

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.66.2016

Wójta Gminy Perzów
z dnia 9 listopada 2016 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2016

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami) i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2017 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Froń
mgr Dariusz Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

PROJEKT
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2017 ROK

WÓJT
Froń
mgr Danuta Froń

PERZÓW, LISTOPAD 2016 ROK

Uchwała Nr
Rady Gminy Perzów
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2017 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. d, lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami), art. 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zmianami) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2017 rok w wysokości **18.836.464,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 18.786.464,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 50.000,00 zł.
2. Dochody o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:
 - dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.675.197,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2

1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2017 rok w wysokości **19.124.620,32 zł** – zgodnie z załącznikiem Nr 3.
2. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:
 - wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.675.197,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.
3. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:
 - 1) wydatki bieżące w wysokości **15.468.507,43 zł**, w tym :
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 10.695.955,58 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.068.587,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 3.627.368,58 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 560.000,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.028.324,00 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 153.000,00 zł,
 - e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **3.656.112,89 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym :
 - a) wpłaty na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu radiowozu dla Policji w Perzowie w kwocie 42.000,00 zł,
 - b) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego – 100.000,00 zł,
 - c) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 40.000,00 zł.”

§ 3

Deficyt budżetu w kwocie **288.156,32** zł zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką.

§ 4

Określa się łączną kwotę planowanych :

- 1) przychodów w kwocie **1.259.299,00** zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.
- 2) rozchodów w kwocie **971.142,68** zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 5

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

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **590.639,84** zł.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **76.000,00** zł.

§ 6

Ustala się zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **14.000,00** zł, i przeznacza na wydatki w kwocie **14.000,00** zł zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 7

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

§ 8

Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **62.475,00** zł przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **60.475,00** zł, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00** zł.

§ 9

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **314.000,00** zł. przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **314.000,00** zł.

§ 10

Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **63.000,00** zł,
- 2) celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **42.000,00** zł.

§ 11

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **500.000,00** zł.

§ 12

Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2017 w wysokości do **400.000,00 zł**.

§ 13

Ustala się łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2017 w wysokości do **100.000,00 zł**.

§ 14

Określa się kwotę do **500.000,00 zł** do której wójt może samodzielnie zaciągnąć zobowiązania.

§ 15

Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości **500.000,00 zł**.
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 4) lokowanie wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

§ 16

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 17

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów budżetu Gminy Perzów na 2017 rok

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 300,00
	01095		Pozostała działalność	2 300,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 300,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	441 000,00
	40002		Dostarczanie wody	441 000,00
		0830	Wpływy z usług	440 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	319 173,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	319 173,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 173,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	97 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
		0830	Wpływy z usług	160 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00
750			Administracja publiczna	45 139,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 139,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	39 139,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	779,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 872 685,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 192 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 080 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	9 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	21 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	81 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 000,00
	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	1 619 600,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 170 000,00

	0320	Wpływy z podatku rolnego	350 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	1 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	39 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	2 000,00
	0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	7 600,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	45 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	82 975,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	62 475,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 500,00
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 977 110,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 967 110,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000,00
758		Różne rozliczenia	3 537 931,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 919 415,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 919 415,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	608 516,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	608 516,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	10 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00
801		Oświata i wychowanie	206 056,00
	80101	Szkoły podstawowe	600,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
	80104	Przedszkola	83 200,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	35 200,00
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00
	80110	Gimnazja	400,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	121 856,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	81 636,00
	0830	Wpływy z usług	40 220,00
852		Pomoc społeczna	46 800,00
	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.	3 120,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	450,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 670,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 337,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 337,00
	85216	Zasiłki stałe	14 967,00

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 967,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	25 176,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 400,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 776,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 200,00
	0830	Wpływy z usług	1 200,00
855		Rodzina	3 732 901,00
85501		Świadczenie wychowawcze	2 548 224,00
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 548 224,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 092 605,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 086 605,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	92 072,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	28 512,00
	0830	Wpływy z usług	63 360,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	631 700,00
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	303 700,00
	0830	Wpływy z usług	303 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00
90002		Gospodarka odpadami	314 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	314 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	14 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	14 000,00
Razem:			18 836 464,00

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na 2017 rok

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 139,00
751		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	39 139,00
			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	39 139,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	779,00
852			Pomoc społeczna	779,00
	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	450,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	450,00
855			Rodzina	450,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 634 829,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 548 224,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 548 224,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 086 605,00
			Razem:	3 675 197,00

Plan wydatków budżetu Gminy Perzów na 2017 rok

Załącznik nr 3 do Uchwały nr..... Rady Gminy Perzów z dnia.....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 728 180,00
	01008		Melioracje wodne	6 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	6 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 710 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 710 000,00
	01030		Izby rolnicze	7 180,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	7 180,00
	01095		Pozostała działalność	5 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	368 284,00
	40002		Dostarczanie wody	368 284,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 948,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 778,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 852,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 718,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
		4260	Zakup energii	95 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	28 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00
600			Transport i łączność	418 360,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	100 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	318 360,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	160,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	210 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	487 810,36

70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	487 810,36
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 090,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 508,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 522,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 342,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00
	4260	Zakup energii	28 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	45 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	39 000,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	16 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 500,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	438,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	46 348,36
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
710		Działalność usługowa	45 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	45 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
750		Administracja publiczna	2 192 765,58
	75011	Urzędy wojewódzkie	39 139,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 139,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	58 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	55 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 952 221,58
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 257 771,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	94 247,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	216 086,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	34 853,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	21 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	124 330,58

	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	16 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 534,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	74 505,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
75095		Pozostała działalność	68 900,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 900,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,42
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15,97
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	651,61
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	192 910,00
	75405	Komendy powiatowe Policji	42 000,00
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	42 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	150 910,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 800,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	610,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	17 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00
757		Obsługa długu publicznego	184 227,85
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	153 000,00
	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	152 000,00
75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
	8030	Wpłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758		Różne rozliczenia	105 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	105 000,00
	4810	Rezerwy	105 000,00
801		Oświata i wychowanie	5 676 634,69
	80101	Szkoły podstawowe	2 515 039,69
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	112 119,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 506 187,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	121 229,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	290 736,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	41 546,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 200,00
	4260	Zakup energii	26 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	36 500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 300,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	81 098,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	140 124,69
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	79 942,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 765,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 191,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 596,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 867,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 557,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	200,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	50,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	50,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 966,00
	80104	Przedszkola	897 780,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	41 153,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	538 304,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 637,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 309,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	14 329,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 600,00
	4260	Zakup energii	23 700,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 600,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	450,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 850,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 748,00
80110		Gimnazja	1 115 086,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	58 784,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	683 510,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 745,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 339,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	19 391,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 864,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	714,00
	4260	Zakup energii	9 287,00
	4270	Zakup usług remontowych	12 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 859,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 593,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	210 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	210 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	23 188,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 188,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	356 880,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	166 725,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 792,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 945,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 423,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 800,00
	4220	Zakup środków żywności	121 856,00
	4260	Zakup energii	2 200,00

	4300	Zakup usług pozostałych	700,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 689,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	439 924,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	26 559,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	298 860,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 403,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 418,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 513,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 291,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 786,00
	4260	Zakup energii	6 213,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 951,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 930,00
80195		Pozostała działalność	38 795,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 795,00
851		Ochrona zdrowia	69 114,84
	85141	Ratownictwo medyczne	6 639,84
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6 639,84
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	60 475,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00
	4260	Zakup energii	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 775,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	400,00
852		Pomoc społeczna	652 408,00
	85202	Domy pomocy społecznej	216 356,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	216 356,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	4 250,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4 250,00

85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	37 337,00
	3110	Świadczenia społeczne	37 337,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	15 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00
85216		Zasiłki stałe	48 700,00
	3110	Świadczenia społeczne	48 700,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	297 765,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	206 730,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 230,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 697,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 257,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 941,00
	4260	Zakup energii	600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 650,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 560,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 398,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	325,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 277,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	15 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	9 000,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	1 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1 000,00
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	8 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	8 000,00
855		Rodzina	4 055 320,00
85501		Świadczenie wychowawcze	2 548 224,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 510 566,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 063,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 900,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 522,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	616,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 300,00

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	547,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 133 213,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 042 541,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 362,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 560,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 750,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 396,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 250,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	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	1 000,00
85504		Wspieranie rodziny	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 600,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 156,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	306 983,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	186 732,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 099,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 575,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 523,00
	4220	Zakup środków żywności	28 512,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	7 340,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	870,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	700,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 356,00
	4480	Podatek od nieruchomości	9 176,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
85508		Rodziny zastępcze	54 900,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	54 900,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 059 121,00

90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	443 121,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 248,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 242,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 537,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 506,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4260	Zakup energii	85 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	121 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00
90002		Gospodarka odpadami	314 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	314 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	8 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	283 000,00
	4260	Zakup energii	150 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	70 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	40 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
90095		Pozostała działalność	7 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	469 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	330 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	330 000,00
	92116	Biblioteki	129 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	129 000,00
	92195	Pozostała działalność	10 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
926		Kultura fizyczna	1 410 705,00
	92601	Obiekty sportowe	1 360 705,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 157,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	348,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
	4260	Zakup energii	3 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 318 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	50 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00
Razem:			19 124 620,32

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na 2017 rok
Załącznik nr 4 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 139,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 139,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	779,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	111,42
852		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15,97
			Pomoc społeczna	651,61
	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.	450,00
		3110	Świadczenia społeczne	450,00
855			Rodzina	
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 634 829,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 548 224,00
		3110	Świadczenia społeczne	150,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 510 566,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 063,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 522,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	616,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 300,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	360,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	547,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 000,00
				1 086 605,00

	3110	Świadczenia społeczne		1 042 541,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		26 262,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		17 159,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy		643,00
Razem:				3 675 197,00

Wydatki majątkowe na 2017 rok

Załącznik nr 5 do Uchwały nrRady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 715 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 710 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 710 000,00
			Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia)	140 000,00
			Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów	1 570 000,00
	01095		Pozostała działalność	5 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00
			Po zdrowie w Miechowie - budowa siłowni zewnętrznej.	5 000,00
600			Transport i łączność	310 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	100 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00
			Pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na budowę i modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów	100 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	210 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	210 000,00
			Budowa drogi gminnej w miejscowości Gęsia Górka	10 000,00
			Budowa i modernizacja dróg gminnych na terenie gminy	200 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	60 348,36
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	60 348,36
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	46 348,36
			Utwardzenie obejścia przy sali wiejskiej w Trębaczowie	13 000,00
			Utwardzenie placu przy świetlicy wiejskiej w Miechowie	10 000,00
			Utwardzenie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym w Perzowie	23 348,36
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
			Zakup kuchni gazowej - Domasłów	5 000,00
			Zakup urządzenia siłowni zewnętrznej w Brzeziu	4 000,00
			Zakup zmywarki - Turkowy	5 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46 000,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	42 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	42 000,00
			Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji w Perzowie	42 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	4 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00
			Zakup kuchni polowej	4 000,00
801			Oświata i wychowanie	140 124,69
	80101		Szkoły podstawowe	140 124,69
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	140 124,69
			Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie	140 124,69
851			Ochrona zdrowia	6 639,84
	85141		Ratownictwo medyczne	6 639,84

		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6 639,84
			Pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego na budowę bazy śmigłowcowej	6 639,84
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	60 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	40 000,00
			Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce "Oświetlenie Uliczne i Drogowe" sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
			Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Perzów	20 000,00
926			Kultura fizyczna	1 318 000,00
	92601		Obiekty sportowe	1 318 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 318 000,00
			Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie	1 318 000,00
Razem				3 656 112,89

Plan Przychodów na 2017 rok

Załącznik nr 6 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 259 299,00

Razem: 1259299,0000

Plan Rozchodów na 2017 rok

Załącznik nr 7 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	971 142,68

Razem: 971 142,6800

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2017 R.

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 590.639,84 zł, w tym :

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
600			100.000,00	Transport i łączność
	60014		100.000,00	Drogi powiatowe
		6300	100.000,00	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych
801			25.000,00	Oświata i wychowanie
	80104		25.000,00	Przedszkola
		2310	25.000,00	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego
851			6.639,84	Ochrona zdrowia
	85141		6.639,84	Ratownictwo medyczne
		6300	6.639,84	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

2. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
921			459.000,00	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
	92109		330.000,00	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby
		2480	330.000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
	92116		129.000,00	Biblioteki
		2480	129.000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 76.000,00 zł, w tym:

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
010			6.000,00	Rolnictwo i łowiectwo
	01008		6.000,00	Melioracje wodne
		2830	6.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
754			10.000,00	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
	75412		10.000,00	Ochotnicze Straże Pożarne
		2820	10.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
921			10.000,00	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
	92195		10.000,00	Pozostała działalność
		2830	10.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
926			50.000,00	Kultura fizyczna
	92605		50.000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej
		2830	50.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

**WPLYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE
ŚRODOWISKA W 2017 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody i wydatki	Kwota w zł
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 000,00
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska</i>	14 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	14 000,00
			Dochody razem :	14 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 000,00
	90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	6 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	8 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
			Wydatki razem:	14 000,00

FUNDUSZ SOLECKI 2017 ROK

Lp.	Sołectwo	Kwota funduszu soleckiego w zł	Nr zad.	Przeznaczenie środków funduszu soleckiego	Kwota zł	Rozdział/paragraf
1.	Brzezie	8 997,94	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych – terenu rekreacyjnego	500,00	70005 § 4210
			3	Zakup urządzenia siłowni zewnętrznej	4 000,00	70005 § 6060
			4	Zakup materiałów i wyposażenia – terenu rekreacyjnego	3 997,94	70005 § 4210
2.	Domasłów	20 612,80	1	Zakup materiałów i wyposażenia placu rekreacyjnego w Domasławie	12 612,80	70005 § 4210
			2	Doposażenie kuchni przy sali wiejskiej w Domasławie – zakup kuchni gazowej	5 000,00	70005 § 6060
			3	Remont garażu Ochotniczej Straży Pożarnej w Domasławie.	3 000,00	75412 § 4270
3.	Koza Wielka	14 590,28	1	Budowa drogi gminnej w miejscowości Gęsia Górka	10 000,00	60016 § 6050
			2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych – w Kozie Wielkiej (benzyna)	590,28	70005 § 4210
			3	Założenie 3 dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na drodze przebiegającej przez sołectwo	3 000,00	90015 § 4300
			4	Doposażenie świetlicy wiejskiej w Kozie Wielkiej	1 000,00	70005 § 4210
4	Miechów	31 510,70	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Zakup umundurowania dla OSP w Miechowie	1 500,00	75412 § 4210
			3	Zakup dwóch namiotów plenerowych	5 510,70	70005 § 4210
			4	Doposażenie kuchni w świetlicy wiejskiej w Miechowie	5 000,00	70005 § 4210
			5	Utwardzenie placu przy świetlicą wiejską w Miechowie	10 000,00	70005 § 6050
			6	Zakup urządzeń rekreacyjnych na plac zabaw przy przedszkolu w Miechowie	4 000,00	70005 § 4210
			7	„Po zdrowie w Miechowie – budowa siłowni zewnętrznej” dofinansowanie w ramach WOW	5 000,00	01095 § 6050
5	Perzów	35 848,36	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Zakup wyposażenia strażackiego do nowo zakupionego samochodu	12 000,00	75412 § 4210
			3	Utwardzenie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym w Perzowie	23 348,36	70005 § 6050
6	Słupia pod Bralinem	20 003,38	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Remont świetlicy wiejskiej,	13 000,00	70005 § 4270
			3	Zakup materiałów i wyposażenia boiska sportowego w Słupi p. Bralinem	6 000,00	92601 § 4210

			4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych plac zabaw oraz boisko sportowe w Słupi p. Bralinem.	503,38	70005 § 4210
7	Trębaczów	35 848,36	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Utwardzenie obejścia przy sali wiejskiej w Trębaczowie	13 000,00	70005 § 6050
			3	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych w Trębaczowie (benzyna)	500,00	70005 § 4210
			4	Doposażenie kuchni w świetlicy wiejskiej w Trębaczowie	2 848,36	70005 § 4210
			5	Zakup nagłośnienie i oświetlenia do salki nad remizą OSP Trębaczów	5 000,00	75412 § 4210
			6	Remont szatni użytkowanej przez LZS w Trębaczowie i montaż oświetlenia	10 000,00	92601 § 4270
			7	Remont pompy OSP	4 000,00	75412 § 4270
8	Turkowskie	19 465,66	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych w Turkowskim (benzyna)	500,00	70005 § 4210
			3	Zakup radiotelefonu cyfrowego dla OSP Turkowskie	2 600,00	75412 § 4210
			4	Doposażenie kuchni przy świetlicy wiejskiej w Turkowskim – zakup zmywarki	5 000,00	70005 § 6060
			5	Doposażenie bazy rekreacyjno-sportowej starym młynie	10 865,66	70005 § 4210
9	Zbuczynia	11 901,65	1	Współfinansowanie w zakupie kuchni polowej	500,00	75412 § 6060
			2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych w Zbuczyniu (benzyna)	3 401,65	70005 § 4210
			3	Utrzymanie placu zabaw	500,00	70005 § 4210
			4	Budowa ogrodzenia na działce przy sali wiejskiej	4 000,00	70005 § 4300
			5	Budowa garażu przy sali wiejskiej	3 000,00	70005 § 4300
			6	Doposażenie kuchni w świetlicy wiejskiej	500,00	70005 § 4210
Razem		198 779,13	x	Razem	198 779,13	x

UZASADNIENIE
I MATERIAŁY INFORMACYJNE
DO PROJEKTU
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2017 ROK

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2017 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 (tekst jedn. D. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) 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 2017 rok projekt uchwały budżetowej został opracowany w oparciu o uchwałę Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych.

Przy projektowaniu budżetu na 2017 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.

Do projektu budżetu gminy na 2017 rok Minister Finansów pismem z 14 października 2016 r. Nr ST3.4750.31.2016 przesłał zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 roku poz. 513, z późniejszymi zmianami), informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2017 rok,
- planowanej na 2017 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2017 przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,3%
- 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.

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.

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 ustaw;

- 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.

Udziały w podatkach

- 1) 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 2017 roku wynosić 37,89 %.
- 2) Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.

Subwencje

Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

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.

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 2014 r., poz. 849 ze zmianami). W odniesieniu do tych podatków gmina ma prawo do 100% wpływów oraz sprawuje tzw. „władztwo podatkowe”, co oznacza prawo do podejmowania decyzji w sprawach podatkowych.

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

Rada gminy podejmuje decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

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

gdyż ogólnie obowiązujące przepisy określają tylko górne granice stawek i pewne ogólne zasady dotyczące stawek niektórych podatków i opłat. Największe udział w/w podatków w dochodach naszej gminy ma podatek od nieruchomości. W planie dochodów na 2017 rok stanowi on około 12 % ogólnych dochodów.

Podatek od nieruchomości

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

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

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

Górne granice stawek kwotowych tego podatku na 2017 rok przy zastosowaniu dotychczasowych zasad rewaloryzacji ogłoszono w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2016 r. (MP z 2016 r. poz.779).

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2017 Rada Gminy nie uchwaliła nowych stawek podatków i opłat. Natomiast zgodnie z ustawą jeśli rada gminy nie uchwali stawek na dany rok budżetowych, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim o czym mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Poniżej podano stawki maksymalne, a proponowane stawki na 2017 rok podano wytłuszczonym drukiem, które byłyby w wysokości jak w 2016 rok, jednak stawki nie mogą być wyższe od górnych stawek ogłoszonych w obwieszczeniu MF na 2017 rok.

1) od gruntów :

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,89 zł za 1 m², - proponowana - **0,77 zł**,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,54 zł od 1 ha powierzchni, - proponowana – **4,54 zł**,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,47 zł od 1 m², - proponowana – **0,19 zł**,
- d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego - 2,98 zł od 1 m² powierzchni, - proponowana – **2,98 zł**.

2) od budynków lub ich części :

- a) mieszkalnych – 0,75 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **0,63 zł**,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 22,66 zł od 1m² powierzchni użytkowej, - proponowana - **20,38 zł**,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,59 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **10,59 zł**,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 4,61 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **4,61 zł**,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,62 zł za 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana - **5,52 zł**,

3) od budowli – 2 % od ich wartości, proponowana – 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 5 sierpnia 2016 r. (MP z 2016 r. poz. 779). Dla najcięższych środków transportowych – jako minimalne ogłoszone w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 października 2015 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2017 r. zostało opublikowane w Monitorze Polskim z 13 października 2016 r. poz. 979.

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 28 lipca 2016 r. na 2017 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 – 804,30 zł,
 - b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie – 1.341,76 zł,
 - c) powyżej 9 ton – 1.610,10 zł;
2. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 2 – 3.072,52 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 – 1.878,43 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 – 2.374,85 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 3.072,52 zł,- z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 2 do ustawy;
5. Od przyczep lub naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego – 1.610,10 zł.
6. Od przyczep lub naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego:
 - a) do 36 ton włącznie – 1.878,43 zł,
 - a) powyżej 36 ton – 2.374,85 zł,

- z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 3 do ustawy;

7. od autobusu, w zależności od liczby miejsc do siedzenia poza miejscem kierowcy :

- a) mniejszej niż 22 miejsca – 1.901,24 zł,
- b) równej lub wyższej niż 22 miejsca – 2.403,69 zł

Stawki od środków transportowych na 2017 rok, do czasu złożenia projektu nie będą uchwalone, a planowane do projektu przyjęto takie jak w 2016 roku z uwzględnieniem stawek minimalnych.

Stawki minimalne tego podatku ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy zgodnie z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli ten wskaźnik jest niższy niż 5 proc., to stawki nie ulegają zmianie. Do przeliczenia stawek stosuje się kurs wymiany euro i walut krajowych opublikowany w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. W związku z tym, że wskaźnik ten nie przekroczył wskazanego progu, minimalne stawki podatku od środków transportowych, które obowiązywać będą w 2017 roku pozostaną na niezmiennym poziomie w stosunku do obowiązujących w tym roku.

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;
 - 2a) osób niepełnosprawnych w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania psa asystującego;
 - 3) osób w wieku powyżej 65 lat prowadzących samodzielnie gospodarstwo domowe - z tytułu posiadania jednego psa;
 - 4) podatników podatku rolnego od gospodarstw rolnych - z tytułu posiadania nie więcej niż dwóch psów,

Stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 118,97 zł rocznie od jednego psa,

Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o opłacie od posiadania psów, a ustalona wcześniej stawka to 25,00 zł od posiadania psa, którą proponuje się aby obowiązywała w 2017 roku.

Oплата targowa, klimatyczna i administracyjna

1. Opłatą targową obciążeni są sprzedający na targowiskach. Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach. Targowiskami są wszelkie miejsca, w których prowadzona jest sprzedaż. Jej maksymalna stawka na 2017 rok wynosi 751,65 zł dzienne. Stawka ta uchwalona w roku 2013 jest w wysokości 25,00 zł dziennie i proponuje się aby obowiązywała również w 2017 roku. Z tego tytułu w 2016 roku do chwili projektu nie było wpływów z tej opłaty to na etapie projektowania budżetu nie zaplanowano dochodów. Jeżeli w 2017 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów.

2. Opłatę miejscową może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tym celu oraz w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowskiej. Wysokość maksymalna stawki na 2017 r. to 2,17 zł dziennie.

Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

3. Opłatę uzdrowską może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach zdrowotnych, turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status uzdrowska na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowskim, uzdrowskach i obszarach ochrony uzdrowskiej oraz o gminach uzdrowskich za każdą rozpoczętą dobę pobytu. Wysokość maksymalna stawki na 2017 r. to 3,08 zł dziennie.

Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

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

Opłata reklamowa składa się z części stałej i części zmiennej. Część stała ma zryczałtowaną wysokość niezależną od pola powierzchni tablicy reklamowej lub urządzenia reklamowego służącego ekspozycji reklamy. Stawka części stałej nie może przekroczyć 2,45 zł dziennie.

Część zmienna zależy od wielkości pola powierzchni tablicy lub urządzenia reklamowego służących ekspozycji reklamy. Stawka części zmiennej nie może przekroczyć dziennie 0,20 zł od 1m² pola tablicy.

Opłatę reklamową pobiera się od:

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

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

Podatek rolny

Ustawa z 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 617 ze zmianami) określa opodatkowanie gruntów rolnych. Odbywa się to częściowo kosztem podatku od nieruchomości. Zgodnie z ustawą opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

1. Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

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

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

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

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

1) 1 ha stawu zarybionego łososiem, trocią, głowacią, palią i pstrągiem – 1,0 ha przeliczeniowy;

2) 1 ha stawu zarybionego innymi gatunkami ryb – 0,20 ha przeliczeniowego.

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

4. Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

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

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

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

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2016 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 52,44 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2017 rok (w 2016 r. 53,75 zł za 1 dt). Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie obniżyła na 2016 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Planowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto na poziomie ubiegłego roku. Jeżeli nastąpi obniżenie ceny żyta to gmina wystąpi do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

Podatek leśny

Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz. 465 ze zmianami) określa opodatkowanie lasów.

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

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

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

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

1) właścicielami lasów, z zastrzeżeniem ust. 3;

2) posiadaczami samoistnymi lasów;

- 3) użytkownikami wieczystymi lasów;
- 4) posiadaczami lasów, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.
5. Obowiązek podatkowy w zakresie podatku leśnego od lasów pozostających w zarządzie Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, zwanego dalej „Lasami Państwowymi”, oraz wchodzących w skład Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa, nieobjętych obowiązkiem podatkowym na podstawie ust. 1 pkt 4, ciąży odpowiednio na jednostkach organizacyjnych Agencji Nieruchomości Rolnych i Lasów Państwowych.
6. Jeżeli las znajduje się w posiadaniu samoistnym, obowiązek podatkowy w zakresie podatku leśnego ciąży na posiadaczu samoistnym.
7. Jeżeli las jest współwłasnością lub znajduje się w posiadaniu dwóch lub więcej podmiotów, stanowi wówczas odrębny przedmiot opodatkowania podatkiem leśnym, a obowiązek podatkowy ciąży solidarnie na wszystkich współwłaścicielach lub posiadaczach.
8. Podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi, równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Do ceny, o której mowa nie wlicza się kwoty podatku od towarów i usług.
3. Dla lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego ulega obniżeniu o 50%.
9. Średnią cenę sprzedaży drewna, ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału.
10. Rada gminy może obniżyć kwotę stanowiącą średnią cenę sprzedaży drewna przyjmowaną jako podstawa obliczania podatku leśnego na obszarze gminy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 20 października 2016 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2016 r. wyniosła 191,01 zł, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2017 rok (na 2016 była to kwota 191,77 zł za 1 m³).

OPLATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU

Zgodnie ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 487) :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z wydanymi zezwoleniami na sprzedaż alkoholu opłata stanowi 62.475,00 zł i w całości zostanie przeznaczona na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Objaśnienie do planu dochodów na 2017 rok

Planowane dochody na 2017 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2016 roku wg stanu na 30.09.2016 r. Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2017 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje :

Lp.	Dział rozdział §	Planowane wykonanie w 2016 r.	Planowane dochody na 2017 r.	Stosunek 2017 do 2016 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1.	010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
	01095 - Pozostała działalność					
	\$ 0750	2 300	2 300	100,00%	0,01%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie w tej samej wysokości, a kwota wynika z umów dzierżawy.
	\$ 2010	255 962	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane przez gminę w I półr. 2016 roku na zwrot akcyzy zawartej w paliwie rolniczym. Po otrzymaniu dotacji na 2017 rok, dotacja zostanie wprowadzona do budżetu, a środki wypłacone rolnikom.
	\$ 6300	52 620	0	0,00%	0,00%	Środek z UM planowane przez gminę w 2016 roku na projekty realizowane w ramach programu „Pięknieje wielkopolska wieś”.
	01095=	310 882	2 300	0,74%	0,01%	
	010 =	310 882	2 300	0,74%	0,01%	
	w tym:	255 962	0	0,00%	0,00%	dotacja na zadania zlecone
2.	400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ					
	40002 - Dostarczanie wody					
	\$ 0830	410 000	440 000	107,32%	2,34%	Planowane dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców gminy, planuje się w większej wysokości, a wynika to z tegorocznego zużycia wody i przewidywanego zużycia w 2017 roku.
	\$ 0870	880	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody uzyskano w 2016 r. za sprzedaż wycofanych z eksploatacji wodomierzy
	\$ 0920	2 000	1 000	50,00%	0,01%	Planowane wpływy odsetek od nieterminowych płatności za dostarczanie wody.
	40002=	412 880	441 000	106,81%	2,34%	
	400 =	412 880	441 000	106,81%	2,34%	
3.	600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
	60016 - Drogi publiczne gminne					
	\$ 6300	140 000	0	0,00%	0,00%	Środek z UM otrzymane z FOGR w 2016 roku na drogi dojazdowe do pól, jeżeli gmina otrzyma dotację w 2017 r. to zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z umową.
	60016=	140 000	0		0,00%	
	600	140 000	0	0,00%	0,00%	
4.	700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
	70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami					
	\$ 0550	8 173	8 173	100,00%	0,04%	Dochody z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów wynikają z powierzchni gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie. Plan jak w ubiegłym roku.

\$ 0750	105 000	97 000	92,38%	0,51%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy gruntów i budynków komunalnych, dochody niższe jak w roku 2016, gdyż część lokali zostanie sprzedanych w 2016 i 2017 roku.
\$ 0770	200 000	50 000	25,00%	0,27%	Planowane dochody mają być osiągnięte ze sprzedaży mienia komunalnego, ze względu na mały popyt zakupu nieruchomości planuje się ze sprzedaży w 2017 roku niższe dochody.
\$ 0830	160 000	160 000	100,00%	0,85%	Planowane dochody z usług w gospodarowaniu nieruchomościami komunalnymi, dostarczanie ciepła planują się w takiej samej wysokości jak w 2016 roku.
\$ 0920	4 000	4 000	100,00%	0,02%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności dzierżaw i czynszów również planuje się w tej samej wysokości
70005=	477 173	319 173	66,89%	1,69%	
700 =	477 173	319 173	66,89%	1,69%	
5. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
<i>75011 - Urzędy wojewódzkie</i>					
\$ 2010	41 910	39 139	93,39%	0,21%	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich.
75011=	41 910	39 139	93,39%	0,21%	
<i>75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>					
\$ 0690	3 000	3 000	100,00%	0,02%	Dochody ze zwrotów kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego oraz innych opłat
\$ 0970	3 000	3 000	100,00%	0,02%	Wpływy różnych innych dochodów planowane w niewielkiej wysokości, między innymi z rozliczeń z lat ubiegłych.
75023=	6 000	6 000	100,00%	0,03%	
<i>75095 - Promocja jednostek sam. terytorialnego</i>					
\$ 2700	10 000	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane z innych źródeł na promocję gminy w tym między innymi na współpracy z młodzieżą w 2016 roku. Jeżeli gmina pozyska w 2017 roku podobne środki do zostaną one wprowadzone do budżetu.
75023=	10 000	0	0,00%	0,00%	
750 =	57 910	45 139	77,95%	0,24%	
w tym:	41 910	39 139	93,39%	1,06%	dotacja na zadania zlecone
6. 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ					
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA					
<i>75101 - Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>					
\$ 2010	3 646	779	21,37%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
75101 =	3 646	779	21,37%	0,00%	
751 =	3 646	779	21,37%	0,00%	
w tym:	3 646	779	21,37%	0,02%	dotacja na zadania zlecone

7.	756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH				
	I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI				
	PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM				
	75601 - Wpływy z podatku dochodowego od				
	osób fizycznych				
	\$ 0350	1 000	1 000	100,00%	0,01%
					Wpływy z karty podatkowej są realizowane przez
					Urząd Skarbowy. Dochody te planuje się jak w 2016 roku,
					biorąc pod uwagę wykonanie w br.
	75601=	1 000	1 000	100,00%	0,01%
	75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku				
	leśnego, podatku od czynności cywilno-				
	prawnych oraz podatków i opłat lokalnych				
	\$ 0310	805 000	1 080 000	134,16%	5,73%
					Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki
					podatku od nieruchomości planuje się pozostawić takie
					jak w 2016 roku. Zwiększyła się podstawa opodatkowania
	\$ 0320	6 000	9 000	150,00%	0,05%
					Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę
					opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku,
					którą planuje się w niższej wysokości niż ogłoszona przez
					GUS - 52,44 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	\$ 0330	21 000	21 000	100,00%	0,11%
					Podatek leśny będzie na takim samym poziomie jak
					w 2016 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna
					tartaczego która wynosi 191,01 zł za 1 m3.
	\$ 0340	71 000	81 000	114,08%	0,43%
					Podatek od środków transportowych przyjęto na
					podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawkach
					dla poszczególnych kategorii pojazdów, nie planuje się
					wzrostu stawek w stosunku do 2016 roku.
	\$ 0500	1 000	1 000	100,00%	0,01%
					Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się
					na na takim samym poziomie, a wynika to z uzyskanych
					wpływów do 09/2016 roku.
	75615 =	904 000	1 192 000	131,86%	6,33%
	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	1 085 000	1 170 000	107,83%	6,21%
					Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki
					podatku od nieruchomości planuje się pozostawić takie
					jak w 2016 roku. Podstawa opodatkowania zwiększyła się
					w stosunku do roku ubiegłego.
	\$ 0320	297 000	350 000	117,85%	1,86%
					Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę
					opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku,
					którą planuje się w niższej wysokości niż ogłoszona przez
					GUS - 52,44 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	\$ 0330	1 000	1 000	100,00%	0,01%
					Podatek leśny będzie na takim samym poziomie jak
					w 2016 r., przy wyższej stawce ceny sprzedaży drewna
					tartaczego która wynosi 191,01 zł za 1 m3.

\$ 0340	39 000	39 000	100,00%	0,21%	Podatek od środków transportowych
					przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów
					i przyjętych stawek dla poszczególnych
					kategorii pojazdów, stwki jak w 2016 roku
\$ 0360	5 000	2 000	40,00%	0,01%	Podatek od spadków i darowizn przyjęto na poziomie
					niższym jak w 2016 roku, biorąc pod uwagę wykonanie
					09/2016 r. a jego wpływy zależą od ilości
					przeprowadzonych postępowań spadkowych.
\$ 0370	7 500	7 600	101,33%	0,04%	Wpływy z opłaty za posiadanie psa planuje się na
					poziomie roku 2016.
\$ 0500	45 000	45 000	100,00%	0,24%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się
					na tym samym poziomie co wynika z wykonania
					w 2016 roku.
\$ 0910	5 000	5 000	100,00%	0,03%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków
					i opłat przyjmuje się na poziomie 2016 roku.
75616 =	1 484 500	1 619 600	109,10%	8,60%	
75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących					
dochody jednostek samorządu					
terytorialnego na podstawie ustaw					
\$ 0410	12 000	12 000	100,00%	0,06%	Opłatę skarbową pobiera się za czynności
					wynikające z ustawy o opłacie skarbowej.
					Planuje się w tej samej wysokości jak 2016 roku.
\$ 0460	2 800	3 000	107,14%	0,02%	Planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej
					za wydobycie żwiru, kwota wyższa jak w 2016 roku
					co wynika z wykonania za 09/2016 br.
\$ 0480	87 468	62 475	71,43%	0,33%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów
					alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych
					pozwoleń na sprzedaż alkoholu i w całości przeznacza się
					na działania przeciwalkoholowe
\$ 0490	5 500	5 500	100,00%	0,03%	Dochody z opłat pobieranych na podstawie innych ustaw
					planuje się uzyskać z opłat za zajęcie pasa drogowego
75618 =	107 768	82 975	76,99%	0,44%	
75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących					
dochód budżetu państwa					
\$ 0010	6 886 460	6 967 110	101,17%	36,99%	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.
\$ 0020	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób
					prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe i
					przewiduje się wykonanie tego podatku jak w 2016 r.
					co wynika z wykonania za 09/2016 r.
76521 =	6 896 460	6 977 110	101,17%	37,04%	
756 =	9 393 728	9 872 685	105,10%	52,41%	

8.	758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
	75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego					
	\$ 2920	3 009 936	2 919 415	96,99%	15,50%	Planowana subwencja to część oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczania tej subwencji i jest niższa w porównaniu do roku 2016.
	75801 =	3 009 936	2 919 415	96,99%	15,50%	
	75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin					
	\$ 2920	577 974	608 516	105,28%	3,23%	Planowane dochody to część wyrównawcza subwencji składająca się z części podstawowej i uzupełniającej, jest wyższa niż w 2016 r.
	75807 =	577 974	608 516	105,28%	3,23%	
	75814 - Różne rozliczenia finansowe					
	\$ 0920	9 560	10 000	104,60%	0,05%	Wpływy odsetek od rachunków bankowych i lokat terminowych planuje się na poziomie podobnym jak w 2016 roku.
	75814 =	9 560	10 000	104,60%	0,05%	
	758 =	3 597 470	3 537 931	98,34%	18,78%	
9.	OŚWIATA I WYCHOWANIE					
	80101 - Szkoły podstawowe					
	\$ 0920	600	600	100,00%	0,00%	Planuje się dochody z odsetek na rachunkach bankowych, na poziomie jak w 2016 roku.
	\$ 2010	14 319	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2016 roku na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla szkół podstawowych
	\$ 2030	4 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2016 roku na bieżące wydatki związane z Narodowym Rozwojem Czytelnictwa
	80101 =	18 919	600	3,17%	0,00%	
	80103- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych					
	\$ 2030	19 180	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2016 roku na bieżące funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych. Na 2017 rok po otrzymaniu decyzji, kwota zostanie wprowadzona do budżetu
	80103 =	19 180	0	0,00%	0,00%	
	80104 - Przedszkola					
	\$ 0660	21 380	35 200	164,64%	0,19%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w przedszkolach, przewiduje się wzrost dochodów co wynika z ilości dzieci.
	\$ 2030	149 330	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2016 roku na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Na 2017 rok po otrzymaniu decyzji, kwota zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z decyzją w okresie późniejszym.
	\$ 2310	26 900	48 000	178,44%	0,25%	Dotacja celowa otrzymana na bieżące funkcjonowanie przedszkoli za dzieci które uczęszczają do naszych przedszkoli z innych gmin.
	80104 =	197 610	83 200	42,10%	0,44%	

	80110 - Gimnazja				
\$ 0920	400	400	100,00%	0,00%	Planuje się dochody z odsetek od środków na rachunku bankowym
\$ 2010	12 899	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2016 roku na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla gimnazjum
80110 =	13 299	400	3,01%	0,00%	
	80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne				
\$ 0670	60 200	81 636	135,61%	0,43%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, zwiększenie dochodów wynika z większej ilości dzieci i zmiany stawek.
\$ 0830	45 220	40 220	88,94%	0,21%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, co wynika z ilością dzieci i ustalonych stawek
801195=	105 420	121 856	115,59%	0,65%	
801 =	354 428	206 056	58,14%	1,09%	
w tym :	27 218	0	0,00%	0,00%	dotacje na zadania zlecone
10.	851 - OCHRONA ZDROWIA				
	85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
\$ 0830	8 130	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody uzyskano w 2016 r. za przeprowadzone działania z profilaktyki przeciwalkoholowej w ramach programu "Uzależnia mnie tylko sport" organizowanego przez Urząd Marszałkowski
85154=	8 130	0	0,00%	0,00%	
851 =	8 130	0	0,00%	0,00%	
11.	852 - POMOC SPOŁECZNA				
	85206 - Wsparcie rodziny				
\$ 2030	3 780	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji otrzymane w 2016 r. na realizację zadań w zakresie wspierania rodziny. Od 2017 roku klasyfikuje się w dziale 855, rozdział 85504.
85206=	3 780	0	0,00%	0,00%	
	85211 - Świadczenia wychowawcze				
\$ 2060	1 990 800	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji otrzymane w 2016 r. na realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych. Od 2017 roku klasyfikuje się w dziale 855, rozdział 85501.
85211=	1 990 800	0	0,00%	0,00%	
	85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				
\$ 2010	1 044 005	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji otrzymane w 2016 r. na realizację zadań w zakresie świadczeń rodzinnych. Od 2017 roku klasyfikuje się w dziale 855, rozdział 85502.
\$ 2360	6 000	0	0,00%	0,00%	Wpływy z tytułu wpłat dochodów jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa wynikające z funduszu alimentacyjnego otrzymane w 2016 roku
85212=	1 050 005	0	0,00%	0,00%	

85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne					
<i>opłacane za osoby pobierające niektóre</i>					
<i>świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre</i>					
<i>świadczenia rodzinne</i>					
\$ 2010	468	450	96,15%	0,00%	Planowana kwota stanowi dotację na składki
					ubezpieczenia zdrowotnego, dotacja ta planowana przez
					województwo jest niższa niż w 2016 roku.
\$ 2030	2 472	2 670	108,01%	0,01%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na składki
					ubezpieczenia zdrowotnego jako zadanie własne
85213 =	2 940	3 120	106,12%	0,02%	
85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz					
składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe					
\$ 2030	3 690	2 337	63,33%	0,01%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki
					okresowe i pomoc w naturze jako zadanie własne
85214 =	3 690	2 337	63,33%	0,01%	
85215- Dodatki mieszkaniowe					
\$ 2010	800	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na dodatki
					energetyczne. Na 2017 rok nie otrzymano decyzji.
85215 =	800	0	0,00%	0,00%	
85216 - Zasiłki stałe					
\$ 2030	30 601	14 967	48,91%	0,08%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki
					stałe na 2017 rok w mniejszej wysokości.
85216 =	30 601	14 967	48,91%	0,08%	
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
\$ 0920	1 400	1 400	100,00%	0,01%	Dochody stanowią pozostałe odsetki od środków
					pieniężnych gromadzonych na rachunkach bankowych.
\$ 2030	9 749	23 776	243,88%	0,13%	Dotacja z budżetu wojewody na funkcjonowanie
					ośrodka pomocy społecznej. Dotacja ta jest
					znacznie wyższa niż na 2016 rok .
85219 =	11 149	25 176	225,81%	0,13%	
85228 - Usługi opiekuńcze					
\$ 0830	1 200	1 200	100,00%	0,01%	Planowane dochody stanowią wpływy za świadczone
					usługi opiekuńcze
85228 =	1 200	1 200	100,00%	0,01%	
85295 - Pozostała działalność					
\$ 2010	87	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana na realizację zadań związanych z Karty
					Dużej Rodziny. Jeżeli w 2017 roku gmina dostanie dotację
					to zostanie ona wprowadzona do budżetu w nowym dziale
					855, rozdział 85503.
\$ 2030	12 900	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana na dożywianie dzieci w szkole
					Jeżeli w 2017 roku gmina dostanie taką dotację, to
					zostanie ona wprowadzona do budżetu w nowym
					rozdziale 85230 - pomoc w zakresie dożywiania.
85295 =	12 987	0	0,00%	0,00%	
852 =	3 107 952	46 800	1,51%	0,25%	
w tym :	3 036 160	450	0,01%	0,00%	dotacje na zadania zlecone

12.	853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ				
	85305 - Żłobki				
	\$ 6330	422 692	0	0,00%	0,00%
					Dotacja otrzymana w 2016 roku z Resortowego Programu Rozwoju Instytucji Opieki nad Dziećmi do lat 3 "MALUCH
					Od roku 2017 klasyfikuje się w dziale 855, rozdział 85505.
	85305=	422 692	0	0,00%	0,00%
	853 =	422 692	0	0,00%	0,00%
13.	854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA				
	85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym				
	\$ 2030	3 346	0	0,00%	0,00%
					Dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów szkół. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2017 rok o wysokości dotacji.
	85415 =	3 346	0	0,00%	0,00%
	854 =	3 346	0	0,00%	0,00%
14.	855 - RODZINA				
	85501 - Świadczenia wychowawcze				
	\$ 2060	0	2 548 224	#DZIEL/0!	13,53%
					Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji od wojewody otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych. Od 2017 roku klasyfikuje się w dziale 855, rozdział 85501, a wcześniej było w dziale 852 rozdział 85211.
	85501=	0	2 548 224	#DZIEL/0!	13,53%
	85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				
	\$ 2010	0	1 086 605	#DZIEL/0!	5,77%
					Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji od wojewody otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń rodzinnych. Od 2017 roku klasyfikuje się w dziale 855, rozdział 85502, a wcześniej było w dziale 852 rozdział 85212.
	\$ 2360	0	6 000	#DZIEL/0!	0,03%
					Wpływy z tytułu wpłat dochodów jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa wynikające z funduszu alimentacyjnego.
	85502=	0	1 092 605	#DZIEL/0!	5,80%
	85505 - Tworzenie i funkcjonowanie żłobków				
	\$ 0660	0	28 512	#DZIEL/0!	0,15%
					Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku, dochody planuje się z przewidywanej ilości dzieci i uchwalonych stawek.
	\$ 0830	0	63 360	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
					Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, co wynika z przewidywanej ilości dzieci i uchwalonych stawek. Działalność żłobka od 2017 roku.
	\$ 0920	0	200	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
					Dochody stanowią pozostałe odsetki od środków pieniężnych gromadzonych na rachunku bankowym.
	85505=	0	92 072	#DZIEL/0!	0,49%
	855 =	0	3 732 901	#DZIEL/0!	19,82%
	w tym :	0	3 634 829	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
					dotacje na zadania zlecone

15.	900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I				
	OCHRONA ŚRODOWISKA				
	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód				
\$ 0830	283 000	303 000	107,07%	1,61%	Wpływy środków za zrzut ścieków komunalnych planuje się na poziomie wyższym jak w 2016 roku co wynika z ilości przyłączy i zrzucanych ścieków
\$ 0920	700	700	100,00%	0,00%	Dochody stanowią pozostałe odsetki od nieterminowych płatności.
90001=	283 700	303 700	107,05%	1,61%	
	90002 - Gospodarka odpadami				
\$ 0490	314 000	314 000	100,00%	1,67%	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami planuje się na poziomie jak w 2016 roku co wynika ze stawek i liczby mieszkańców.
90002=	314 000	314 000	100,00%	1,67%	
	90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach				
\$ 0870	2 440	0	0,00%	0,00%	Wpływy ze sprzedaży drewna uzyskanego z wycinki na terenach zielonych w 2016 roku
90004 =	2 440	0	0,00%	0,00%	
	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu				
\$ 2460	10 332	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2016 roku z WFOŚ i GW w Poznaniu na zadanie „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Perzów.
90005=	10 332	0	0,00%	0,00%	
	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				
\$ 0690	14 000	14 000	100,00%	0,07%	Wpływy opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się jak w 2016 roku i w całości przeznacza wydatki związane z ochroną środowiska.
90019=	14 000	14 000	100,00%	0,07%	
900 =	624 472	631 700	101,16%	3,35%	
Ogółem	18 914 709	18 836 464	99,59%	100,00%	
w tym:	3 364 896	3 675 197	109,22%	19,51%	dotacje na zadania zlecone

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 18.836.464,00 zł należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 18.786.464,00 zł, co stanowi 99,73 %,
- w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.675.197,00 zł.
- majątkowe 50.000,00 zł, „ 0,27 %,

Gmina w planie ma przewidziane do sprzedaży następujące składniki majątku z których pragnie osiągnąć dochody ze sprzedaży mienia :

Z TYTUŁU SPŁATY RAT ZA WYKUP NIERUCHOMOŚCI GMINNYCH

700 / 70005 / 0770

Lp.	Nabywca	wysokość raty	ilość rat w 2016 roku	Dochód z tytułu wykupu
1	Nabywca Nr 1	150,00 zł	12	1 800,00 zł
2	Nabywca Nr 2	215,00 zł	12	2 580,00 zł
RAZEM				4 380,00 zł

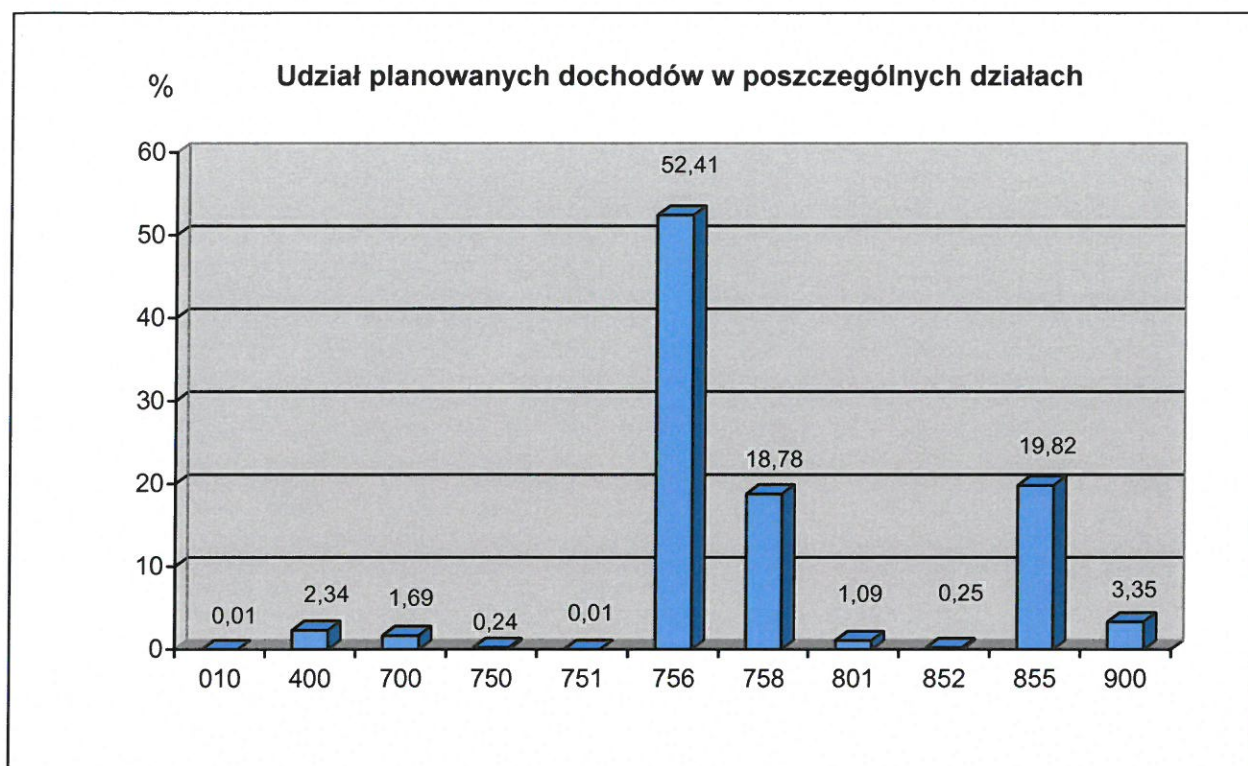
PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA W 2016 ROKU

700 / 70005 / 0770

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie	Powierzchnia	Szacowana wartość	Uwagi
1	Perzów	178/12	0,1136 ha	25 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
2	Perzów	178/13	0,1136 ha	25 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
3	Perzów	178/14	0,1136 ha	25 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
4	Perzów	178/14	0,1136 ha	25 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
5	Turkowsy	164/1	0,1100 ha	20 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
6	Trębaczów	132/2	0,5774 ha	85 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę zagrodową i zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
RAZEM				205 000,00	

Na 2017 rok zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 50.000,00 zł. Tak więc możliwe kwoty ze sprzedaży znacznie przekraczają planowane dochody z majątku na 2017 r. Dochody ze sprzedaży mienia przyjęto w wariancie ostrożnościowym i przewidywanym popycie na runku. Jeżeli nastąpi większa sprzedaż to wtedy zwiększony zostanie również plan dochodów. W latach od 2018 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia, jeżeli będzie sprzedaż to zostanie to ujęte w planach dochodów przyszłych lat.

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



Z powyższego wykresu widać, że na ogólną wielkość dochodów w kwocie 18.836.464,00 zł znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 758 i 855 które stanowią następujące kwoty:

756 - 9.872.685 zł

758 - 3.537.931 zł

855 - 3.732.901 zł

Razem : 17.143.517 zł i ogółem stanowią 91,01 % w strukturze dochodów

Natomiast dochody w pozostałych działach tj.:

010 - 2.300 zł

400 - 441.000 zł

700 - 319.173 zł

750 - 45.139 zł

751 - 779 zł

801 - 206.056 zł

852 - 46.800 zł

900 - 631.700 zł

Razem : 1.692.947 zł

stanowią nie wielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą zaledwie 9,00 % .

Porównując dochody planowane na 2017 rok w stosunku do planowanych na 2016 rok widać, że są one w podobnej wielkości. Należy również mieć na uwadze że, w trakcie roku budżetowego następują duże zmiany o czym świadczą poprzednie budżety i ich wielkość na koniec roku była zawsze znacznie wyższa niż planowana na etapie projektu. Do budżetu na 2016 rok trafiały znaczne środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków zewnętrznych, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym

wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na inwestycje, dotacje na pomoc dla uczniów, dożywianie i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne.

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2017 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2016 roku, widać w niektórych działach znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikają z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 0,74 %, wynika to z tego, że w budżecie roku 2016 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2017 rok środki zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego w marcu 2017 r.
2. Dział 400 – 106,81 %, planowane dochody za dostarczanie wody planuje się o 7 % wyższe w stosunku do bieżącego roku, co wynika z tegorocznego wykonania.
3. Dział 600 – 0,00 % gmina złożyła wnioski do FOGR na drogi dojazdowe do pól planowane na 2017 rok i po otrzymaniu decyzji środki te zostaną one przyjęte do budżetu tak jak to było w 2016 roku.
4. Dział 700 – 66,89 %, zaplanowano niższe dochody ze sprzedaży nieruchomości i z gospodarki mieszkaniowej.
5. Dział 750 – 77,95 % plan mniejszy, bo w trakcie 2016 roku dochody były pozyskane na promocję gminy ze środków zewnętrznych.
6. Dział 751 – 21,37 %, znaczne zmniejszenie wynika z tego że, w 2016 roku otrzymano dotacje na zadanie zlecone gminie na zakup urn wyborczych.
7. Dział 756 – 105,10 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe w związku ze wzrostem dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku od nieruchomości.
8. Dział 758 – 98,34 % zmniejszenie wynika z tego, że na 2017 roku otrzymano mniejszą subwencję oświatową.
9. Dział 801 – 58,14 %, w dochodach na 2017 rok na etapie projektu nie ma ujętej dotacji na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Dotacja zostanie wprowadzona po otrzymaniu od Wojewody Wlkp. zawiadomienia o wysokości należnych środków zgodnie z ustawą o systemie oświaty.
10. Dział 851 – 0,00 %, w 2016 roku otrzymano dochody za przeprowadzone działania z profilaktyki przeciwalkoholowej w ramach programu „Uzależnia mnie tylko sport” organizowanego przez Urząd Marszałkowski.
11. Dział 852 – 1,51 %, zmniejszenie wynika z przeniesienia dochodów do nowej klasyfikacji budżetowej, dział 855 – Rodzina. Dotacje w dziale 852 przyznane przez Wojewodę Wlkp. skierowane są na pomoc społeczną.
12. Dział 854 - 0 % – dochody stanowiły dotację otrzymaną w 2016 roku, na 2017 rok dotacja zostanie przyjęta do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia o wysokości przyznanych dotacji na stypendia socjalne.
13. Dział 855 - Dotacje przyznane przez Wojewodę Wlkp. na działania opieki nad rodziną, klasyfikacja obowiązuje od 2017 roku.
14. Dział 900 – 101,16 %, dochody na poziomie jak w 2016 roku, dochody takie wynikają między innymi z opłat za ścieki komunalne i gospodarkę odpadami.

Należy jednak zauważyć że, w działach mających znaczny wpływ na wielkość budżetu takich jak: 756 i 758 i 855 są bliskie lub wyższe od 100 %.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 roku w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2017 rok, (MP z 2016 r. poz. 779).
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 7 października 2016 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2017 r. (MP z 2016 r. poz. 979).
- stawka żyta w kwocie 52,44 zł za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z 18 października 2016 r. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego. M. P. z 2016 r. poz. 993.
- cena sprzedaży drewna tartaczego w kwocie 191,01 zł za 1 m³ ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2016 r. M. P. z 2016 r. poz. 996.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2016.8 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3101-22/16,
- subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.31.2016,
- komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2015 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł 99,1% (MP z 2016 r. poz. 680).
- 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 ST3-4750.31.2016

Grupę znaczących dochodów, dla których Rada Gminy może określić stawki jakie mają obowiązywać na terenie gminy w roku budżetowym to podatki i opłaty lokalne, a także podatek rolny i leśny. Stawki przyjęte do projektu budżetu na 2017 r. są niższe lub równe od stawek maksymalnych, i planuje się aby przyjąć je w takiej samej wysokości jak w 2016 roku, a dla tych które są wyższe od maksymalnych to przyjąć zgodnie z maksymalnymi ogłoszonymi na 2017 rok. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 50,00 zł, a więc do stawki jak obowiązywała na 2016 rok. 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,
- **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 nie będące wydatkami majątkowymi.
3. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:
 - 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
 - 2) dotacje na zadania bieżące;
 - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
 - 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
 - 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
 - 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

4. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:

- 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
- 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

5. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może ustalić większą szczegółowość planu wydatków.

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

- 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 2017 rok

Planowane wydatki na 2017 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków określonych w planie wydatków na 2016 roku wg stanu na 30.09.2016 r. Na planowane wydatki będą się składać następujące pozycje:

Dział Rozdział \$	Przewidyw. wykonanie w 2016 r.	Planowane wydatki na 2017 r.	Stosunek 2017 do 2016 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
01008 - Melioracje wodne					
	6 000	6 000	100,00%	0,03%	Wydatki na utrzymanie we właściwym stanie melioracji na gruntach gminnych wykonywane przez spółki wodne
w tym:					
> dotacje celowe					
\$ 2830	6 000	6 000	0,00%	0,03%	Dotacja celowa dla spółek wodnych
01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacja wsi					
	555 000	1 710 000	308,11%	8,94%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji sanitarnej na wsi, "Budowa kanalizacji we wsi Turkowy" i Budowa kanalizacji we wsi Perzów
w tym wydatki majątkowe:					
\$ 6050	555 000	1 710 000	308,11%	8,94%	Wydatki związane z inwestycjami jak wyżej.
01030 - Izby rolnicze					
	8 060	7 180	89,08%	0,04%	2 % odpisu z podatku rolnego na Izby Rolnicze
01095 - Pozostała działalność					
	379 264	5 000	1,32%	0,03%	Wydatki w 2016 r. na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowego wykorzystywanym do produkcji rolnej oraz wydatki z programu "Odnowa wsi" Po otrzymaniu dotacji w 2017 roku akcyza zostanie wypłacona rolnikom.
w tym:					
> na zadania zlecone:					
	255 962	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
> z tego wynagrodzenia i pochodne:					
\$ 4110	188	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	27	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 100	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe:					
\$ 6050	107 002	5 000	4,67%	0,03%	Wydatki związane z inwestycjami realizowanymi z programu "Odnowa wsi" W tym Fundusz Sołecki 5.000,00 zł.
010 =	948 324	1 728 180	182,24%	9,04%	
w tym:	255 962	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone

2. 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIE, GAZ I WODĘ**40002 - Dostarczanie wody**

	550 799	368 284	66,86%	1,93%	Wydatki na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociagowych i stacji uzdatniania wody, wydatki niższe jak w 2016 roku, gdyż nie planuje się wydatków inwentyjnych
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	92 614	128 948	139,23%	0,67%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	7 696	7 778	101,07%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	17 243	16 852	97,73%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 458	2 718	110,58%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	200 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje wymiany pomp w hydroforni i przepompowni w Słupi realizowane w 2016 roku.
400 =	550 799	368 284	66,86%	1,93%	

3. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**60014 - Drogi publiczne powiatowe**

	98 000	100 000	102,04%	0,52%	Planowane wydatki przeznaczone na modernizację dróg powiatowych współfinansowanych na podstawie porozumienia
> wydatki majątkowe :					
\$ 6300	90 000	100 000	111,11%	0,52%	Wydatki na inwestycje j.w.

60016 - Drogi publiczne gminne

	449 210	318 360	70,87%	1,66%	Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i inwestycje budowy dróg i chodników. Znacznie niższy plan ze względu na ograniczone środki własne, a złożono wniosek o dofinansowanie do FOGR tak jak w 2016 roku.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	1 200	1 200	100,00%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	160	160	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	7 000	7 000	100,00%	0,04%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	308 450	210 000	68,08%	1,10%	Wydatki na inwestycje budowy dróg gminnych i chodników w tym 10.000,00 zł z Funduszu Sołeckiego drogę w Kozie Wielkiej - Gęsia Górka.
600 =	547 210	418 360	76,45%	2,19%	

4. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA**70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

	598 791	487 810	81,47%	2,55%	Planowane wydatki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami gminnymi. Wydatki będą poniesione również na Fundusz Sołecki 133.179,13 zł.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	61 408	90 090	146,71%	0,47%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	4 986	5 508	110,47%	0,03%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	16 334	14 522	88,91%	0,08%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 328	2 342	100,60%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	35 000	20 000	57,14%	0,10%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	137 719	46 348	33,65%	0,24%	Wydatki na inwestycje na zagospodarowanie obejmujące przy salach wiejskich w tym z Funduszu Sołeckiego na zagospodarowanie terenu 46.348 zł
\$ 6060		14 000			Zakupy inwestycyjne, w tym z Funduszu Sołeckiego 14.000 zł
700 =	598 791	487 810	81,47%	2,55%	

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

	61 000	45 000	73,77%	0,24%	Wydatki związane z opracowaniem decyzji lokalizacyjnych oraz planami przestrzennego zagospodarowania,
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4170	1 000	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń w 2016 roku
710 =	61 000	45 000	73,77%	0,24%	

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

	41 910	39 139	93,39%	0,20%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
41 910	39 139	93,39%	0,20%		wydatki na zadania zlecone

> wynagrodzenia i pochodne:

\$ 4010	41 910	39 139	93,39%	0,20%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
---------	--------	--------	--------	-------	-----------------------------------

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

	58 000	58 000	100,00%	0,30%	Wydatki na diety radnych i obsługę rady gminy.
--	--------	--------	---------	-------	--

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

	1 856 989	1 952 222	105,13%	10,21%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano w wyższej wysokości jak w 2016 roku w związku z dodatkowymi zadaniami nałożonymi na gminy.
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne					

\$ 4010	1 102 615	1 257 771	114,07%	6,58%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	88 626	94 247	106,34%	0,49%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne

\$ 4110	213 008	216 086	101,45%	1,13%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	30 359	34 853	114,80%	0,18%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	35 050	31 400	89,59%	0,16%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego					
	94 555	74 505	78,80%	0,39%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych promujących gminę. W trakcie roku plan się zwiększa między innymi o środki otrzymane ze źródeł zewnętrznych.
w tym :					
	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	450	450	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	55	55	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	8 000	5 000	62,50%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
75095 - Pozostała działalność					
	60 461	68 900	113,96%	0,36%	Wydatki na pobór i podatków i opłat lokalnych oraz ryczałty sołtysów.
w tym :					
	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4100	26 600	24 000	90,23%	0,13%	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne
750 =	2 111 915	2 192 766	103,83%	11,47%	
w tym :	41 910	39 139	93,39%	1,06%	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					
	3 646	779	21,37%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	111	111	100,38%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	16	16	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	649	652	100,46%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	3 646	779	21,37%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
751 =	3 646	779	21,37%	0,00%	
w tym :	3 646	779	21,37%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
8. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA					
75405 - Komendy powiatowe policji					
	0	42 000	#DZIEL/0!	0,22%	Wydatki na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu samochodu policyjnego przeznaczonego dla Posterunku w Perzowie
w tym :					
	> dotacje celowe				
\$ 6170	0	42 000	0,00%	0,22%	Dotacja jak wyżej
75412 - Ochotnicze straż pożarne					
	209 687	150 910	71,97%	0,79%	Wydatki na ochronę przeciwpożarową, gdzie zgodnie z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP. W 2017 roku planowane wydatki z Funduszu Sołeckiego 31.600 zł
w tym :					
	> dotacje celowe				
\$ 2820	6 000	10 000	0,00%	0,05%	Dotacja dla OSP na zakup sprzętu, który jest dofinansowany również dotacją z MSWiA.
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	4 000	3 800	95,00%	0,10%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	450	610	135,56%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	22 100	25 000	113,12%	0,68%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe				
\$ 6060	5 500	4 000	72,73%	0,02%	Planowane wydatki w 2017 roku na zakup kuchni polowej w tym Fundusz Sołecki 3.500 zł.
754 =	209 687	192 910	92,00%	1,01%	
9. 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO					
75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorząd terytorialnego					
	172 000	153 000	88,95%	0,80%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjne
w tym :					
\$ 8110	170 000	152 000	89,41%	0,79%	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek
75704 - Poręczenia i gwarancje					
\$ 8030	31 228	31 228	100,00%	0,16%	Planowane wydatki na ewentylne spłaty poręczenia pożyczki dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Olszowie
757 =	203 228	184 228	90,65%	0,96%	
10. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
75818 - Rezerwy ogólne i celowe					
	46 827	105 000	224,23%	0,55%	Rezerwa ogólna w wysokości od 0,1 do 1 % ogólnych wydatków tj. 63.000 zł i rezerwa na działania kryzysowe zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w wysokości 42.000 zł.
758 =	46 827	105 000	224,23%	0,55%	

11. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE					
80101 - Szkoły podstawowe					
	2 395 504	2 515 040	104,99%	13,15%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie szkół podstawowych, planowane na wyższym poziomie jak w 2016 roku
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	14 319,00	0,00	0,00%	0,00%	
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	1 482 251	1 506 187	101,61%	7,88%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	115 720	121 229	104,76%	0,63%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	285 762	290 736	101,74%	1,52%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	40 832	41 546	101,75%	0,22%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 000	8 000	61,54%	0,04%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych					
	242 477	79 942	32,97%	0,42%	Planowane wydatki przeznaczone na prowadzenie oddziałów przedszkolnych, niski plan, gdyż pozostał jeden oddział, a zwiększono oddział w przedszkolu
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	154 252	54 191	35,13%	0,28%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	12 416	4 596	37,02%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	31 070	10 867	34,98%	0,06%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 323	1 557	36,02%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
80104 - Przedszkola					
	712 541	897 780	126,00%	4,69%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie przedszkoli
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	423 558	538 304	127,09%	2,81%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	31 946	40 637	127,21%	0,21%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	77 164	100 309	129,99%	0,52%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	10 621	14 329	134,91%	0,07%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	500	500	100,00%	0,01%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
w tym :					
> dotacje celowe					
	31 000	25 000	80,65%	0,13%	Dotacja dla gmin za dzieci które z naszej gminy uczęszczają do przedszkoli w gminach ościennych
80110 - Gimnazja					
	1 121 560	1 115 086	99,42%	5,83%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie gimnazjum w Perzowie,
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	12 899,00	0,00	0,00%	0,00%	
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	688 610	683 510	99,26%	3,57%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	80 613	78 745	97,68%	0,41%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	136 470	135 339	99,17%	0,71%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	19 014	19 391	101,98%	0,10%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 000	1 000	100,00%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80113 - Dowóz uczniów do szkół					
	206 093	210 000	101,90%	1,10%	Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum. W 2017 roku nie ma potrzeby zatrudniania opiekunki.
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	2 313	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	330	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 450	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80146 - Doksztalcanie doskonalenie nauczycieli					
	24 221	23 188	95,74%	0,12%	Wydatki na doksztalcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 1% planowanej kwoty na wynagrodzenia
80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne					
	332 303	356 880	107,40%	1,87%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych w Zespole Szkół w Perzowie i Trębaczowie
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	160 002	166 725	104,20%	0,87%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	13 119	13 792	105,13%	0,07%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	29 045	30 945	106,54%	0,16%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 150	4 423	106,58%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalr organizacji nauki					
	440 949	439 924	99,77%	2,30%	Wydatki na realizację zadań z dziećmi wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach i gimnazjum
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	305 601	298 860	97,79%	1,56%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	1 933	2 403	124,31%	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	60 665	59 418	97,94%	0,31%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	8 477	8 513	100,42%	0,04%	Składki na Fundusz Pracy

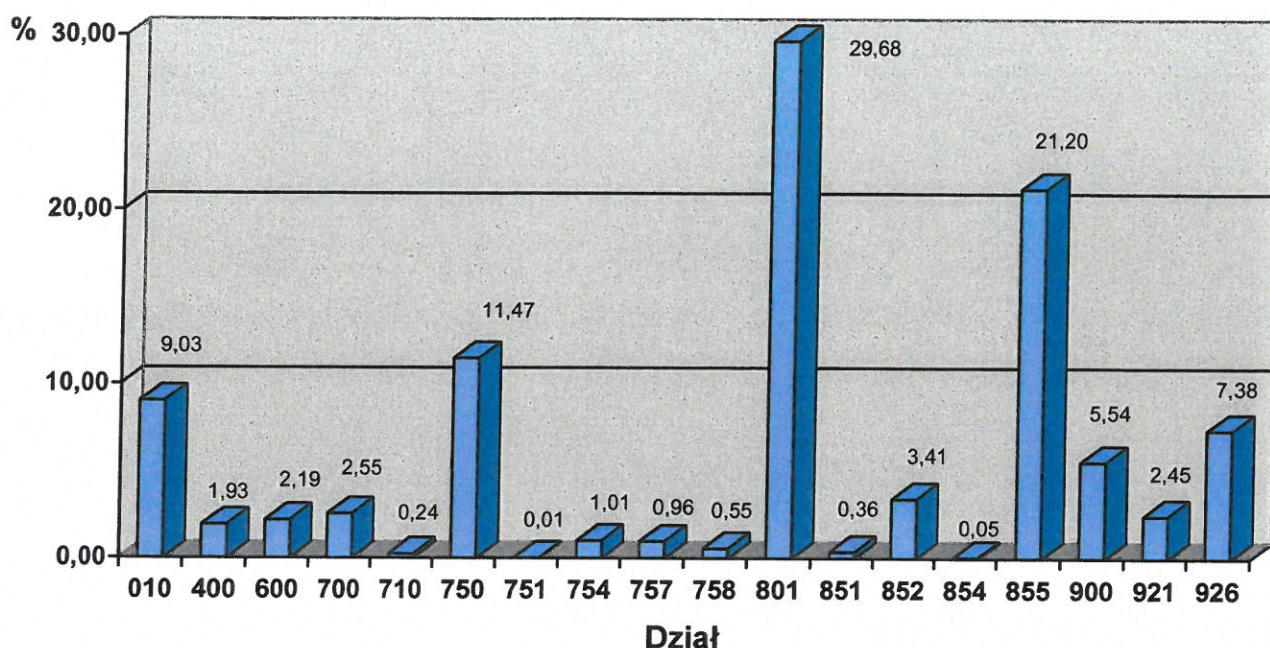
80195 - Pozostała działalność					
	39 970	38 795	97,06%	0,20%	Wydatki na ZFŚS dla nauczycieli emerytów.
					kwalityfikacyjnej na wyższy stopień awansu zawodowego.
801 =	5 515 618	5 676 635	102,92%	29,68%	
w tym :	27 218	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
12. 851 - OCHRONA ZDROWIA					
85141 - Ratownictwo medyczne					
	3 320	6 640	200,00%	0,03%	Wydatki na pomoc finansowa dla Urzędu Mszakłmowskiego w Poznaniu na budowę bazy śmigłowcowej. Środki z 2016 przechodzą na 2017 rok.
85153 - Zwalczanie narkomanii					
	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi					
	95 488	60 475	63,33%	0,32%	Wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane są do wysokości dochodów z opłaty i zgodnie z gminnym programem profilaktyki przeciwdziałania przeciwdziałania alkoholizmowi.
					Wysoki plan w 2016 roku wynika z tego, że uwzględniono środki nie wykorzystane w 2015 roku.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	900	900	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	200	200	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	22 000	22 000	100,00%	0,12%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
851 =	100 808	69 115	68,56%	0,36%	
13. 852 - POMOC SPOŁECZNA					
85202 - Domy pomocy społecznej					
	194 000	216 356	111,52%	1,13%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej
85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie					
	3 000	2 000	66,67%	0,01%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o przemocy w rodzinie
85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne					
	5 528	4 250	76,88%	0,02%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacanego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	468	450	96,15%	0,00%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego
85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe					
	48 690	37 337	76,68%	0,20%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze, a także na ubezpieczenia społeczne.
85215 - Dodatki mieszkaniowe					
	20 800	15 000	72,12%	0,08%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych.
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	800	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wypłatę dodatku energetycznego jako zadanie zlecone na 2017 rok nie otrzymano dotacji
85216 - Zasiłki stałe					
	64 546	48 700	75,45%	0,25%	Wydatki na zasiłki stałe wypłacane osobom potrzebującym pomocy stałej
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
	274 870	297 765	108,33%	1,56%	Wydatki związane funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	190 922	206 730	108,28%	1,08%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	15 725	16 230	103,21%	0,08%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	35 611	40 697	114,28%	0,21%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 684	4 257	158,61%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	0	2 400	#DZIEL/0!	0,07%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne					
<i>usługi opiekuńcze</i>					
	12 000	16 000	133,33%	0,08%	Wydatki na usługi opiekuńcze świadczone przez GOPS zgodnie z potrzebami dla osób którym się to należy.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	1 798	2 398	133,37%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	244	325	133,20%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	9 958	13 277	133,33%	0,07%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85230 - Pomoc w zakresie dożywiania					
	40 487	15 000	37,05%	0,08%	Wydatki związane dożywianiem uczniów w szkołach jako zadanie własne, po otrzymaniu decyzji wydatki zostaną wprowadzone do budżetu.
852 =	663 921	652 408	98,27%	3,41%	
w tym :	1 268	450	35,49%	0,00%	wydatki na zadania zlecone

14. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA					
85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym					
	4 519	1 000	22,13%	0,01%	Wydatki na stypendia socjalne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym					
	7 000	8 000	114,29%	0,04%	Wydatki na stypendia motywacyjne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
854 =	11 519	9 000	78,13%	0,05%	
15. 855 - RODZINA					
85501 - Świadczenia wychowawcze					
	1 990 800	2 548 224	128,00%	13,32%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych i związane z tym kosztami obsługi i prowadzenia zleconego zadania. W 2016 roku wydatki klasyfikowane były w dziale 852.
<i>w tym :</i>					
<i>> wydatki na zadania zlecone :</i>					
	1 990 800	2 548 224	128,00%	13,32%	
<i>> wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	21 755	23 063	106,01%	0,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	0	1 900	#DZIEL/0!	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	3 930	4 522	115,06%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	533	616	115,57%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego					
	1 078 480	1 133 213	105,08%	5,93%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych i związane z tym kosztami obsługi i prowadzenia zleconego zadania. W 2016 roku wydatki klasyfikowane były w dziale 852.
<i>w tym :</i>					
<i>> wydatki na zadania zlecone :</i>					
	1 044 005	1 086 605	104,08%	5,68%	
<i>> wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	41 790	53 362	127,69%	0,28%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	3 018	3 560	117,96%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	20 105	22 750	113,16%	0,12%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	865	1 396	161,39%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
85503 - Karta Dużej Rodziny					
	87	0	0,00%	0,00%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o Krcie Dużej Rodziny wspierające rodziny. W 2016 roku wydatki klasyfikowane były w dziale 852.
<i>w tym :</i>					
<i>> wydatki na zadania zlecone :</i>					
	87	0	0,00%	0,00%	
85504 - Wspieranie rodziny					
	15 780	12 000	76,05%	0,06%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny. W 2016 roku wydatki klasyfikowane były w dziale 852.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	2 370	1 600	67,51%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	283	244	86,22%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 127	10 156	77,37%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85505- Tworzenie i funkcjonowanie żłobków					
	1 522 692	306 983	20,16%	1,61%	Wydatki na rozbudowę przedszkola w Perzowie o oddział żłobkowy realizowane w 2016 roku. W roku 2017 zaplanowano wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem żłobka. W 2016 roku wydatki klasyfikowane były w dziale 853
<i>> wydatki majątkowe</i>					
\$ 6050	1 522 692	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2016 r. na rozbudowę przedszkola w Perzowie o oddział żłobkowy,
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	0	186 732	#DZIEL/0!	0,98%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	0	0	#DZIEL/0!	0,00%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	0	32 099	#DZIEL/0!	0,17%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	0	4 575	#DZIEL/0!	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
85508 - Rodziny zastępcze					
	24 000	54 900	228,75%	0,29%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych oraz ich wspieraniu W 2016 roku wydatki klasyfikowane
855 =	4 631 752	4 055 320	87,55%	21,20%	
<i>w tym :</i>	<i>3 034 892</i>	<i>3 634 829</i>	<i>119,77%</i>	<i>19,01%</i>	<i>wydatki na zadania zlecone</i>
16. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód					
	552 007	443 121	80,27%	2,32%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	85 932	99 248	115,50%	0,52%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	6 421	7 242	112,79%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	15 881	15 537	97,83%	0,08%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 263	2 506	110,74%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy

90002 - Gospodarka odpadami					
	314 000	314 000	100,00%	1,64%	Wydatki na gospodarkę usuwania, wywozu odpadów komunalnych z terytorium gminy zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami
90003 - Oczyszczanie miast i wsi					
	11 000	4 000	36,36%	0,02%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy.
90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach					
	21 000	8 000	38,10%	0,04%	Wydatki na utrzymanie zieleni i terenów zielonych na terenie gminy
90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu					
	20 500	0	0,00%	0,00%	Wydatki przeznaczone na opracowanie programu gospodarki niskoemisyjnej realizowanej w 2016 roku
90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg					
	265 000	283 000	106,79%	1,48%	Wydatki na energię oświetlenia ulicznego i konserwację lamp oświetleniowych, a także budowę oświetlenia.
	> wydatki majątkowe				
\$ 6050	15 000	20 000	133,33%	0,10%	Wydatki na budowę oświetlenia na terenie gminy Perzów.
\$ 6010	30 000	40 000	133,33%	0,21%	Zakup dodatkowych udziałów w spółce "Oświetlenie uliczne i drogowe"
90095 - Pozostała działalność					
	7 000	7 000	100,00%	0,04%	Wydatki na ochronę zwierząt realizowane zgodnie z ustawą i programem ochrony zwierząt
900 =	1 190 507	1 059 121	88,96%	5,54%	
17. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO					
92109 - Domy i ośrodki kultury					
	330 000	330 000	100,00%	1,73%	Dotacja na wydatki funkcjonowanie GOK jako samorządowej instytucji kultury
w tym dotacja:					
\$ 2480	302 000	330 000	109,27%	1,73%	Dotacja j.w.
92116 - Biblioteki					
	120 000	129 000	107,50%	0,67%	Dotacja na finansowanie działalności biblioteki gminnej jako samorządowej instytucji kultury.
w tym dotacja:					
\$ 2480	97 000	129 000	132,99%	0,67%	Dotacja j.w.
92195 - Pozostała działalność					
	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Wydatki na rozwój kultury. Kwota ta planowana jest w tej samej wysokości..
w tym dotacja:					
\$ 2830	10 000	10 000	x	0,05%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych
921 =	460 000	469 000	101,96%	2,45%	
18. 926 - KULTURA FIZYCZNA					
92601 - Obiekty sportowe					
	1 010 515	1 360 705	134,65%	7,11%	Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych we właściwym stanie, ich funkcjonowanie oraz opieka koordynatora, a także na rozbudowę szkoły i budowę sali gimnastycznej w w Trębaczowie.
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	2 235	2 157	96,51%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	320	348	108,75%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 000	14 200	109,23%	0,07%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	40 000	1 318 000	3295,00%	6,89%	Wydatki na rozbudowę szkoły i budowę sali gimnastycznej w Trębaczowie.
92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej					
	50 000	50 000	100,00%	0,26%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej. Dotacja na rozwój kultury fizycznej w ramach rozstrzygnięcia konkursowego.
w tym dotacja:					
\$ 2830	50 000	50 000	x	0,26%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych
926 =	1 060 515	1 410 705	133,02%	7,38%	
	18 916 067	19 124 621	101,10%	100,00%	
w tym :	3 364 896	3 675 197	109,22%	19,22%	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 855 – rodzina,
- dział 750 - administracja publiczna,
- dział 010 – wodociągowanie i kanalizacja wsi,
- dział 926 - kultura fizyczna,
- dział 900 - gospodarka komunalna,

Analizując planowane wydatki na 2017 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2016 rok wg stanu na koniec III kwartału.

Dział	Treść	III/2016	2017	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	948 324	1 727 860	182,20
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	550 799	368 284	66,86
600	Transport i łączność	547 210	418 360	76,45
700	Gospodarka mieszkaniowa	598 791	487 810	81,47
710	Działalność usługowa	61 000	45 000	73,77

750	Administracja publiczna	2 111 915	2 192 766	103,83
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sąd.	3 646	779	21,37
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	209 687	192 910	92,00
757	Obsługa długu publicznego	203 228	184 228	90,65
758	Różne rozliczenia	46 827	105 000	224,23
801	Oświata i wychowanie	5 515 617	5 676	103,28
851	Ochrona zdrowia	100 808	69 115	68,56
852	Pomoc społeczna	663 921	652 408	98,27
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społ.	1 522 692	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11 519	9 000	70,13
855	Rodzina	3 109 060	4 055 320	130,43
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 190 507	1 059 121	88,96
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	460 000	469 000	101,96
926	Kultura fizyczna	1 060 515	1 410 705	133,02
Razem :		18 916 067	19 124 620	101,10

Złożyły się na to następujące przyczyny :

1. Dział 010 – 182,24 %, plan wydatków na 2017 rok zaplanowano znacznie wyżej jak na 2016 rok, a środki przeznacza się na budowę kanalizacji w Turkowach i Perzowie.
2. Dział 400 – 66,86 %, wydatki bieżące zaplanowano na poziomie podobnym jak w 2016 roku, większe wydatki w 2016 roku zaplanowane były na modernizację przepompowni.
3. Dział 600 – 76,45 %, niższe wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynika z ograniczonych środków i z tego, że w 2016 roku gmina miała dofinansowanie ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól, a na 2017 rok został złożony wniosek i po przyznaniu środków zwiększą budżet na drogi.
4. Dział 700 – 81,47 %, zmniejszenie wydatków wynika z tego, że w 2016 roku były planowane w tym dziale większe środki wynikające z funduszu sołeckiego i większe wydatki inwestycyjne.
5. Dział 710 – 73,77 %, niższe wydatki planuje się na plany zagospodarowania przestrzennego co wynika z potrzeb w tych działaniach.
6. Dział 750 – 103,83 %, wydatki zwiększyły się w związku z wprowadzeniem dodatkowych zadań wynikających z ustaw.
7. Dział 751 – 21,37 %, zmniejszenie jest związane z kalendarzem wyborczym do różnych organów władzy, różne w poszczególnych latach, w 2016 roku otrzymano środki na zakup nowych urn wyborczych.
8. Dział 754 – 92,00 %, zmniejszenie wydatków na ochotnicze straże pożarne, gdyż wyższe w 2016 roku zaplanowane były środki na zakup samochodu pożarniczego dla OSP Perzów.

9. Dział 757 – 90,65 %, wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczki i kredytów, jak również rezerwa na ewentualne spłaty wynikające udzielonego poręczenia, niższy plan w związku z mniejszą kwotą długu.
10. Dział 758 – 224,23 % są to rezerwy ustawowe, rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych.
11. Dział 801 – 102,92 %, wydatki na oświatę pozostają praktycznie na tym samym poziomie co w 2016 roku.
12. Dział 851 – 68,56 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2016 roku są znacznie niższe, a wynika to z tego że, w 2016 roku gmina wprowadziła środki nie wykorzystane na te działania w 2015 r.
13. Dział 852 – 98,27 %, wydatki na pomoc społeczną w 2016 roku zawierają również wydatki które w 2017 roku występują w nowej klasyfikacji – dział 855, ale dla zobrazowania planowanych wielkości zostało to odniesione do nowej klasyfikacji jaka będzie w obowiązywać w 2017 roku. Tak więc wydatki będą podobne jak w 2016 roku.
14. Dział 854 – 78,13 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, po otrzymaniu zawiadomienia o przyznanej dotacji zostanie zwiększony plan.
15. Dział 855 – 130,43 % nowy dział wprowadzony od 2017 roku, w 2016 roku wydatki te były w dziale 852 i 853. Wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego świadczenia wychowawcze 500+, utrzymanie żłobka. Dla porównania plan z 2016 roku odniesiono do klasyfikacji na 2017 r.
16. Dział 900 – 88,96 %, zmniejszenie wynika z planowania niższych kosztów prowadzenia gospodarki komunalnej a zwłaszcza gospodarki ściekowej i ochrony powietrza.
17. Dział 921 – 101,96 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury oraz na imprezy i uroczystości kulturalne w podobnej wysokości jak w br.
18. Dział 926 – 134,65 % wzrost wydatków wynika z tego, że na rozbudowę szkoły i budowę sali gimnastycznej w Trębaczowie przeznaczono większe środki.

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

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

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym :

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

2) wydatki majątkowe,

Planowane powyższe wydatki na 2017 rok w stosunku do roku 2016 przedstawia się następująco :

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2016 roku	Planowane wydatki na 2017 rok	% 2017 do 2016
OGÓŁEM :	18 916 066,66	19 124 620,43	101,10%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	3 364 896,34	3 675 197,00	109,22%
- wydatki na programy UE	0	0	0,00%
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	14 806 747,11	15 468 507,43	104,46%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	10 573 077,26	10 695 955,58	101,16%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	6 586 501,05	7 068 587,00	107,31%
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	3 986 576,21	3 627 368,58	90,98%
b) dotacja na zadania bieżące	553 000,00	560 000,00	101,26%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 477 422,00	4 028 324,00	115,84%
d) obsługa długu publicznego	172 000,00	153 000,00	88,95%
e) poręczenia i gwarancje	31 227,85	31 227,85	100,00%
2. Wydatki majątkowe	4 109 319,55	3 656 112,89	88,97%
w tym między innymi:			
a) wydatki majątkowe w formie dotacji	133 319,92	106 636,84	79,98%
b) objęcie dodatkowych udziałów	30 000,00	40 000,00	133,33%

Ogólne planowane wydatki na 2017 rok są o 1 % wyższe od planowanego wykonania na koniec III kw. 2016 roku, ale należy również pamiętać że budżet na 2016 rok był kilkarotnie zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów co przekładało się również na zmianę wydatków. Podobnie będzie w 2017 roku, budżet na pewno wzrośnie, gdyż oprócz przewidywanej wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 gmina otrzyma inne różne dochody, zwłaszcza w formie dotacji, a także liczy na dofinansowanie zadań ze środków unijnych.

Wydatki bieżące planowane na 2017 rok są wyższe jak przewidywane wykonanie na 09/2016 r., a wynika to ze zwiększonych dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych 500+.

Natomiast nakłady majątkowe będą niższe, gdyż w 2016 roku gmina otrzymała dotacje na budowę żłobka i z FOGR na budowę dróg. Gmina ma zaplanowane zadania inwestycyjnych, które chce realizować również z udziałem środków zewnętrznych, gdyż pozwoli to realizować inwestycje w szerszym zakresie.

Również część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na te wydatki bieżące (dział 801, 852, 855) przeznacza się prawie 55 % 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 o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2017 ROK

W projekcie budżetu na 2017 rok zaplanowano deficyt w wysokości **288.156,32 zł**, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 18.836.464,00 zł, a wydatkami w kwocie 19.124.620,32 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia pożyczką.

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z pożyczki zaciągniętej z WFOŚ i GW w Poznaniu w 2016 roku w wysokości 1.259.299,00 zł, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 971.142,68 zł, która to kwota wynika z zawartych umów.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2017 rok

Na 2017 rok planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **3.656.112,89 zł**, w tym na poszczególne zadania :

1. ROLNICTWO, WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI, w tym:

1. Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy, (010, 01010, § 6050) 1.570.000,00 zł

Na podstawie opracowanej dokumentacji projektowej uzyskano decyzję o pozwoleniu na budowę. W ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia wyłoniono wykonawcę zadania, który zaoferował wykonanie zamówienia za kwotę 1 733 438,69 zł. Gmina podpisała umowę o przyznanie preferencyjnej pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu, która zostanie przeznaczona na finansowanie części zamówienia.

2. Budowa kanalizacji w Perzowie (Październia) (010, 01010, § 6050) 140.000,00 zł

W ramach inwestycji w roku 2016 planuje się wykonać dokumentację projektową dla przedmiotowej inwestycji. Podpisano umowę na wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej wraz z przedmiarami i kosztorysami. Po uzyskaniu niezbędnych opinii i uzgodnień oraz po poznaniu ostatecznej wartości kosztorysowej robót Gmina przystąpi do realizacji zadania w roku 2017.

3. „Po zdrowie w Miechowie – budowa siłowni zewnętrznej”, dofinansowanie w ramach WOW (010, 01095, § 6050), 5.000,00 zł

„Po zdrowie w Miechowie” to projekt, który nie otrzymał dofinansowania w ramach odnowy wsi, ale będzie zgłoszony do dofinansowania w ramach LGD Wrota Wielkopolski. Jeśli otrzymamy dotację zrealizujemy czterostanowiskową siłownię zewnętrzną, zrekultywujemy boisko oraz wykonamy dojścia, ławeczki, kosze na śmieci, stojak na rowery i elementy placu zabaw.

2. DROGI GMINNE I POWIATOWE , w tym :

1. Pomoc finansowa dla powiatu – dofinansowanie do dróg (600, 60014 § 6300) 100.000,00 zł

Dofinansowanie do modernizacji dróg powiatowych na terenie naszej gminy. Szczegóły modernizacji zostaną określone w stosownym porozumieniu.

2. Budowa i modernizacja dróg, parkingów i chodników (600, 60016 § 6050), 200.000,00zł

Na terenie gminy ma na celu poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego i zwiększenia płynności ruchu, planuje się dofinansowanie dróg dojazdowych do pól z FOGR. Zakres zadań zostanie określony po otrzymaniu środków z FOGR.

3. *Budowa drogi gminnej w miejscowości Gęsia Górka (600, 60016 § 6050), 10.000,00zł*
Dokończenie rozpoczętej w roku 2016 budowy drogi gminnej (z nawierzchni szutrowej).
Przewidywana do wykonania część drogi wymaga na pewnym odcinku wymiany gruntu rodzimego i wzmocnienia dodatkową podbudową z uwagi na fakt, że do momentu okazania granic przez geodetę leżała w pasie gruntów użytkowanych rolniczo.

3. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI, w tym :

1. *Utwardzenie obejścia przy sali wiejskiej w Trębaczowie (700, 70005 § 6050), 13.000,00 zł, wykonanie utwardzonego kostką placu przy świetlicy.*

2. *Utwardzenie placu przed świetlicą wiejską w Miechowie (700, 70005 § 6050), 10.000,00 zł wykonanie utwardzonego kostką placu przy świetlicy.*

3. *Utwardzenie terenu przy kompleksie rekreacyjno- sportowym w Perzowie (700, 70005 § 6050) 23.348,36 zł,*
wykonanie utwardzonego kostką placu przy kompleksie rekreacyjnym.

4. *Doposażenie kuchni przy sali wiejskiej w Domasławie zakup kuchni gazowej (700, 70005 § 6060), 5.000,00 zł*

5. *Zakup urządzenia siłowni zewnętrznej w Brzeziu (700, 70005 § 6060), 4.000,00 zł*

6. *Doposażenie kuchni przy sali wiejskiej w Turkowach – zakup zmywarki (700, 70005 § 6060), 5.000,00 zł*

4. POLICJA POWIATOWA, w tym :

1. *Dofinansowanie zakupu samochodu dla policji w Perzowie (754, 75405, § 6170), 42.000,00 zł, poprzez wpłatę na fundusz celowy.*

5. OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE, w tym :

1. *Zakup kuchni polowej (754, 75412 § 6060), 4.000,00 zł*

6. OŚWIATA I WYCHOWANIE, w tym :

1. *Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie (801, 80101 § 6050) 140.124,69 zł*

W ramach zadania z pomocą zewnętrznych audytorów przygotowano wniosek o dofinansowanie działania w ramach WRPO (wielkopolski regionalny program operacyjny) oraz studium wykonalności i dokumentację projektową dla planowanej inwestycji. W przypadku pozyskania dofinansowania z programu Gmina przystąpi do realizacji prac w roku 2017.

7. RATOWNICTWO MEDYCZNE, w tym :

1. *dofinansowanie budowy lądowiska (851, 85141 § 6300), 6.639,84 zł na pomoc finansową dla Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania w zakresie ochrony zdrowia z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim.*

8. GOSPODARKA KOMUNALNA, w tym :

1. *Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym (90015 §6010, 6050), 40.000,00 zł*

2. *Dobudowa lamp oświetleniowych przy drogach i ulicach(90015 §6010, 6050) 20.000,00 zł*

9. KULTURA FIZYCZNA, w tym :

1. Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie (926, 92601 § 6050) 1.318.000,00 zł

Inwestycja zakłada budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Trębaczowie. Opracowano projekt budowlany i uzyskano pozwolenie na budowę. Przeprowadzona procedura przetargowa pozwoliła na wyłonienie wykonawcy zadania. Podjęto również działania w celu zdobycia dofinansowania na realizację przedsięwzięcia ze środków zewnętrznych. Złożono wnioski do Ministerstwa Sportu, UMWW w Poznaniu oraz w ramach WRPO na lata 2014-2020. Planowy termin zakończenia przedsięwzięcia to sierpień 2018 roku

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

Wybór dróg które będą realizowane w 2017 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych.

Aby zrealizować powyższe zadania należy racjonalnie wydatkować środki na zadania bieżące. Należy mieć świadomość, że obniżanie dochodów, a zarazem zwiększanie wydatków na zadania inwestycyjne wynikające z oczekiwań radnych może prowadzić do dalszego zadłużania się gminy.

Powyższe wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 5 do projektu budżetu na 2017 rok.

ZOBOWIĄZANIA, DŁUG PUBLICZNY, NALEŻNOŚCI I PORĘCZENIA

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

Przedstawione w załączniku Nr 1 do WPF na lata 2017-2024 wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone ustawie o finansach publicznych.

W załączniku tym przedstawiono również plan spłat rat wraz z należnymi odsetkami od tych zobowiązań. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych 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.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane zgodnie z umowami na rok 2024.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w badanym okresie. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie z oprocentowaniem określonym w umowach i według wskaźników obowiązujących w okresie tworzenia projektu.

W WPF wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. (obecnie Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie), gdzie udzielono poręczenie w kwocie 382.541,12 zł, zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłata rozłożone jest na lata 2015-2027 i na te lata zostały ustalone kwoty poręczenia. W budżecie 2017 rok zgodnie z umową zaplanowano kwotę

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie wysokością oprocentowania określonym w umowach i obliczonych wg stóp procentowych na dzień 30 września br.

Gmina na początek 2016 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 4.682.791,60 zł. W 2016 roku zostaną spłacone raty w wysokości 858.642,68 zł i po zaciągnięciu planowanej pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu w kwocie 150.000,00 zł na początek 2017 roku zobowiązania stanowiąc będzie kwotę 3.974.148,92 zł, na które składać się będą następujące kredyty i pożyczki :

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

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku - 854.500,00 zł
- rata - 48.500,00 zł
- ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

2. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/23/09/2014/1245/F/INW/EKO z dnia 06.10.2014 r.

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku - 450.000,00 zł
- rata - 25.000,00 zł
- ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

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

- Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 483.638,32 zł
- zadłużenie na koniec roku - 200.394,92 zł
- rata - 12.524,67 zł
- ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

4. Pożyczka, umowa Nr 305/U400/622/2010 z dnia 29.12.2010 r.

- WFOŚ i GW Poznań – Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Perzowie – kwota początkowa 899.407,00 zł
- zadłużenie na koniec roku - 224.862,00 zł
- rata – 28.106,00 zł
- ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.
- oprocentowanie 3,00 %

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

- WFOŚ i GW Poznań – Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasławie – kwota początkowa 1.361.700,00 zł
- zadłużenie na koniec roku - 845.192,00 zł
- rata – 46.955,00 zł
- ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.
- oprocentowanie 3,00 %

6. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012/1245/F/CEB/EIB4/47/EKO z dnia 04.09.2012 r.
– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - 436.000,00 zł
rata - 28.000,00 zł
ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

– Budowa dróg i zatoki parkingowej – kwota początkowa 700.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - 482.200,00 zł
rata - 24.200,00 zł
ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

zadłużenie na koniec roku - 331.000,00 zł
rata - 17.000,00 zł
ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

9. Pożyczka, umowa Nr 236/U/400/233/2016 z dnia 25.10.2016 r.

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kanalizacji we wsi Turkowy –kwota początkowa 1.409.299,00 zł
w ratach

- 2016 rok - 150.000,00 zł,
- 2017 rok - 1.259.299,00 zł.
zadłużenie na koniec roku - 150.000,00 zł
rata – 52.848,00 zł
ostateczny termin spłaty 20.09.2023 r.
- oprocentowanie 3,00 %

Zadłużenie gminy na 31.12.2016 r. będzie kształtować się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2016 r.	4.682.791,60 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2016 r.	- 858.642,68 zł
- planowana pożyczka	+ 150.000,00 zł
Dług na koniec 2016 roku	= 3.974.148,92 zł

Tak więc ogółem zadłużenie na 31.12.2016 rok stanowi to 20,79 % ogólnych planowanych dochodów na dzień 30 września br.

W 2017 roku uwzględniając planowaną pożyczkę i spłaty zadłużenie gminy na koniec 2017 roku kształtować się będzie następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2017 r.	3.974.148,92 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2017 roku	- 971.142,68 zł
- planowana do zaciągnięcia pożyczka	+ 1.259.299,00 zł
Dług na koniec 2017 roku	= 4.262.305,24 zł

Dług w stosunku do planowanych dochodów na koniec roku 2017 będzie stanowił 22,62 % .

W 2017 roku zgodnie z podjętą uchwałą i podpisana umową planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 1.259.299,00 zł. Tak więc dług i spłaty rat w poszczególnych latach przebiegać będzie zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych złotych)

Zobowiązanie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	3 974 149	4 262 305	3 158 438	2 115 328	1 113 305	669 413	458 021
Planowana do zaciągnięcia pożyczka	1 259 299	0	0	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	971 143	1 076 867	1 070 110	1 002 023	443 892	211 392	458 021
Kwota długu na koniec roku	4 262 305	3 185 438	2 115 328	1 113 305	669 413	458 021	0,00

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

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których zbywalność jest ograniczona),
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 1232 ze zmianami) dochodami gminy są wymienione niżej ustępy:

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

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

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

Zgodnie z art. 403.ust. 2. Do zadań własnych gmin należy finansowanie ochrony środowiska 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 pozycjach:

- przedsięwzięcia związane z ochroną wód;
- wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym dotyczących instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej;
- przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami;
- przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi;
- wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła;
- wspomaganie systemów przyjaznych środowisku;
- przedsięwzięcia związane z ochroną powietrza;
- wspomaganie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz wprowadzania bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii;
- wspomaganie działalności związanej z wytwarzaniem biokomponentów i biopaliw ciekłych;
- wspomaganie ekologicznych form transportu;
- działania z zakresu rolnictwa ekologicznego bezpośrednio oddziałujące na stan gleby, powietrza i wód, w szczególności prowadzenie gospodarstw rolnych produkujących metodami ekologicznymi położonych na obszarach podlegających ochronie na podstawie przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody;
- przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków;
- profilaktykę zdrowotną dzieci zamieszkałych na obszarach, na których występują przekroczenia standardów jakości środowiska;
- edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych;
- współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE niepodlegających zwrotowi;
- przygotowywanie dokumentacji przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które mają być współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków bezzwrotnych pozyskiwanych w ramach współpracy z organizacjami międzynarodowymi oraz współpracy dwustronnej;
- współfinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych na zasadach określonych w ustawie z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2009 r. Nr 19, poz. 100);
- inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i polityki ekologicznej państwa

W 2017 roku zaplanowane dochody w wysokości 14.000,00 zł. Środki te planuje się wykorzystać na gospodarkę ściekową w wysokości 6.000,00 zł, oraz na utrzymanie parków i zieleni w kwocie 8.000,00 zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok.

WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 1399 ze zmianami) o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada gminy określa, w drodze uchwały stawki opłat dla odpadów zbieranych selektywnie. Rada gminy ustaliła w 2015 roku wyższe stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli odpady nie są w sposób selektywny zbierane to obowiązują stawki wyższe, które wynoszą odpowiednio dwukrotną wysokość maksymalnej stawki opłaty określonej za odpady komunalne zbierane i odbierane w sposób selektywny. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Planowana kwota opłaty jest w wysokości 314.000,00 zł i całości przeznacza się na wydatki związane funkcjonowaniem gospodarki odpadami, gdyż środki te nie mogą być wykorzystane na cele nie związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym. Do kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zalicza się koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Z pobranych opłat gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nie przeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy o odpadach. W ustawie po nowelizacji nie przewidziano dopłat do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Miesięczne stawki opłat za odpady komunalne zbierane i odbierane w sposób selektywny Rada Gminy Perzów uchwaliła w 2015 roku według metody od mieszkańca.

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

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

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym.

FUNDUSZ SOŁECKI

Zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. 2014 r. poz. 301) Rada Gminy rozstrzyga o wyodrębnieniu w budżecie gminy środków na fundusz sołecki. Zgromadzone środki przeznacza się przede wszystkim na realizację przedsięwzięć służących poprawie warunków życia mieszkańców, pod warunkiem, że są one zgodne ze strategią rozwoju oraz z zadaniami własnymi gminy.

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

Zgodnie z art. 3, ust. 2 wójt gminy w terminie do 31 lipca 2016 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2017 rok.

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

Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta został one przyjęte do projektu budżetu na 2017 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku Nr 10 do uchwały budżetowej. Wyodrębniony fundusz stanowi kwotę 198.779,13 zł i został zaplanowany w następujących działach.

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
010	01095	6050	5 000,00
600	60016	6050	10 000,00
700	70005	4210	52 830,77
		4270	13 000,00
		4300	7 000,00
		6050	46 348,36
		6060	14 000,00
754	75412	4210	21 100,00
		4270	7 000,00
		6060	3 500,00
900	90015	4300	3 000,00
926	92601	4210	6 000,00
		4270	10 000,00
Razem			198 779,13

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2017 rok, wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi opracowano zgodnie z uchwałą Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych, a także w oparciu o obowiązujące ustawy i inne przepisy.

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

W planie wydatków ujęto także obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw. Na zadania własne które są dofinansowane z budżetu państwa, zgodnie z uofp zostanie dołożone 20 % środków własnych gminy, a na realizację programu w zakresie dożywiania udział środków własnych wynosi nie mniej niż 40 %

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

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

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

WÓJT
mgr Danuta Fron