

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.67.2018
Wójta Gminy Perzów
z dnia 9 listopada 2018 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2019

Na podstawie 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2019 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr Danuta Froń

Uchwała Nr
Rady Gminy Perzów
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2019 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 2018 r., poz. 994 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 2017, poz. 2077 ze zmianami) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1. 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2019 rok w wysokości **21.247.384,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 21.090.384,00 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 157.000,00 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 3.194.244,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2019 rok w wysokości **20.177.273,32 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 3.194.244,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

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

1) wydatki bieżące w wysokości **17.347.773,32 zł**, w tym :

a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 13.016.373,47 zł, w tym :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.058.143,00 zł,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 4.958.230,47 zł,

b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 691.500,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 3.488.672,00 zł,

d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 120.000,00 zł,

e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł

2) wydatki majątkowe w wysokości **2.829.500,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym między innymi:

a) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego – 100.000,00 zł,

b) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 40.000,00 zł.”

3. Nadwyżkę budżetu w kwocie **1.070.110,68 zł** przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **1.070.110,68zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 5. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem Nr 7, w tym:

1. dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **705.500,00 zł.**
2. dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **86.000,00 zł.**

§ 6. Ustala się zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **17.000,00 zł**, i przeznacza na wydatki w kwocie **17.000,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 8.

§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 9.

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

§ 9. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **318.900,00 zł** przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **318.900,00 zł**.

§ 10. Tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości **92.000,00 zł**,
2. celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **48.000,00 zł**.

§ 11. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 zł**,

§ 12. Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2019 w wysokości do **400.000,00 zł**.

§ 13. Ustala się łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2019 w wysokości do **200.000,00 zł**.

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

§ 15. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości **700.000,00 zł**.
2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
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 Gminy.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów budżetowych na 2019 rok

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 812,00
	01095		Pozostała działalność	2 812,00
		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	2 812,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	505 900,00
	40002		Dostarczanie wody	505 900,00
		0830	Wpływy z usług	505 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	900,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	363 173,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	363 173,00
		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	65 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	157 000,00
		0830	Wpływy z usług	130 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
750			Administracja publiczna	36 476,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 476,00
		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	36 476,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	776,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	776,00
		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	776,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 049 624,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	11 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 941 200,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 805 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	6 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	23 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	97 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	200,00
	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	1 913 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 424 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	390 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	1 000,00

		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	51 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	4 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	40 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	86 075,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	64 575,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 500,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 098 349,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 088 349,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000,00
758			Różne rozliczenia	3 007 667,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 002 667,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 002 667,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	5 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00
801			Oświata i wychowanie	256 005,00
	80104		Przedszkola	69 600,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	38 600,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	31 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	186 405,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	88 045,00
		0830	Wpływy z usług	98 360,00
852			Pomoc społeczna	30 765,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2 800,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 800,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	822,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	822,00
	85216		Zasiłki stałe	20 399,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 399,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 744,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 744,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 000,00
		0830	Wpływy z usług	3 000,00
855			Rodzina	3 244 486,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 029 444,00
		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	2 029 444,00

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 134 243,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	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	1 125 193,00
	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	78 444,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	48 540,00
	0830	Wpływy z usług	29 904,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	2 355,00
	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	2 355,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	749 700,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	413 300,00
		0690 Wpływy z różnych opłat	2 800,00
		0830 Wpływy z usług	410 000,00
		0920 Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	319 400,00
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	318 900,00
		0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	17 000,00
		0690 Wpływy z różnych opłat	17 000,00
Razem:			21 247 384,00

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na 2019 rok

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	36 476,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 476,00
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	36 476,00
			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	776,00
855	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	776,00
		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	776,00
			Rodzina	3 156 992,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 029 444,00
		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	2 029 444,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 125 193,00
		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	1 125 193,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	2 355,00
		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	2 355,00
Razem:				3 194 244,00

Plan wydatków budżetowych na 2019 rok

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Grupa Paragrafów	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	213 920,00
	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	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
	01030		Izby rolnicze	7 920,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	7 920,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	892 086,00
	40002		Dostarczanie wody	892 086,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 863,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 497,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 817,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 840,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
		4260	Zakup energii	110 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	40 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 459,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	810,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
600			Transport i łączność	800 360,00
	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
	60016		Drogi publiczne gminne	700 360,00
		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	50 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	47 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 227 731,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 227 731,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	165 373,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 053,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 785,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 269,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	225 000,00

	4260	Zakup energii	28 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	266 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	13 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 688,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	438,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	320 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
710		Działalność usługowa	20 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
750		Administracja publiczna	2 662 387,17
	75011	Urzędy wojewódzkie	36 476,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 476,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	105 500,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	79 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 303 181,17
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 413 290,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	110 420,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	271 376,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	38 917,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	104 880,17
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	18 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	24 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 478,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	120,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	149 230,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 450,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	280,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	7 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00

		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	75095		Pozostała działalność	68 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	42 000,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	26 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	776,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	776,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,90
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	649,11
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	320 023,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	320 023,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	123,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4260	Zakup energii	15 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	23 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	31 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	11 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	141 500,00
757			Obsługa długu publicznego	151 227,85
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	120 000,00
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
		8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758			Różne rozliczenia	430 223,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	288 523,00
		2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	288 523,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 700,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 700,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	140 000,00
		4810	Rezerwy	140 000,00
801			Oświata i wychowanie	6 929 028,00
	80101		Szkoły podstawowe	3 930 942,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	97 301,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 054 899,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	147 101,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	383 399,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	54 788,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	161 202,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 980,00
		4260	Zakup energii	59 088,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00

	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	59 632,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	94 652,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	750 000,00
80104		Przedszkola	1 007 336,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	26 500,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	34 415,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	543 630,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 593,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	105 050,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 018,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	82 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 800,00
	4260	Zakup energii	26 708,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 300,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	450,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 400,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 672,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
80110		Gimnazja	1 045 693,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35 284,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	662 640,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	104 813,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112 433,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 110,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 765,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	497,00
	4260	Zakup energii	19 173,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 928,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 850,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	200 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	24 047,00
	4300	Zakup usług pozostałych	24 047,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	606 866,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 900,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	311 798,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 548,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 747,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 536,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 500,00
	4220	Zakup środków żywności	186 405,00
	4260	Zakup energii	3 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 232,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	67 406,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 559,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 575,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 266,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 451,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 063,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 658,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 170,00
	4260	Zakup energii	1 412,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 578,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 674,00
80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	5 073,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 730,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	633,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	90,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	235,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3,00
	4260	Zakup energii	110,00
	4300	Zakup usług pozostałych	72,00
80195		Pozostała działalność	41 665,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 665,00
851		Ochrona zdrowia	64 575,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	63 575,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	33 475,00
852		Pomoc społeczna	767 185,00
	85202	Domy pomocy społecznej	257 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	257 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3 500,00

	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 500,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	35 822,00
	3110	Świadczenia społeczne	35 822,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	15 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00
85216		Zasiłki stałe	29 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	29 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	379 263,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	269 131,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 730,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 270,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 790,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4260	Zakup energii	600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 490,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 650,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 100,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 352,00
	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	33 600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 005,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	683,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 912,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	10 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
85295		Pozostała działalność	2 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	13 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	3 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
855		Rodzina	3 702 893,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	2 042 137,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 999 002,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 155,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 145,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 292,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	724,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 620,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 389,00

	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	500,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 178 525,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	12 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 063 939,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 129,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 411,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 286,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 070,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 230,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	300,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85504		Wspieranie rodziny	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 788,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 968,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	383 276,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 550,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	238 786,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 300,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 146,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 700,00
	4220	Zakup środków żywności	29 904,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	7 400,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	13 738,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 552,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85508		Rodziny zastępcze	84 600,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	84 600,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	2 355,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 355,00

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 236 457,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	591 557,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	109 535,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 619,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 745,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 686,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
		4260	Zakup energii	140 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	900,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00
		4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	55 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	137 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	318 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	318 900,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	13 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	12 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	297 500,00
		4260	Zakup energii	145 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	85 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	599 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	440 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	440 000,00
	92116		Biblioteki	139 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	139 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	92195		Pozostała działalność	10 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
926			Kultura fizyczna	146 401,30
	92601		Obiekty sportowe	55 987,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	287,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
		4260	Zakup energii	4 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	60 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	60 000,00
92695		Pozostała działalność	30 414,30
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	14 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 914,30

Razem:			20 177 273,32
---------------	--	--	---------------

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na 2019 rok

Załącznik nr 4 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	36 476,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 476,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 476,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	776,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	776,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,90
855		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	649,11
			Rodzina	3 156 992,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 029 444,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 999 002,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 143,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 145,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 534,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	620,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 125 193,00
		3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	1 063 939,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 443,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 351,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 804,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	656,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	2 355,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 355,00
Razem:				3 194 244,00

Plan wydatków majątkowych na 2019 rok

Załączni nr 5 do Uchwały nrRady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	200 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia	200 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	500 000,00
	40002		Dostarczanie wody	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
			Modernizacja hydroforni i ujęć wody	500 000,00
600			Transport i łączność	600 000,00
	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	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
			Modernizacja i przebudowa dróg gminnych	500 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	326 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	326 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	320 000,00
			Modernizacja budynków komunalnych	300 000,00
			Montaż chłodni gastronomicznej	20 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
			Zakup gruntu	6 000,00
750			Administracja publiczna	40 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
			Modernizacja budynku Urzędu Gminy	40 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	141 500,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	141 500,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	141 500,00
			Zakup motopompy dla OSP Turkowy	11 500,00
			Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów	130 000,00
801			Oświata i wychowanie	800 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	750 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	750 000,00
			Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie	750 000,00
	80104		Przedszkola	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Budowa przedszkola w Trębaczowie	50 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	202 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	137 000,00

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	137 000,00
			Zakup samochodu dostawczego na oczyszczalnię ścieków	137 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	65 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	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	25 000,00
			Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Perzów	25 000,00
926			Kultura fizyczna	20 000,00
	92601		Obiekty sportowe	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
			Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	20 000,00
Razem				2 829 500,00

Plan rozchodów na 2019 rok

Załącznik nr 6 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 070 110,68

Razem: 1070110,6800

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY
W 2019 R.**

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, 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			26 500,00	Oświata i wychowanie
	80104		26 500,00	Przedszkola
		2310	26 500,00	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst.
Razem :			126 500,00	

2. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
921			579 000,00	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
	92109		440 000,00	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby
		2480	440 000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
	92116		139 000,00	Biblioteki
		2480	139 000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
Razem :			579 000,00	
Ogółem (1+2):			705 500,00	

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:**1. Dotacje celowe**

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
10			6 000,00	Rolnictwo i łowiectwo
	1008		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			60 000,00	Kultura fizyczna
	92605		60 000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej
		2830	60 000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
Razem :			86 000,00	
Ogółem :			86 000,00	

**WPLYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE
ŚRODOWISKA W 2019 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody i wydatki	Kwota w zł
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 000,00
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska</i>	17 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	17 000,00
			Dochody razem :	17 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 000,00
	90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	12 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
			Wydatki razem:	17 000,00

FUNDUSZ SOLECKI NA 2019 ROK

Lp.	Sołectwo	Nr zadania	Przeznaczenie środków funduszu soleckiego	Planowana kwota	Rozdział/ paragraf
1.	Brzezcie	1	Utwardzenie placu przy terenie rekreacyjnym	8 400,91	92695 § 4300
		2	Remont altanki altanki grilowej - rekreacyjnej	5 000,00	92695 § 4270
		3	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Brzeziu	500,00	70005 § 4210
			RAZEM :	13 900,91	
2.	Domasłów	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Domasławie	16 290,68	70005 § 4210
		2	Remont garażu Ochotniczej Straży Pożarnej w Domasławie.	10 000,00	75412 § 4270
		3	Zakup nagród w konkursie promującym gminę	2 000,00	75075 § 4190
		4	Remont sali wiejskiej	3 000,00	70005 § 4270
			RAZEM :	31 290,68	
3.	Koza Wielka	1	Zakup materiału do utwardzenia dróg gminnych na terenie sołectwa Koza Wielka	10 000,00	60016 § 4210
		2	Zakup urządzeń na wiejski plac zabaw	7 000,00	92695 § 4210
		3	Zakup namiotu plenerowego	3 000,00	70005 § 4210
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych na terenie sołectwa Koza Wielka	2 023,41	70005 § 4210
			RAZEM :	22 023,41	
4.	Miechów	1	Zakup odzieży bojowej dla OSP Miechów	7 971,78	75412 § 4210
		2	Utwardzenie drogi gminnej w Ludwiczynie	7 000,00	60016 § 4270
		3	Zakup bramek na boisko gminne w Miechowie	7 000,00	92601 § 4210
		4	Remont świetlicy wiejskiej w budynku komunalnym	26 000,00	70005 § 4270
			RAZEM :	47 971,78	
5.	Perzów	1	Montaż chłodni gastronomicznej	20 000,00	70005 § 6050
		2	Zakup materiału do utwardzenia dróg gminnych na terenie sołectwa Perzów	10 513,39	60016 § 4210
		3	Modernizacja altanki grilowej rekreacyjnej	9 500,00	92695 § 4270
		4	Zakup sprzętu i odzieży strażackiej dla OSP Perzów	14 500,00	75412 § 4210
			RAZEM :	54 513,39	

6	Słupia p/Bral.	1	Utrzymanie terenów zielonych na terenie sołectwa	1 500,00	90004 § 4300
		2	Wykonanie zadaszania nad wejściem do sali wiejskiej	7 000,00	70005 § 4300
		3	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej	4 000,00	70005 § 4300
		4	Zakup podgrzewacza wody	472,98	70005 § 4210
		5	Zakup słupa ogłoszeniowego	2 500,00	70005 § 4210
		6	Modernizacja rowu odprowadzającego wodę deszczową	15 000,00	60016 § 4300
			RAZEM :	30 472,98	
7	Trębaczów	1	Wykonanie oznaczenia ulic w miejscowości Trębaczów i Ligota	5 000,00	60016 § 4300
		2	Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów	20 000,00	75412 § 6060
		3	Modernizacja gminnego boiska sportowego	20 000,00	92601 § 6050
		4	Montaż systemu klimatyzacyjnego w salce nad remizą OSP Trębaczów	4 300,00	75412 § 4300
		5	Zakup wyposażenia do salki nad remizą OSP Trębaczów	700,00	75412 § 4210
		6	Zakup wyposażenia do kuchni w świetlicy wiejskiej	4 000,00	70005 § 4210
		7	Montaż kamer z rejestratorem przy bazie rekreacyjno - sportowej	513,39	92695 § 4300
			RAZEM :	54 513,39	
8	Turkowskie	1	Utwardzenie terenu przy sali wiejskiej w Turkowach	5 000,00	70005 § 4300
		2	Remont podłogi w świetlicy wiejskiej	5 000,00	70005§ 4270
		3	Zakup motopompy dla OSP Turkowskie	11 500,00	75412 § 6060
		4	Zakup przyczepki samochodowej dla OSP Turkowskie	3 500,00	75412 § 4210
		5	Montaż 2 lamp solarnych	2 445,90	90015§ 4300
		6	Oczyszczenie basenu przeciwpożarowego	2 000,00	75412 § 4300
		7	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych w Turkowach	700,00	70005 § 4210
			RAZEM :	30 145,90	
9	Zbuczynia	1	Wykonania oznaczenia ulic w miejscowości Zbuczynia	5 000,00	60016 § 4300
		2	Zakup nagród w konkursie promującym gminę	1 000,00	75075 § 4190
		3	Remont świetlicy wiejskiej w budynku komunalnym	12 371,01	70005 § 4270
			RAZEM :	18 371,01	
			OGÓŁEM FUNDUSZ :	303 203,45	x

UZASADNIENIE
I MATERIAŁY INFORMACYJNE
DO PROJEKTU
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2019 ROK

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2019 ROK

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest prawnym i finansowym planem działania organów gminy. Jest to najważniejszy akt prawa lokalnego, zasadnicze i najistotniejsze narzędzie zarządzania gminą. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (D. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2019 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 2019 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 2019 rok Minister Finansów pismem z 12 października 2018 r. Nr ST3.4750.41.2018 przesłał zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 roku poz. 1530, z późniejszymi zmianami), informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok,
- planowanej na 2019 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- planowanej na 2019 rok wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa,

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2019 przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3%
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 102,3 %
- 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 jest. są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych.

3. Dochodami jest. mogą być:

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

Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) 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 17 maja 1998 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2017 r., poz. 2101, ze zmianami)
 - 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 2019 roku wynosić 38,08 %.
- 2) Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.

Subwencje

Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

Gmina otrzymała tylko subwencję oświatową. Natomiast zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządowych, gminy w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150 % wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju dokonują wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin. Art. 35 ust 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zobowiązuje gminy do dokonywania wpłat ustalonej kwoty na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 każdego miesiąca. Dla naszej gminy jest to kolejny rok, gdzie dochody podatkowe przekroczyły 150 % i gmina nie otrzymała subwencji równoważącej, a jednocześnie musi wpłacić do budżetu państwa kwotę **288.523,00 zł.**

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 2018 r., poz. 1445 ze zmianami). Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych (art. 20 ustawy) górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych, obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca 2018 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 r. (Monitor Polski rok 2018 poz. 702), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 r. w stosunku do I półrocza 2017 r. wyniósł 101,6 (wzrost cen o 1,6%).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrosną o około 1,6% w 2019 roku w porównaniu do 2018 roku. Z uwagi na zasady zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) wzrost poszczególnych stawek nie musi wynieść dokładnie 1,6%.

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

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

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

Rada gminy podejmuje decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

- od nieruchomości,
- rolnego,
- leśnego,
- od środków transportowych,
- 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 2019 rok stanowi on 15,20% ogólnych dochodów.

Podatek od nieruchomości

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

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

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

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2019 Rada Gminy nie uchwaliła nowych stawek podatków i opłat. Natomiast zgodnie z ustawą jeśli rada gminy nie uchwali stawek na dany rok budżetowych, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim o czym mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Poniżej podano stawki maksymalne i proponowane przez wójta stawki na 2019 rok (napisane wytłuszczonym drukiem), które są o około 1,6 % wyższe od stawek obowiązujących w 2018 roku, a więc podwyższone zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca 2018 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 r. (Monitor Polski rok 2018 poz. 702), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 r. w stosunku do I półroczu 2017 r. Stawki nie mogą być wyższe od ogłoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z 25 lipca 2018 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2019 opublikowanego w Monitorze Polskim z 3 sierpnia 2018 r. poz. 745.

1) od gruntów (art. 5 ust. 1 pkt 1):

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,93 zł za 1 m², - proponowana - **0,80 zł**,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,71 zł od 1 ha powierzchni, - proponowana – **4,71 zł**,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,49 zł od 1 m², - proponowana – **0,20 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 – 3,09 zł od 1 m² powierzchni, - proponowana – **3,09 zł**.

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

- a) mieszkalnych – 0,79 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **0,66 zł**,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 23,47 zł od 1m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **21,10 zł**,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,98 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **10,98 zł**,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 4,78 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **4,78 zł**,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,90 zł za 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana - **5,71 zł**,

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

Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych, tzw. drogowy, obciąża od pewnej ładowności 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 maksymalne tej daniny określono w obwieszczeniu Ministra Rozwoju z dnia 25 lipca 2018 r. (MP z 2018 r. poz. 745). Dla najcięższych środków transportowych – jako stawki minimalne ogłoszono w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 r. (M. P. poz. 1018).

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

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

Rada Gminy określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym że roczna stawka zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 r. na 2019 rok nie może przekroczyć (**art. 10 ust. 1**):

1. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 1, w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu :
 - a) powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie – 832,71 zł,
 - b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie – 1.389,14 zł,
 - c) powyżej 9 ton – 1.666,69 zł;
2. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 2 – 3.181,00 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 – 1.944,76 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 – 2.458,70 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 3.181,00 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 – 1.666,96 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 – 1.944,76 zł,
 - a) powyżej 36 ton – 2.458,70 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 – 1.968,37 zł,
 - b) równej lub wyższej niż 22 miejsca – 2.488,56 zł

Stawki od środków transportowych na 2019 rok, do czasu złożenia projektu nie zostaną uchwalone, a planowane do projektu przyjęto wyższe o 1,6 % niż obowiązujące w 2018 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.

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 w 2019 roku nie może przekroczyć 123,18 zł rocznie od jednego psa,

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

Opłata 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 2018 rok wynosi 778,20 zł dzienne. Stawka opłaty uchwalona była w roku 2013 jest w wysokości 25,00 zł dziennie i proponuje się aby obowiązywała również w 2019 roku. Z tego tytułu w 2018 roku do chwili projektu nie było wpływów z tej opłaty dlatego na etapie projektowania budżetu również nie zaplanowano dochodów. Jeżeli w 2019 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów.

2. Opłatę miejscową może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tym celu oraz w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowiskowej. Wysokość maksymalna stawki na 2019 r. to 2,26 zł dziennie, a stawka opłaty miejscowej w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowiskowej nie może przekroczyć 3,20 dziennie, Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

3. Opłatę uzdrowiskową może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach zdrowotnych, turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status uzdrowiska na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych za każdą rozpoczętą dobę pobytu. Wysokość maksymalna stawki na 2019 r. to 4,40 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 2,54 zł dziennie.

Część zmienna zależy od wielkości pola powierzchni tablicy lub urządzenia reklamowego służących ekspozycji reklamy. Stawka części zmiennej nie może przekroczyć dziennie 0,22 zł od 1 m² 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 2017 roku poz. 1892 ze zmianami) określa opodatkowanie gruntów rolnych. Odbywa się to częściowo kosztem podatku od nieruchomości. Zgodnie z ustawą opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

1. Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

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

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

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

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

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

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

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

4. Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

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

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

– obliczone według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy.

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

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 54,36 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2019 rok (na 2018 r. 52,44 zł za 1 dt). MP. Z 2018 r. poz. 1004. Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła

uchwały o obniżeniu na 2019 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Planowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 52,00 zł. 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. 2017 poz. 1821) 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 19 października 2018 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2018 r. wyniosła 191,98 zł za 1 m³, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2019 rok (na 2018 była to kwota 197,06 zł za 1 m³). MP. Z 2018 r. poz. 1005.

OPLATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z wydanymi zezwoleniami na sprzedaż alkoholu opłata planowana na 2019 rok stanowi 64.575,00 zł i w całości zostanie przeznaczona na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Objaśnienie do planu dochodów na 2019 rok

Planowane dochody na 2019 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2018 roku wg stanu na 30.09.2018 r. Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2019 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje wymienione w poniższym zestawieniu:

Lp.	Dział rozdział \$	Planowane wykonanie w 2018 r.	Planowane dochody na 2019 r.	Stosunek 2019 do 2018 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1.	010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
	01042 - Wylączenie z produkcji gruntów rolnych					
	\$ 2710	9 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2018 roku na rośliny miododajne
	\$ 6300	165 600	0	0,00%	0,00%	Środki UM otrzymane w 2108 roku na drogi dojazdowe do gruntów rolnych
	01095=	174 600	0	0,00%	0,00%	
	01095 - Pozostała działalność					
	\$ 0750	2 300	2 812	122,26%	0,01%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie w wysokości która wynika z umów dzierżawy.
	\$ 2010	265 534	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane przez gminę w I półr. 2018 roku na zwrot akcyzy zawartej w paliwie rolniczym. Po otrzymaniu dotacji na 2019 rok, dotacja zostanie wprowadzona do budżetu, a środki wypłacone rolnikom.
	\$ 6300	48 740	0	0,00%	0,00%	Środki z UM otrzymane w 2018 roku na projekty realizowane w ramach programu "Pięknieje wielkopolska wieś".
	01095=	316 574	2 812	0,89%	0,01%	
	010 =	491 174	2 812	0,57%	0,01%	
	w tym:	265 534	0	0,00%	0,00%	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
2.	400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ					
	40002 - Dostarczanie wody					
	\$ 0830	450 000	505 000	112,22%	2,38%	Planowane dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców gminy, planuje się większe o około 12 %, a wynika to z tegorocznego zużycia wody i przewidywanego zużycia w 2019 roku jak również i nowej stawki za m3 wody
	\$ 0920	1 000	900	90,00%	0,00%	Planowane wpływy odsetek od nieterminowych płatności za dostarczanie wody.
	40002=	451 000	505 900	112,17%	2,38%	
	400 =	451 000	505 900	112,17%	2,38%	

3.	600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
	60016 - Drogi publiczne gminne					
	\$ 6300	202 059	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane z Województwa Wielkopolskiego
						na drogi gminne, jeżeli gmina otrzyma dotację w 2019 r.
						to zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z umową.
	60016=	202 059	0		0,00%	
	600	202 059	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
						które wynikają z powierzchni gruntów oddanych w
						wieczyste użytkowanie. Plan jak w ubiegłym roku.
	\$ 0750	95 000	65 000	68,42%	0,31%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy
						gruntów i budynków komunalnych, dochody niższe
						jak w roku 2018, gdyż część lokali została sprzedana
	\$ 0770	84 360	157 000	186,11%	0,74%	Planowane dochody mają być osiągnięte ze sprzedaży
						mienia komunalnego, które wynikają z planu sprzedaży
						nieruchomości załączonego do projektu
	\$ 0830	160 000	130 000	81,25%	0,61%	Planowane dochody z usług w gospodarowaniu
						nieruchomościami komunalnymi, dostarczanie ciepła
						planuje się w wysokości niższej jak w 2018 roku, gdyż
						ciepło będzie dostarczane do mniejszej ilości lokali
	\$ 0920	5 000	3 000	60,00%	0,01%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności dzierżaw
						i czynszów, planuje się w mniejszej wysokości
	\$ 0940	1 137	0	0,00%	0,00%	Wpływy środków w 2018 roku z rozliczeń z lat ubiegłych
	70005=	353 670	363 173	102,69%	1,71%	
	700 =	353 670	363 173	102,69%	1,71%	
5.	750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
	75011 - Urzędy wojewódzkie					
	\$ 2010	36 323	36 476	100,42%	0,17%	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa
						na realizację zadań bieżących z zakresu administracji
						rzadowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw
						obywatelskich. Jest prawie w tej samej wysokości
	75011=	36 323	36 476	100,42%	0,17%	
	75023-Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	\$ 0630	500	0	0,00%	0,00%	Dochodów ze zwrotów kosztów postępowania
						sądowego nie planuje się na etapie projektowania

	\$ 0640	6 000	0	0,00%	0,00%	Dochodów ze zwrotów kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego oraz innych opłat na etapie projektowania nie planuje się
	\$ 0950	221	0	0,00%	0,00%	Dochodów z kar i odszkodowań na etapie projektu nie planuje się
	\$ 0970	389	0	0,00%	0,00%	Wpływy różnych innych dochodów na etapie projektu nie planuje się
	75023=	7 110	0	0,00%	0,00%	
	75075 - Promocja jednostek sam. terytorialnego					
	\$ 0960	20 000	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane w 2018 r. z innych źródeł na promocję gminy, w tym między innymi na współpracy z młodzieżą. Jeżeli gmina pozyska w 2019 roku podobne środki to zostaną one wprowadzone do budżetu.
	\$ 2700	3 025	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane z innych źródeł na promocję gminy w tym między innymi na współpracy z młodzieżą w 2018 roku. Jeżeli gmina pozyska w 2019 roku podobne środki to zostaną one wprowadzone do budżetu.
	75075=	23 025	0	0,00%	0,00%	
	750 =	66 458	36 476	54,89%	0,17%	
	w tym:	36 323	36 476	100,42%	0,17%	dotacja na zadania zlecone
6.	751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY					
	PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA					
	ORAZ SĄDOWNICTWA					
	75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa					
	\$ 2010	771	776	100,65%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
	75101 =	771	776	100,65%	0,00%	
	75109 - Wybory do rad gmin, powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast					
	\$ 2010	31 163	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na wybory samorządowe w 2018 roku otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
	75109 =	31 163	0	0,00%	0,00%	
	751 =	31 934	776	2,43%	0,00%	
	w tym:	31 934	776	2,43%	0,00%	dotacja na zadania zlecone

3.	754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.					
	75405- Komendy Powiatowe Policji					
	\$ 0940	1 351	0	0,00%	0,00%	Wpływy środków w 2018 roku z rozliczeń z lat ubiegłych
	75405=	1 351	0	0,00%		
	754	1 351	0	0,00%	0,00%	
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 fizycz.					
	\$ 0350	10 000	11 000	110,00%	0,05%	Wpływy z karty podatkowej są realizowane przez Urząd Skarbowy. Dochody te planuje się wyższe jak w 2018 roku biorąc pod uwagę wykonanie w br.
	75601=	10 000	11 000	110,00%	0,05%	
	75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych					
	\$ 0310	1 650 000	1 805 000	109,39%	8,50%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się zwiększyć o około 1,6%, a większy plan wynika z wygaśnięcia wcześniejszych ulg i powstania nowych obiektów
	\$ 0320	5 800	6 000	103,45%	0,03%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej tj. 52 zł w stosunku do ogłoszonej przez GUS - 54,36 zł, cenę obniża Rada.
	\$ 0330	21 000	23 000	109,52%	0,11%	Podatek leśny będzie wyższy jak w 2018 r. co wynika z przypisu tego podatku, przy ceny sprzedaży drewna tartacznego która wg GUS wynosi 191,88 zł za 1 m3.
	\$ 0340	84 000	97 000	115,48%	0,46%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawkach dla poszczególnych kategorii pojazdów, oraz planuje się wzrostu stawek 1,6 % w stosunku do 2018 roku.
	\$ 0500	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na znacznie wyższym poziomie, a wynika to z uzyskanych wpływów do 09/2018 roku.
	\$ 0910	200	200	100,00%	0,00%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków i opłat przyjmuje się na poziomie jak w 2018 roku
	75615 =	1 771 000	1 941 200	109,61%	9,14%	

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	1 260 000	1 424 000	113,02%	6,70%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się zwiększyć o około 1,6 % w stosunku do 2018 roku. Podstawa opodatkowania w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się.
\$ 0320	370 000	390 000	105,41%	1,84%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej tj. 52 zł w stosunku do ogłoszonej przez GUS - 54,36 zł, cenę obniża Rada.
\$ 0330	1 000	1 000	100,00%	0,00%	Podatek leśny będzie na takim samym poziomie jak w 2018 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna tartacznego która wg GUS wynosi 191,88 zł za 1 m3.
\$ 0340	39 000	51 000	130,77%	0,24%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i planowanym wzroście stawek o 1,6 % dla poszczególnych kategorii pojazdów
\$ 0360	4 000	4 000	100,00%	0,02%	Podatek od spadków i darowizn przyjęto na poziomie jak w 2018 roku, biorąc pod uwagę wykonanie 09/2018 r. a jego wpływy zależą od ilości przeprowadzonych postępowań spadkowych.
\$ 0370	50	0	0,00%	0,00%	Podatek zaległy od posiadania psów ściągający z lat ubiegłych. Obecnie nie obowiązuje.
\$ 0500	45 000	40 000	88,89%	0,19%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na tym samym poziomie co wynika z wykonania w 2018 roku.
\$ 0910	3 000	3 000	100,00%	0,01%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków i opłat przyjmuje się na poziomie jak w 2018 roku
75616 =	1 722 050	1 913 000	111,09%	9,00%	
75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody					
jednostek samorządu teryt. na podstawie ustaw					
\$ 0410	15 000	13 000	86,67%	0,06%	Opłatę skarbową pobiera się za czynności wynikające z ustawy o opłacie skarbowej. Planuje się w niższej wysokości jak 2018 roku.

	\$ 0460	3 000	3 000	100,00%	0,01%	Planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej
						za wydobycie żwiru, kwota niższa jak w 2018 roku
						co wynika z wykonania za 09/2018 br.
	\$ 0480	98 271	64 575	65,71%	0,30%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów
						alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych
						pozwoleń na sprzedaż alkoholi 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 =	121 771	86 075	70,69%	0,41%	
	75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących					
	dochód budżetu państwa					
	\$ 0010	7 092 161	9 088 349	128,15%	42,77%	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 2018 r.
						co wynika z wykonania za 09/2018 r.
	75621 =	7 102 161	9 098 349	128,11%	42,82%	
	756 =	10 726 982	13 049 624	121,65%	61,42%	
8.	758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
	75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek					
	samorządu terytorialnego					
	\$ 2920	2 900 816	3 002 667	103,51%	14,13%	Planowana subwencja to część oświatowa naliczona
						przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami
						przyjętymi do obliczania tej subwencji i jest wyższa
						w porównaniu do roku 2018.
	75801 =	2 900 816	3 002 667	103,51%	14,13%	
	75814 - Różne rozliczenia finansowe					
	\$ 0920	5 000	5 000	100,00%	0,02%	Wpływy odsetek z lokat terminowych
						planuje się na tym samym poziomie
	\$ 0940	408 898	0			Planowane dochody w 2018 są ze zwrotu VAT
						na etapie projektu nie planuje się tego dochodu.
	\$ 0970	1 673	0	0,00%	0,00%	Zwrot wydatków bieżących poniesionych na wypłatę
						ekwiwalentu żołnierzom powołanym na ćwiczenia

	\$ 2030	30 066	0	0,00%	0,00%	Zwrot części wydatków bieżących poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2017 roku.
	\$ 6330	21 912	0	0,00%	0,00%	Zwrot części wydatków majątkowych poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2017 r.
	75814 =	467 550	5 000	1,07%	0,02%	
	758 =	3 368 366	3 007 667	89,29%	14,16%	
9.	OŚWIATA I WYCHOWANIE					
	80101 - Szkoły podstawowe					
	\$ 0690	18	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody w 2018 uzyskano za duplikaty świadectw.
	\$ 0950	5 163	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody w 2018 uzyskano z odszkodowań
	\$ 2030	32 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2018 roku na realizację programu "Aktywna tablica w szkołach podstawowych
	\$ 6330	500 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2018 roku na budowę sali gimnastycznej przy szkole w Trębaczowie
	80101 =	537 181	0	0,00%	0,00%	
	80104 - Przedszkola					
	\$ 0660	27 510	38 600	140,31%	0,18%	Planowane dochody to wpływy za korzystanie z wychowania przedszkolnego, przewiduje się wzrost dochodów w związku większą ilością dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego
	\$ 2030	123 300	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2018 roku na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Na 2019 rok po otrzymaniu decyzji, kwota zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z decyzją w okresie późniejszym.
	\$ 2310	48 000	31 000	64,58%	0,15%	Dotacja celowa otrzymana z innych gmin na dzieci, które uczęszczają do naszych przedszkoli z innych gmin.
	80104 =	198 810	69 600	35,01%	0,33%	
	80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne					
	\$ 0670	84 344	88 045	104,39%	0,41%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, w jednostkach przedszkolnych, zwiększenie dochodów wynika z większej ilości dzieci i stawek

	\$ 0830	36 995	98 360	265,87%	0,46%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie,
						w placówkach szkolnych, znaczny wzrost planowanych
						dochodów wynika z rozszerzonego zakresu żywienia
	80148=	121 339	186 405	153,62%	0,88%	
	80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego					
	dostępu do podręczników					
	\$ 2010	36 681	0	0,00%	0,00%	Dotacje na zadania zlecone otrzymane w 2018 roku
						na zakup podręczników
	80153=	36 681	0	0,00%	0,00%	
	801 =	894 011	256 005	28,64%	1,20%	
	w tym :	36 681	0	0,00%	0,00%	dotacje na zadania zlecone

10.	852 - POMOC SPOŁECZNA					
	85202 - Domy pomocy społecznej					
	\$ 0690	4 958	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody w 2018 r. stanowią wpłaty za pobyt
						w domu opieki społecznej. W 2019 r. nie planuje się.
	85202 =	4 958	0	0,00%	0,00%	
	85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne					
	opłacone za osoby pobierające niektóre					
	świadczenia z pomocy społecznej oraz					
	niektóre świadczenia rodzinne					
	\$ 2010	1 850	0	0,00%	0,00%	Planowana kwota stanowi dotację na
						składki
						ubezpieczenia zdrowotnego, na 2019 r. nie otrzymano
	\$ 2030	2 800	2 800	100,00%	0,01%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na
						niektóre świadczenia rodzinne
	85213 =	4 650	2 800	60,22%	0,01%	
	85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze					
	oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe					
	\$ 2030	2 828	822	29,07%	0,00%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki
						okresowe i pomoc w naturze jako zadanie własne
	85214 =	2 828	822	29,07%	0,00%	
	85215- Dodatki mieszkaniowe					
	\$ 2010	250	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na dodatki
						energetyczne. Na 2019 rok nie otrzymano decyzji.
	85215 =	250	0	0,00%	0,00%	
	85216 - Zasiłki stałe					
	\$ 2030	25 677	20 399	79,44%	0,10%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki
						stałe na 2019 rok w mniejszej wysokości.
	85216 =	25 677	20 399	79,44%	0,10%	

85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
\$ 2030	5 089	3 744	73,57%	0,02%	Dotacja z budżetu wojewody na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej. Dotacja ta jest znacznie
					znacznie niższa jak w 2018 rok .
85219 =	5 089	3 744	73,57%	0,02%	
85228 - Usługi opiekuńcze					
\$ 0830	2 400	3 000	125,00%	0,01%	Planowane dochody stanowią wpływy za świadczone usługi opiekuńcze
85228 =	2 400	3 000	125,00%	0,01%	
85295- Pozostała działalność					
\$ 6330	280 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2018 r. od Wojewody na modernizację budynku przeznaczonego na Domu Seniora w Domasławie
85295 =	280 000	0	0,00%	0,00%	
852 =	325 852	30 765	9,44%	0,14%	
<i>w tym :</i>	<i>2 100</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>dotacje na zadania zlecone</i>
11. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA					
85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym					
\$ 2030	3 302	0	0,00%	0,00%	Dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów szkół. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2019 rok o wysokości dotacji.
85415 =	3 302	0	0,00%	0,00%	
854 =	3 302	0	0,00%	0,00%	
12. 855 - RODZINA					
85501 - Świadczenia wychowawcze					
\$ 0920	650	0	0,00%	0,00%	Odsetki od nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego 500+.
\$ 0940	2 500	0	0,00%	0,00%	Zwrot nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego 500+.
\$ 2060	2 342 575	2 029 444	86,63%	9,55%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji od wojewody otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych - program 500+
85501=	2 345 725	2 029 444	86,52%	9,55%	
85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego					
\$ 0920	300	50	16,67%	0,00%	Odsetki od nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego

	\$ 0940	12 000	3 000	25,00%	0,01%	Zwrot nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego
	\$ 2010	1 080 383	1 125 193	104,15%	5,30%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji otrzymane od wojewody na realizację zadań w zakresie świadczeń rodzinnych z funduszu alimentacyjnego.
	\$ 2360	6 000	6 000	100,00%	0,03%	Wpływy z tytułu wpłat dochodów jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa wynikające z funduszu alimentacyjnego.
	85502=	1 098 683	1 134 243	103,24%	5,34%	
	85503 - Karta Dużej Rodziny					
	\$ 2010	100	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w 2018 roku w formie dotacji na Kartę Dużej Rodziny
	85503=	100	0	0,00%	0,00%	
	85504 - Wspieranie Rodziny					
	\$ 2010	166 160	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to dotacja od Wojewody w 2018 roku na działania wspierania rodziny
	85503=	166 160	0	0,00%	0,00%	
	85505 - Tworzenie i funkcjonowanie żłobków					
	\$ 0690	43 440	48 540	111,74%	0,23%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku, dochody planuje się z przewidywanej ilości dzieci i uchwalonych stawek.
	\$ 0830	24 492	29 904	122,10%	0,14%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, co wynika z przewidywanej ilości dzieci i uchwalonych stawek.
	\$ 2030	43 200	0	0,00%	0,00%	Dotacje przekazana przez Wojewodę Wielkopolskiego na sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.
	85505=	111 132	78 444	70,59%	0,37%	
	85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów					
	\$ 2010	0	2 355	5,45%	0,01%	Planowane dochody to wpływy środków w 2018 roku w formie dotacji na Kartę Dużej Rodziny
	85533=	0	2 355	5,45%	0,01%	
	855 =	3 721 800	3 244 486	87,18%	15,27%	
	w tym :	3 589 218	3 156 992	87,96%	14,86%	dotacje na zadania zlecone

13.	900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I					
	OCHRONA ŚRODOWISKA					
	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód					
\$ 0690	2 761	2 800	101,41%	0,01%	Dochód stanowi opłata retencyjna wynikająca z ustawy	
					Prawo Wodne	
\$ 0830	356 000	410 000	115,17%	1,93%	Wpływy środków za zrzut ścieków komunalnych planuje się na poziomie wyższym jak w 2018 roku co wynika z ilości nowych przyłączy i zrzucanych ścieków	
\$ 0920	500	500	100,00%	0,00%	Dochody stanowią pozostałe odsetki od nieterminowych płatności.	
90001=	359 261	413 300	115,04%	1,95%		
	90002 - Gospodarka odpadami					
\$ 0490	315 000	318 900	101,24%	1,50%	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami planuje się na podobnym poziomie jak w 2018 roku co wynika ze stawek i liczby mieszkańców.	
\$ 0910	600	500	83,33%	0,00%	Dochody stanowią pozostałe odsetki od nieterminowych płatności.	
90002=	315 600	319 400	101,20%	1,50%		
	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu					
\$ 6290	445 000	0	0,00%	0,00%	Planowane wpłaty mieszkańców tytułem udziału w kosztach inwestycji montażu odnawialnych źródeł energii. Wniosek nie został zaakceptowany przez UM do realizacji i zadanie nie będzie realizowane.	
90005=	445 000	0	0,00%	0,00%		
	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska					
\$ 0690	17 000	17 000	100,00%	0,08%	Wpływy opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się jak w 2018 roku i w całości przeznacza wydatki związane z ochroną środowiska.	
90019=	17 000	17 000	100,00%	0,08%		
900 =	1 136 861	749 700	65,94%	3,53%		
Ogółem	21 774 820	21 247 384	97,58%	100,00%		
w tym:	3 961 790	3 194 244	80,63%	15,03%	dotacje na zadania zlecone	

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 21.247.384,00 zł należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 21.090.384,00 zł, co stanowi 98,80 %,

w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.194.244,00 zł.

- majątkowe 157.000,00 zł, co stanowi 1,20 %,

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego planuje się osiągnąć dochody w kwocie 157.000,00 zł. W zasobach majątku planowanych do sprzedaży gmina ma przygotowane następujące składniki majątku :

PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA W 2019 ROKU

700 / 70005 / 0770

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie	Powierzchnia	Szacowana wartość	Uwagi
1	Perzów	28/45	0,1093 ha	22 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
2	Perzów	495,496	0,5000 ha + 0,3200 ha	75.000,00	działka rolna z dojazdem
3	Turkowy	164/1	0,1100 ha	30.000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
4	Trębaczów	680/4	0,4564 ha	30 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę zagrodową i zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
RAZEM				157.000,00	

Na 2019 rok zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 157.000,00 zł. Dochody ze sprzedaży mienia przyjęto w wariancie ostrożnościowym i przewidywanym popycie na rynku. Jeżeli nastąpi większa sprzedaż to wtedy zwiększony zostanie również plan dochodów.

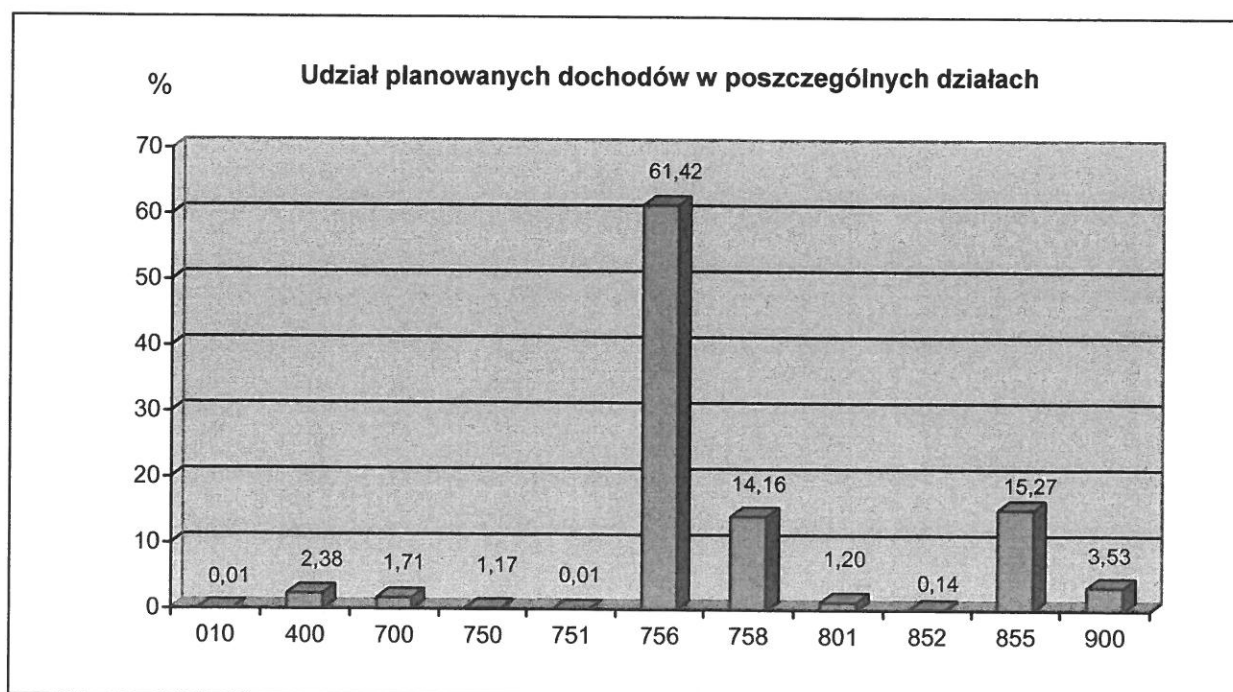
W latach od 2020 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia, jeżeli będzie sprzedaż to zostanie to ujęte w planach dochodów przyszłych lat.

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2019 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2018 roku, widać w niektórych działach znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikają z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 0,57 %, wynika to z tego, że w budżecie roku 2018 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2019 rok środki zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego w marcu 2019 r.
2. Dział 400 – 112,17 %, planowane dochody za dostarczanie wody planuje się o 12 % wyższe w stosunku do bieżącego roku, co wynika z tegorocznego wykonania i planowanej nowej stawki.
3. Dział 600 – 0,00 % gmina złożyła wnioski do FOGR na drogi dojazdowe do pól planowane na 2019 rok i po otrzymaniu decyzji środki te zostaną one przyjęte do budżetu tak jak to było w 2018 roku.
4. Dział 700 – 102,69 %, zaplanowano wyższe dochody ze sprzedaży nieruchomości co wynika z planu gospodarowania nieruchomościami.

5. Dział 750 – 54,89 % plan mniejszy, bo w trakcie roku budżetowego jest możliwość pozyskania dochodów ze środków zewnętrznych, a na etapie projektowania są niewiadome.
6. Dział 751 – 2,43 %, na 2019 rok otrzymano dotacje na zadanie zlecone gminie zakresu ewidencji ludności, a w 2018 roku gmina otrzymała dotację na przeprowadzenie wyborów samorządowych co znacznie zwiększyło plan dochodów.
7. Dział 754 – 0 %, w 2018 roku otrzymano zwrot niewykorzystanej dotacji udzielonej na fundusz wsparcia policji.
8. Dział 756 – 121,65 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe w związku ze znacznym wzrostem dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku od nieruchomości, a także ze względu na planowany wzrost o 1,6% podatków i opłat lokalnych.
9. Dział 758 – 89,29 % zmniejszenie wynika z tego, że w 2018 roku zaplanowany był duży dochód ze zwrotu podatku VAT z lat ubiegłych.
10. Dział 801 – 28,64 %, w dochodach na 2019 rok na etapie projektu nie ma zawiadomień o dotacjach, które otrzymano w 2018 r. na bieżące funkcjonowanie przedszkoli, na książki jak również dotacji na inwestycje. Dotacje zostaną wprowadzone po otrzymaniu od Wojewody Wlkp. zawiadomień o wysokości należnych środków zgodnie z ustawą o systemie oświaty.
11. Dział 852 – 9,44 %, tak znaczna różnica wynika z tego, że w 2018 roku gmina otrzymała wysoką dotację na urządzenie Domu Seniora w Domasławie.
12. Dział 854 - 0 % – dochody stanowiły dotację otrzymaną w 2018 roku, na 2019 rok dotacja zostanie przyjęta do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia o wysokości przyznanych środków na stypendia socjalne.
13. Dział 855 – 87,18 % plan wynika z dotacji przyznanych przez Wojewodę Wlkp. na działania opieki nad rodziną 500+, fundusz alimentacyjny , zasiłki na 2019 rok.
14. Dział 900 – 65,94 %, dochody z wpłat za ścieki komunalne odprowadzane od mieszkańców, opłaty za śmieci, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Mniejsze dochody wynikają z tego, że w 2018 roku zaplanowano wpłaty mieszkańców na udział w kosztach inwestycji związanej z montażem odnawialnych źródeł energii, gdzie wniosek nie uzyskał akceptacji i inwestycja nie będzie realizowana.

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



Z powyższego wykresu widać, że na ogólną wielkość dochodów w kwocie 21.247.384,00 zł znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 855 i 758 które stanowią następujące kwoty:

756	- 13.049.624 zł
758	- 3.007.667 zł
855	- 3.244.486 zł

Razem : 19.301.777 zł i ogółem stanowią 90,84 % w strukturze dochodów.

Natomiast dochody w pozostałych działach tj.:

010	- 2.812 zł
400	- 505.900 zł
700	- 363.173 zł
750	- 36.476 zł
751	- 776 zł
801	- 256.005 zł
852	- 30.765 zł
900	- 749.700 zł

Razem : 1.946.607 zł i wszystkie te działy stanowią nie wielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą 9,16 % .

Porównując dochody planowane na 2019 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2018 roku widać, że są one w podobnej wielkości (97,58 %). Ale należy również mieć na uwadze że, w trakcie roku budżetowego następują duże zmiany o czym świadczą poprzednie budżety i ich wielkość na koniec roku była zawsze znacznie wyższa niż planowana na etapie projektu. Do budżetu na 2018 rok trafiały między innymi środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków zewnętrznych, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na inwestycje, dotacje na pomoc dla uczniów, dożywianie i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne. Ponadto na 2019 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, a jeszcze musi do budżetu państwa dokonać wpłaty w wysokości 288.523,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 3 sierpnia 2018 roku w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2019 rok, (MP z 2018 r. poz. 745).
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 r. (MP z 2018 r. poz. 1018).
- stawka żyta w kwocie 54,36 zł za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z 18 października 2018 r. M. P. z 2018 r. poz. 1004. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- cena sprzedaży drewna tartaczego w kwocie 191,88 zł za 1 m3 ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 r. M. P. z 2018 r. poz. 1005.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010, 2060) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.12.2018.8 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3113-15/18,
- subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.41.2018,
- komunikat Prezesa GUS z 13 lipca 2018 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł 101,6 % (MP z 2018 r. poz. 702).

- 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 ST3-4750.41.2018.

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 2019 r. są niższe lub równe od stawek maksymalnych i zaplanowane są w wysokości o około 1,6 % wyższe jak w 2018 roku. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 52,00 zł. 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, wyrażającą się wyborem poziomu opodatkowania oraz zakresem stosowania ulg i zwolnień podatkowych,
- 2) zmiany podstawy opodatkowania,
- 3) efektywność poboru podatków, wyrażającą się stosunkiem podatków pobranych do należnych.

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

- **dochody własne gminy**, oprócz opłat klimatycznej i miejscowej, gdyż w gminie nie ma miejscowości o których mowa w art. 17, ust 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
- **subwencja ogólna** składająca się z części wyrównawczej i oświatowej,
- **dotacje celowe** z budżetu państwa takie jak :
 1. na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
 2. finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych,
- **udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.**

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

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

WYDATKI

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

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

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

- 1) wydatki publiczne,
- 2) rozchody publiczne, w tym na rozchody budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego,

Praktycznie podstawowy podział wydatków przedstawia się następująco :

1. Wydatki bieżące , zapewniają prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy i innych jednostek komunalnych . Do nich zalicza się :
 - wydatki na utrzymanie jednostek ,
 - wynagrodzenia i pochodne od nich ,
 - rzeczowe , tj.: zakupy materiałów i usług i różne opłaty eksploatacyjne ,
 - inne opłaty obowiązkowe np.: na Związki 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 2019 rok

Planowane wydatki na 2019 rok w uchwale budżetowej zaplanowano w szczególności do paragrafu. W poniższym zestawieniu przedstawiono przewidywane wykonanie wydatków określonych w planie wydatków na 2019 roku w odniesieniu do planu wg stanu na 30.09.2018 r. Na planowane wydatki w 2019 roku będą się składać następujące pozycje :

Dział Rozdział \$	Przewidyw. wykonanie w 2018 r.	Planowane wydatki na 2019 r.	Stosunek 2019 do 2018 (%)	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					
	50 000	200 000	400,00%	0,99%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji sanitarnej
					w miejscowościach Trębaczów, Zbuczyna, Słupia
w tym wydatki majątkowe:					
\$ 6050	50 000	200 000	400,00%	0,99%	Wydatki związane z inwestycjami jak wyżej.
01030 - Izby rolnicze					
	8 000	7 920	99,00%	0,04%	2 % odpisu z podatku rolnego na Izby Rolnicze,

01095 - Pozostała działalność					
	362 274	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2018 r. na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym do produkcji rolnej
					Po otrzymaniu dotacji w 2019 roku akcyza zostanie wypłacona rolnikom
w tym :					
> na zadania zlecone :					
	265 534	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone w 2018 roku
> z tego wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	120	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	17	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	700	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	96 740		0,00%	0,00%	Wydatki związane z inwestycjami realizowanymi w 2018 Roku z programu "Odnowa wsi"
010 =	426 274	213 920	50,18%	1,06%	
w tym :	265 534	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
2. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIE, GAZ I WODĘ					
	471 523	892 086	189,19%	4,42%	Wydatki na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody, wydatki
					wydatki wyższe gdyż planuje się zadania inwestycyjne
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	128 818	104 863	81,40%	0,52%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	8 036	10 497	130,62%	0,05%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	19 144	19 817	103,52%	0,10%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 743	2 840	103,54%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
> wydatki majątkowe :					
\$ 6060	60 122	0	0,00%	0,00%	Wydatki na zakup agregatu prądowłórczego w 2018 r.
\$ 6050		500 000			Wydatki na inwestycje związane z modernizacją hydroforni i studni na terenie gminy
400 =	471 523	892 086	189,19%	4,42%	
3. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
60014 - Drogi publiczne powiatowe					
	250 000	100 000	40,00%	0,50%	Planowane wydatki przeznaczone na dofinansowanie modernizacji dróg powiatowych na podstawie porozumień
> wydatki majątkowe :					
\$ 6300	250 000	100 000	40,00%	0,50%	Wydatki na inwestycje j.w.
60016 - Drogi publiczne gminne					
	1 321 040	700 360	53,02%	3,47%	Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i inwestycje budowy
					dróg i chodników. Znacznie niższy plan ze względu na
					znacznie niższe środki własne, złożono wnioszek
					o dofinansowanie do FOGR na 2019 roku. W tym z
					Funduszu Sołeckiego to kwota 52.513,39 zł.

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%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	1 121 827	500 000	44,57%	2,48%	Wydatki na inwestycje budowy dróg gminnych i chodników
600 =	1 571 040	800 360	50,94%	3,97%	
4. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami					
	1 096 176	1 227 731	112,00%	6,08%	Planowane wydatki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami gminnymi. Wydatki będą wyższe w związku z dużymi nakładami na modernizację budynków komunalnych. W tym wydatki z Funduszu Sołeckiego to kwota 111.858,08 zł.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	112 363	165 373	147,18%	0,82%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	7 417	8 053	108,57%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	23 801	29 785	125,14%	0,15%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	3 410	4 269	125,19%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	20 000	20 000	100,00%	0,10%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	151 000	320 000	211,92%	1,59%	Wydatki na inwestycje na modernizację budynków komunalnych i sal wiejskich. W tym z FS. 20.000,00 zł.
\$ 6060	8 000	6 000			Zakup gruntów pod przepompowniami ścieków komunalnych
700 =	1 096 176	1 227 731	112,00%	6,08%	
5. 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA					
71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego					
	20 000	20 000	100,00%	0,10%	Wydatki związane z opracowaniem decyzji lokalizacyjnych oraz planami przestrzennego zagospodarowania,
710 =	20 000	20 000	100,00%	0,10%	
6. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
75011 - Urzędy wojewódzkie					
	36 323	36 476	100,42%	0,18%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	36 323	36 476	100,42%	0,18%	wydatki na zadania zlecone
> wynagrodzenia i pochodne:					
\$ 4010	34 315	36 476	106,30%	0,18%	Wynagrodzenia osobowe pracowników

75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	60 000	105 500	175,83%	0,52%	Wydatki na diety radnych i obsługę rady gminy, a także na zakup urządzeń do głosowania
75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	2 163 040	2 303 181	106,48%	11,41%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano w wyższej wysokości jak w związku z dodatkowymi zadaniami nakładanymi na gminy oraz koniecznością dostosowania budynku wymogów przepisów ppoż. oraz przepisami RODO.
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4010	1 327 000	1 413 290	106,50%	7,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	111 000	110 420	99,48%	0,55%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	252 467	271 376	107,49%	1,34%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	36 172	38 917	107,59%	0,19%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	34 900	48 000	137,54%	0,24%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	30 000	40 000	133,33%	0,20%	Wydatki na inwestycje w Urzędzie Gminy
\$ 6610	5 648	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2018 r. na zadanie E-samorząd realizowany przez Gminę Kępno dla kilkunastu gmin wielkopolski
75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego					
	152 530	149 230	97,84%	0,74%	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 z Funduszu Sołeckiego 3.000,00 zł
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	1 450	1 450	100,00%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	280	280	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	20 000	20 000	100,00%	0,10%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
75095 - Pozostała działalność					
	60 000	68 000	113,33%	0,34%	Wydatki na pobór podatków i opłat lokalnych oraz ryczałty
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4100	24 000	26 000	108,33%	0,13%	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne
750 =	2 471 893	2 662 387	107,71%	13,19%	
w tym :	36 323	36 476	100,42%	1,14%	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					
	771	776	100,65%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru
					wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	110	111	100,90%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	16	16	99,38%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	645	649	100,64%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki na zadania zlecone :					
	771	776	100,65%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
75109 - Wybory do rad gmin, powiatów, województw					
	31 163	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na przeprowadzenie wyborów
					samorządowych otrzymana z Krajowego Biura Wyb.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	109	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	16	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	16 847	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki na zadania zlecone :					
	31 163	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
751 =	31 934	776	2,43%	0,00%	
w tym :	31 934	776	2,43%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
8. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE					
I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA					
75412 - Ochotnicze straże pożarne					
	264 173	320 023	121,14%	1,59%	Wydatki na ochronę przeciwpożarową, gdzie zgodnie
					z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP.
					W tym wydatki z Funduszu Sołeckiego 74.471,78 zł
w tym :					
> dotacje celowe					
\$ 2820	10 000	10 000	0,00%	0,05%	Dotacja dla OSP na zakup sprzętu, który jest
					dofinansowany również dotacją z MSWiA.
> wynagrodzenia i pochodne					
\$ 4110	857	900	105,02%	0,03%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	123	123	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	6 000	6 000	100,00%	0,19%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe					
\$ 6060	130 000	141 500	108,85%	0,70%	Planowane wydatki inwestycyjne w 2019 roku na zakup
					samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów
					I motopompy dla OSP Turkowy
					W tym wydatki z Funduszu Sołeckiego 31.500,00 zł
754 =	264 173	320 023	121,14%	1,59%	

9. 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO					
75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów					
i pożyczek jednostek samorząd terytorialnego					
	121 000	120 000	99,17%	0,59%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjne
w tym :					
\$ 8110	132 114	120 000	90,83%	0,59%	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek
75704 - Poręczenia i gwarancje					
\$ 8030	31 228	31 228	100,00%	0,15%	Planowane wydatki na ewentualne spłaty poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Zakłady Zagospodarowania Odpadów w Olszowie
757 =	152 228	151 228	99,34%	0,75%	
10. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin					
	276 847	288 523	104,22%	1,43%	W związku z przekroczeniem 150 % średnich dochodów na mieszkańca, gmina ma obowiązek wpłaty do budżetu państwa na część równoważącą subwencji ogólnej dla innych gmin.
75814 - Różne rozliczenia finansowe					
	3 000	1 700	56,67%	0,01%	Ekwiwalenty dla żołnierzy powołanych na ćwiczenia wojskowe
75818 - Rezerwy ogólne i celowe					
	52 091	140 000	268,76%	0,69%	Rezerwa ogólna od 0,1 do 1 % ogólnych wydatków tj. 92.000,00 zł i rezerwa na działania kryzysowe zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym tj. 48.000,00 zł
758 =	331 938	430 223	129,61%	2,13%	
11. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE					
80101 - Szkoły podstawowe					
	6 179 485	3 930 942	63,61%	19,48%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie szkół podstawowych, planowane na niższym poziomie jak w 2018 r. w związku z zakończeniem inwestycji budowy sali gimnastycznej
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	1 755 767	2 054 899	117,04%	10,18%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	125 287	147 101	117,41%	0,73%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	337 089	393 399	116,70%	1,95%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	47 057	54 788	116,43%	0,27%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	18 700	23 700	126,74%	0,12%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	3 306 000	750 000	22,69%	3,72%	Planowane wydatki na termomodernizację szkoły w Perzowie

80104 - Przedszkola					
	1 098 225	1 007 336	91,72%	4,99%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie i działalność przedszkoli
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	641 372	543 630	84,76%	2,69%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	49 273	47 593	96,59%	0,24%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	116 864	105 050	89,89%	0,52%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	15 128	15 018	99,27%	0,07%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	9 000	2 000	22,22%	0,06%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<i>w tym :</i>					
<i>> dotacje celowe</i>					
\$ 2310	51 000	26 500	51,96%	0,13%	Dotacja dla gmin za dzieci które z naszej gminy uczęszczają do przedszkoli w gminach ościennych
80110 - Gimnazja					
	1 142 612	1 045 693	91,52%	5,18%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie gimnazjum w Perzowie,
<i>w tym :</i>					
<i>>wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	699 991	662 640	94,66%	3,28%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	71 804	104 813	145,97%	0,52%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	142 149	112 433	79,10%	0,56%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	20 080	16 110	80,23%	0,08%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	0	1 000	x	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80113 - Dowóz uczniów do szkół					
	164 674	200 000	121,45%	0,99%	Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkoli.
80146 - Doksztalcanie doskonalenie nauczycieli					
	22 780	24 047	105,56%	0,12%	Wydatki na doksztalcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 1% planowanej kwoty na wynagrodzenia
80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne					
	463 681	606 866	130,88%	3,01%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych w Zespole Szkół w Perzowie i Trębaczowie
<i>w tym :</i>					
<i>>wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	228 241	311 798	136,61%	1,55%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	15 167	18 548	122,29%	0,09%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	39 222	52 747	134,48%	0,26%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	5 648	7 536	133,43%	0,04%	Składki na Fundusz Pracy
80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych					
	66 409	67 406	101,50%	0,33%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagający stosowania specjalnej nauki w szkołach podstawowych

w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	37 097	38 575	103,98%	0,19%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	2 118	2 266	106,99%	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	7 453	7 451	99,97%	0,04%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 066	1 063	99,72%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania					
specjalnej organizacji nauki w gimnazjach					
	7 610	5 073	66,66%	0,03%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagający
					stosowania specjalnej nauki w gimnazjum
w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	5 205	3 730	71,66%	0,02%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4110	1 051	633	60,23%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	150	90	60,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego					
dostępu do podręczników					
	36 681	0	0,00%	0,00%	Wydatki na zakup podręczników z dotacji otrzymanej
					od wojewody w 2018 roku.
> wydatki na zadania zlecone :					
	36 681	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
80195 - Pozostała działalność					
	40 315	41 665	103,35%	0,21%	Wydatki na ZFŚS dla nauczycieli emerytów.
801 =	9 222 472	6 929 028	75,13%	34,34%	
w tym :	36 681	0	0	0,00%	wydatki na zadania zlecone
12. 851 - OCHRONA ZDROWIA					
85141 - Ratownictwo medyczne					
	6 640	0	0,00%	0,00%	Wydatki na pomoc finansową dla Urzędu
					Marszałkowskiego w Poznaniu na budowę bazy
					śmigłowiec na 2018 rok.
85153 - Zwalczanie narkomanii					
	1 000	1 000	100,00%	0,00%	Wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi					
	122 012	63 575	52,11%	0,32%	Wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane
					Są do wysokości dochodów z opłaty i zgodnie z
					gminnym programem profilaktyki przeciwdziałania
					alkoholizmowi. Niski plan w 2019 roku wynika z tego,
w tym :					że w 2018 uwzględniono środki nie wykorzystane w 2017 rok
wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	900	900	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	200	200	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy

\$ 4170	30 000	20 000	66,67%	0,10%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
851 =	129 652	64 575	49,81%	0,32%	
13. 852 - POMOC SPOŁECZNA					
85202 - Domy pomocy społecznej					
	313 500	257 000	81,98%	1,27%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej
85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie					
	2 000	2 000	100,00%	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					
	5 250	3 500	66,67%	0,02%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacanego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	1 850	0	0,00%	0,00%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego
85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe					
	37 828	35 822	94,70%	0,18%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze, a także na ubezpieczenia społeczne.
85215 - Dodatki mieszkaniowe					
	12 250	15 000	122,45%	0,07%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych.
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	250	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wypłatę dodatku energetycznego jako zadanie zlecone, na 2019 rok nie otrzymano dotacji na ten cel
85216 - Zasiłki stałe					
	51 000	29 000	56,86%	0,14%	Wydatki na zasiłki stałe wypłacane osobom potrzebującym pomocy stałej
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
	323 113	379 263	117,38%	1,88%	Wydatki związane funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	220 319	269 131	122,16%	1,33%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	16 319	18 730	114,77%	0,09%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	42 738	44 270	103,58%	0,22%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 653	4 790	102,94%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne					
<i>usługi opiekuńcze</i>					
	20 000	33 600	168,00%	0,17%	Wydatki na usługi opiekuńcze świadczone przez GOPS zgodnie z potrzebami dla osób którym się to należy.

<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	2 997	5 005	167,00%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	407	683	167,81%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	16 596	27 912	168,19%	0,14%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85230 - Pomoc w zakresie dożywiania					
	6 000	10 000	166,67%	0,05%	Wydatki związane dożywianiem uczniów w szkołach jako
					jako zadanie własne po otrzymaniu decyzji wydatki zostaną
					zwiększone w budżecie
85295 - Pozostała działalność					
	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Wydatki na zadanie własne związane z pracami społeczno-użytecznymi
852 =	772 941	767 185	99,26%	3,80%	
<i>w tym :</i>	<i>2 100</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	wydatki na zadania zlecone
14. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA					
85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze					
<i>socjalnym</i>					
	5 302	3 000	56,58%	0,01%	Wydatki na stypendia socjalne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze					
<i>motywacyjnym</i>					
	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Wydatki na stypendia motywacyjne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
854 =	15 302	13 000	84,96%	0,06%	
15. 855 - RODZINA					
85501 - Świadczenia wychowawcze					
	2 345 725	2 042 137	87,06%	10,12%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych i związanych z tym kosztami obsługi i prowadzenia zleconego zadania.
<i>w tym :</i>					
<i>> wydatki na zadania zlecone :</i>					
	2 342 575	2 029 444	86,63%	10,06%	
<i>> wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	24 565	27 155	110,54%	0,13%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	1 611	2 145	133,15%	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	4 729	5 292	111,91%	0,03%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	672	724	107,74%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu					
<i>alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia</i>					
<i>emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>					
	1 131 728	1 178 525	104,14%	5,84%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych i związanych z tym kosztami obsługi i prowadzenia zleconego zadania.

w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	1 080 383	1 125 193	104,15%	5,58%	
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	46 627	48 129	103,22%	0,24%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	3 344	4 000	119,62%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	30 242	38 411	127,01%	0,19%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 224	1 286	105,07%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
85503 - Karta Dużej Rodziny					
	100	0	0,00%	0,00%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, na 2019 rok nie było decyzji.
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	100	0	0,00%	0,00%	
85504 - Wspieranie rodziny					
	178 160	12 000	6,74%	0,06%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny zgodnie z otrzymaną dotacją.
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	3 686	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4110	2 460	1 788	72,68%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	334	244	73,05%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	9 957	9 968	100,11%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	166 160	0	0,00%	0,00%	
85505- Tworzenie i funkcjonowanie żłobków					
	373 310	383 276	102,67%	1,90%	Wydatki na oddział żłobkowy, związane z funkcjonowaniem żłobka w Perzowie
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	232 150	238 786	102,86%	1,18%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	10 000	12 100	121,00%	0,06%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	42 237	45 300	107,25%	0,22%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	5 730	6 146	107,26%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy
85508 - Rodziny zastępcze					
	63 000	84 600	134,29%	0,42%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych oraz ich wspieraniu.
85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne					
zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia o ustaleniu i					
wypłacie zasiłków dla opiekunów					
	0	2 355	x	0,01%	Wydatki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

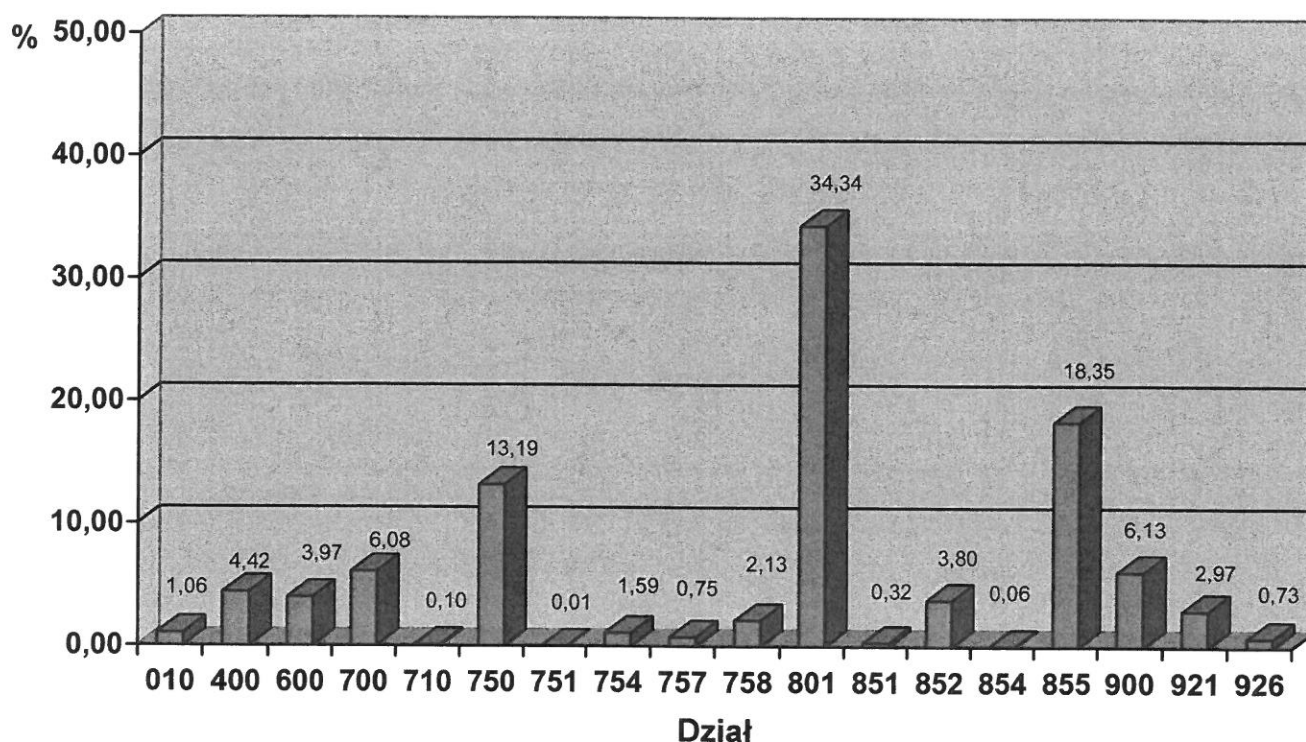
> wydatki na zadania zlecone :					
	0	2 355	x	0,01%	
855 =	4 092 023	3 702 893	90,49%	18,35%	
w tym :	3 589 218	3 156 992	87,96%	15,65%	wydatki na zadania zlecone
16. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA					
ŚRODOWISKA					
90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód					
	449 619	591 557	131,57%	2,93%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	104 318	109 535	105,00%	0,54%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	7 619	7 619	100,00%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	17 852	18 745	105,00%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 558	2 686	105,00%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 000	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
90002 - Gospodarka odpadami					
	325 000	318 900	98,12%	1,58%	Wydatki na gospodarkę usuwania, wywozu odpadów i Zagospodarowanie odpadów z terenu gminy zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami
90003 - Oczyszczanie miast i wsi					
	3 000	3 000	100,00%	0,01%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy.
90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach					
	34 631	13 500	38,98%	0,07%	Wydatki na utrzymanie zieleni na terenie gminy W tym wydatki z Funduszu Sołeckiego 1.500,00 zł.
90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu					
	445 000	0	0,00%	0,00%	Planowany był montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja istniejących źródeł energii na terenie gminy, ale ze względu na nie zakwalifikowanie wniosku w UM zadanie nie będzie realizowane
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	445 000	0	0,00%	0,00%	Montaż odnawialnych źródeł energii planowany w 2018 roku jw.
90013 - Schroniska dla zwierząt					
	10 670	12 000	112,46%	0,06%	Wydatki na ochronę zwierząt realizowane zgodnie z Ustawą i programem ochrony zwierząt
90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg					
	300 500	297 500	99,00%	1,47%	Wydatki na energię oświetlenia ulicznego i konserwację lamp oświetleniowych, a także budowę oświetlenia i zakup udziałów. W tym wydatki z Funduszu Sołeckiego 2.445,90 zł
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	25 000	25 000	100,00%	0,12%	Wydatki na budowę oświetlenia
\$ 6010	60 000	40 000	66,67%	0,20%	Zakup dodatkowych udziałów w spółce "Oświetlenie uliczne i drogowe"

900 =	1 568 421	1 236 457	78,83%	6,13%	
17. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA					
NARODOWEGO					
92109 - Domy i ośrodki kultury					
	470 000	440 000	93,62%	2,18%	Dotacja na bieżące wydatki funkcjonowanie GOK jako samorządowej instytucji kultury.
<i>w tym dotacja:</i>					
\$ 2480	470 000	440 000	93,62%	2,18%	Dotacja j.w.
92116 - Biblioteki					
	138 000	139 000	100,72%	0,69%	Dotacja na finansowanie działalności biblioteki gminnej jako samorządowej instytucji kultury.
<i>w tym dotacja:</i>					
\$ 2480	138 000	139 000	100,72%	0,69%	Dotacja j.w.
92120 - Ochrona zabytków					
	0	10 000	x	0,05%	Wydatki na aktualizację rejestru zabytków
92195 - Pozostała działalność					
	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Wydatki na rozwój kultury. Kwota ta planowana jest w tej samej wysokości
<i>w tym dotacja:</i>					
\$ 2830	10 000	10 000	x	0,05%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom
921 =	618 000	599 000	96,93%	2,97%	
18. 926 - KULTURA FIZYCZNA					
92601 - Obiekty sportowe					
	77 138	35 987	46,65%	0,18%	Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych we właściwym stanie, ich funkcjonowanie oraz opieka koordynatora sportu.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	2 157	2 000	92,72%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	348	287	82,47%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	14 200	11 700	82,39%	0,06%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
\$ 6050	0	20 000	x	0,10%	Modernizacja boiska sportowego w Trębaczowie
92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej					
	60 000	60 000	100,00%	0,30%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej. Dotacja na rozwój kultury fizycznej w ramach rozstrzygnięcia konkursowego.
<i>w tym dotacja:</i>					
\$ 2820	60 000	60 000	x	0,30%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom
92695 - Pozostała działalność					
	90 604	50 414	55,64%	0,25%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej poprzez urządzenie terenów rekreacyjnych,

> wydatki majątkowe					
\$ 6050	25 766	0	0%	0%	Urządzanie terenów rekreacyjnych
926 =	227 742	146 401	64,28%	0,73%	
Razem :	23 483 733	20 177 273	85,92%	100,00%	
<i>w tym :</i>	<i>3 961 790</i>	<i>3 194 244</i>	<i>80,63%</i>	<i>15,83%</i>	<i>wydatki na zadania zlecone</i>

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 – wspieranie rodziny razem z działem 852 opieka społeczna,
- dział 750 - administracja publiczna,
- dział 900 - gospodarka komunalna,
- dział 700 - gospodarka mieszkaniową,

Analizując planowane wydatki na 2019 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2018 rok wg stanu na koniec III kwartału.

Dział	Treść	III/2018	2019	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	426 274	213 920	50,18%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię	471 523	892 086	189,19%
600	Transport i łączność	1 571 040	800 360	50,94%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 096 176	1 227 731	112,00%
710	Działalność usługowa	20 000	20 000	100,00%
750	Administracja publiczna	2 471 893	2 662 387	107,71%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	31 934	776	2,43%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	264 173	320 023	121,14%
757	Obsługa długu publicznego	152 228	151 228	99,34%
758	Różne rozliczenia	331 938	430 223	129,61%
801	Oświata i wychowanie	9 222 472	6 929 028	75,13%
851	Ochrona zdrowia	129 652	64 575	49,81%
852	Pomoc społeczna	772 941	767 185	99,26%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 302	13 000	84,96%
855	Rodzina	4 092 023	3 702 893	90,49%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 568 421	1 236 457	78,83%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	618 000	599 000	96,93%
926	Kultura fizyczna	227 742	146 401	64,28%
Razem :		23 483 732	20 177 273	85,92%

Złożyły się na to następujące przyczyny :

1. Dział 010 – 50,18 %, plan wydatków na 2019 rok zaplanowano znacznie niżej jak na 2018 rok, gdyż duże wydatki z przyznanej dotacji przeznaczone były na zwrot akcyzy zawartej w paliwie wykorzystywanym do produkcji rolnej
2. Dział 400 – 189,19 %, wydatki bieżące zaplanowano na poziomie jak w 2018 r. natomiast większe wydatki w 2019 roku wynikają z tego, że zaplanowano modernizację hydroforni i studni głębinowych.
3. Dział 600 – 50,94 %, niskie wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynika z ograniczonych środków i z tego, że w 2018 roku gmina miała dofinansowanie ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól, a na 2019 rok został złożony wniosek i po przyznaniu środków zwiększą budżet na drogi.
4. Dział 700 – 112,00 %, zwiększenie wydatków wynika z tego, że w 2019 roku zaplanowano większe środki na modernizację budynków komunalnych oraz większe są wydatki wynikające z funduszu sołeckiego.
5. Dział 710 – 100,00 %, wydatki planuje się na plany zagospodarowania przestrzennego w tej samej wysokości co w 2018 roku.
6. Dział 750 – 107,71 %, wydatki administracyjne wzrastają w związku z nowymi zwiększonymi zadaniami nałożonymi na gminy i zwiększonym zakresem prowadzonej działalności oraz planowanym zadaniem inwestycyjnym.
7. Dział 751 – 2,43 %, wydatki z dotacji celowej z KBW na aktualizację stałego rejestru wyborczego. A w 2018 roku duże środki były przeznaczone na wybory samorządowe,
8. Dział 754 – 121,14 %, zwiększenie wydatków na ochotnicze straże pożarne, gdyż zaplanowano środki na zakup samochodu strażackiego oraz większe są wydatki wynikające z funduszu sołeckiego.

9. Dział 757 – 99,34 %, wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczki i kredytów, jak również rezerwa na ewentualne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia, zaplanowano w podobnej wysokości.
10. Dział 758 – 129,61 % są to rezerwy ustawowe, rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Ponadto na 2019 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, a jeszcze musi do budżetu państwa dokonać wpłaty w wysokości 288. 523,00 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).
11. Dział 801 – 75,13 %, wydatki na oświatę : szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów. Niższe wydatki wynikają z zakończenia budowy sali gimnastycznej przy szkole w Trębaczowie na którą przeznaczano duże nakłady.
12. Dział 851 – 49,81 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2019 roku są niższe, a wynika to z tego że, w 2018 roku gmina wprowadziła środki nie wykorzystane na te działania w 2017 r., a także uzyskano większe dochody z opłat.
13. Dział 852 – 99,26 %, wydatki na pomoc społeczną w 2019 roku będą na poziomie wydatków jak w 2018 roku.
14. Dział 854 – 84,96 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, po otrzymaniu zawiadomienia od wojewody o przyznanej dotacji zostanie zwiększony plan, który powinien być na poziomie 2018 roku.
15. Dział 855 – 90,49 % wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego świadczenia wychowawcze 500+, utrzymanie żłobka, wspieranie rodziny i rodziny zastępcze. Wydatki realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach.
16. Dział 900 – 78,83 %, zmniejszenie wynika z tego, że w 2018 r. były planowane wydatki na montaż odnawialnych źródeł energii, które miały na celu poprawę efektywności energetycznej i modernizację istniejących źródeł energii zaopatrujących budynki mieszkalne na terenie gminy Perzów. Jak wiadomo wniosek złożony wspólnie przez trzy gminy nie został uwzględniony i zadanie nie będzie realizowane.
17. Dział 921 – 96,93 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki, na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zaplanowano w podobnej wysokości jak w br.
18. Dział 926 – 64,28 % zaplanowano wydatki na bieżącą działalność z kultury fizycznej oraz na zadania inwestycyjne zagospodarowania terenów rekreacyjnych, które realizowane będą w mniejszym zakresie niż to miało miejsce w 2018 roku, w tym również zaplanowano wydatki z Funduszu Sołeckiego.

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 uoofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym między innymi:

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

2) wydatki majątkowe,

Planowane powyższe wydatki na 2019 rok w stosunku do roku 2018 przedstawiają się następująco :

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2018 roku	Planowane wydatki na 2019 rok	% 2019 do 2018
OGÓŁEM :	23 483 732,80	20 177 273,32	85,92%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	3 961 790,28	3 194 244,00	80,63%
- wydatki na programy UE	0,00	0,00	x
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	17 396 219,66	17 347 773,32	99,72%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	12 502 940,81	13 016 373,47	104,11%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	7 493 206,10	8 058 143,00	107,54%
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	5 009 734,71	4 958 230,47	98,97%
b) dotacja na zadania bieżące	755 000,00	691 500,00	91,59%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 986 051,00	3 488 672,00	87,52%
d) obsługa długu publicznego	121 000,00	120 000,00	99,17%
e) poręczenia i gwarancje	31 227,85	31 227,85	100,00%
			x
2. Wydatki majątkowe	6 087 513,14	2 829 500,00	46,48%
w tym między innymi:			
a) wydatki majątkowe w formie dotacji	250 000,00	100 000,00	40,00%
b) - wydatki na programy UE	0,00	0,00	x
c) – zakup dodatkowych udziałów	60 000,00	40 000,00	66,67%

Ogólne planowane wydatki na 2019 rok są o 14 % niższe od planowanego wykonania na koniec III kw. 2018 roku, ale należy również pamiętać że budżet na 2018 rok był kilkanaście razy zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów co przekładało się również na zmianę wydatków. Do budżetu zostały wprowadzone wolne środki, otrzymane dotacje na inwestycje, a także zwiększone dochody własne. Podobnie działania zakłada się także w 2019 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 środkami z Województwa Wielkopolskiego i środkami unijnymi.

Wydatki bieżące planowane na 2019 rok są w takiej samej wysokości jak przewidywane wykonanie w 2018 r. Jednak mając na uwadze obiecane podwyżki dla nauczycieli, odprawy po likwidacji gimnazjum i reorganizację szkół podstawowych wpłynie to w 2019 roku znacząco na wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, ale zakłada się, że w następnych latach wynagrodzenia powinny być na niższym poziomie.

Również znaczną część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na te wydatki (dział 801, 852, 855) przeznacza się ponad 56 % ogólnych wydatków i w dużej mierze należy je dofinansować z dochodów własnych.

Natomiast nakłady majątkowe są niższe, gdyż w 2018 roku gmina otrzymała dotacje na budowę sali gimnastycznej, modernizację Domu Seniora i z FOGR na budowę dróg, a także znaczna kwota została wykorzystana z wolnych środków pozostałych z rozliczenia roku 2017. Gmina ma zaplanowane zadania inwestycyjnych, które chce realizować również pozyskując środki zewnętrzne i przeznaczyć ewentualne wolne środki po rozliczeniu 2018 roku. Pozwoli to realizować inwestycje w dużo szerszym zakresie, podobnie jak to miało miejsce w 2018 roku.

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

NADWYŻKA BUDŻETU I ROZCHODY PLANOWANE NA 2019 ROK

W projekcie budżetu na 2019 rok zaplanowano nadwyżkę w wysokości **1.070.110,68 zł**, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 21.2147.284,00 zł, a wydatkami w kwocie 20.177.273,32 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na etapie projektowania nie zaplanowano przychodów, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.070.110,68 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2018 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to zostaną wprowadzone do budżetu na realizację wydatków inwestycyjnych.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2019 rok

W 2019 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **2.829.500,00 zł**, w tym na poszczególne zadania :

1. ROLNICTWO, WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI – 200,000,00 zł w tym:

1. Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia, (010, 01010, § 6050) - 200.000,00 zł

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W roku 2017 przeprowadzono postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy koncepcji kanalizacji dla m. Trębaczów, Zbuczyna i Słupia pod Bralinem. Planuje się wykonanie projektów budowlanych, a w dalszych latach przeprowadzenie zadań inwestycyjnych budowy sieci kanalizacji sanitarnej. W tym celu w 2018 roku wyłoniono wykonawcę dokumentacji projektowej dla powyższego zadania.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2019 to kwota 200 000,00 zł z której zostanie sfinansowana dokumentacja projektowa.

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

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

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

3. DROGI GMINNE I POWIATOWE 600.000,00 zł w tym :

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

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

2. Przebudowa i modernizacja dróg gminnych (600, 60016 § 6050) - 500.000,00 zł

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

4. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I GRUNTAMI 326.000,00 zł w tym :

1. Modernizacja budynków komunalnych (700, 70005 § 6050) - 300.000,00 zł

Planuje się wykonanie modernizacji budynków komunalnych stanowiących własność Gminy Perzów poprzez m.in. wymianę pokryć dachowych, remont elewacji budynków, wymianę instalacji wodociągowych, kanalizacyjnych i elektrycznych, remont kominów oraz systemów ogrzewania.

2. Montaż chłodni gastronomicznej (700, 70005 § 6050) - 20.000,00 zł

Modernizacja pomieszczenia i montaż urządzeń chłodniczych przy kuchni w budynku GOK.

3. Zakup gruntów (700, 70005 § 6060) - 6.000,00 zł

W ramach zadania planuje się wykupić grunty pod przepompowniami ścieków w miejscowościach Miechów i Koza Wielka. Przepompownie leżą na gruntach prywatnych, za dzierżawę których Gmina ponosi opłaty. Sprawa własności gruntów wymaga uregulowania co umożliwi swobodne korzystanie z gruntów.

5. URZĄD GMINY 40.000,00 zł w tym :

1. Modernizacja budynku Urzędu Gminy (750, 75023, § 6050) - 40.000,00 zł

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

6. OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE 141.500,00 zł w tym :

1. Zakup motopompy dla OSP Turkowoy (754, 75412 § 6060) – 11.500,00 zł

Z Funduszu Sołeckiego zaplanowano zakup motopompy dla jednostki straży w Turkowach.

2. Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów (754, 75412 § 6060) – 130.000,00 zł

W tym wydatki z Funduszu Sołeckiego przeznaczono kwotę 20.000,00 zł jako częściowy wkład na przyszły zakup samochodu strażackiego.

7. OŚWIATA I WYCHOWANIE 800.000,00 zł w tym :

1. Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie (801, 80101 § 6050) – 750.000,00 zł

W ramach zadania przewiduje się wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, ocieplanie ścian zewnętrznych oraz stropodachu oraz modernizację systemu grzewczego poprzez płukanie instalacji co i wymianę rozdzielaczy w szkole.

2. Budowa przedszkola w Trębaczowie (801, 80104 § 6050) 50.000,00 zł

Inwestycja zakłada w przyszłości wybudowanie trzy oddziałowego przedszkola wraz z nowym zapleczem kuchennym i magazynowych na potrzeby przedszkola i szkoły podstawowej. Plan zakłada przygotowanie koncepcji dla tego zadania.

8. GOSPODARKA KOMUNALNA 202.000,00 zł w tym :

1. Zakup samochodu dostawczego (900, 90005 § 600) - 137.000,00 zł

Zaplanowano zakup samochodu dostawczego o masie całkowitej do 3,5 tony, który ma służyć do prac transportowych na oczyszczalni ścieków.

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

Wybór dróg które będą realizowane w 2019 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z FOGR. Aby zrealizować powyższe zadania należy racjonalnie wydatkować środki na zadania bieżące. Powyższe wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 5 do projektu budżetu na 2019 rok.

ZOBOWIĄZANIA 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 2019-2039 wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone ustawie o finansach publicznych.

W załączniku tym przedstawiono również plan spłat rat wraz z należnymi odsetkami od tych zobowiązań. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych 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 2023.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w badanym okresie. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie 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 w 2015 roku poręczenie w kwocie 382.541,12 zł, zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłaty rozłożone są na lata 2015-2027 i na te lata zostały ustalone kwoty poręczenia. W budżecie 2019 rok zgodnie z umową zaplanowano kwotę 31.227,85 zł.

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 2018 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 4.262.305,24 zł. W 2018 roku dokona się spłaty rat na kwotę 1.076.866,93 zł. W przychodach roku 2018 zaplanowano zaciągnięcie z WFOŚ i GW w Poznaniu pożyczkę w kwocie 742.000,00 zł. Jednak z braku wykonawcy na realizację zadania związanego z termomodernizacją Zespołu Szkół w Perzowie i uzależnienie przez WFOŚ rozliczenia inwestycji do końca 2018 roku zaciągnięcie pożyczki stało się nierealne. Tak więc przygotowano projekt uchwały o uchyleniu uchwały w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki, która to będzie podjęta na przełomie listopad-grudzień 2018 roku. Przy projektowaniu budżetu na 2019 rok planuje się zadłużenie bez uwzględniania pożyczki z WFOŚ i GW, która nie będzie zaciągana. Wobec tego planowane zadłużenie na koniec 2018 roku będzie w wysokości 3.185.438,31 zł, na które składały się następujące zobowiązania:

1. 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 okresu sprawozdawczego - 100.197,56 zł

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

2. Pożyczka, umowa Nr 91/U/400/108/2012 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 okresu sprawozdawczego - 469.552,00 zł

rata – 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

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

– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 212.000,00 zł

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 288.600,00 zł

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

5. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2013 r. –

Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów – kwota początkowa 450.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 195.000,00 zł

rata - 17.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 466.500,00 zł

rata - 48.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

7. 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 okresu sprawozdawczego - 150.000,00 zł

rata - 37.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

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

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kanalizacji w Turkowach – *kwota początkowa 1.409.299,00 zł*
planowane zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **1.303.588,75 zł**
rata – 52.848,00 zł
ostateczny termin spłaty 20 wrzesień 2023 r.
- oprocentowanie 3,00 %

Zadłużenie gminy na koniec 2018 r. kształtuje się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2018 r. 4.262.305,24 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2018 r. - 1.076.866,93 zł
Dług na koniec 2018 roku = 3.185.438,31 zł

Dług w stosunku do planowanych dochodów na 2018 (na koniec III kwartału - 20.534.582,27 zł) stanowił 15,51 %.

Na etapie projektowania na 2019 rok nie zaplanowano przychodów z tytułu zaciągnięcia pożyczki czy kredytu długoterminowego. Natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.070.110,68 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2018 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to zostaną one wprowadzone do budżetu i wykorzystane na zadania inwestycyjne. Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz dług na koniec danego roku w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli :

Zobowiązanie	2019	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	3 185 438,31	2 115 327,63	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75
Planowana do zaciągnięcia pożyczki, kredyty	0	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych wg umów	1 070 110,68	1 002 022,88	443 982,00	211 392,00	458 020,75
Spłaty kredytów i pożyczek planowanych	0	0	0	0	0
Kwota długu na koniec roku	2 115 327,63	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75	0,00

Dług w stosunku do planowanych dochodów (21.247.348,00 zł) na koniec roku 2019 będzie stanowił 9,96 % .

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

- przedsięwzięcia związane z wdrażaniem i funkcjonowaniem systemu ek zarządzania i audytu (EMAS) oraz systemu weryfikacji technologii środowiskowych (ETV);
- inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i zgodne z polityką ochrony środowiska.

W 2019 roku zaplanowane dochody w wysokości 17.000,00 zł. Środki te planuje się wykorzystać na gospodarkę ściekową w wysokości 5.000,00 zł, oraz na utrzymanie parków i zieleni w gminie w kwocie 12.000,00 zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

Zgodnie z art. 4. 1. ustawy z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 1454 ze zmianami) o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada Gminy, po zasięgnięciu opinii państwowego powiatowego inspektora sanitarnego, uchwala regulamin utrzymania czystości i porządku na terenie gminy, zwany dalej „regulaminem”; regulamin jest aktem prawa miejscowego.

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

1) wymagań w zakresie utrzymania czystości i porządku na terenie nieruchomości obejmujących:

a) prowadzenie selektywnego zbierania i odbierania lub przyjmowania przez punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych lub zapewnienie przyjmowania w inny sposób co najmniej takich odpadów komunalnych jak: przeterminowane leki i chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, meble i inne odpady wielkogabarytowe, zużyte opony, odpady zielone oraz odpady budowlane i rozbiórkowe stanowiące odpady komunalne, a także odpadów komunalnych określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 4a,

b) uprzątnięcie błota, śniegu, lodu i innych zanieczyszczeń z części nieruchomości służących do użytku publicznego, c) mycie i naprawy pojazdów samochodowych poza myjniami i warsztatami naprawczymi;

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

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

b) liczby osób korzystających z tych pojemników;

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

4) (uchylony)

5) innych wymagań wynikających z wojewódzkiego planu gospodarki odpadami;

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

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

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

2a. Regulamin może wprowadzić obowiązek selektywnego zbierania i odbierania odpadów komunalnych innych niż wymienione w ust. 2 pkt 1 lit. a. 3. Rada Gminy jest obowiązana dostosować regulamin do wojewódzkiego planu gospodarki odpadami w terminie 6 miesięcy od dnia uchwalenia tego planu.

Rada Gminy określa, w drodze uchwały stawki opłat dla odpadów zbieranych selektywnie. Rada Gminy ustaliła 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 318.903,00 zł i całości przeznaczają 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.

W roku 2019 planuje się od 1 lipca zmianę systemu segregacji zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Środowiska w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów, a także ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Będzie się to wiązać z uchwaleniem nowego regulaminu, wprowadzeniem systemu 5 pojemnikowego dla selektywnej zbiórki odpadów oraz pojemnika na odpady zmieszane, częstotliwością odbioru odpadów, a także oznaczenie odpowiednimi kolorami pojemników. Zmiany te wymuszą również zmianę stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

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

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

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

FUNDUSZ SOŁECKI

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 przeznaczają 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 2018 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2019 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 2019 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku Nr 9 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę 303.203,45 zł i planowany jest dla poszczególnych sołectw jak w poniższej tabelce:

Lp.	Sołectwo	Fundusz należny
1	Brzezcie	13 900,91
2	Domasłów	31 290,68
3	Koza Wielka	22 023,41
4	Miechów	47 971,78
5	Perzów	54 513,39
6	Słupia	30 472,98
7	Trębaczów	54 513,39
8	Turkowy	30 145,90
9	Zbyczyna	18 371,01
Razem :		303 203,45

Zadania z Funduszu Sołeckiego będą realizowane z wydatków ujętych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej zgodnie z danymi zawartymi w poniższej tabelce :

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
600	60016	4210	20 513,39
		4270	7 000,00
		4300	25 000,00
700	70005	4210	29 487,07
		4270	46 371,01
		4300	16 000,00
		6050	20 000,00
750	75075	4190	3 000,00
754	75412	4210	25 971,78
		4270	10 000,00
		4300	7 000,00
		6060	31 500,00
900	90004	4210	1 500,00
	90015	4300	2 445,90
926	92601	4210	7 000,00
		6050	20 000,00
	92695	4210	7 000,00
		4270	14 500,00
		4300	8 914,30
Razem			303 203,45

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2019 rok, wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi opracowano zgodnie z uchwałą Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych, a także w oparciu o obowiązujące ustawy i inne przepisy.

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

W planie wydatków ujęto także obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw. Na zadania własne, które są dofinansowane z budżetu państwa zgodnie z uofp zostaną dołożone własne środki gminy, zgodnie z udziałem tych środków określonych w przepisach.

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

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

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

WOJT
Froń
mgr Danuła Froń