

ZARZĄDZENIE 32/2011
Wójta Gminy Perzów
z dnia 14.11.2011 r.

w sprawie projektu budżetu gminy na 2012 rok

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedkłada się projekt budżetu gminy na 2012 rok w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zrządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Bożena Henczyca



WÓJT GMINY PERZÓW

PROJEKT
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2012 ROK

WÓJT GMINY
PERZÓW
woj. wielkopolskie

WÓJT
Bożena Herczyca

PERZÓW, LISTOPAD 2011 ROK

Uchwała Nr
Rady Gminy Perzów
z dnia

w sprawie budżetu na 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. I, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2012 rok w wysokości **12.520.031 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 11.324.906 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 1.195.125 zł.
2. Dochody o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:
 - 1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 1.184.862 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1a.
 - 2) środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp, w kwocie 1.007.490 zł.

§ 2

1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2012 rok w wysokości **13.441.531 zł** – zgodnie z załącznikiem Nr 2.
2. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:
 - 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 1.184.862 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2a.
 - 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. w kwocie 2.070.148 zł.
3. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:
 - 1) wydatki bieżące w wysokości **10.825.531 zł**, w tym :
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 8.664.103 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.001.922 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 2.662.181 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 458.862zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.561.418 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 71.000 zł,
 - 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. w kwocie 70.148 zł
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **2.616.000 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 3, w tym :
 - 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. w kwocie 2.000.000 zł

§ 3

Deficyt budżetu w kwocie **921.500 zł** zostanie sfinansowany przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia długoterminowego kredytu.

§ 4

1. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **2.000.000 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4a.
2. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **1.078.500 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4b.

§ 5

Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym:

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **412.562 zł**.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **46.300 zł**.

§ 6

Ustala się zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **15.000 zł**, i przeznacza na wydatki w kwocie **15.000 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 7

Ustala się zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 8

Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **79.275 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **78.275 zł**, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **1.000 zł**.

§ 9

Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **21.000 zł**,
- 2) celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **26.000 zł**.

§ 10

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **2.500.000 zł**, w tym na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy w kwocie **500.000 zł**.

§ 11

Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2012 w wysokości **400.000 zł**, z tego:

- 1) gwarancje do kwoty **200.000 zł**.
- 2) poręczenia do kwoty **200.000 zł**.

§ 12

Określa się kwotę do 300.000 zł do której wójt może samodzielnie zaciągnąć zobowiązania.

§ 13

Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości 500.000 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.

§ 14

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 15

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów budżetowych na 2012 rok

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	945 842,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	944 342,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	944 342,00
	01095		Pozostała działalność	1 500,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 500,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	357 000,00
	40002		Dostarczanie wody	357 000,00
		0830	Wpływy z usług	357 000,00
600			Transport i łączność	2 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	504 873,00
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	165 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	165 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	339 873,00
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 090,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	84 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	250 783,00
		0830	Wpływy z usług	3 000,00
750			Administracja publiczna	210 200,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	42 700,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	42 700,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	167 500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	165 000,00
751			Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	653,00
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	653,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	653,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 426 394,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 800,00
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 800,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	859 467,00
		0310	Podatek od nieruchomości	764 167,00
		0320	Podatek rolny	8 250,00

	0330	Podatek leśny	20 350,00
	0340	Podatek od środków transportowych	35 500,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 000,00
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	28 000,00
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	1 263 559,00
	0310	Podatek od nieruchomości	765 863,00
	0320	Podatek rolny	368 875,00
	0330	Podatek leśny	1 027,00
	0340	Podatek od środków transportowych	48 594,00
	0360	Podatek od spadków i darowizn	3 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200,00
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	76 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	89 775,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	79 275,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	500,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 211 793,00
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 209 793,00
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000,00
758		Różne rozliczenia	3 544 998,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 029 780,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 029 780,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	455 245,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	455 245,00
	75862	Program Operacyjny Kapitał Ludzki	59 973,00
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	59 973,00
801		Oświata i wychowanie	91 050,00
	80101	Szkoły podstawowe	27 595,00
	0830	Wpływy z usług	26 395,00
	0920	Pozostałe odsetki	1 200,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	8 250,00
	0830	Wpływy z usług	8 250,00
	80104	Przedszkola	54 605,00
	0830	Wpływy z usług	54 605,00
	80110	Gimnazja	600,00
	0920	Pozostałe odsetki	600,00
852		Pomoc społeczna	1 229 146,00
	85202	Domy pomocy społecznej	2 352,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 352,00
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 140 657,00

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 140 657,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	3 252,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	852,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 400,00
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	9 744,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 744,00
85216		Zasiłki stałe	30 000,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	30 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	43 141,00
	0920	Pozostałe odsetki	1 400,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	41 741,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 175,00
	85395	Pozostała działalność	3 175,00
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	3 175,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	204 700,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	188 000,00
	0830	Wpływy z usług	188 000,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	1 200,00
	0830	Wpływy z usług	1 200,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	15 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	500,00
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	500,00
Razem:			12 520 031,00

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na 2012 rok

Załącznik nr 1a do Uchwały nrrady Gminy perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	42 700,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	42 700,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	42 700,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	653,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	653,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	653,00
852			Pomoc społeczna	1 141 509,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 140 657,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 140 657,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	852,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	852,00
Razem:				1 184 862,00

Plan wydatków budżetowych na 2012 rok

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 160 543,00
	01008		Melioracje wodne	3 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 150 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	944 342,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 055 658,00
	01030		Izby rolnicze	7 543,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	7 543,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	290 684,00
	40002		Dostarczanie wody	290 684,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 562,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 549,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 004,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 272,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
		4260	Zakup energii	80 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	12 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	23 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 297,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
600			Transport i łączność	635 935,00
	60016		Drogi publiczne gminne	635 935,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	37 335,00
		4300	Zakup usług pozostałych	54 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	466 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	353 328,00
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	164 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 670,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 496,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 618,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 067,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00
	4260	Zakup energii	16 500,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 149,00
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	189 328,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	772,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 810,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 000,00
	4260	Zakup energii	17 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	59 246,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00
710		Działalność usługowa	35 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	35 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
750		Administracja publiczna	1 724 802,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	42 700,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 300,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 400,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	45 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 554 102,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	985 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 364,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	151 515,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	25 622,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	30 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 000,00
	4260	Zakup energii	18 500,00
	4270	Zakup usług remontowych	9 000,00

		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	101 000,00
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 800,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	8 000,00
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	12 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 501,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	41 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00
	75095		Pozostała działalność	42 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	18 000,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	653,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	653,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	98,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	537,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	111 793,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	111 793,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	18 300,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	18 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 115,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	123,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 155,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 500,00
		4260	Zakup energii	13 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	600,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 700,00
757			Obsługa długu publicznego	71 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	71 000,00
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	1 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	70 000,00
758			Różne rozliczenia	47 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	47 000,00
		4810	Rezerwy	47 000,00
801			Oświata i wychowanie	5 109 681,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 561 105,00

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	119 233,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 647 918,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	115 642,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	275 942,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	44 504,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 303,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124 000,00
	4220	Zakup środków żywności	23 770,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 264,00
	4260	Zakup energii	33 056,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 050,00
	4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	5 460,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	550,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	7 656,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 800,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 050,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	101 407,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	209 444,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 809,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 456,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 678,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 723,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 987,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	101,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00
	4220	Zakup środków żywności	5 500,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	590,00
	4260	Zakup energii	1 320,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	258,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 072,00
80104		Przedszkola	801 033,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	26 649,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	479 033,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 829,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 433,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 523,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 466,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 529,00
	4220	Zakup środków żywności	30 684,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 362,00
	4260	Zakup energii	19 293,00
	4270	Zakup usług remontowych	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 150,00
	4300	Zakup usług pozostałych	18 100,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	3 708,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	335,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 820,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 019,00
80110		Gimnazja	1 317 095,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	71 670,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	868 678,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64 124,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	146 361,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	22 614,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	9 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 848,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	165 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	165 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 238,00
	4300	Zakup usług pozostałych	19 338,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 900,00
80195		Pozostała działalność	29 766,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 766,00
851		Ochrona zdrowia	79 275,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	78 275,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00

		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00
		4260	Zakup energii	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	44 175,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4430	Różne opłaty i składki	100,00
852			Pomoc społeczna	1 743 710,00
	85202		Domy pomocy społecznej	160 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	160 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 900,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 153 550,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 101 064,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 745,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 406,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 970,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	861,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	660,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	3 852,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 852,00
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	56 744,00
		3110	Świadczenia społeczne	49 744,00
		3119	Świadczenia społeczne	7 000,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	30 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	30 000,00
	85216		Zasiłki stałe	37 449,00
		3110	Świadczenia społeczne	37 449,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	234 005,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 220,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 960,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 429,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 219,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 067,00
		4260	Zakup energii	600,00

	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 690,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	2 400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 470,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 110,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 400,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	210,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00
85295		Pozostała działalność	55 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	28 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 364,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	517,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 119,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	63 148,00
	85395	Pozostała działalność	63 148,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29 175,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 545,00
	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 131,00
	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	113,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 987,00
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	264,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy	767,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy	41,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	2 879,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	152,00
	4307	Zakup usług pozostałych	18 994,00
	4309	Zakup usług pozostałych	1 006,00
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 039,00
	4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	556 417,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	332 917,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 477,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 756,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 465,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 022,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4260	Zakup energii	180 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00

	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 100,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 297,00
90002		Gospodarka odpadami	11 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	20 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	187 000,00
	4260	Zakup energii	125 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	62 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	410 562,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	267 713,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	267 713,00
	92116	Biblioteki	134 849,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	134 849,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
926		Kultura fizyczna	48 000,00
	92601	Obiekty sportowe	20 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4260	Zakup energii	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	28 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	28 000,00
Razem:			13 441 531,00

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na 2012 rok

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	42 700,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	42 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 300,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 400,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	653,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	653,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	98,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	537,00
852			Pomoc społeczna	1 141 509,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 140 657,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 101 064,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 659,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 406,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 841,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	687,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	852,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	852,00
Razem:				1 184 862,00

Wydatki majątkowe na 2012 rok

Załącznik nr 3 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 150 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 150 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00
			Modernizacja sieci wodociągowej Domasłów-Miechów	100 000,00
			Modernizacja stacji uzdatniania wody w Perzowie	50 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	944 342,00
			Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni w m. Domasłów i m. Perzów -Nieprosin wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie	944 342,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 055 658,00
			Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni w m. Domasłów i m. Perzów -Nieprosin wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie	1 055 658,00
600			Transport i łączność	466 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	466 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	466 000,00
			Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie gminy	466 000,00
Razem				2 616 000,00

Plan Przychodów na 2012 r.

Załącznik nr 4a do Uchwały Nr Rady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	2 000 000,00

Razem: 2000000,0000

Plan Rozchodów na 2012 r.

Załącznik nr 4 b do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
963	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	677 569,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	400 931,00

Razem: 1078500,0000

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI
UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2012 R.**

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 412.562,00 zł

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
801			10.000,00	Oświata i wychowanie
	80104		10.000,00	Przedszkola
		2310	10.000,00	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

2. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
921			402.562,00	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
	92109		267.713,00	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby
		2480	267.713,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
	92116		134.849,00	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby
		2480	134.849,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 46.300,00 zł

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
754			18.300,00	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
	75412		18.300,00	Ochotnicze Straże Pożarne
		2820	18.300,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
926			28.000,00	Kultura fizyczna i sport
	92605		28.000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu
		2830	28.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych

**WPŁYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE
ŚRODOWISKA W 2012 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody i wydatki	Kwota w zł
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 000
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	15 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 000
			Dochody razem :	15 000
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 000
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 000
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	5 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia - zakup drzewek, krzewów i materiałów do utrzymania zieleni	4 000
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000
			Wydatki razem:	15 000

Zestawienie wydatków funduszu sołeckiego 2012 rok

[illegible]

UZASADNIENIE
I MATERIAŁY INFORMACYJNE
DO PROJEKTU
BUDŻETU GMINY
NA 2012 ROK

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2012 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. Nr 157, poz. 1240 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 2012 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 nowej ustawy o finansach publicznych.

Przy projektowaniu budżetu na 2012 rok wykorzystano również :

- ustawę o samorządzie gminnym
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o finansach publicznych,
- innych ustawach określających 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.

DOCHODY

1. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego dochodami są :
 - 1) Dochody własne,
 - 2) subwencja ogólna,
 - 3) dotacje celowe z budżetu państwa,
2. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi jst. są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych.
3. Dochodami jst. 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.

1. Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
- 2) wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96, z późn. zm.)
 - e) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek 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.
2. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w związku z art. 89 ustawy o dochodach jst. będzie w 2012 roku wynosić 37,26 %.
 3. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.
 4. Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :
 - wyrównawczej,
 - równoważącej,
 - oświatowej.

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.

Do projektu budżetu gminy na 2012 rok Minister Finansów pismem z 07 października 2011 r. Nr ST3/4820/26/2011 przesłał zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 roku Nr 80, poz. 526, ze zmianami), informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok,
- planowanej na 2012 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2012 przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,8%
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0 %
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru.

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 2010 r. Nr 95, poz. 613 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 musi podjąć 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. Największe znaczenie dla dochodów naszej gminy, który uchwała rada gminy ma podatek od nieruchomości. W planie dochodów na 2012 rok stanowi on ponad 13 % 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 np., 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.

Maksymalne stawki tego podatku na 2012 rok przy zastosowaniu dotychczasowych zasad waloryzacji zwiększono o 4,2 %, i na 2012 rok ogłoszono je w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2011 r.

Uchwalone przez Radę Gminy podano wytłuszczonym drukiem.

1) od gruntów :

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,84 zł za 1 m², - uchwalona - **0,69 zł**,
- b) od gruntów pod jeziorami, a także gruntów zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych – 4,33zł od 1 ha powierzchni, - uchwalona – **4,19 zł**,
- c) od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,43zł od 1 m², - uchwalona – **0,16 zł**,

2) od budynków lub ich części :

- a) mieszkalnych – 0,70 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona – **0,57 zł**,
 - związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 21,94 zł od 1m² powierzchni użytkowej, - uchwalona **18,50 zł**,
 - od budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,24 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona – **9,60 zł**,
 - od budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych – 4,45 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona – **4,37 zł**,
 - od pozostałych budynków lub ich części, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,36 zł za 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona - **5,01 zł**,

3) od budowli – 2 % od ich wartości, - uchwalona – 2 %.

Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych, tzw. drogowy, obciąża od pewnej ładowności ciężarówki, 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 tej daniny określono nie tylko jako maksymalne w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2011 r., ale także dla najcięższych środków transportowych – jako minimalne w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 20 października 2011 r.

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 19 października 2011 r. na 2012 rok nie może przekroczyć:

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 – 779,68 zł,
 - b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie – 1.300,71 zł,
 - c) powyżej 9 ton – 1.560,84 zł;
2. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 2 – 2.978,53 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 – 1.820,96 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 – 2.302,20 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 2.978,53 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 naczepy, o której mowa w art. 8 pkt 5 – 1.560,84 zł;
6. od przyczep lub naczepy, o której mowa w art. 8 pkt 6, w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej zespołów pojazdów :
 - a) do 36 ton włącznie – 1.820,96 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 2.302,20 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 :
 - a) mniejszej niż 30 miejsc – 1.820,96 zł,
 - b) równej lub wyższej niż 30 miejsc – 2.302,20 zł

Stawki minimalne zostały określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 20 października 2011 r.

Stawki uchwalone przez radę gminy od środków transportowych wzrosły w zależności od kategorii pojazdu o około 4-5 % w stosunku do 2011 roku, ale wzrost tego podatku powinien być o około 11 %, gdyż przybyło opodatkowanych pojazdów.

Oплата 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;
 - 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,
 - 5) stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 115,31 zł rocznie od jednego psa,

Rada Gminy nie podjęła uchwały wprowadzającej opłatę od posiadania psów, gdyż w ubiegłych latach zwalniano z podatku od posiadania psów po jednym w każdym gospodarstwie domowym, a więc z tego tytułu były znikome wpływy.

Oплата targowa, klimatyczna i administracyjna

Opłatą targową obciążeni są sprzedający na targowiskach. Opłatę targowa pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej na targowiskach. Jej maksymalna stawka na 2012 rok wynosi 728,64 zł dziennie. Stawka ta uchwalona jest w wysokości 25 zł dziennie. Z tego tytuł w 2011 roku do chwili projektu nie było wpływów z tej opłaty to na etapie projektowania budżetu zaplanowano dochody w niewielkiej kwocie. Jeżeli w 2012 roku będą z tego tytułu większe wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów.

Opłata miejscowa, czyli taksa klimatyczna pobierana jest od osób przebywających w miejscowościach mających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tych celach, ale także od przyjeżdżających tam w celach szkoleniowych. Wysokość stawki na 2012 r. to 2,08 zł dziennie. Wprowadzono opłaty miejscowe w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowiskowej która po rewaloryzacji wynosi 2,96 zł dziennie oraz opłatę uzdrowiskową, która po rewaloryzacji wynosi 4,09 zł dziennie. Opłaty te naszej gminy nie dotyczy.

Jeśli rada gminy nie uchwali stawek, jakie mają obowiązywać na danym terenie, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim o czym mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych..

Podatek rolny

Ustawa z 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. z 2006 roku Nr 136 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 lub grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- 1) dla gruntów gospodarstw rolnych – liczba hektarów przeliczeniowych ustalona na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikającej z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego,
- 2) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi :

- 1) od 1 ha przeliczeniowego gruntów – równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
 - 2) od 1 ha gruntów pozostałych - równowartość pieniężną 5 q żyta;
- obliczoną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2011 roku średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011 r. wyniosła 74,18 zł za 1 q. Rada Gminy obniżyła na 2012 rok cenę żyta przyjmowaną do naliczania podatku rolnego do kwoty 50,00 zł. Ponieważ cenę żyta przyjmowaną do podatku obniżano, to w związku z tym wystąpiono do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii, która jest pozytywna.

Podatek leśny

Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2002 roku Nr 200 ze zmianami) określa opodatkowanie lasów. Podatnikami podatku leśnego są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki, nie posiadające osobowości prawnej będące :

- 1) właścicielami lasów,
- 2) posiadaczami samoistnymi lasów,
- 3) użytkownikami wieczystymi lasów,
- 4) posiadaczami lasów, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego

Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu, wyrażona w hektarach, wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Do ceny nie wlicza się kwoty podatku VAT. Dla lasów ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego ulega obniżeniu o 50 %.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 20 października 2011 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2011 r. wyniosła 186,68 zł, która będzie do naliczania podatku leśnego na 2012 rok (na 2011 stanowiła kwotę 154,65 zł) za 1 m³. Cena ta nie została obniżona i ma stanowić podstawę do naliczania tego podatku w 2012 roku.

OPLATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU

Zgodnie ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2002 r. nr 167, poz. 1372) opłaty za zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu pobierane przez gminę są ustalane w złotych. I tak :

- 525 zł zapłaci się za zezwolenie na sprzedaż napojów zawierających do 4,5 % alkoholu oraz piwa,
- 525 zł trzeba będzie zapłacić za zezwolenie na sprzedaż napojów zawierających powyżej 4,5 % do 18 % alkoholu, z wyjątkiem piwa,
- 2.100 zł wyniesie opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18 % alkoholu.

Opłata będzie pobierana w trzech równych ratach : do 31 stycznia, 31 maja i 30 września.

Objaśnienie do planu dochodów

Planowane dochody na 2012 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2011 roku wg stanu na 30.09.2011 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty realne do wykonania w 2012 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje :

Lp.	Dział rozdział \$	Planowane wykonanie w 2011 r.	Planowane dochody w 2012 r.	Stosunek 2012 do 2011 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1.	010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
	<i>01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacja wsi</i>					
	\$ 6207	368 543	944 342	256,24%	7,54%	Planowane do pozyskania środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji, zgodnie z podpisaną umową na 2011 rok na kanalizację i wodociągowanie
	01010 =	368 543	944 342	256,24%	7,54%	
	<i>01095 - Pozostała działalność</i>					
	\$ 0750	1 408	1 500	106,53%	0,01%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie, kwota wynika z podpisanych umów.
	\$ 2010	155 115	-	0,00%	0,00%	Środki otrzymane przez gminę w 2011 roku na zwrot akcyzy zawartej w paliwie rolniczym
	01095=	156 523	1 500	0,96%	0,00%	
	010 =	525 066	945 842	180,14%	7,55%	
	<i>w tym:</i>	<i>155 115</i>	<i>-</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
2.	400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ					
	<i>40002 - Dostarczanie wody</i>					
	\$ 0830	319 054	357 000	111,89%	2,85%	Planowane dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców gminy w ilości około 174 tys. m3 i planowanej stawce 2,05 zł za m3.
	\$ 0920	-	-		0,00%	Wpływy w 2012 r. odsetek od nieterminowych płatności za dostarczanie wody.
	40002=	319 054	357 000	111,89%	2,85%	
	400 =	319 054	357 000	111,89%	2,85%	
3.	600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
	<i>60016 - Drogi publiczne gminne</i>					
	\$ 0970	-	2 000		0,02%	Wpływy różnych dochodów wynikającymi z zarządzaniem drogami
	60016=	-	2 000		0,02%	
	600	-	2 000		0,02%	
4.	700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
	<i>70004 - Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej</i>					
	\$ 0690	129 832	165 000	127,09%	1,32%	Dochody z opłat z jednostek obsługi gospodarki mieszkaniowej
	70004=	129 832	165 000	127,09%	1,32%	
	<i>70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>					
	\$ 0470	2 090	2 090	100,00%	0,02%	Dochody z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów.
	\$ 0750	89 145	84 000	94,23%	0,67%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy gruntów i budynków komunalnych (dochody z mienia), dochody większe jak w roku ubiegłym - proponuje się zmianę stawki czynszu

\$ 0770	250 783	250 783	100,00%	2,00%	Planowane dochody mają być osiągnięte ze sprzedaży mienia komunalnego zgodnie z planem sprzedaży.
\$ 0830	-	3 000		0,02%	Planowane dochody z usług w gospodarowaniu nieruchomościami.
70005=	342 018	339 873	99,37%	2,71%	
700 =	471 850	504 873	107,00%	4,03%	
5. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
<i>75011 - Urzędy wojewódzkie</i>					
\$ 2010	42 700	42 700	100,00%	0,34%	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na USC i ewidencję ludności
75011=	42 700	42 700	100,00%	0,34%	
<i>75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>					
\$ 0690	2 500	2 500	100,00%	0,02%	Dochody ze zwrotów kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego oraz innych opłat.
\$ 0970	121 000	165 000	136,36%	1,32%	Wpływy różnych innych dochodów planowane w większej wysokości, mając na uwadze wpływ w 2011 roku
75023=	123 500	167 500	135,63%	1,34%	
<i>75056 - Spis powszechny i inne</i>					
\$ 2010	23 238	-	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację w 2011 roku spisu powszechnego
75056=	23 238	-	0,00%	0,00%	
<i>75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego</i>					
\$ 2007	14 911	-	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2011 roku w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.
\$ 2700	12 000	-	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2011 roku na finansowanie zadań promujących gminę.
75075=	26 911	-	0,00%	0,00%	
750 =	216 349	210 200	97,16%	1,68%	
<i>w tym:</i>	<i>65 938</i>	<i>42 700</i>	<i>64,76%</i>	<i>3,60%</i>	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
6. 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA					
<i>75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>					
\$ 2010	626	653	104,31%	0,01%	Dotacja celowa na aktualizację list wyborczych otrzymana z Biura Wyborczego na 2012 r.
75101 =	626	653	104,31%	0,01%	
<i>75108 - Wybory do sejmu i senatu</i>					
\$ 2010	3 972	-	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na wybory do sejmu i senatu przydzielona przez Biuro Wyborcze w 2011 roku
75101 =	3 972	-	0,00%	0,00%	
751 =	4 598	653	14,20%	0,01%	
<i>w tym:</i>	<i>4 598</i>	<i>653</i>	<i>14,20%</i>	<i>0,06%</i>	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
7. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PPOŻ.					
<i>75412 - Ochotnicze straże pożarne</i>					
\$ 2700	15 000	-	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2011 roku na finansowanie zadań w ramach ochrony przeciwpożarowej
75412=	15 000	-	0,00%	0,00%	
754=	15 000	-	0,00%	0,00%	

8. **756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDN. NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

\$ 0350	1 800	1 800	100,00%	0,01%	Wpływy z karty podatkowej są realizowane przez Urząd Skarbowy. Dochody te planuje się na poziomie jak w 2011 roku.
75601=	1 800	1 800	100,00%	0,01%	

75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych

\$ 0310	717 832	764 167	106,45%	6,10%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości wzrosły o około 4,2 % w stosunku do 2011 r., oraz zwiększyła się podstawa opodatkowania
\$ 0320	3 754	8 250	219,77%	0,07%	Podatek rolny przyjęto na podstawie stawki żyta przyjętej przez radę w wysokości 50,00 zł, która jest niższa niż ogłoszona przez GUS -74,18 zł
\$ 0330	16 776	20 350	121,30%	0,16%	Podatek leśny będzie na poziomie wyższym niż w 2011 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna tartaczego która wynosi 186,68 zł za 1 m3.
\$ 0340	31 972	35 500	111,03%	0,28%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawkach dla poszczególnych kategorii pojazdów, wzrost stawek o około 11 %.
\$ 0430	-	200		0,00%	Planowane wpływy z opłaty targowej od osób prawnych, w 2011 r. dochodów nie było
\$ 0500	3 000	3 000	100,00%	0,02%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie jak w 2011 roku, a wynika to z przewidywanego wykonania w 2011 roku
\$ 2680	24 400	28 000	114,75%	0,22%	Dochody planowane z PFRON za utracone dochody z tytułu ulg ustawowych w podatkach. Planowane środki wynikające z przewidywanych ulg na 2012 rok.
75615 =	797 734	859 467	107,74%	6,86%	

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

\$ 0310	727 755	765 863	105,24%	6,12%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku na 2012 rok wzrosły o około 4,2 % w stosunku do 2011 r. oraz wzrosła podstawa opodatkowania
\$ 0320	283 691	368 875	130,03%	2,95%	Podatek rolny przyjęto na podstawie stawki żyta przyjętej przez radę w wysokości 50,00 zł, która jest niższa niż ogłoszona przez GUS -74,18 zł
\$ 0330	812	1 027	126,48%	0,01%	Podatek leśny będzie na poziomie wyższym niż w 2011 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna tartaczego która wynosi 186.68 zł za 1 m3.

\$ 0340	46 037	48 594	105,55%	0,39% Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, wzrost stawek o około 4,2%.
\$ 0360	3 000	3 000	100,00%	0,02% Podatek od spadków i darowizn przyjęto na tym samym poziomie co w 2011 roku, a jego wpływy zależą od ilości przeprowadzonych postępowań spadkowych
\$ 0430	400	200	50,00%	0,00% Wpływy z opłaty targowej planuje się na poziomie niższym jak w roku 2011. Dochodów nie było.
\$ 0500	56 000	76 000	135,71%	0,61% Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się wyższy wzrost co wynika z wykonania w 2011 roku.
75616 =	1 117 695	1 263 559	113,05%	10,09%
75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw				
\$ 0410	8 000	10 000	125,00%	0,08% Opłatę skarbową pobiera się za czynności wynikające z ustawy o opłacie skarbowej. Planuje się wyższe jak 2011 roku.
\$ 0480	77 175	79 275	102,72%	0,63% Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planuje się na wyższym poziomie co odpowiada ilości wydanych zezwoleń.
\$ 0490	500	500	100,00%	0,00% Dochody z opłat pobieranych na podstawie innych ustaw planuje się większe jak w 2011 roku
75618 =	85 675	89 775	104,79%	0,72%
75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa				
\$ 0010	2 792 052	3 209 793	114,96%	25,64% Planowany dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczony dla gminy przez Ministerstwo Finansów wg zasad określonych w ustawie o dochodach j.s.t. i jest on planowany w znacznie wyższej kwocie.
\$ 0020	2 000	2 000	100,00%	0,02% Dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek ten realizuje Urząd Skarbowy i nie przewiduje się wzrostu tego podatku.
76521 =	2 794 052	3 211 793	114,95%	25,65%
756 =	4 796 956	5 426 394	113,12%	43,34%

9. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

\$ 2920	2 867 781	3 029 780	105,65%	24,20% Planowana subwencja to część oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczania tej subwencji, jest wyższa niż w 2011 r.
75801 =	2 867 781	3 029 780	105,65%	24,20%

75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

\$ 2920	651 148	455 245	69,91%	3,64% Planowane dochody to część wyrównawcza subwencji składająca się z części podstawowej i uzupełniającej, jest niższa niż w 2011 r.
75807 =	651 148	455 245	69,91%	3,64%

75814 - Różne rozliczenia finansowe				
\$ 0970	207 284	-	0,00%	0,00% Wpływy z rozliczenia podatku VAT z lat ubiegłych. Jeżeli gmina otrzyma zwrot w 2012 r. to zostanie on przyjęty do budżetu.
\$ 2030	17 752	-	0,00%	0,00% Dotacja celowa otrzymana w 2011 roku na realizację własnych zadań bieżących
\$ 6330	11 764	-	0,00%	0,00% Dotacja celowa otrzymana w 2011 roku na realizację własnych zadań inwestycyjnych
75814 =	236 800	-	0,00%	0,00%
75862 - Program Operacyjny Kapitał Ludzki				
\$ 2007	54 213	59 973	110,62%	0,48% Dotacja otrzymana w 2011 roku w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. na program operacyjny kapitał ludzki
75862=	54 213	59 973	110,62%	0,48%
758 =	3 809 942	3 544 998	93,05%	28,31%

10. OŚWIATA I WYCHOWANIE

80101 - Szkoły podstawowe				
\$ 0830	26 395	26 395	100,00%	0,21% Planuje się dochody z usług na poziomie roku 2011.
\$ 0920	2 400	1 200	50,00%	0,01% Planuje się dochody z odsetek na poziomie niższym jak w roku 2011.
80101 =	28 795	27 595	95,83%	0,22%
80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych				
\$ 0830	8 250	8 250	100,00%	0,07% Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w oddziałach przedszkolnych nie przewiduje się zwiększenia dochodów.
80103 =	8 250	8 250	100,00%	0,07%
80104 - Przedszkola				
\$ 0830	54 605	54 605	100,00%	0,44% Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w przedszkolach, w 2011 roku nie przewiduje się zwiększenia dochodów.
80104 =	54 605	54 605	100,00%	0,44%
80110 - Gimnazja				
\$ 0920	-	600		0,00% Planuje się dochody z odsetek od środków na rachunku bankowym
80110 =	-	600		0,00%
801 =	91 650	91 050	99,35%	0,73%

11. 852 - POMOC SPOŁECZNA

85202 - Domy pomocy społecznej				
\$ 0690	2 352	2 352	100,00%	0,02% Planowane dochody to wpływy środków z różnych dochodów, w 2011 roku przewiduje się podobne dochody.
85202=	2 352	2 352	100,00%	0,02%
85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				
\$ 2010	1 180 419	1 140 657	96,63%	9,11% Planowana kwota stanowi dotację celowaną świadczenia rodzinne i inne

\$ 2360	2 000	-	0,00%	0,00%	Wpływy z tytułu wpłat dochodów jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa wynikające z funduszu alimentacyjnego. otrzymane w 2011 roku
85212=	1 182 419	1 140 657	96,47%	9,11%	
85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne					
\$ 2010	567	852	150,26%	0,01%	Planowana kwota stanowi dotację na składki ubezpieczenia zdrowotnego, dotacja ta jest niższa niż w 2011 roku.
\$ 2030	3 333	2 400	72,01%	0,02%	Planowane dochody stanowi dotacja na zasiłki i pomoc w naturze jako zadanie własne
85213 =	3 900	3 252	83,38%	0,03%	
85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe					
\$ 2030	10 821	9 744	90,05%	0,08%	Planowane dochody stanowi dotacja na zasiłki i pomoc w naturze jako zadanie własne
85214 =	10 821	9 744	90,05%	0,08%	
85216 - Zasiłki stałe					
\$ 2030	34 640	30 000	86,61%	0,24%	Planowane dochody stanowi dotacja na zasiłki stałe na 2012 rok
85216 =	34 640	30 000	86,61%	0,24%	
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
\$ 0920	1 400	1 400	100,00%	0,01%	Dochody stanowią pozostałe odsetki.
\$ 2030	43 350	41 741	96,29%	0,33%	Dotacja z budżetu państwa na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej. Dotacja ta jest niższa niż na 2011 rok.
85219 =	44 750	43 141	96,40%	0,34%	
85295 - Pozostała działalność					
\$ 2030	34 351	-	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana na dożywianie dzieci w szkole. Jeżeli w 2012 roku gmina dostanie taką dotację, to zostanie ona wprowadzona do budżetu.
85295 =	34 351	-	0,00%	0,00%	
852 =	1 313 233	1 229 146	93,60%	9,82%	
w tym :	1 180 986	1 141 509	96,66%	9,12%	dotacje na zadania zlecone

12. 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

85395 - Pozostała działalność

\$ 2009	2 870	3 175	110,63%	0,03%	Dotacje rozwojowe na aktywizację społeczną udzieloną przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu, na etapie projektu gmina nie ma środków na 2012 rok
85395 =	2 870	3 175	110,63%	0,03%	
853 =	2 870	3 175	110,63%	0,03%	

13. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

85415 - Pomoc materialna dla uczniów

\$ 2030	16 512	-	0,00%	0,00%	Dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów szkół. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2012 rok.
85415 =	16 512	-	0,00%	0,00%	
854 =	16 512	-	0,00%	0,00%	

14. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA				
<i>90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>				
\$ 0830	187 014	189 200	101,17%	1,51% Wpływy środków za zrzut ścieków komunalnych na poziomie o 1 % wyższym jak w 2011 roku
90001=	187 014	189 200	101,17%	1,51%
<i>90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>				
\$ 0690	15 000	15 000	100,00%	0,00% Wpływy opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się wyższe niż w 2011 roku
90019=	15 000	15 000		0,00%
<i>90020 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</i>				
\$ 0400	500	500	100,00%	0,00% Wpływy z opłaty produktowej za wytwarzanie i utylizację opakowań. Planuje się tak samo jak w 2011r
90020 =	500	500	100,00%	0,00%
900 =	202 514	204 700	101,08%	1,63%

15. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO				
<i>92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>				
\$ 6207	268 215	-	0,00%	0,00% Dotacja otrzymana w 2011 roku w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. na program modernizacji domów kultury
92109 =	268 215	-	0,00%	0,00%
921 =	268 215	-	0,00%	0,00%
Ogółem	12 053 809	12 520 031	103,87%	100,00%
w tym:	1 406 637	1 184 862	84,23%	9,46% dotacje na zadania zlecone

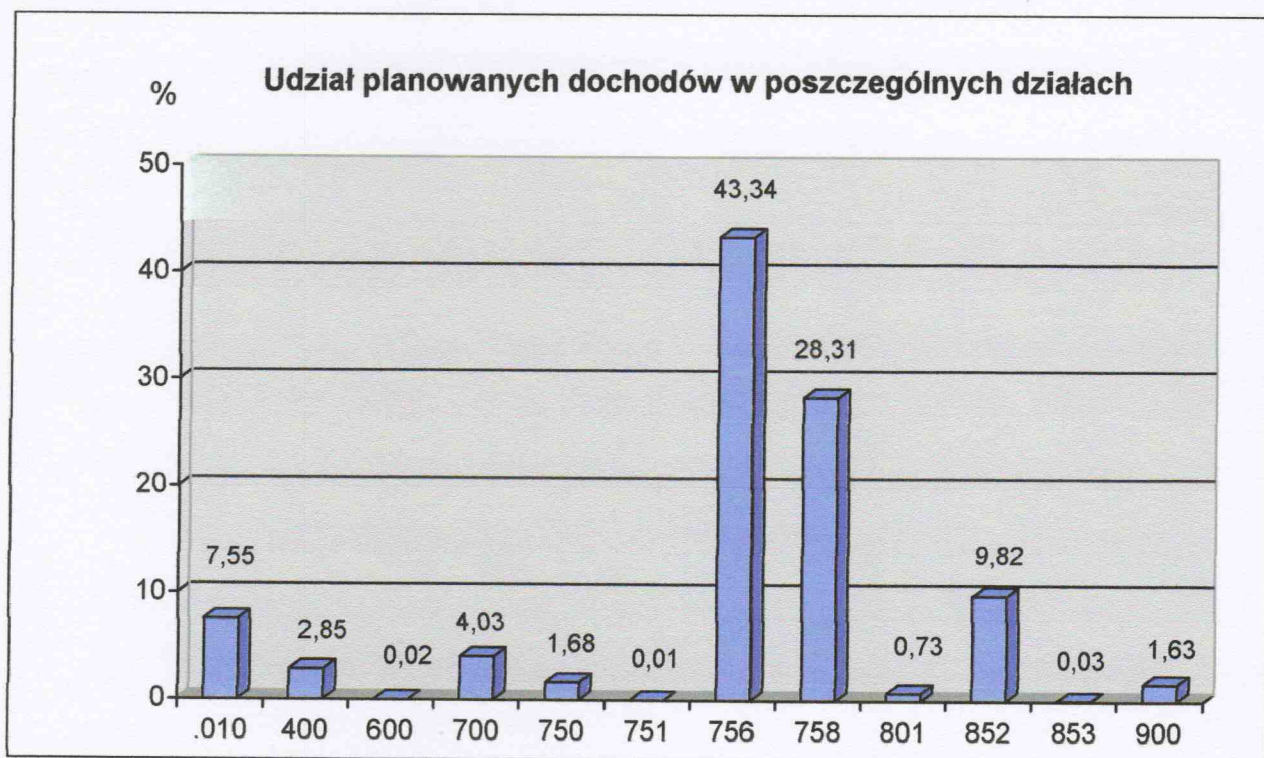
Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 12.520.031 zł należy również podzielić na bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 11.324.906 zł, co stanowi 90,45 %,
- majątkowe 1.195.125 zł, „ 9,55 %,

oraz wykazać :

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 1.184.862 zł,
- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 , w kwocie 1.007.490 zł, zaplanowano zgodnie z umową zawartą z Samorządem Województwa i Wojewódzkim Biurem Pracy.

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



Z powyższego wykresu widać, że na ogólną wielkość dochodów w kwocie 12.520.031 zł znaczący wpływ mają planowane dochody w działach 010, 700, 756, 758 i 852, które stanowią następujące kwoty:

010	-	945.842 zł
700	-	504.873 zł
756	-	5.426.394 zł
758	-	3.544.998 zł
852	-	1.229.146 zł

Razem : **11.651.253 zł** i ogółem stanowią 93,06 % w strukturze dochodów

Natomiast dochody w pozostałych działach tj.:

400	-	357.000 zł
600	-	2.000 zł
750	-	210.200 zł
751	-	653 zł
801	-	91.050 zł
853	-	3.175 zł
900	-	204.700 zł

Razem : **868.778 zł**

stanowią nie wielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą zaledwie 6,94 % .

Porównując dochody planowane na 2012 rok w stosunku do przewidywanego wykonania na 2011 rok to wzrastają one o prawie 4 %, ale należy 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. Do budżetu trafiały w trakcie roku znaczne środki pozyskane przez gminę, zwiększone dotacje, przypisy podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne.

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2012 w stosunku do roku 2011 widać znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikają z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 184,14 %, z podpisaną umową z Województwem Wielkopolskim gmina ma otrzymać większe środki unijne na budowę kolektora sanitarnego.
2. Dział 400 – 111,89 %, planuje się zwiększenie dochodów z większej sprzedaży wody.
3. Dział 600 - w 2012 roku planuje się niewielką kwotę porównywalną z 2011 rokiem.
4. Dział 700 – 107,00 %, zwiększenie dochodów wynika z ilości planowanych do sprzedaży nieruchomości i dochodów z gospodarki mieszkaniowej.
5. Dział 750 – 97,16 % plan mniejszy, bo w 2011 roku dochody stanowiła dotacja na spis powszechny.
6. Dział 751 – 14,20 %, znaczne zmniejszenie wynika z tego że, w 2011 roku otrzymano dotację w na wybory do sejmiku i senatu.
7. Dział 754 – nie planuje się dochodów w ochronie przeciwpożarowej.
8. Dział 756 – 113,12 %, zwiększenie wynika ze znacznie wyższego bo aż o 15 % udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz zwiększonych przypisów podatku od nieruchomości i zwiększonych stawek.
9. Dział 758 – 93,05 % zmniejszenie wynika z mniejszej subwencji wyrównawczej i zwrotu podatku VAT co może nastąpić w 2012 roku..
10. Dział 801 – 99,35 %, dochody jak w 2011 roku.
11. Dział 852 – 93,60 %, zmniejszenie wynika z przyznania niższych dotacji na opiekę społeczną i zasiłki rodzinne.
12. Dział 853 – 110,63 %, planuje się wyższą dotację rozwojową z Wojewódzkiego Biura Pracy na projekt aktywności społecznej.
13. Dział 854 – dochodu zostaną wprowadzone do budżetu 2012 roku po otrzymaniu zawiadomienia o wysokości przyznanych środków.
14. Dział 900 – 101,08 %, dochody planowane w podobnej wysokości jak w 2011 roku.
15. Dział 921 – w 2011 roku gmina otrzymała dotację środków unijnych na remont świetlic w wraz z miejscami do grillowania.

Należy jednak zauważyć że, w działach mających znaczny wpływ na wielkość budżetu takich jak: 010, 700, 756, nastąpił wzrost dochodów co przełoży się na wzrost wydatków, a za tym na pozytywny rozwój gminy. Natomiast w działach 758 i 852 dochody nie znacznie zmniejszyły się, ale środki te realizuje głównie budżet państwa.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2011 r. w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2012 rok.
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 20 października 2011 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2012 r.
- stawka żyta w kwocie 74,18 zł za 1 q ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z 19 października 2011 r. Rada gminy obniżyła stawkę żyta do kwoty 50,00 zł. W związku z tym wystąpiono do Izby Rolniczej o opinię, która jest pozytywna.
- cena sprzedaży drewna tartaczego w kwocie 186,68 zł za 1 m³ ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2011 r.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-2.3110-9/2011 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3101-28/11,
- subwencje przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4820-17/2011,
- wzrost stawek podatkowych o 4,2 % ogłoszonych w komunikacie Prezesa GUS z 13 lipca 2011 r.

- pozostałe dotacje na zadania własne zostaną przyjęte w budżecie po otrzymaniu decyzji określających wysokość przyznanych kwot,
- informacje o założeniach do budżetu i projektowanych zmianach ustaw dotyczących funkcjonowania samorządów zawartych w piśmie Ministra Finansów nr ST3-4820- 17/2011.

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 uchwalone przez Radę Gminy na 2012 r. są niższe od stawek maksymalnych, a wzrosły w stosunku do 2011 roku o wskaźnik wzrostu cen i usług a więc o około 4,2 %. Szacując dochody gmin 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, nie będzie również wpływów z opłaty od posiadania psów, gdyż rada gminy jej nie uchwaliła.
- **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 zalicza się między innymi :

- jednostki samorządu terytorialnego i ich organy oraz związki,
- jednostki budżetowe,
- samorządowe zakłady budżetowe,
- państwowe lub samorządowe instytucje kultury,
- inne państwowe lub samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, 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 niebędące 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 :

- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
 - kredytów,
 - pożyczek,
 - prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego,
 - nadwyżki budżetu jednostek samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
- Natomiast, jeżeli planowane wydatki są niższe od planowanych dochodów to powstaje nadwyżka budżetu i określa się jej przeznaczenie.

Objaśnienia do planu wydatków na 2012 rok

Planowane wydatki na 2012 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków określonych w planie wydatków na 2011 roku wg stanu na 30.09.2011 r.

Na planowane wydatki będą się składać następujące pozycje :

Dział Rozdział \$	Przewidyw. wykonanie w 2011 r.	Planowane wydatki na 2012 r.	Stosunek 2012 do 2011 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
01008 - Melioracje wodne					
	3 000	3 000	100,00%	0,02%	Wydatki na utrzymanie we właściwym stanie melioracji na gruntach gminnych wykonywane przez spółki wodne
w tym :					
> dotacje celowe					
\$ 2830	0	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa dla spółek wodnych
01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacja wsi					
	1 759 500	2 150 000	122,19%	16,00%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji na wsi, budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni - Domasłów, Perzów, Nieprosin
w tym wydatki majątkowe :					
\$ 6050	259 500	150 000	57,80%	1,12%	Wydatki związane z wodociągowaniem i sanitacją wsi
\$ 6057	560 000	944 342	168,63%	7,03%	Wydatki związane z wodociągowaniem i sanitacją wsi w 2011 roku z udziałem środków unijnych
\$ 6059	940 000	1 055 658	112,30%	7,85%	Wydatki związane z wodociągowaniem i sanitacją wsi w 2011 roku z udziałem środków unijnych
01030 - Izby rolnicze					
	5 620	7 543	134,22%	0,06%	2 % odpisu z podatku rolnego na Izby Rolnicze
01095 - Pozostała działalność					
	167 715	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane w 2011 r. na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym i podatek rolny.
w tym wydatki na zadania zlecone :					
	155 115	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	166	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	8	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 100	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
010 =	1 935 835	2 160 543	111,61%	16,07%	
w tym:	155 115	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
2. 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ, GAZ I WODĘ					
40002 - Dostarczanie wody					
	282 785	290 684	102,79%	2,16%	Wydatki na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	79 144	100 562	127,06%	0,75%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	6 794	6 549	96,39%	0,05%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	13 054	14 004	107,28%	0,10%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 105	2 272	107,93%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	2 000	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
400 =	282 785	290 684	102,79%	2,16%	
3. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
60014 - Drogi publiczne powiatowe					
	50 000	0	0,00%	0,00%	Planowane wydatki przeznaczone były dla powiatu kępińskiego na wspólne inwestycje drogowe w 2011 r.
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	50 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje j.w.

60016 - Drogi publiczne gminne

369 141	635 935	172,27%	4,73%	Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i inwestycje budowy dróg i chodników.
---------	---------	---------	-------	--

w tym :

> wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4110	500	500	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	100	100	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	20 000	20 000	100,00%	0,15%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

> wydatki majątkowe :

\$ 6050	232 648	466 000	200,30%	3,47%	Wydatki na inwestycje budowy dróg gminnych i chodników. Zadania te wynikają ze strategii rozwoju gminy.
---------	---------	---------	---------	-------	---

600 =	419 141	635 935	151,72%	4,73%
-------	---------	---------	---------	-------

4. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA**70004 - Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej**

174 289	164 000	94,10%	1,22%	Planowane wydatki przeznaczone są na remonty i eksploatację budynków komunalnych. Wydatki planuje się także na modernizację.
---------	---------	--------	-------	--

w tym :

> wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4010	29 997	32 670	108,91%	0,24%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	2 558	2 496	97,58%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	6 062	6 618	109,17%	0,05%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	978	1 067	109,10%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	10 000	8 400	84,00%	0,06%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

219 892	189 328	86,10%	1,41%	Planowane wydatki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami
---------	---------	--------	-------	---

w tym :

> wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4110	1 000	772	77,20%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4170	23 000	14 810	64,39%	0,11%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

> wydatki majątkowe :

\$ 6060	10 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje w 2011r. na zakup gruntu w Perzowie
---------	--------	---	-------	-------	---

70095 - Pozostała działalność

26 168	0	0,00%	0,00%	Planowane wydatki przeznaczone były w 2011 roku na utwardzenie placu w Trębaczowie
--------	---	-------	-------	--

> wydatki majątkowe :

\$ 6050	26 168	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje j.w.
---------	--------	---	-------	-------	----------------------------

700 =	420 349	353 328	84,06%	2,63%
-------	---------	---------	--------	-------

5. 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego**

85 700	35 000	40,84%	0,26%	Wydatki związane z opracowaniem planu przestrzennego zagospodarowania, plan niższy niż w ubiegłym roku.
--------	--------	--------	-------	---

> wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4170	21 700	20 000	92,17%	0,15%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
---------	--------	--------	--------	-------	--

710 =	85 700	35 000	40,84%	0,26%
-------	--------	--------	--------	-------

6. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA**75011 - Urzędy wojewódzkie**

42 700	42 700	100,00%	0,32%	Wydatki na utrzymanie biura USC i ewidencji ludności.
--------	--------	---------	-------	---

w tym :

> wydatki na zadania zlecone :

42 700	42 700	100,00%	0,32%	wydatki na zadania zlecone
--------	--------	---------	-------	----------------------------

> wynagrodzenia i pochodne:

\$ 4010	36 300	36 300	100,00%	0,27%	Wynagrodzenia osobowe pracowników, wydatki jak w 2011 roku
---------	--------	--------	---------	-------	--

\$ 4110	6 400	6 400	100,00%	0,05%	Składki na ubezpieczenie społeczne
---------	-------	-------	---------	-------	------------------------------------

75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

42 500	45 000	105,88%	0,33%	Wydatki na diety radnych i obsługę rady
--------	--------	---------	-------	---

75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

1 367 415	1 554 102	113,65%	11,56%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych
-----------	-----------	---------	--------	--

w tym :

>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4010	840 049	984 468	117,19%	7,32% Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	66 748	65 364	97,93%	0,49% Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	128 582	151 515	117,84%	1,13% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	21 694	25 622	118,11%	0,19% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	22 200	23 500	105,86%	0,17% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

75056 - Spis powszechny i inne

23 238	0	0,00%	0,00%	Wydatki związane ze spisem powszechnym prowadzonym w 2011 roku
--------	---	-------	-------	--

> wydatki na zadania zlecone :

23 238	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
--------	---	-------	-------	----------------------------

w tym :

>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	2 898	0	0,00%	0,00% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	468	0	0,00%	0,00% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	882	0	0,00%	0,00% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

110 553	41 000	37,09%	0,31%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych
---------	--------	--------	-------	--

w tym :

>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	100	0	0,00%	0,00% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	50	0	0,00%	0,00% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	8 300	0	0,00%	0,00% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

75095 - Pozostała działalność

1 793	42 000	2342,44%	0,31%	Wydatki na pobór i podatków i opłat od 2012 roku klasyfikowane w tym dziale
-------	--------	----------	-------	---

w tym :

>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4100	0	24 000	#DZIEL/0!	0,18% Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	
750 =	1 588 199	1 724 802	108,60%	12,83%	
w tym :	65 938	42 700	64,76%	3,60%	wydatki na zadania zlecone

7. 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

626	653	104,31%	0,00%	Wydatki na aktualizację list wyborczych jako zadanie zlecone gminie
-----	-----	---------	-------	---

w tym :

> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	94	98	104,26%	0,00% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	17	18	105,88%	0,00% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	515	537	104,27%	0,00% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki na zadania zlecone :				
	626	653	104,31%	0,00% wydatki na zadania zlecone

75107- Wybory do Sejmu i Senatu

3 972	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wybory Prezydenta w 2011 roku zlecone gminie
-------	---	-------	-------	---

w tym :

> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	144	0	0,00%	0,00% Składki na ubezpieczenie społeczne	
\$ 4120	23	0	0,00%	0,00% Składki na Fundusz Pracy	
\$ 4170	1 701	0	0,00%	0,00% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń	
> wydatki na zadania zlecone :					
	3 972	0	0,00%	0,00% wydatki na zadania zlecone	
751 =	4 598	653	14,20%	0,00%	
w tym :	4 598	653	14,20%	0,00%	wydatki na zadania zlecone

8. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA

75411 - Komendy powiatowe PSP

	4 000	0	0,00%	0,00%	Planowane wydatki przeznaczone dla Powiatowej Komendy Straży w Kępnie na zakup sprzętarki w 2011 roku
> wydatki majątkowe :					
\$ 6170	4 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje j.w.

75412 - Ochotnicze straże pożarne

	154 224	111 793	72,49%	0,83%	Wydatki na ochronę przeciwpożarową, gdzie zgodnie z porozumieniem jest realizowana przez jednostki OSP.
--	---------	---------	--------	-------	---

w tym :

> dotacje celowe					
\$ 2820	18 300	18 300	0,00%	0,14%	Dotacja dla OSP na zakup sprzętu z dotacją MSWiA
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	1 700	2 115	124,41%	0,18%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	124	123	99,19%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	19 500	25 155	129,00%	2,12%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe					
\$ 6060	52 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na zakup w 2011r. sprzętu i samochodu strażackiego

754 =	158 224	111 793	70,65%	0,83%
-------	---------	---------	--------	-------

9. 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

75647 - Pobór podatków, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych

	35 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki związane z poborem podatków ujęte w dziale 750
w tym wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne :					
\$ 4100	17 000	0	0,00%	0,00%	

756 =	35 000	0	0,00%	0,00%
-------	--------	---	-------	-------

10. 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorząd terytorialnego

	81 000	71 000	87,65%	0,53%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek na inwestycje
--	--------	--------	--------	-------	--

w tym :

\$ 8110	80 000	71 000	88,75%	0,53%	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek
---------	--------	--------	--------	-------	--

757 =	81 000	71 000	87,65%	0,53%
-------	--------	--------	--------	-------

11. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

75818 - Rezerwy ogólne i celowe

	38 000	47 000	123,68%	0,35%	Rezerwa ogólna w wysokości do 1 % ogólnych wydatków i rezerwa na działania kryzysowe.
--	--------	--------	---------	-------	---

	38 000	47 000	123,68%	0,35%
--	--------	--------	---------	-------

12. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

80101 - Szkoły podstawowe

	3 072 039	2 561 105	83,37%	19,05%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie szkół podstawowych, znacznie niższe niż w 2011 r.
--	-----------	-----------	--------	--------	--

w tym :

> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	1 995 178	1 647 918	82,60%	12,26%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	164 942	115 642	70,11%	0,86%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	329 044	275 942	83,86%	2,05%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	49 796	44 504	89,37%	0,33%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	19 013	22 303	117,30%	0,17%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

	275 226	209 444	76,10%	1,56%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie oddziałów przedszkolnych.
--	---------	---------	--------	-------	--

w tym wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4010	167 217	138 456	82,80%	1,03%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	14 352	10 678	74,40%	0,08%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	30 305	24 723	81,58%	0,18%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 029	3 987	98,96%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	19 013	101	0,53%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

80104 - Przedszkola				
	659 951	801 033	121,38%	5,96% Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie przedszkoli
w tym wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	367 719	479 033	130,27%	3,56% Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	26 619	33 829	127,09%	0,25% Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	61 696	78 433	127,13%	0,58% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 045	12 523	1198,37%	0,09% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	5 966	7 466	125,14%	0,06% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
w tym :				
	> dotacje celowe			
	10 000	10 000	0,00%	0,07% Dotacja dla Gminy Kępno na dzieci które uczęszczają do przedszkola siostr Baromeuszek
80110 - Gimnazja				
	1 199 334	1 317 095	109,82%	9,80% Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie gimnazjum w Perzowie
w tym :				
	>wynagrodzenia i pochodne :			
\$ 4010	791 045	868 678	109,81%	6,46% Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	56 621	64 124	113,25%	0,48% Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	133 401	146 361	109,72%	1,09% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	21 453	22 614	105,41%	0,17% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	320	3 000	937,50%	0,25% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80113 - Dowóz uczniów do szkół				
	99 729	165 000	165,45%	1,23% Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum, znaczny wzrost wynika z likwidacji szkół
80146 - Doksztalcanie doskonalenie nauczycieli				
	23 303	26 238	112,59%	0,20% Wydatki na doksztalcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 1% planowanej kwoty na wynagrodzenia
80195 - Pozostała działalność				
	29 034	29 766	102,52%	0,22% Wydatki na stypendia i inne formy pomocy materialnej dla uczniów.
801 =	5 358 616	5 109 681	95,35%	38,01%

13. 851 - OCHRONA ZDROWIA

85153 - Zwalczanie narkomanii				
	1 000	1 000	100,00%	0,01% Wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
	76 175	78 275	102,76%	0,58% Wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii realizowane są do wysokości dochodów z opłaty i zgodnie z gminnym programem profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi uchwalonym przez radę gminy.
w tym wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4110	200	0	0,00%	0,00% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	100	0	0,00%	0,00% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	20 000	0	0,00%	0,00% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
851 =	77 175	79 275	102,72%	0,59%

14. 852 - POMOC SPOŁECZNA

85202 - Domy pomocy społecznej				
	130 000	160 000	123,08%	1,19% Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej
85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie				
	5 800	3 000	51,72%	0,02% Wydatki na działania wynikające z ustawy o przemocy w rodzinie
w tym wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4110	350	0	0,00%	0,00% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	54	0	0,00%	0,00% Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	2 196	0	0,00%	0,00% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

1 187 951	1 153 550	97,10%	8,58%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych i związane z tym koszty
-----------	-----------	--------	-------	---

w tym :

> wydatki na zadania zlecone :

1 180 419	1 140 657	96,63%	8,49%
-----------	-----------	--------	-------

> wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4010	28 300	32 745	115,71%	0,24%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	2 369	2 406	101,56%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	6 479	11 970	184,75%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 170	861	39,68%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy

85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne

5 124	3 852	75,18%	0,03%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacanego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.
-------	-------	--------	-------	--

w tym wydatki na zadania zlecone :

567	852	150,26%	0,01%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego
-----	-----	---------	-------	--

w tym wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4130	567	3 852	679,37%	0,03%	Składki na ubezpieczenie zdrowotne
---------	-----	-------	---------	-------	------------------------------------

85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

57 821	56 744	98,14%	0,42%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze, a także na ubezpieczenia społeczne.
--------	--------	--------	-------	---

85215 - Dodatki mieszkaniowe

36 000	30 000	83,33%	0,22%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych. Planuje się mniejsze jak w 2011 roku.
--------	--------	--------	-------	---

85216 - Zasiłki stałe

45 918	37 449	81,56%	0,28%	Wydatki na zasiłki stałe wypłacane osobom potrzebującym
--------	--------	--------	-------	---

85219 - Ośrodki pomocy społecznej

211 659	234 005	110,56%	1,74%	Wydatki związane funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
---------	---------	---------	-------	---

w tym wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4010	140 700	160 220	113,87%	1,19%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	13 800	11 960	86,67%	0,09%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	24 612	27 429	111,45%	0,20%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	3 000	4 219	140,63%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy

85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

10 110	10 110	100,00%	0,08%	Wydatki na usługi opiekuńcze świadczone przez GOPS zgodnie z potrzebami dla osób którym się to należy.
--------	--------	---------	-------	--

w tym wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4110	1 400	1 400	100,00%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	210	210	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	8 500	8 500	100,00%	0,06%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

85295 - Pozostała działalność

66 751	55 000	82,40%	0,41%	Wydatki związane dożywianiem uczniów w szkołach jako zadanie własne.
--------	--------	--------	-------	--

852 =	1 757 134	1 743 710	99,24%	12,97%	
w tym :	1 180 986	1 141 509	96,66%	8,49%	wydatki na zadania zlecone

15. 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

85395 - Pozostała działalność

57 083	63 148	110,62%	0,47%	Zadanie realizowane z programu aktywizacji społecznej zgodnie z umową realizowane z udziałem środków unijnych
--------	--------	---------	-------	---

w tym wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4017/9	29 979	30 720	102,47%	0,23%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4047/9	2 154	2 244	104,18%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4117/9	5 120	5 251	102,56%	0,04%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4127/9	743	808	108,75%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
853=	57 083	63 148	110,62%	0,47%	

16. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**85415 - Pomoc materialna dla uczniów**

27 602	0	0,00%	0,00%	Wydatki na stypendia dla uczniów, po otrzymaniu dotacji zwiększy się pulę stypendiów w 2012 r.
--------	---	-------	-------	--

854 =	27 602	0	0,00%	0,00%
-------	--------	---	-------	-------

17. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

320 448	332 917	103,89%	2,48%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej
w tym wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	72 104	79 477	110,23%	0,59% Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	5 848	5 756	98,43%	0,04% Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	11 546	12 465	107,96%	0,09% Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 862	2 022	108,59%	0,02% Składki na Fundusz Pracy

90002 - Gospodarka odpadami

1 000	11 000	x	0,08%	Wydatki na gospodarkę odpadami w tym ze środków pochodzących z opłaty produktowej
-------	--------	---	-------	---

90003 - Oczyszczanie miast i wsi

20 500	20 500	100,00%	0,15%	Wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi i utrzymanie wysypiska gminnego.
--------	--------	---------	-------	---

90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

5 000	5 000	100,00%	0,04%	Wydatki na utrzymanie zieleni na terenie gminy
-------	-------	---------	-------	--

90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg

175 607	187 000	106,49%	1,39%	Wydatki na energię oświetlenia ulicznego i konserwację lamp oświetleniowych
---------	---------	---------	-------	---

900 =	522 555	556 417	106,48%	4,14%
-------	---------	---------	---------	-------

18. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTA NARODOWEGO**92109 - Domy i ośrodki kultury**

644 000	267 713	x	1,99%	Wydatki na funkcjonowanie GOK. Wydatki znacznie niższe, gdyż w 2011 roku był prowadzony remont.
---------	---------	---	-------	---

w tym dotacja:

\$ 2480	312 000	267 713	x	1,99% Dotacja j.w.
---------	---------	---------	---	--------------------

w tym wydatki majątkowe :

\$ 6057/9	304 000	0	x	0,00% W 2011 roku wydatki na remont świetlic w Gminie Perzów wraz z utworzeniem miejsc do grillowania.
\$ 6220	28 000	0	x	0,00% Dotacja na modernizację GOK w Perzowie w 2011 r.

92116 - Biblioteki

124 720	134 849	108,12%	1,00%	Dotacja na finansowanie działalności biblioteki gminnej jako samorządowej instytucji kultury.
---------	---------	---------	-------	---

w tym dotacja:

\$ 2480	124 720	134 849	x	1,00% Dotacja j.w.
---------	---------	---------	---	--------------------

92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

0	8 000		0,06%	Środki przeznaczone na dokumentowanie zabytków znajdujących się na terenie gminy.
---	-------	--	-------	---

921 =	768 720	410 562	53,41%	3,05%
-------	---------	---------	--------	-------

19. 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT**92601 - Obiekty sportowe**

19 500	20 000	102,56%	0,15%	Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych i właściwe ich funkcjonowanie
--------	--------	---------	-------	---

w tym wynagrodzenia i pochodne :

\$ 4170	11 000	11 000	100,00%	0,08% Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
---------	--------	--------	---------	--

92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

28 000	28 000	100,00%	0,21%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej i sportu. Kwota taka sama jak w 2011 roku.
--------	--------	---------	-------	--

w tym dotacja:

\$ 2830	28 000	28 000	x	0,21% Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publ. w projekcie planowana w \$ 2830
---------	--------	--------	---	--

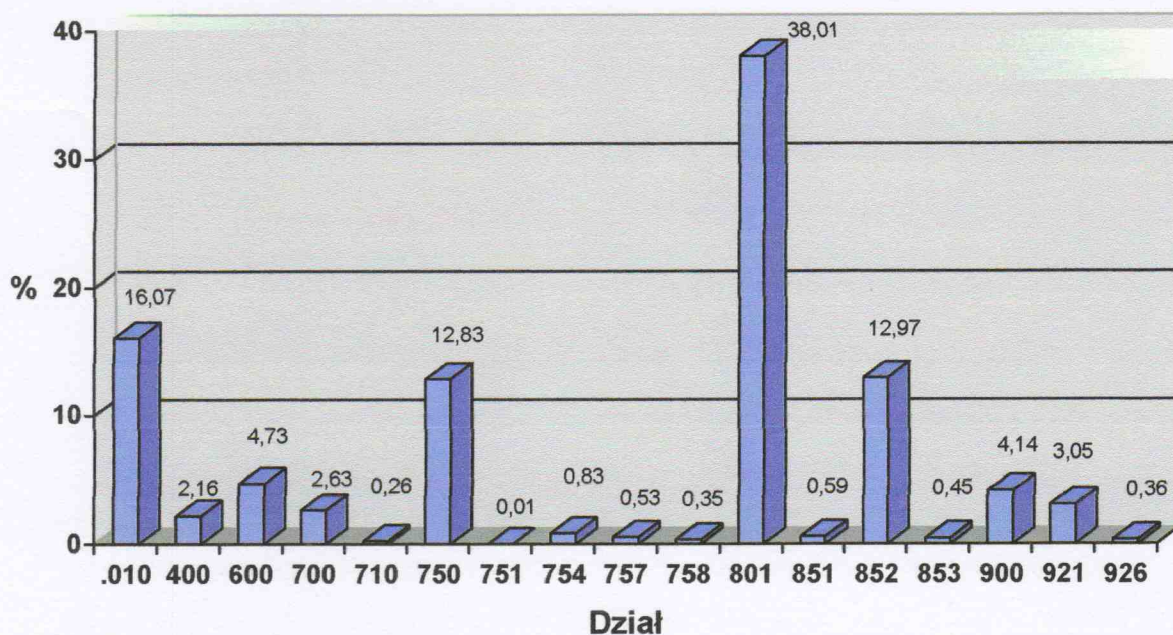
926 =	47 500	48 000	101,05%	0,36%
-------	--------	--------	---------	-------

Ogółem ; 13 665 216 13 441 531 98,36% 100,00%

w tym :	1 406 637	1 184 862	84,23%	8,81% wydatki na zadania zlecone
---------	-----------	-----------	--------	----------------------------------

Planowany udział wydatków w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres :

Udział wydatków w poszczególnych działach



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

- dział 801 – oświata i wychowanie,
- dział 010 – wodociągowanie i sanitacja wsi,
- dział 852 – pomoc społeczna,
- dział 750 – administracja publiczna,
- dział 600 – transport
- dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska,

Analizując planowane wydatki na 2012 rok, widać, że są one nie wiele niższe jak w 2011 roku, a w poszczególnych działach są one znacząco wyższe a w innych dużo niższe niż były w 2011 r. Złożyły się na to następujące przyczyny :

Dział	Treść	2011	2012	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 935 835	2 160 543	111,61%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	282 785	290 684	102,79%
600	Transport i łączność	419 141	635 935	151,72%
700	Gospodarka mieszkaniowa	420 349	353 328	84,06%
710	Działalność usługowa	85 700	35 000	40,84%
750	Administracja publiczna	1 588 199	1 714 802	108,60%

751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 598	653	14,20%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	158 224	111 793	70,65%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	35 000	0	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	81 000	71 000	87,65%
758	Różne rozliczenia	38 000	47 000	123,68%
801	Oświata i wychowanie	5 358 616	5 109 681	95,35%
851	Ochrona zdrowia	77 175	79 275	102,72%
852	Pomoc społeczna	1 757 134	1 743 710	99,24%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	57 083	63 148	110,62%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27 602	0	0,00%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	522 555	556 417	106,48%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	768 720	410 562	53,41%
926	Kultura fizyczna i sport	47 500	48 000	101,05%
Razem :		13 665 216	13 441 531	98,36%

1. Dział 010 – 111,61 %, zwiększenie wydatków wynika z tego, że na 2012 roku zaplanowano większe inwestycje budowy kanalizacji sanitarnej na które gmina pozyskała dofinansowanie ze środków unijnych.
2. Dział 400 – 102,79 %, wydatki na poziomie 2011 roku,
3. Dział 600 – 151,72 %, zwiększenie na utrzymanie i budowę dróg wynika z tego, że w 2012 roku gmina będzie się ubiegać o wyższe dofinansowanie ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól.
4. Dział 700 – 84,06 %, zmniejszenie wydatków wynika z tego, że nie planuje się zadań inwestycyjnych w gospodarce mieszkaniowej.
5. Dział 710 – 40,84 %, mniejsze wydatki planuje się także na plany zagospodarowania przestrzennego.
6. Dział 750 – 108,60 %, wydatki zwiększone ze względu na przeniesienie wydatków z działu 756 w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej oraz zaplanowanie środków na odprawy emerytalne.
7. Dział 751 – 14,20 %, zmniejszenie jest związane z kalendarzem wyborczym do różnych organów władzy, różne w poszczególnych latach.
8. Dział 754 – 70,64 %, zmniejszenie wydatków na ochotnicze straże pożarne, gdyż było to związane z zakupem w 2011 roku samochodu pożarniczego.
9. Dział 756 – 0 %, wydatki od 2012 roku klasyfikowane w dziale 750.

10. Dział 757 – 87,65 %, wydatki związane ze spłatą odsetek od pożyczki i od planowanych do zaciągnięcia kredytów zależne są od stóp procentowych.
11. Dział 758 – 123,68 % są to rezerwy ustawowe na jako rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe.
12. Dział 801 – 95,35 %, zmniejszenie wydatków o 5 %, wynika z reorganizacji sieci szkół w gminie.
13. Dział 851 – 102,72 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową na poziomie 2011 roku,
14. Dział 852 – 99,24 %, wydatki na poziomie 2011 roku,
15. Dział 853 – 110,62 %, wydatki wynikają z wieloletniej umowy podpisanej z Wojewódzkim Biurem Pracy w Poznaniu.
16. Dział 854 – wydatki przyjmie się do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia o dotacji.
17. Dział 900 – 106,48 %, zwiększenie wynika ze zwiększenia kosztów prowadzenia gospodarki komunalnej a zwłaszcza energii.
18. Dział 921- 53,41 %, zmniejszenie wynika z tego, że w 2012 roku nie będzie prowadzonych remontów i inwestycji.
19. Dział 926 – 101,05 % wydatki na poziomie roku ubiegłego.

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań 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 :

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

2) wydatki majątkowe,

Planowane powyższe wydatki na 2012 rok w stosunku do roku 2011 przedstawia się następująco :

Wydatki	Przewidywane wykonanie w 2011 roku	Planowane wykonanie w 2012 roku	% 2012 do 2011
OGÓŁEM :	13 665 216	13 441 531	98,36%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	1 406 637	1 184 862	84,23%
- wydatki na programy UE	891 561	2 070 148	109,49%
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	11 198 900	10 825 531	96,67%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	8 833 561	8 664 103	98,08%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	6 001 647	6 001 922	100,00%

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	2 831 914	2 662 181	94,01%
b) dotacja na zadania bieżące	493 020	458 862	93,07%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 704 233	1 561 418	91,62%
d) obsługa długu publicznego	81 000	71 000	87,65%
e) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp,	87 086	70 148	80,55%
2. Wydatki majątkowe	2 466.316	2 616 000	106,07%
w tym między innymi:			
a) wydatki inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp,	1 804 000	2 000 000	110,86%

Ogólne planowane wydatki na 2012 rok są o nie całe 2 % niższe od przewidywanego wykonania za 2011 roku, ale należy również pamiętać że budżet na 2011 rok był kilkarotnie zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów. Podobnie może być w 2012 roku, budżet na pewno wzrośnie, gdyż oprócz przewidywanej nadwyżki gmina otrzyma inne różne dochody, a także liczy na dofinansowanie zadań ze środków unijnych.

Wydatki bieżące są o ponad 3 % niższe jak przewidywane wykonanie w 2011 r. a więc więcej środków można przeznaczyć na inwestycje. Natomiast nakłady majątkowe będą o ponad 6 % wyższe. Gmina ma zaplanowane zadania inwestycyjnych, które chce realizować z udziałem środków unijnych, a także zaplanowano kredyt inwestycyjny na kwotę 2.000.000 zł.

Również część środków własnych przeznacza się na utrzymanie oświaty zwłaszcza na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Jest to konsekwencją wprowadzenia znowelizowanej Karty Nauczyciela i wprowadzenia znaczącego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli wynikających z awansów zawodowych oraz ze zmniejszającej się liczby dzieci uczęszczających do szkół. Ogółem na bieżące wydatki oświatowe (dział 801) przeznacza się 38 % ogólnych wydatków i należy je dofinansować z dochodów własnych. Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2012 ROK

W projekcie budżetu na 2012 rok zaplanowano deficyt w wysokości **921.500 zł**, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 12.520.031 zł, a wydatkami w kwocie 13.441.531 zł, który zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem. Na etapie projektowania planuje się przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 2.000.000 zł.

Natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.078.500 zł, w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 677.569 zł.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2012 roku

Na 2012 rok planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 2.616.000 zł , w tym na poszczególne zadania :

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane nakłady
1.	WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA	
	WSI (010, 01010, § 6050, 6057, 6059)	2.150.000
	w tym:	
	1. Modernizacja sieci wodociągowej Domasłów-Miechów	100.000
	2. Modernizacja stacji uzdatniania wody w Perzowie	50.000
	3. Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni w m. Domasłów i m. Perzów-Nieprosin wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie	2.000.000
2.	DROGI GMINNE (600, 60016 § 6050)	1.275.000
	1. Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie gminy ma na celu poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego i zwiększenia płynności ruchu	466.000
RAZEM INWESTYCJE		2.616.000

Realizacja powyższych zadań była już kontynuowana wcześniej i jest rozłożona na kilka lat zgodnie z przedsięwzięciami ujętymi w wieloletniej prognozie finansowej. Zakres zadań inwestycyjnych będzie również zależeć od pozyskania środków unijnych, gdyż z budżetu gminy nie ma możliwości prowadzić inwestycji w jeszcze większym zakresie.

Wybór dróg które będą realizowane w 2012 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania.

Powyższe wydatki inwestycyjne zostały ujęte w załączniku Nr 3 do projektu budżetu na 2012 rok.

INNE ZADANIA WYDATKOWE

W planie wydatków ujęto także obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw takie jak :

- ustawa - o Izbach Rolniczych - wydatki na izby rolnicze, dział 010, rozdział 01030,
- zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych ujęto wpłaty na PFRON, w dziale 750, rozdział 75023,
- ustawa o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89 poz. 590 z 26.04 2007 r.) wydatki ujęte w dziale 758, rozdział 75818 jako rezerwa celowa,
- ustawa - o systemie oświaty - dowóz uczniów do szkół, dział 801, rozdział 80113,
- ustawa – Karta Nauczyciela - doszkalcenie i doskonalenie nauczycieli, dział 801, rozdział 80146,
- ustawa – o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - profilaktyka przeciwalkoholowa, dział 851, rozdział 85154 i narkomanii rozdział 85153,
- dodatki mieszkaniowe, dział 852, rozdział 85215,
- ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, dział 852, rozdział 85295 na wydatki związane między innymi z zatrudnieniem asystenta rodziny,
- ustawa – O pomocy społecznej - usługi opiekuńcze , dział 852, rozdział 85228,
- ustawa – O odpadach - utrzymanie czystości na terenie gminy i wydatki z opłaty produktowej, dział 900, rozdział 90001, 90002 i 9003,

- utrzymanie zieleni w miastach i gminach - dział 900, rozdział 90004.
- Wydatki z pozyskanych opłat i kar a wynikające z ustawy – Prawo ochrony środowiska, dział 900, rozdział 90001 i 90004.
- stypendia dla uczniów dział 854, rozdział 85415 zostaną ujęte po otrzymaniu dotacji
- o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie dział 852, rozdział 85205
- dożywianie dzieci dział 852, rozdział 85295,
- ustawa o ochronie zabytków, dział 921, rozdział 92120,
- ustawa o zatrudnieniu socjalnym, dział 852, rozdział 85295,

Na zadania własne które są dofinansowane z budżetu państwa, zgodnie z uofp zostanie dołożone 20 % środków własnych gminy.

ZOBOWIĄZANIA, DŁUG PUBLICZNY, NALEŻNOŚCI I PORECZENIA

Zadłużenie gminy będzie kształtować się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2011	+ 1.863.347 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	636.787 zł
- planowane kredyty i pożyczki na 2011 rok	+ 2.150.000 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	677.569 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2011 roku	- 1.093.283 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	636.787 zł
Planowany dług na koniec roku 2011	= 2.920.064 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	677.569 zł

W latach 2012 do 2015 planuje się dalsze zaciąganie kredytów w celu realizacji rozpoczętych inwestycji a spłaty powyższych zobowiązań przedstawia poniższa tabela :

Zobowiązanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Stan na początek roku	2 920 064	3 841 564	5 026 564	5 411 564	5 346 564	4 366 564	3 104 564	1 904 564	604 564
Razem spłaty	1 078 500	815 000	615 000	980 000	1 065 000	1 262 000	1 200 000	1 300 000	604 564
Planowany kredyt	2 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	3 841 564	5 026 564	5 411 564	5 431 564	4 366 564	3 104 564	1 904 564	604 564	0

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie spełnione są wymogi ustawowe. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji. Również zgodnie z ustawą na koniec danego roku prognozowany dług nie przekroczy 60 % planowanych w tym roku dochodów budżetowych .

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone zarówno nowej jak i starej ustawie o finansach publicznych.

Szczegółowy plan spłat rat wraz z należnymi odsetkami od tych zobowiązań został ujęty w tabeli. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat

kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć wskaźników planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego obliczonych wg wzoru matematycznego przedstawionego w uofp.

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

Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 215 poz. 1664 z dnia 18 grudnia 2009 r.) dochodami gminy są:

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 i gospodarki wodnej 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. 4-6, 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 punktach :

- 2) przedsięwzięcia związane z ochroną wód;
- 5) 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;
- 8) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami;
- 9) przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi;
- 15) wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła;
- 16) wspomaganie syst środowisku;
- 21) przedsięwzięcia związane z ochroną powietrza;
- 22) wspomaganie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz wprowadzania bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii;
- 23) wspomaganie działalności związanej z wytwarzaniem biokomponentów i biopaliw ciekłych;
- 24) wspomaganie ekologicznych form transportu;
- 25) 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;
- 29) przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków;

- 31) profilaktykę zdrowotną dzieci zamieszkałych na obszarach, na których występują przekroczenia standardów jakości środowiska;
- 32) edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych;
- 38) współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- 39) przygotowywanie dokumentacji przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które mają być współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- 40) współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków bezzwrotnych pozyskiwanych w ramach współpracy z organizacjami międzynarodowymi oraz współpracy dwustronnej;
- 41) 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 2009 r. Nr 19, poz. 100);
- 42) inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i polityki ekologicznej państwa

W 2012 roku planowane dochody z opłat stanowią kwotę 15.000 zł. Środki te planuje się wykorzystać na budowy kanalizacji ściekowej w wysokości 10.000 zł, oraz na utrzymanie parków i zieleni w kwocie 5.000 zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 6 do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.

FUNDUSZ SOŁECKI

Zgodnie z Ustawą z dnia 20 lutego 2009 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z dnia 31 marca 2009 r.) 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 w Perzowie podjęła Uchwałę nr VII/23/2011 r. z dnia 17.03.2011 r. wyrażając zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2012 środków stanowiących fundusz sołecki dla 9 sołectw.

W wymaganym terminie złożono 9 wniosków przez wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 4 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołeckim z dnia 20 lutego 2009 r. (Dz. U. z dnia 31.3.09 r.).

Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2012 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku Nr 7 do uchwały budżetowej. Wyodrębniony fundusz stanowi kwotę 148.786 zł.

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2012 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.