>	
w tym :	24 323	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
<b>12. 851 - OCHRONA ZDROWIA</b>					
<b>85111 - Szpitale ogólne</b>					
	4 342	0	0,00%	0,00%	Wydatki na pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na zakup karetki specjalistycznej w 2019 roku.
<b>85153 - Zwalczanie narkomanii</b>					
	1 000	1 000	100,00%	0,00%	Wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii
<b>85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>					
	125 184	63 575	50,79%	0,24%	Wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane są do wysokości dochodów z opłaty i zgodnie z gminnym programem profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi
					Niski plan w 2020 roku wynika z tego, że w 2019 r.
w tym :					uwzględniono środki nie wykorzystane w 2018 rok
<i>wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	900	900	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	200	200	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	40 000	20 000	50,00%	0,08%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<b>851 =</b>	<b>130 526</b>	<b>64 575</b>	<b>49,47%</b>	<b>0,24%</b>	
<b>13. 852 - POMOC SPOŁECZNA</b>					
<b>85202 - Domy pomocy społecznej</b>					
	257 000	370 000	143,97%	1,39%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej
<b>85203 - Ośrodki wsparcia</b>					
	221 400	226 582	102,34%	0,85%	Wydatki związane z obsługą podopiecznych w Dziennym Domu Seniora w Domasławie
\$ 4010	78 318	86 670	110,66%	0,33%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	0	7 000	x	0,03%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	18 000	18 500	102,78%	0,07%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 000	2 550	127,50%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	19 800	10 000	50,51%	0,04%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<b>85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>					
	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o przemoc w rodzinie



<b>85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne</b>					
	3 616	3 408	94,25%	0,01%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
<b>85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>					
	35 822	35 732	99,75%	0,13%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze, a także na ubezpieczenia społeczne.
<b>85215 - Dodatki mieszkaniowe</b>					
	15 250	12 000	78,69%	0,05%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych.
w tym wydatki na zadania zlecone :					
	250	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wypłatę dodatku energetycznego jako zadanie zlecone, na 2020 rok nie otrzymano dotacji na ten cel
<b>85216 - Zasiłki stałe</b>					
	32 290	34 842	107,90%	0,13%	Wydatki na zasiłki stałe wypłacane osobom potrzebującym pomocy stałej
<b>85219 - Ośrodki pomocy społecznej</b>					
	379 763	366 911	96,62%	1,38%	Wydatki związane funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	269 131	241 252	89,64%	0,91%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	18 730	19 600	104,64%	0,07%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	44 270	46 783	105,68%	0,18%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 790	5 179	108,12%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
<b>85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>					
	33 600	38 754	115,34%	0,15%	Wydatki na usługi opiekuńcze świadczone przez GOPS zgodnie z potrzebami dla osób którym się to należy.
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	5 005	5 870	117,28%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	683	500	73,21%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	27 912	32 384	116,02%	0,12%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<b>85230 - Pomoc w zakresie dożywiania</b>					
	10 000	8 000	80,00%	0,03%	Wydatki związane dożywianiem uczniów w szkołach jako zadanie własne po otrzymaniu decyzji wydatki zostaną zwiększone w budżecie na 2020 rok.
<b>85295 - Pozostała działalność</b>					
	1 884	0	0,00%	0,00%	Wydatki na zadanie własne związane z pracami społeczno-użytecznymi.
<b>852 =</b>	<b>992 625</b>	<b>1 098 229</b>	<b>110,64%</b>	<b>4,12%</b>	
w tym :	250	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone



<b>14. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>					
<b>85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze</b>					
<i>socjalnym</i>					
	4 195	3 000	71,51%	0,01%	Wydatki na stypendia socjalne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
<b>85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze</b>					
<i>motywacyjnym</i>					
	10 000	10 000	100,00%	0,04%	Wydatki na stypendia motywacyjne dla uczniów, wypłaconych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
<b>854 =</b>	<b>14 195</b>	<b>13 000</b>	<b>91,58%</b>	<b>0,05%</b>	
<b>15. 855 - RODZINA</b>					
<b>85501 - Świadczenia wychowawcze</b>					
	2 238 041	3 451 573	154,22%	12,95%	Wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ i koszty obsługi prowadzenia zleconego zadania. Znacznie wyższa kwota w związku z wypłatą 500+ na wszystkie dzieci.
<i>w tym :</i>					
<i>&gt; wydatki na zadania zlecone :</i>					
	2 211 848	3 441 300	155,58%	12,91%	
<i>&gt; wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	28 155	27 000	95,90%	0,10%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	2 145	2 400	111,89%	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	5 472	4 840	88,45%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	324	200	61,73%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
<b>85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>					
	1 171 525	1 109 084	94,67%	4,16%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i związanych z tym kosztami obsługi i prowadzenia zadania zleconego
<i>w tym :</i>					
<i>&gt; wydatki na zadania zlecone :</i>					
	1 125 193	1 064 208	94,58%	3,99%	
<i>&gt; wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	48 129	51 000	105,97%	0,19%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	4 000	4 100	102,50%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	45 411	50 565	111,35%	0,19%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 286	1 350	104,98%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
<b>85503 - Karta Dużej Rodziny</b>					
	298	0	0,00%	0,00%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, na 2020 rok decyzji nie otrzymano.
<i>w tym :</i>					
<i>&gt; wydatki na zadania zlecone :</i>					
	298	0	0,00%	0,00%	zlecone na Kartę Dużej Rodziny



<b>85504 - Wspieranie rodziny</b>					
	158 304	12 000	7,58%	0,05%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny. Na 2020 rok decyzji o wysokości środków nie otrzymano.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	3 126	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4110	2 349	1 788	76,12%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	320	244	76,25%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
\$ 4170	9 968	9 968	100,00%	0,04%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<i>w tym :</i>					
<i>&gt; wydatki na zadania zlecone :</i>					
	146 304	0	0,00%	0,00%	
<b>85505- Tworzenie i funkcjonowanie żłobków</b>					
	383 276	378 608	98,78%	1,42%	Wydatki na oddział żłobkowy, związane z funkcjonowaniem żłobka
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	238 786	232 280	97,28%	0,87%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	12 100	18 000	148,76%	0,07%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	45 300	43 600	96,25%	0,16%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	6 146	6 200	100,88%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON
<b>85508 - Rodziny zastępcze</b>					
	84 600	96 000	113,48%	0,36%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych oraz ich wspieraniu.
<b>85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne</b>					
<i>zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</i>					
	2 455	1 989	x	0,01%	Wydatki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów
<i>&gt; wydatki na zadania zlecone :</i>					
	2 455	1 989	x	0,01%	
<b>855 =</b>	<b>4 038 499</b>	<b>5 049 254</b>	<b>125,03%</b>	<b>18,94%</b>	
<i>w tym :</i>	<i>3 486 098</i>	<i>4 507 497</i>	<i>129,30%</i>	<i>16,91%</i>	<i>wydatki na zadania zlecone</i>
<b>16. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>					
<b>90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>					
	670 679	512 052	76,35%	1,92%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej. W 2019 roku zakupiono samochód stąd mniejsze planowane wydatki w 2020 roku
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	127 935	108 500	84,81%	0,41%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	8 119	8 529	105,05%	0,03%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	22 445	20 100	89,55%	0,08%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	3 186	2 880	90,40%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy oraz SFWON

<i>&gt; wydatki majątkowe</i>					
\$ 6060	137 000	0	0,00%	0,00%	Zakup samochodu w 2019 roku na oczyszczalnię
<b>90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi</b>					
	470 000	693 956	147,65%	2,60%	Wydatki na gospodarkę usuwania, wywozu odpadów z terenu gminy zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami. Znaczny wzrost wyniku z większych opłat ekologicznych, zagospodarowanie odpadów, a także z za odbiór i transport
<b>90003 - Oczyszczanie miast i wsi</b>					
	33 000	22 000	66,67%	0,08%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy.
<b>90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>					
	55 000	33 300	60,55%	0,12%	Wydatki na utrzymanie zieleni na terenie gminy. <b>Wydatki z Funduszu Sołeckiego 5.479,79 zł.</b>
<b>90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>					
	0	8 700	x	0,03%	Wydatki na monitorowanie powietrza na terenie gminy. <b>Wydatki z Funduszu Sołeckiego 2.700,00 zł.</b>
<b>90006 - Ochrona gleby i wód podziemnych</b>					
	3 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2019 roku na ochronę gleb związane z badaniami na zawartość składników odżywczych i mineralnych
<b>90013 - Schroniska dla zwierząt</b>					
	12 000	13 000	108,33%	0,05%	Wydatki na ochronę zwierząt realizowane zgodnie z ustawą i gminnym programem ochrony zwierząt.
<b>90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>					
	400 414	330 000	82,41%	1,24%	Wydatki na energię oświetlenia ulicznego i konserwację lamp oświetleniowych, a także na zakup udziałów. <b>Wydatki z Funduszu Sołeckiego 8.943,93 zł.</b>
<i>&gt; wydatki majątkowe</i>					
\$ 6010	88 000	50 000	56,82%	0,19%	Zakup dodatkowych udziałów w spółce "Oświetlenie uliczne i drogowe"
<b>90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>					
	25 000	10 000	40,00%	0,04%	Wydatki na pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na dofinansowanie utylizacji azbestu w 2019 r. W 2020 r. wydatki na gospodarkę odpadami
<i>&gt; w tym dotacja</i>					
\$ 2710	25 000	0	0,00%	0,00%	dotacja celowa na pomoc finansową w 2019 roku
<b>90095 - Pozostała działalność</b>					
	5 907	0	0,00%	0,00%	Pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego w 2019 roku na dofinansowanie budowy stacji meteorologicznej.

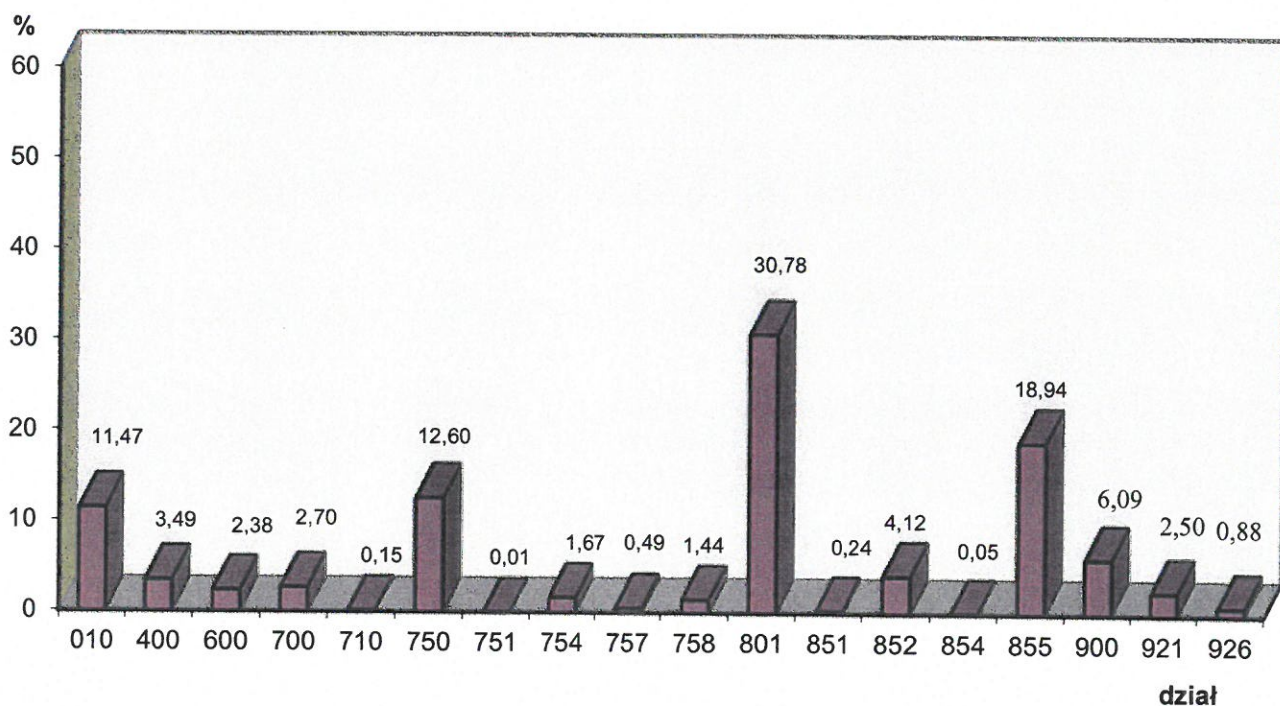


> wydatki majątkowe					
\$ 6300	5 907	0	0,00%	0,00%	Wydatki majątkowe na pomoc dla Powiatu Kępińskiego
<b>900 =</b>	<b>1 675 000</b>	<b>1 623 008</b>	<b>96,90%</b>	<b>6,09%</b>	
<b>17. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA</b>					
<b>NARODOWEGO</b>					
<b>92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>					
	490 000	<b>520 802</b>	106,29%	1,95%	Dotacja na bieżące wydatki funkcjonowanie GOK jako samorządowej instytucji kultury oraz utrzymanie świetlic wiejskich.
<b>Wydatki z Funduszu Soł. 78.961,92 zł.</b>					
> w tym wydatki :					
\$ 6050	0	30 802	x	0,12%	Wydatki inwestycyjne na świetlice wiejskie.
<b>Wydatek z Funduszu Sołecznego 30.801,92 zł.</b>					
\$ 2480	490 000	400 000	81,63%	1,50%	Dotacja dla GOK, w 2019 roku dotacja większa ze względu na remonty.
<b>92116 - Biblioteki</b>					
	139 000	<b>125 000</b>	89,93%	0,47%	Dotacja na finansowanie działalności biblioteki gminnej jako samorządowej instytucji kultury.
w tym dotacja:					
\$ 2480	139 000	125 000	89,93%	0,47%	Dotacja j.w.
<b>92120 - Ochrona zabytków</b>					
	10 000	<b>10 000</b>	x	0,04%	Wydatki na aktualizację rejestru zabytków
<b>92195 - Pozostała działalność</b>					
	10 000	<b>10 000</b>	100,00%	0,04%	Wydatki na rozwój kultury prowadzoną przez stowarzyszenia planowana jest w tej samej wysokości
w tym dotacja:					
\$ 2830	10 000	10 000	x	0,04%	Dotacja na dofinansowanie zadań powierzonym stowarzyszeniom
<b>921 =</b>	<b>649 000</b>	<b>665 802</b>	<b>102,59%</b>	<b>2,50%</b>	
<b>18. 926 - KULTURA FIZYCZNA</b>					
<b>92601 - Obiekty sportowe</b>					
	94 413	<b>87 800</b>	93,00%	0,33%	Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych we właściwym stanie, ich funkcjonowanie oraz opieka koordynatora,
<b>Wydatki z Funduszu Sołecznego 19.700,00 zł.</b>					
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	2 000	2 010	100,50%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	287	290	101,05%	0,00%	b
\$ 4170	10 500	12 000	114,29%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	0	11 500	x	0,04%	Wydatki inwestycyjne na obiekty sportowe.
<b>Wydatki z Funduszu Sołecznego 11.500,00 zł.</b>					

<b>92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>					
	66 200	77 000	116,31%	0,29%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej. Dotacja na rozwój kultury fizycznej prowadzonej w ramach rozstrzygnięcia konkursowego.
<i>w tym dotacja:</i>					
\$ 2820	65 000	67 000	x	0,25%	Dotacja na dofinansowanie zadań powierzonych stowarzyszeniom
<b>92695 - Pozostała działalność</b>					
	137 317	69 105	50,33%	0,26%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej poprzez urządzenie terenów rekreacyjnych.
<b>Wydatki z Funduszu Soleckiego 59.105,16 zł</b>					
<i>&gt; wydatki majątkowe</i>					
\$ 6050	46 000	0	0,00%	0,00%	Urządzanie terenów rekreacyjnych
<b>926 =</b>	<b>297 930</b>	<b>233 905</b>	<b>78,51%</b>	<b>0,88%</b>	
<b>Razem :</b>	<b>24 360 471</b>	<b>26 653 356</b>	<b>109,41%</b>	<b>100,00%</b>	
<i>w tym :</i>	<i>3 860 164</i>	<i>4 543 898</i>	<i>117,71%</i>	<i>17,05%</i>	<i>wydatki na zadania zlecone</i>

Planowany udział wydatków w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres :

### Procentowy udział planowanych wydatków w poszczególnych działach do wydatków ogółem



Z powyższego wykresu widać, że największe wydatki są ponoszone na :

- dział 801 - oświata i wychowanie,
- dział 855 – wspieranie rodziny razem działem 852 opieka społeczna,
- dział 750 - administracja publiczna,
- dział 010 – rolnictwo i łowiectwo,
- dział 900 - gospodarka komunalna,



Analizując planowane wydatki na 2020 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2019 rok wg stanu na koniec III kwartału.

Dział	Treść	III/2019	2020	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	575 086	3 056 965	531,57%
400	Zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	942 686	930 562	98,71%
600	Transport i łączność	2 535 288	635 380	25,06%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 127 393	718 771	63,76%
710	Działalność usługowa	20 000	40 000	200,00%
750	Administracja publiczna	3 106 930	3 359 514	108,13%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	29 943	775	2,59%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	360 175	446 090	123,85%
757	Obsługa długu publicznego	151 228	131 228	86,78%
758	Różne rozliczenia	430 223	383 488	89,14%
801	Oświata i wychowanie	7 283 743	8 202 810	112,62%
851	Ochrona zdrowia	130 527	64 575	49,47%
852	Pomoc społeczna	992 625	1 098 229	110,64%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 195	13 000	91,58%
855	Rodzina	4 038 499	5 049 254	125,03%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 675 000	1 623 008	96,90%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	649 000	665 802	102,59%
926	Kultura fizyczna	297 930	233 905	78,51%
<b>Razem :</b>		<b>24 360 471</b>	<b>26 653 356</b>	<b>109,41%</b>

Złożyły się na to następujące przyczyny :

1. Dział 010 – 531,57 %, plan wydatków na 2020 rok zaplanowano znacznie wyżej jak na 2019 rok, gdyż duże wydatki przeznaczono na budowę kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia. Na zadanie to zaplanowano zaciągnąć pożyczkę z WFOŚ i GW w Poznaniu. Wydatki nie uwzględniają jeszcze dotacji przeznaczonej na zwrot akcyzy zawartej w paliwie wykorzystywanym do produkcji rolnej, gdyż zawiadomienie o wysokości środków gmina otrzyma dopiero w 2020 roku.
2. Dział 400 – 98,71 %, wydatki zaplanowano na poziomie jak w 2019 r., zaplanowano również taką samą kwotę na modernizację hydroforni i studni głębinowych.
3. Dział 600 – 25,06 %, niskie wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynika z ograniczonych środków i z tego, że w 2019 roku gmina miała dofinansowanie ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól, a na 2020 rok został złożony wniosek i po przyznaniu środków zwiększą budżet na drogi.
4. Dział 700 – 63,76 %, zmniejszenie wydatków wynika z tego, że na 2020 roku nie planuje się nakładów na modernizację budynków komunalnych jak to miało miejsce w 2019 roku.
5. Dział 710 – 200,00 %, większe wydatki planuje się na plany zagospodarowania przestrzennego i decyzje lokalizacyjne.



6. Dział 750 – 108,13 %, wydatki administracyjne wzrastają w związku z nowymi zwiększonymi zadaniami nałożonymi na gminy i zwiększonym zakresem prowadzonej działalności oraz planowanym zadaniem inwestycyjnym, a także wydatki na utworzone Centrum Usług Wspólnych.
7. Dział 751 – 2,59 %, wydatki z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację stałego rejestru wyborczego. W 2019 roku duże środki były przeznaczone na wybory do Parlamentu Europejskiego i do Sejmu i Senatu.
8. Dział 754 – 123,85 %, zwiększenie wydatków na ochotnicze straże pożarne, gdyż zaplanowano środki na zakup samochodu strażackiego oraz większe będą wydatki wynikające z funduszu sołeckiego.
9. Dział 757 – 86,78 %, mniejsze wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczki i kredytów. Rezerwa na ewentualne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia, zaplanowano w podobnej wysokości.
10. Dział 758 – 89,14 % są to rezerwy ustawowe, rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Ponadto na 2020 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, a jeszcze musi do budżetu państwa dokonać wpłaty w wysokości 238.488,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).
11. Dział 801 – 112,62 %, wydatki na oświatę : szkoły podstawowe, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów, dokształcanie nauczycieli i realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej opieki. Wyższe wydatki wynikają z planem budowy przedszkola przy szkole w Trębaczowie na którą przeznaczano duże nakłady, a także znaczny planowany wzrost wynagrodzeń nauczycieli.
12. Dział 851 – 49,47 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2020 rok są niższe, a wynika to z tego że, w 2019 roku do budżetu wprowadzono środki nie wykorzystane na te działania z 2018 r., a także uzyskano większe dochody z opłat.
13. Dział 852 – 110,64 %, wydatki na pomoc społeczną w 2020 roku będą wyższe od wydatków jak w 2019 roku, a wynika to ze zwiększonych świadczeń społecznych.
14. Dział 854 – 91,58 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, po otrzymaniu zawiadomienia od wojewody o przyznanej dotacji zostanie zwiększony plan, który powinien być na poziomie 2019 roku.
15. Dział 855 – 125,03 % wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawcze 500+, utrzymanie żłobka, wspieranie rodziny i rodziny zastępcze. Wydatki realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach. Znaczny wzrost wynika ze świadczenia 500+ przyznanego ustawowo na każde dziecko.
16. Dział 900 – 96,90 %, wydatki na szeroko pojętą gospodarkę komunalną tj. na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, oczyszczanie wsi, utrzymanie zieleni, ochronę powietrza, schronisk dla zwierząt, oświetlenia drogowego i pozostałych działań są w podobnej wysokości jak w roku 2019.
17. Dział 921 – 102,59 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, Gminnej Biblioteki i utrzymanie świetlic wiejskich na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zaplanowano w podobnej wysokości jak w roku 2019.
18. Dział 926 – 78,51 % zaplanowano wydatki na bieżącą działalność z kultury fizycznej, na zagospodarowanie terenów rekreacyjnych oraz na dotacje dla organizacji prowadzących rozwój kultury fizycznej wyłonionych w konkursach. Zaplanowano również wydatki z Funduszu Sołeckiego. Mniejsze wydatki wynikają z tego, że w 2019 roku były realizowane programy z dofinansowaniem promujące rekreację.

**Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :**

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

Wydatki ogółem obejmują:

**1) wydatki bieżące w tym między innymi:**

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

**2) wydatki majątkowe,**

**Planowane wydatki na 2020 rok w stosunku do roku 2019 przedstawiają się następująco :**

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2019 roku	Planowane wydatki na 2020 rok	% 2020 do 2019
<b>OGÓŁEM :</b>	<b>24 360 470,70</b>	<b>26 653 356,12</b>	<b>109,41%</b>
w tym : - wydatki na zadania zlecone	3 194 244,00	4 543 898,00	142,25%
- wydatki na programy UE	0,00	0,00	x
Wydatki ogółem dzielimy na :			
<b>1. Wydatki na zadania bieżące</b>	<b>19 692 848,52</b>	<b>20 390 249,20</b>	<b>103,54%</b>
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	14 941 574,57	14 766 470,35	98,83%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	8 255 072,61	8 572 074,00	103,84%
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	6 686 501,96	6 194 396,35	92,64%
b) dotacja na zadania bieżące	762 100,00	620 000,00	81,35%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 837 946,10	4 872 551,00	126,96%
d) obsługa długu publicznego	120 000,00	100 000,00	83,33%
e) poręczenia i gwarancje	31 227,85	31 227,85	100,00%
			x
<b>2. Wydatki majątkowe</b>	<b>4 667 622,18</b>	<b>6 263 106,92</b>	<b>134,18%</b>
w tym między innymi:			
a) wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	x
b) - wydatki na programy UE	0,00	0,00	x
c) pomoc finansowa	460 249,00	0,00	0,00%
d) – zakup dodatkowych udziałów	88 000,00	50 000,00	56,82%

Ogólne planowane wydatki na 2020 rok są o ponad 9 % wyższe od planowanego budżetu na koniec III kw. 2019 roku. Należy również pamiętać że budżet na 2019 rok był kilkanaście razy zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów co przekładało się również na zmianę wydatków. Do budżetu zostały wprowadzone wolne środki, otrzymane dotacje na inwestycje, a także zwiększone zostały dochody własne. Zakłada się, że podobne działania znajdą odzwierciedlenie także w 2020 roku.

Wydatki bieżące planowane na 2020 rok są o 3,54 % wyższe jak przewidywane wykonanie w 2019 r. Jednak mając na uwadze znaczny wzrost płacy minimalnej, obiecane podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, a także znaczny wzrost wydatków na świadczenia rodzinne i wychowawcze wpłynęło to w 2020 roku na większy wzrost wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń i w znacznym stopniu wzrastają na świadczenie na rzecz osób fizycznych.

Również znaczną część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie nawet szkół podstawowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na te wydatki (dział 801, 852, 855) przeznacza się prawie 54 % ogólnych wydatków, a w stosunku do wydatków bieżących to aż ponad 60 % i w dużej mierze należy je dofinansować z dochodów własnych.

Natomiast nakłady majątkowe są również wyższe, ale w znacznej części zaplanowano pokrycie nakładów inwestycyjnych planowaną do zaciągnięcia pożyczką i kredytem. Gmina na zaplanowane zadania inwestycyjne, będzie się starała pozyskać środki zewnętrzne i przeznaczyć ewentualne wolne środki po rozliczeniu 2019 roku na pokrycie deficytu, rezygnując z zaciągania kredytu. Pozwoli to realizować inwestycje w dużo szerszym zakresie, podobnie jak to miało miejsce w 2019 roku.

W wydatkach zaplanowano również dotacje które będą udzielone zgodnie z zasadami określającymi udzielanie i rozliczanie dotacji oraz podpisaniu stosowych porozumień. Dotacje wyszczególniono w załączniku nr 8 do uchwały budżetowej.

Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 :

- 5) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8;
- 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.

### **DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2020 ROK**

W projekcie budżetu na 2020 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **2.938.782,12 zł**, wynikający z różnicy między dochodami w kwocie 23.714.574,00 zł, a wydatkami w kwocie 26.653.356,12 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką i kredytem

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z tytułu pożyczki z WFOŚ i GW w kwocie 2.240.805,00 zł i kredytu w kwocie 1.700,00,00 zł, po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.002.022,88 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2019 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to zostaną wprowadzone do budżetu na jego modyfikację.

### **PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2020 rok**

W 2020 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **6.263.106,92 zł** , w tym na poszczególne zadania :

- 1. ROLNICTWO, WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI – 3.040.805,00 zł w tym:**
  - 1. Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia, (010, 01010, § 6050) – 3.040.805,00 zł*



Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W roku 2017 przeprowadzono postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy koncepcji kanalizacji dla m. Trębaczów i Słupia pod Bralinem. Zadanie w trakcie wykonania projektów budowlanych, a w dalszych latach przeprowadzenie zadań inwestycyjnych budowy sieci kanalizacji sanitarnej.

**2. DOSTARCZANIE WODY – 500.000,00 zł w tym:**

*1. Modernizacja hydroforni i ujęć i ujęć wody – (400, 40002, § 6050) - 500.000,00 zł*

Planuje się modernizację hydroforni i ujęć wody poprzez renowację studni głębinowych, wymianę kabli zasilających, rozdzielni oraz elementów sterujących, a także niektórych pomp głębinowych i wirowych w celu zwiększenia wydajności, a także poprawy jakości wody.

**3. DROGI GMINNE 300.000,00 zł w tym :**

*1. Przebudowa i modernizacja dróg gminnych (600, 60016 § 6050) - 300.000,00 zł*

Nakłady na drogi gminne mają na celu poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego i zwiększenia płynności ruchu, planuje się dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do pól z FOGR. Zakres zadań zostanie określony po otrzymaniu środków z FOGR.

**4. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I GRUNTAMI 80.000,00 zł w tym :**

*1. Zakup gruntów (700, 70005 § 6060) - 80.000,00zł*

W ramach zadania planuje się wykupić grunty, które pozwolą realizować planowane w roku 2020 i latach następnych inwestycje gminne.

**5. URZĄD GMINY 50.000,00 zł w tym :**

*1. Modernizacja budynku Urzędu Gminy (750, 75023, § 6050) - 50.000,00 zł*

Planuje się przeprowadzenia ocieplenia ściany frontowej budynku wraz z wymianą podokienników, w celu poprawy estetyki i oszczędności energii.

**6. OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE 200.000,00 zł w tym :**

*1. Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów (754, 75412 § 6060) – 200.000,00 zł*

Środki przeznaczone na przyszły zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów.

**7. OŚWIATA I WYCHOWANIE 2.000.000,00 zł w tym :**

*1. Budowa przedszkola w Trębaczowie (801, 80104 § 6050) 2.000.000,00 zł*

Inwestycja zakłada wybudowanie trzy oddziałowego przedszkola wraz z nowym zapleczem kuchennym i magazynowych na potrzeby przedszkola i szkoły podstawowej. Zadanie ma być zrealizowane w latach 2020 – 2021 i będzie ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

**8. GOSPODARKA KOMUNALNA 50.000,00 zł w tym :`**

*1. Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu (900, 90015 § 6001) - 50.000,00 zł*

Zaplanowano zakup dodatkowych udziałów w Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu, w ramach których dokona się modernizacji oświetlenia.

**9. ŚWIETLICE WIEJSKIE 30.801,92 zł w tym :`**

*1. Wykonanie ogrzewania w świetlicy w Słupi (921, 92109 § 6050) – 18.120,42 zł*

Zaplanowano wybudowanie systemu ogrzewczego w świetlicy w Słupi.

*2. Wykonanie ogrzewania w świetlicy w Zbuczynie (921, 92109 § 6050) – 12.681,50 zł*

Zaplanowano wybudowanie systemu ogrzewczego w świetlicy w Zbuczynie.

**10. OBIEKTY SPORTOWE 11.500,00 zł w tym :`**

*1. Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie (926, 92901 § 6050) - 50.000,00 zł*

Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie polegająca na utwardzeniu placu parkingowego.

Realizacja niektórych zadań była już kontynuowana wcześniej i jest rozłożona na kilka lat zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Zakres zadań inwestycyjnych będzie zależny od pozyskania środków zewnętrznych, gdyż prowadzenie wszystkich inwestycji jedynie w oparciu o środki własne znacznie wydłuża okres realizacji.

Wybór dróg które będą realizowane w 2020 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z FOGR. Aby zrealizować powyższe zadania należy racjonalnie wydatkować środki na zadania bieżące.

Powyższe wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 5 do projektu budżetu na 2020 r.

## **ZOBOWIĄZANIA, GWARANCJE I PORĘCZENIA**

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

Przedstawione w załączniku Nr 1 do WPF na lata 2020-2039 wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone ustawie o finansach publicznych. W załączniku tym przedstawiono również plan spłat rat wraz z należnymi odsetkami od tych zobowiązań.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,

3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji.

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru matematycznego przedstawionego w uofp.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaty rat pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2020 roku uruchamianej w transzach w latach 2020 – 2021 z WFOŚ i GW w Poznaniu na budowę kanalizacji oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu. Ostatnie spłaty rat kapitałowych w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

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 procentowaniem określonym w umowach, a dla planowanego

kredytu i pożyczki według warunków określonych w wytycznych w sprawie udzielenia pożyczki obowiązujących w okresie tworzenia projektu.

W WPF wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. (obecnie Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie), gdzie udzielono w 2015 roku poręczenie w kwocie 382.541,12 zł, zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłaty rozłożone są na lata 2015-2027 i na te lata zostały ustalone kwoty poręczenia. W budżecie 2020 rok zgodnie z umową zaplanowano kwotę 31.227,85 zł.

Gmina na początek 2019 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 3.185.438,31 zł. W 2019 roku dokona się spłaty rat na kwotę 1.070.110,68 zł. Wobec tego planowane zadłużenie na koniec 2019 roku, więc także na początek 2020 roku będzie w wysokości 2.115.327,63 zł, na które składać się będą następujące zobowiązania:

**1. Pożyczka, umowa Nr 236/U400/233/20/16 z dnia 25.10.2016 r.**

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kanalizacji w Turkowach – *kwota początkowa 1.409.299,00 zł*  
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **1.092.196,75 zł**  
rata – 52.848,00 zł  
ostateczny termin spłaty 20 wrzesień 2023 r.  
- oprocentowanie 3,00

**2. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/1/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/158/EKO z dnia 05.07.2013 r.**

– *Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł*  
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **272.500,00 zł**  
rata - 48.500,00 zł  
ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.  
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

**3. Kredyt BGK, umowa Nr 10/4199 z dnia 09.12.2010 r.**

– *Budowa kolektora i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 483.638,32 zł*  
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **50.098,88 zł**  
rata - 12.524,67 zł  
ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.  
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

**4. Pożyczka, umowa Nr 91/U/4000/108/2012 z dnia 04.10.2012 r.**

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasłowie – *kwota początkowa 1.361.700,00 zł*  
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **281.732,00 zł**  
rata – 46.955,00 zł  
ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.  
- oprocentowanie 3,00 %

**5. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012/1245/F/CEB/EIB4/47/EKO z dnia 04.09.2012 r.**

– *Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł*  
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **100.000,00 zł**  
rata - 28.000,00 zł  
ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.  
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

**6. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/66/07/2012/1245/F/CEB/EIB4/46/EKO z dnia 04.09.2012 r.**

– *Budowa dróg i zatoki parkingowej – kwota początkowa 700.000,00 zł*  
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **191.800,00 zł**  
rata - 24.200,00 zł  
ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.  
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

**8. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2013 r. –**  
*Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów - kwota początkowa 450.000,00 zł*



zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **127.000,00 zł**  
 rata - 17.000,00 zł  
 ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.  
 - oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

Dług na początek 2020 rok w wysokości 2.115.327,63 zł w stosunku do planowanych dochodów w kwocie 23.714.574,00 zł stanowiłby 8,92 %.

Jednak w roku 2020 zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w kwocie 2.240.805,00 zł i kredytu w kwocie 1.700.000,00 zł oraz spłatą rat kapitałowych już zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikających z umów w kwocie 1.002.022,88 zł

Zadłużenie gminy w 2020 r. kształtuje się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2020 r.	2.115.327,63 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2020 r.	- 1.002.022,88 zł
- planowany do zaciągnięcia kredyt	+ 1.700.000,00 zł
- planowana do zaciągnięcia pożyczka	+ 2.240.805,00 zł
Dług na koniec 2020 roku	<b>= 5.054,108,75 zł</b>

Zaplanowane przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji w Trębaczowie i Słupi w całkowitej kwocie 9.240.805,00 zł planuje się uruchomić w transzach w latach 2020 – 2022 następująco:

- 2020 kwota 2.240.805,00 zł,
- 2021 kwota 3.500.000,00 zł,
- 2022 kwota 3.500.000,00 zł.

Jeżeli gmina otrzyma pożyczkę i kredyt w planowanej wysokości to spłaty rat kredytów i pożyczek wynikających z umów, a także spłata planowanych pożyczek i kredytów oraz dług na koniec danego roku w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli :

Rok	Zobowiązania długoterminowe na początek roku	Planowane kredyty i pożyczki do zaciągnięcia	Spłaty kredytów i pożyczek	Zobowiązania długoterminowe na koniec roku
<b>2020</b>	2 115 327,63	3 940 805,00	1 002 023,88	5 054 108,75
<b>2021</b>	5 054 108,75	3 500 000,00	443 892,00	8 110 216,75
<b>2022</b>	8 110 216,75	3 500 000,00	411 392,00	11 198 824,75
<b>2023</b>	11 198 824,75	0,00	976 584,75	10 222 240,00
<b>2024</b>	10 222 240,00	0,00	1 550 000,00	8 672 240,00
<b>2025</b>	8 672 240,00	0,00	1 550 000,00	7 122 240,00
<b>2026</b>	7 122 240,00	0,00	1 550 000,00	5 572 240,00
<b>2027</b>	5 572 240,00	0,00	1 550 000,00	4 022 240,00
<b>2028</b>	4 022 240,00	0,00	1 250 000,00	2 772 240,00
<b>2029</b>	2 772 240,00	0,00	2 772 240,00	0,00

## 7. 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 WPF wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. (obecnie Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie) w całkowitej kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia. Dla lat 2020 - 2027 poręczenia określono jak w poniższej tabeli.

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kwota poręczenia	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,81

W budżecie gminy na 2020 rok zaplanowano środki w kwocie 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 przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych.

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

Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27.04.2001 r. ustawy - Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 799 ze zmianami) dochodami gminy są wymienione w ustawie poniższe ustępy:

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

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

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

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

O przeznaczeniu środków mówi z art. 400a. ust 1. w/w ustawy, a finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej obejmują wydatki wyszczególnione w następujących pozycjach:

- przedsięwzięcia związane z ochroną wód;
- wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym dotyczących instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej;
- przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami;

- przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi, z wyłączeniem remediacji polegających na samooczyszczaniu;
- wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła;
- wspomaganie systemów gromadzenia i przetwarzania danych związanych z dostępem do informacji o środowisku;
- przedsięwzięcia związane z ochroną powietrza;
- wspomaganie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz wprowadzania bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii;
- wspomaganie ekologicznych form transportu;
- działania z zakresu rolnictwa ekologicznego bezpośrednio oddziałujące na stan gleby, powietrza i wód, w szczególności prowadzenie gospodarstw rolnych produkujących metodami ekologicznymi położonych na obszarach podlegających ochronie na podstawie przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody;
- przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków;
- profilaktykę zdrowotną dzieci zamieszkałych na obszarach, na których występują przekroczenia standardów jakości środowiska;
- edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju;
- współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej nie podlegających zwrotowi;
- przygotowywanie dokumentacji przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które mają być współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków bezzwrotnych pozyskiwanych w ramach współpracy z organizacjami międzynarodowymi oraz współpracy dwustronnej;
- współfinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych na zasadach określonych w ustawie z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1834);
- przedsięwzięcia związane z wdrażaniem i funkcjonowaniem systemu ekozarządzania i audytu (EMAS) oraz systemu weryfikacji technologii środowiskowych (ETV);
- inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i zgodne z polityką ochrony środowiska.

W 2020 roku zaplanowane dochody w wysokości 10.000,00 zł. Środki te planuje się wykorzystać na utrzymanie parków i zieleni w gminie w kwocie 10.000,00 zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

## **WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI**

Zgodnie z art. 3. 1. ustawy z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 1454 ze zmianami) utrzymanie czystości i porządku w gminach należy do obowiązkowych zadań własnych gminy.

2. Gminy zapewniają czystość i porządek na swoim terenie i tworzą warunki niezbędne do ich utrzymania, a w szczególności:

1) tworzą warunki do wykonywania prac związanych z utrzymaniem czystości i porządku na terenie gminy lub zapewniają wykonanie tych prac przez tworzenie odpowiednich jednostek organizacyjnych;

2) zapewniają budowę, utrzymanie i eksploatację własnych lub wspólnych z innymi gminami:

a) instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych, w tym instalacji komunalnych, o których mowa w art. 38b ust. 1 pkt,



b) stacji zlewnych, w przypadku gdy podłączenie wszystkich nieruchomości do sieci kanalizacyjnej jest niemożliwe lub powoduje nadmierne koszty,

c) instalacji i urządzeń do zbierania, transportu i unieszkodliwiania zwłok zwierzęcych lub ich części,

d) szaletów publicznych;

3) obejmują wszystkich właścicieli nieruchomości na terenie gminy systemem gospodarowania odpadami komunalnymi;

4) nadzorują gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym realizację zadań powierzonych podmiotom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości;

5) zapewniają selektywne zbieranie odpadów komunalnych obejmujące co najmniej: papier, metale, tworzywa sztuczne, szkło, odpady opakowaniowe wielomateriałowe oraz bioodpady;

6) tworzą punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób umożliwiający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gminy, które zapewniają przyjmowanie co najmniej odpadów komunalnych: wymienionych w pkt 5, odpadów niebezpiecznych, przeterminowanych leków i chemikaliów, odpadów niekwalifikujących się do odpadów medycznych powstałych w gospodarstwie domowym w wyniku przyjmowania produktów leczniczych w formie iniekcji i prowadzenia monitoringu poziomu substancji we krwi, w szczególności igieł i strzykawek, zużytych baterii i akumulatorów, zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, mebli i innych odpadów wielkogabarytowych, zużytych opon, odpadów budowlanych i rozbiórkowych oraz odpadów tekstyliów i odzieży;

6a) mogą tworzyć i utrzymywać punkty napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami;

7) (uchylony)

8) prowadzą działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych;

9) udostępniają na stronie internetowej urzędu gminy oraz w sposób zwyczajowo przyjęty informacje o:

a) podmiotach odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości z terenu danej gminy, zawierające firmę, oznaczenie siedziby i adres albo imię, nazwisko i adres podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości,

b) miejscach zagospodarowania przez podmioty odbierające odpady komunalne od właścicieli nieruchomości z terenu danej gminy niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych, bioodpadów stanowiących odpady komunalne oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania,

c) osiągniętych przez gminę oraz podmioty odbierające odpady komunalne na podstawie umowy z właścicielem nieruchomości, w danym roku kalendarzowym, wymaganych poziomach recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania,

d) punktach selektywnego zbierania odpadów komunalnych, zawierające: – firmę, oznaczenie siedziby i adres albo imię, nazwisko i adres prowadzącego punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych, – adresy punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie danej gminy wraz ze wskazaniem rodzajów przyjmowanych odpadów oraz dni i godzin ich przyjmowania,

e) zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny pochodzący z gospodarstw domowych, o których mowa w ustawie z dnia 11 września 2015 r. o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym (Dz. U. poz. 1688, z 2017 r. poz. 2056 oraz z 2018 r. poz. 650), zawierające: – firmę, oznaczenie siedziby i adres albo imię, nazwisko i adres zbierającego zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, – adresy punktów zbierania zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego na terenie danej gminy,

f) adresach punktów zbierania odpadów folii, sznurka oraz opon, powstających w gospodarstwach rolnych lub zakładów przetwarzania takich odpadów, jeżeli na obszarze gminy są położone gospodarstwa rolne;

10) dokonują corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi, w celu weryfikacji możliwości technicznych i organizacyjnych gminy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi;

11) zapobiegają zanieczyszczaniu ulic, placów i terenów otwartych, w szczególności przez: zbieranie i pozbywanie się, z zastrzeżeniem art. 5 ust. 4, błota, śniegu, lodu oraz innych zanieczyszczeń uprzątniętych z chodników przez właścicieli nieruchomości oraz odpadów zgromadzonych w przeznaczonych do tego celu pojemnikach ustawionych na chodniku;

12) utrzymują czystość i porządek na przystankach komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest gmina oraz które są położone na jej obszarze przy drogach publicznych bez względu na kategorię tych dróg;

13) określają wymagania wobec osób utrzymujących zwierzęta domowe w zakresie bezpieczeństwa i czystości w miejscach publicznych;

14) zapobiegają bezdomności zwierząt na zasadach określonych w przepisach o ochronie zwierząt;

15) zapewniają zbieranie, transport i unieszkodliwianie zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części oraz współdziałają z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w tym zakresie;

16) znakują obszary dotknięte lub zagrożone chorobą zakaźną zwierząt.

2a. W razie wykonywania przez związek międzygminny zadań, o których mowa w ust. 2, określone w ustawie prawa i obowiązki organów gminy, w tym uchwalanie aktów prawa miejscowego, wykonują właściwe organy tego związku.

2b. 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.

3. Gminy prowadzą ewidencję:

1) zbiorników bezodpływowych w celu kontroli częstotliwości ich opróżniania oraz w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej;

2) przydomowych oczyszczalni ścieków w celu kontroli częstotliwości i sposobu pozbywania się komunalnych osadów ściekowych oraz w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej; Nowe brzmienie wprowadzenia do wyliczenia w ust. 3 w art. 3 wejdzie w życie z dn. 1.01.2020 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1579).

3) umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy.

4. 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.

Natomiast 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.

2. Regulamin określa szczegółowe zasady utrzymania czystości i porządku na terenie gminy dotyczące:

1) wymagań w zakresie:

a) selektywnego zbierania i odbierania odpadów komunalnych obejmującego co najmniej: papier, metale, tworzywa sztuczne, szkło, odpady opakowaniowe wielomateriałowe oraz bioodpady,

b) selektywnego zbierania odpadów komunalnych prowadzonego przez punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób umożliwiający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gminy, które zapewniają przyjmowanie co najmniej odpadów

komunalnych: wymienionych w lit. a, odpadów niebezpiecznych, przeterminowanych leków i chemikaliów, odpadów niekwalifikujących się do odpadów medycznych powstałych w gospodarstwie domowym w wyniku przyjmowania produktów leczniczych w formie iniekcji i prowadzenia monitoringu poziomu substancji we krwi, w szczególności igieł i strzykawek, zużytych baterii i akumulatorów, zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, mebli i innych odpadów wielkogabarytowych, zużytych opon, odpadów budowlanych i rozbiórkowych oraz odpadów tekstyliów i odzieży,

c) uprzątkowania błota, śniegu, lodu i innych zanieczyszczeń z części nieruchomości służących do użytku publicznego,

d) mycia i naprawy pojazdów samochodowych poza myjniami i warsztatami naprawczymi;

2) rodzaju i minimalnej pojemności pojemników lub worków, przeznaczonych do zbierania odpadów komunalnych na terenie nieruchomości, w tym na terenach przeznaczonych do użytku publicznego oraz na drogach publicznych, warunków rozmieszczania tych pojemników i worków oraz utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym, przy uwzględnieniu:

a) średniej ilości odpadów komunalnych wytwarzanych w gospodarstwach domowych bądź w innych źródłach,

b) liczby osób korzystających z tych pojemników lub worków;

2a) utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów;

3) częstotliwości i sposobu pozbywania się odpadów komunalnych i nieczystości ciekłych z terenu nieruchomości oraz z terenów przeznaczonych do użytku publicznego;

4) (uchylony)

5) innych wymagań wynikających z wojewódzkiego planu gospodarki odpadami;

6) obowiązków osób utrzymujących zwierzęta domowe, mających na celu ochronę przed zagrożeniem lub uciążliwością dla ludzi oraz przed zanieczyszczeniem terenów przeznaczonych do wspólnego użytku;

7) wymagań utrzymywania zwierząt gospodarskich na terenach wyłączonych z produkcji rolniczej, w tym także zakazu ich utrzymywania na określonych obszarach lub w poszczególnych nieruchomościach;

8) wyznaczania obszarów podlegających obowiązkowej deratyzacji i terminów jej przeprowadzania.

2a. Rada gminy może w regulaminie:

1) wprowadzić obowiązek selektywnego zbierania i odbierania odpadów komunalnych innych niż wymienione w ust. 2 pkt 1 lit. a i b oraz określić wymagania w zakresie selektywnego zbierania tych odpadów;

2) postanowić o zbieraniu odpadów stanowiących części roślin pochodzących z pielęgnacji terenów zielonych, ogrodów, parków i cmentarzy odrębnie od innych bioodpadów stanowiących odpady komunalne;

3) określić dodatkowe warunki dotyczące ułatwienia prowadzenia selektywnego zbierania odpadów przez osoby niepełnosprawne, w szczególności niedowidzące;

4) określić wymagania dotyczące kompostowania bioodpadów stanowiących odpady komunalne w kompostownikach przydomowych na terenie nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi oraz zwolnić właścicieli takich nieruchomości, w całości lub w części, z obowiązku posiadania pojemnika lub worka na te odpady;

5) określić warunki uznania, że odpady, o których mowa w pkt 1 oraz w ust. 2 pkt 1 lit. a i b, są zbierane w sposób selektywny.

3. 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 nie związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym. Do kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zalicza się koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Z pobranych opłat gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nie przeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy o odpadach.

Systemu segregacji przebiega zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Środowiska w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów, a także ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Zgodnie z uchwalonym nowym regulaminem, wprowadzono system 5 pojemnikowego dla selektywnej zbiórki odpadów oraz pojemnika na odpady zmieszane, częstotliwością odbioru odpadów, a także oznaczenie odpowiednimi kolorami pojemników. Zmiany te wymuszają również zmianę stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

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.

## **FUNDUSZ SOŁECKI**

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

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

Zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. 2014 r. poz. 301) 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 2019 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2020 rok.

W wymaganym terminie złożono 9 wniosków przez wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołeckim.

Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2020 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku Nr 10 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę 313.184,60 zł i planowany jest dla poszczególnych sołectw jak w poniższej tabelce:

Lp.	Sołectwo	Fundusz należny
1	Brzezie	14 598,31
2	Domasłów	32 195,49
3	Koza Wielka	22 689,62
4	Miechów	48 943,93
5	Perzów	56 582,58
6	Słupia	31 120,42
7	Trębaczów	56 582,58
8	Turkowy	31 290,17
9	Zbyczyna	19 181,50
<b>Razem :</b>		<b>313 184,60</b>

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
600	60016	4210	20 000,00
		4300	12 000,00
		6050	20 000,00
700	70005	4210	12 293,80
		4300	2 000,00
750	75075	4170	4 500,00
		4300	9 000,00
754	75412	4210	27 000,00
		4270	31 500,00
900	90004	4210	2 290,17
		4300	3 189,62
	90005	4300	2 700,00
	90015	4300	8 943,93
	92109	4210	35 300,00
		4270	1 500,00
		4300	11 360,00
		6500	30 801,92
	92601	4300	8 200,00
		6050	11 500,00
	92695	4210	26 000,00
		4270	16 082,58
		4300	17 022,58
<b>Razem</b>			<b>313 184,60</b>

## ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2020 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 jednak 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. Również 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.

WÓJT  
mgr Danuta Froń