

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.79.2015

Wójta Gminy Perzów
z dnia 10 listopada 2015 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2016

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami) i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2016 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr Danuta Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

PROJEKT
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2016 ROK

WÓJT
mgr Danuta Froń

PERZÓW, LISTOPAD 2015 ROK

Uchwała Nr
Rady Gminy Perzów
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2016 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 2013 r., poz. 594 ze zm.), art. 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zmianami) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2016 rok w wysokości **15.811.088,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 15.611.088,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 200.000,00 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 957.009,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2

1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2016 rok w wysokości **14.952.445,32 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 957.009,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.
3. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:
 - 1) wydatki bieżące w wysokości **12.246.607,85 zł**, w tym :
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 10.134.024,00 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.542.206,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 3.591.818,00 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 532.000,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.377.356,00 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 172.000,00 zł,
 - e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **2.705.837,47 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym :
 - a) dotacja na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Perzów w kwocie 36.000,00 zł.

§ 3

Nadwyżka budżetu w kwocie **858.642,68 zł** zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

§ 4

Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **858.642,68 zł**, 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 **466.000,00 zł**.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **102.000,00 zł**.

§ 6

Ustala się zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **14.000,00 zł**, i przeznacza na wydatki w kwocie **14.000,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 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 **67.725,00 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **65.725,00 zł**, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00 zł**.

§ 9

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

§ 10

Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **52.000,00 zł**,
- 2) celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **28.000,00 zł**.

§ 11

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

§ 12

Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2016 w wysokości do **400.000,00 zł**.

§ 13

Ustala się łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2016 w wysokości do **100.000,00 zł**.

§ 14

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

§ 15

Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

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

§ 16

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 17

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Dochody Budżetu Gminy na 2016 rok

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 300,00
	01095		Pozostała działalność	2 300,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 300,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	412 000,00
	40002		Dostarczanie wody	412 000,00
		0830	Wpływy z usług	410 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	471 058,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	471 058,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	2 058,00
		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	105 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00
		0830	Wpływy z usług	160 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00
750			Administracja publiczna	47 910,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	41 910,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	41 910,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	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) ustawami	776,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 637 410,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	904 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	805 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	6 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	21 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	71 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 466 500,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 085 000,00

	0320	Wpływy z podatku rolnego	297 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	1 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	39 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00
	0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	7 500,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	27 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	396 525,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 800,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	67 725,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	314 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 869 385,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 859 385,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000,00
758		Różne rozliczenia	3 840 045,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 257 071,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 257 071,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	577 974,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	577 974,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	5 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00
801		Oświata i wychowanie	145 800,00
80101		Szkoły podstawowe	600,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
80104		Przedszkola	39 380,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	21 380,00
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	18 000,00
80110		Gimnazja	400,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	105 420,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	105 420,00
852		Pomoc społeczna	956 089,00
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	915 067,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	914 067,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2 728,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	256,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 472,00

	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 690,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 690,00
	85216		Zasiłki stałe	22 255,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	22 255,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	11 149,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 400,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 749,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 200,00
		0830	Wpływy z usług	1 200,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	297 700,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	283 700,00
		0830	Wpływy z usług	283 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	14 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	14 000,00
Razem:				15 811 088,00

Dotacje celowe na zadania zlecone gminie z administracji rządowej na 2016 rok

Załącznik nr 2 do Uchwały nrRady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	41 910,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	41 910,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	41 910,00
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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	776,00
852			Pomoc społeczna	914 323,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	914 067,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	914 067,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	256,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	256,00
Razem:				957 009,00

Wydatki Budżetu Gminy na 2016 rok

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	412 060,00
	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	400 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00
	01030		Izby rolnicze	6 060,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	6 060,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	427 799,00
	40002		Dostarczanie wody	427 799,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 580,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 730,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 243,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 458,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 000,00
		4260	Zakup energii	105 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00
600			Transport i łączność	354 682,06
	60016		Drogi publiczne gminne	354 682,06
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	700,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	60,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	243 922,06
700			Gospodarka mieszkaniowa	764 066,29
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	764 066,29
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 417,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 977,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 334,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 328,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	159 145,82
	4260	Zakup energii	28 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	36 537,99
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	70 316,07
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 843,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00
	4430	Różne opłaty i składki	16 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 641,00
	4480	Podatek od nieruchomości	3 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	23,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	438,00
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	5 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	310 415,41
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
710		Działalność usługowa	61 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	61 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
750		Administracja publiczna	2 010 173,27
	75011	Urzędy wojewódzkie	41 910,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 910,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	58 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	55 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 793 158,27
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 092 620,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 906,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	211 681,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	30 170,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	21 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 550,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 788,27
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	115 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 000,00

		4410	Podróże służbowe krajowe	18 000,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 443,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	56 505,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	75095		Pozostała działalność	60 600,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	28 000,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	26 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
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	111,48
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,90
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,62
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	205 050,00
	75412		Ochotnicze straż pożarne	205 050,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	12 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	450,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 600,00
		4260	Zakup energii	12 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 500,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 000,00
757			Obsługa długu publicznego	203 227,85
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	172 000,00
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	2 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	170 000,00

	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
		8030	Wpłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758			Różne rozliczenia	80 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	80 000,00
		4810	Rezerwy	80 000,00
801			Oświata i wychowanie	5 664 399,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 404 706,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	112 117,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 519 066,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	127 367,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	298 071,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	42 483,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	125 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 700,00
		4260	Zakup energii	34 800,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	28 500,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 100,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	83 502,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	237 095,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 882,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	152 373,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 402,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 581,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 323,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	600,00
		4260	Zakup energii	4 300,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	820,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 814,00
	80104		Przedszkola	873 829,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	16 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 850,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	403 385,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 930,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75 182,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	10 621,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 400,00
	4260	Zakup energii	19 700,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00
	4300	Zakup usług pozostałych	24 600,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 808,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	335,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 850,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 968,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
80110		Gimnazja	1 108 734,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	56 767,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	688 610,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81 022,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 470,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	19 014,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	700,00
	4260	Zakup energii	9 300,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 851,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
80113		Dowozenie uczniów do szkół	206 093,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 313,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	330,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 450,00
	4300	Zakup usług pozostałych	190 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	24 108,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 670,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 438,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	331 352,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 002,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 070,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 045,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 150,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00
	4220	Zakup środków żywności	105 420,00
	4260	Zakup energii	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	900,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 015,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	441 182,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	26 261,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	305 601,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 938,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 665,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 477,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 062,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 800,00
	4260	Zakup energii	6 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 248,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 930,00
80195		Pozostała działalność	37 300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 300,00
851		Ochrona zdrowia	67 725,00
85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	65 725,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	41 925,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	400,00
852		Pomoc społeczna	1 610 445,00
85202		Domy pomocy społecznej	197 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	197 000,00
85204		Rodziny zastępcze	9 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	9 000,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	370,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 230,00
85206		Wspieranie rodziny	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 798,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 958,00
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	945 369,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	881 433,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 584,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 018,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 526,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	865,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 397,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	350,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 446,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	5 316,00
	3110	Świadczenia społeczne	256,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 060,00
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	48 690,00
	3110	Świadczenia społeczne	48 690,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	20 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	20 000,00
85216		Zasiłki stałe	56 200,00
	3110	Świadczenia społeczne	56 200,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	274 870,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 922,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 725,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 611,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 684,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4260	Zakup energii	600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 250,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 650,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 004,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 700,00

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 024,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 798,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 958,00
85295		Pozostała działalność	27 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	27 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	7 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	7 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	7 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 171 527,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	528 027,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 400,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 038,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 062,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 289,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4260	Zakup energii	107 500,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 800,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 188,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
	90002	Gospodarka odpadami	314 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 157,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	735,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	608,00
	4300	Zakup usług pozostałych	277 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	11 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 000,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	21 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	20 500,00

	4300	Zakup usług pozostałych	20 500,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	270 000,00
	4260	Zakup energii	150 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	80 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
90095		Pozostała działalność	7 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	460 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	330 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	330 000,00
	92116	Biblioteki	120 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	120 000,00
	92195	Pozostała działalność	10 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
26		Kultura fizyczna	1 452 514,85
	92601	Obiekty sportowe	1 412 514,85
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 235,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	319,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00
	4260	Zakup energii	3 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	12 160,85
	4300	Zakup usług pozostałych	15 300,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 360 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	40 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
Razem:			14 952 445,32

Wydatki na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej w 2016 roku

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	41 910,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	41 910,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 910,00
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	111,48
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,90
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,62
852			Pomoc społeczna	914 323,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	914 067,00
		3110	Świadczenia społeczne	881 433,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 092,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 001,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	541,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	256,00
		3110	Świadczenia społeczne	256,00
Razem:				957 009,00

Wydatki majątkowe na 2016 rok

Załącznik nr 5 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Roľnictwo i łowiectwo	400 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	400 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00
			Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy	400 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	85 000,00
	40002		Dostarczanie wody	85 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			Modernizacja zestawów pompowych w Słupi i Kozie Wielkiej	80 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00
			Zakup pomy szlamowej	5 000,00
600			Transport i łączność	243 922,06
	60016		Drogi publiczne gminne	243 922,06
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	243 922,06
			Budowa chodnika w miejscowości Kozia Wielka	3 922,06
			Budowa i modernizacja dróg gminnych na terenie gminy	240 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	310 415,41
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	310 415,41
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	310 415,41
			Modernizacja budynku komunalnego poszkolnego w Domasłowie	160 000,00
			Modernizacja kotłowni w Ludwiczynie	40 000,00
			Termomodernizacja budynków komunalnych	100 000,00
			Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Zbuczynie (parking, płot)	10 415,41
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	66 500,00
	75412		Ochotnicze strażę pożarne	66 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
			Modernizacja dachu na świetlicy OSP w Trębaczowie	25 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 500,00
			Zakup agregatu pianotwórczego dla OSP Turkowy	5 500,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 000,00
			Dotacja na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Perzów	36 000,00
801			Oświata i wychowanie	200 000,00
	80104		Przedszkola	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Modernizacja budynku przedszkola w Perzowie	200 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
			Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Perzów	40 000,00
926			Kultura fizyczna	1 360 000,00
	92601		Obiekty sportowe	1 360 000,00

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 360 000,00
		Budowa sali gimnastycznej w Trębaczowie	1 360 000,00
Razem			2 705 837,47

Plan Rozchodów na 2016 rok

Załącznik nr 6 do Uchwały nrRady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	858 642,68

Razem: 858642,6800

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2016 R.

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 466.000,00 zł, w tym :

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
801			16.000,00	Oświata i wychowanie
	80104		16.000,00	Przedszkola
		2310	16.000,00	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

2. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
921			450.000,00	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
	92109		330.000,00	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby
		2480	330.000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
	92116		120.000,00	Biblioteki
		2480	120.000,00	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 102.000,00 zł, w tym:

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
010			6.000,00	Rolnictwo i łowiectwo
	01008		6.000,00	Melioracje wodne
		2830	6.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
754			46.000,00	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
	75412		46.000,00	Ochotnicze Straże Pożarne
		2820	10.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
		6230	36.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych
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			40.000,00	Kultura fizyczna
	92605		40.000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej
		2830	40.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

**WPLYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE
ŚRODOWISKA W 2016 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody i wydatki	Kwota w zł
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 000,00
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska</i>	14 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	14 000,00
			Dochody razem :	14 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 000,00
	90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	6 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	8 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
			Wydatki razem:	14 000,00

5	Perzów	33 873,62	Dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu pożarniczego z przeznaczeniem dla OSP w Perzowie	10 000,00	75412 § 6230
			Zakup tablic ulicznych z numerami posesji	6 000,00	60016 § 4210
			Montaż monitoringu (kamer) i oświetlenia przy Zespole Szkół w Perzowie, Przedszkolu w Perzowie i na siłowni.	7 000,00	70005 § 4300
			Dofinansowanie wymiany/naprawy instalacji elektrycznej w kuchni w GOK w Perzowie	10 873,62	70005 § 4270
6	Słupia pod Bralinem	18 664,37	Zakup tablicy informacyjnej ogłoszeniowej dla potrzeb sołectwa Słupia pod Bralinem	1 000,00	75095 § 4210
			Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych – boisko sportowe (benzyna)	500,00	70005 § 4210
			Zakup kosiarki dla potrzeb Sołectwa Słupia pod Bralinem (bieżące wykaszanie terenu wokół sali wiejskiej)	2 000,00	70005 § 4210
			Zakup materiałów i wyposażenia na zagospodarowanie świetlicy i terenu wokół świetlicy.	12 164,37	70005 § 4210
			Zakup materiałów i wyposażenia boiska sportowego w Słupi pod Bralinem.	3 000,00	92601 § 4210
7	Trębaczów	33 636,51	Doposażenie kuchni w świetlicy wiejskiej (zakup naczyń itp.)	3 000,00	70005 § 4210
			Remont szatni użytkowanej przez LZS Trębaczów	8 000,00	92601 § 4270
			Zakup odzieży i obuwia ochronnego dla członków OSP Trębaczów	8 000,00	75412 § 4210
			Zakup wyposażenia i materiałów do salki nad remizą OSP Trębaczów	3 000,00	75412 § 4210
			Zagospodarowanie obejścia przy sali wiejskiej w Trębaczowie (m. in. zakup kostki)	6 636,51	70005 § 4210
			Dofinansowanie remontu dachu na budynku OSP w Trębaczowie	5 000,00	75412 § 6050
8	Turkowskie	18 664,37	Zapłata dla inspektora budowlanego związana z modernizacją budynku remizy OSP w Turkowach	2 000,00	75412 § 4300
			Zakup urządzenia - centrum pianotwórczego i środka pianotwórczego dla OSP Turkowskie	5 500,00	75412 § 6060
			Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów gminnych – sala wiejska (środki czystości, farby) oraz działek gminnych – boisko sportowe w Turkowach (benzyna)	500,00	70005 § 4210
			Remont świetlicy wiejskiej w Turkowach (Wymiana rynien na budynku sali wiejskiej, remont łazienki)	5 664,37	70005 § 4270
			Doposażenie kuchni przy sali wiejskiej w Turkowach (zakup materiałów i urządzeń), zakup urządzeń do siłowni.	5 000,00	70005 § 4210
9	Zbyszyn	11 415,41	Zakup tablicy informacyjnej ogłoszeniowej dla potrzeb sołectwa Zbyszyn	1 000,00	75095 § 4210
			Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej (m. in. wyłożenie kostki, postawienie płotu)	10 415,41	70005 § 6050
Razem			188.337,35	Razem	188.337,35

**UZASADNIENIE
I MATERIAŁY INFORMACYJNE
DO PROJEKTU
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2016 ROK**

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2016 ROK

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest prawnym i finansowym planem działania organów gminy. Jest to najważniejszy akt prawa lokalnego, zasadnicze i najistotniejsze narzędzie zarządzania gminą. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. D. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) z art. 211 można wyprowadzić definicję, że budżet gminy :

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

Na 2016 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 2016 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 2016 rok Minister Finansów pismem z 12 października 2015 r. Nr ST3.4750.132.2015 przesłał zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 roku poz. 513, z późniejszymi zmianami), informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2016 rok,
- planowanej na 2016 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2016 przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,7%
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0 %
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru.

DOCHODY

1. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego dochodami są :

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

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

3. Dochodami jst. mogą być:

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

Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
- 2) wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96, z późn. zm.)
 - e) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych ustaw;

- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych;
- 4) dochody z majątku gminy;
- 5) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
- 6) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 7) 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 8) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 9) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- 10) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 11) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 12) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Udziały w podatkach

- 1) Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w związku z art. 89 ustawy o dochodach jst. będzie w 2016 roku wynosić 37,79 %.
- 2) Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.

Subwencje

Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:

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

PODATKI I OPŁATY LOKALNE, PODATEK ROLNY, PODATEK LEŚNY

Podatki i opłaty lokalne ustala się zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r., poz. 849 ze zmianami). W odniesieniu do tych podatków gmina ma prawo do 100% wpływów oraz sprawuje tzw. „władztwo podatkowe”, co oznacza prawo do podejmowania decyzji w sprawach podatkowych.

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

Rada gminy podejmuje decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

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

gdyż ogólnie obowiązujące przepisy określają tylko górne granice stawek i pewne ogólne zasady dotyczące stawek niektórych podatków i opłat. Największe udział w/w podatków w dochodach naszej gminy ma podatek od nieruchomości. W planie dochodów na 2016 rok stanowi on około 12 % ogólnych dochodów.

Podatek od nieruchomości

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

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

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

Maksymalne stawki tego podatku na 2016 rok przy zastosowaniu dotychczasowych zasad rewaloryzacji ogłoszono w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. (MP z 2015 r. poz.735).

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2016 Rada Gminy nie uchwaliła nowych stawek podatków i opłat. Natomiast zgodnie z ustawą jeśli rada gminy nie uchwali stawek, jakie mają obowiązywać na danym terenie, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim o czym mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Poniżej podano stawki maksymalne, a planowane przez wójta stawki na 2016 rok podano wytłuszczonym drukiem, które były uchwalone na 2015 rok.

1) od gruntów :

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,89 zł za 1 m², - uchwalona - **0,77 zł**,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,58 zł od 1 ha powierzchni, - uchwalona – **4,58 zł**,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,47 zł od 1 m², - uchwalona – **0,19 zł**,

2) od budynków lub ich części :

- a) mieszkalnych – 0,75 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona – **0,63 zł**,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 22,86 zł od 1m² powierzchni użytkowej, - uchwalona **20,38 zł**,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,68 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona – **10,68 zł**,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 4,65 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona – **4,65 zł**,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,68 zł za 1 m² powierzchni użytkowej, - uchwalona - **5,52 zł**,

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

Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych, tzw. drogowy, obciąża od pewnej ładowności ciężarówkę, ciągniki siodłowe, przyczepy i naczepy, z wyjątkiem wykorzystywanych przez rolników, oraz autobusy. Daninę tę płaci się w organie podatkowym właściwym dla miejsca zamieszkania albo siedziby osoby czy jednostki organizacyjnej, a jeśli jest współwłasnością – decyduje miejsce zamieszkania lub siedziba osoby czy firmy wpisanej na pierwszej stronie do dowodu rejestracyjnego. Dla celów poboru tego podatku obciążone nim osoby, firmy, instytucje składają bardziej szczegółowe deklaracje podatkowe, których wzór określił minister finansów. Zmniejszyła się wskazana przykładowo liczba kryteriów, wedle których rada gminy może różnicować wysokość stawek dla poszczególnych rodzajów pojazdów, są nimi: wpływ na środowisko, rok produkcji albo liczba miejsc do siedzenia. Stawki tej daniny określono nie tylko jako maksymalne w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. (MP z 2015 r. poz.735), ale także dla najcięższych środków transportowych – jako minimalne ogłoszone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 7 października 2015 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2016 r. zostało opublikowane w Monitorze Polskim z 22 października 2015 r. poz. 1029.

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 5 sierpnia 2015 r. na 2016 rok nie może przekroczyć:

1. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 1, w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu :
 - a) powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie – 811,60 zł,
 - b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie – 1.353,94 zł,
 - c) powyżej 9 ton – 1.624,72 zł;
2. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 2 – 3.100,42 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 – 1.895,48 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 – 2.396,41 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 3.100,42 zł,- z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 2 do ustawy;
5. od przyczep lub naczepy, o której mowa w art. 8 pkt 5 – 1.624,72 zł;
6. od przyczep lub naczepy, o której mowa w art. 8 pkt 6, w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej zespołów pojazdów :
 - a) do 36 ton włącznie – 1.895,48 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 2.396,41 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 – 1.918,50 zł,
 - b) równej lub wyższej niż 22 miejsca – 2.425,51 zł

Stawki od środków transportowych na 2016 rok, do czasu złożenia projektu nie będą uchwalone, a planowane do projektu przyjęto takie jak w 2015 roku.

W związku z tym, że kurs euro ogłoszony na pierwszy dzień roboczy października 2015r. zwiększył się o 1,54 proc. w stosunku do kursu euro ogłoszonego na pierwszy dzień roboczy października roku poprzedniego, stawki minimalne podatku od środków transportowych nie zostały przeliczone i w 2016 r. będą obowiązywać stawki z 2015 roku.

Oплата od posiadania psów

Przepisy dotyczą opłaty od posiadania psów i przedstawiają się następująco :

1. Rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Opłatę pobiera się od osób fizycznych posiadających psy.
2. Opłaty od posiadania psów nie pobiera się od:
 - 1) członków personelu przedstawicielstw dyplomatycznych i urzędów konsularnych oraz innych osób zrównanych z nimi na podstawie ustaw, umów lub zwyczajów międzynarodowych, jeżeli nie są obywatelami polskimi i nie mają miejsca stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej - pod warunkiem wzajemności;
 - 2) osób zaliczonych do znacznego stopnia niepełnosprawności w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania jednego psa;
 - 2a) osób niepełnosprawnych w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania psa asystującego;
 - 3) osób w wieku powyżej 65 lat prowadzących samodzielnie gospodarstwo domowe - z tytułu posiadania jednego psa;
 - 4) podatników podatku rolnego od gospodarstw rolnych - z tytułu posiadania nie więcej niż dwóch psów,

Stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 120,05 zł rocznie od jednego psa,

Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o opłacie od posiadania psów, a ustalona wcześniej stawka to 25,00 zł od posiadania psa, którą proponuje się obowiązywać w 2016 roku.

Oплата targowa, klimatyczna i administracyjna

1. Opłatą targową obciążeni są sprzedający na targowiskach. Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach. Targowiskami są wszelkie miejsca, w których prowadzona jest sprzedaż. Jej maksymalna stawka na 2016 rok wynosi 758,47 zł dzienne. Stawka ta uchwalona w roku 2013 jest w wysokości 25,00 zł dziennie i będzie obowiązywać również w 2016 roku. Z tego tytułu w 2015 roku do chwili projektu były znikome wpływy z tej opłaty to na etapie projektowania budżetu zaplanowano dochody w niewielkiej kwocie. Jeżeli w 2016 roku będą z tego tytułu większe 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 2016 r. to 2,18 zł 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 2016 r. to 3,13 zł dziennie.

Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

4. Nowe 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 2,50 zł dziennie. Część zmienna zależy od wielkości pola powierzchni tablicy lub urządzenia reklamowego służących ekspozycji reklamy. Stawka części zmiennej nie może przekroczyć dziennie 0,20 zł od 1m² pola tablicy.

Opłatę reklamową pobiera się od:

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

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

Podatek rolny

Ustawa z 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 1381 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.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

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

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi :

- 1) od 1 ha przeliczeniowego gruntów – równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
 - 2) od 1 ha gruntów pozostałych - równowartość pieniężną 5 q żyta;
- obliczoną według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2015 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 53,75 zł za 1 dt, (w 2015 r. 61,37 zł za 1 dt). Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie obniżyła na 2016 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Planowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto na poziomie ubiegłego roku. Jeżeli nastąpi obniżenie ceny żyta to gmina wystąpi do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

Podatek leśny

Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz. 465 ze zmianami) określa opodatkowanie lasów. Podatnikami podatku leśnego są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki, nie posiadające osobowości prawnej będące :

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

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 20 października 2015 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2015 r. wyniosła 191,77 zł, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2016 rok (na 2015 była to kwota 188,85 zł) za 1 m³.

OPŁATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU

Zgodnie ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 1356 ze zmianami) opłaty za zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu pobierane przez gminę są ustalane w złotych. I tak :

- 525,00 zł zapłaci się za zezwolenie na sprzedaż napojów zawierających do 4,5 % alkoholu oraz piwa,
- 525,00 zł trzeba będzie zapłacić za zezwolenie na sprzedaż napojów zawierających powyżej 4,5 % do 18 % alkoholu, z wyjątkiem piwa,
- 2.100,00 zł wyniesie opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18 % alkoholu.

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

Zgodnie z wydanymi zezwoleniami na sprzedaż alkoholu opłata stanowi 67.725,00 zł i w całości zostanie przeznaczona na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Objaśnienie do planu dochodów na 2016 rok

Planowane dochody na 2016 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2015 roku wg stanu na 30.09.2015 r. Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2016 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje :

Lp.	Dział rozdział §	Planowane wykonanie w 2015 r.	Planowane dochody na 2016 r.	Stosunek 2016 do 2015 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1.	010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
	<i>01095 - Pozostała działalność</i>					
	\$ 0750	2 600	2 300	88,46%	0,01%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie, kwota wynika z umów dzierżawy.
	\$ 2010	238 548	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane przez gminę w I półr. 2015 roku na zwrot akcyzy zawartej w paliwie rolniczym. Po otrzymaniu dotacji na 2016 rok, dotacja zostanie wprowadzona do budżetu, a środki wypłacone rolnikom.
	<i>01095=</i>	<i>241 148</i>	<i>2 300</i>	<i>0,95%</i>	<i>0,01%</i>	
	<i>010 =</i>	<i>241 148</i>	<i>2 300</i>	<i>0,95%</i>	<i>0,01%</i>	
	<i>w tym:</i>	<i>238 548</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
2.	400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĄ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ					
	<i>40002 - Dostarczanie wody</i>					
	\$ 0830	405 000	410 000	101,23%	2,59%	Planowane dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców gminy, planuje się w większej wysokości, a wynika to z tegorocznego zużycia wody i przewidywanego zużycia w 2016 roku.
	\$ 0920	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Planowane wpływy odsetek od nieterminowych płatności za dostarczanie wody.
	<i>40002=</i>	<i>407 000</i>	<i>412 000</i>	<i>101,23%</i>	<i>2,61%</i>	
	<i>400 =</i>	<i>407 000</i>	<i>412 000</i>	<i>101,23%</i>	<i>2,61%</i>	
3.	600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
	<i>60016 - Drogi publiczne gminne</i>					
	\$ 0870	1 020	0	0,00%	#DZIEL/0!	Planowane dochody uzyskano w 2015 r. za sprzedaż pługów do odśnieżania dróg.
	\$ 6300	100 000	0	0,00%	0,00%	Środek z UM planowane przez gminę w 2015 roku na drogi dojazdowe do pól, jeżeli gmina otrzyma dotację w 2016 r. to zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z umową.
	<i>60016=</i>	<i>101 020</i>	<i>0</i>		<i>0,00%</i>	
	<i>600</i>	<i>101 020</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	
4.	700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
	<i>70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>					
	\$ 0550	2 068	2 058	99,52%	0,01%	Dochody z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów wynikają z powierzchni gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie. W 2015 roku obowiązywał § 0470
	\$ 0750	82 000	105 000	128,05%	0,66%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy gruntów i budynków komunalnych (dochody z mienia), dochody większe jak w roku ubiegłym -

						uzyskano wyższe stawki czynszu za najem lokali
\$ 0770	202 947	200 000	98,55%	1,26%		Planowane dochody mają być osiągnięte ze sprzedaży mienia komunalnego zgodnie z planem sprzedaży na 2016 rok.
\$ 0830	170 000	160 000	94,12%	1,01%		Planowane dochody z usług w gospodarowaniu nieruchomościami planuje się w niższej wysokości, a wynik to przewidywanego wykonania w 2015 roku.
\$ 0920	4 000	4 000	100,00%	0,03%		Wpływy odsetek od nieterminowych płatności dzierżaw i czynszów
70005=	461 015	471 058	102,18%	2,98%		
700 =	461 015	471 058	102,18%	2,98%		
5. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA						
<i>75011 - Urzędy wojewódzkie</i>						
\$ 2010	43 981	41 910	95,29%	0,27%		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich.
75011=	43 981	41 910	95,29%	0,27%		
<i>75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>						
\$ 0690	3 000	3 000	100,00%	0,02%		Dochody ze zwrotów kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego oraz innych opłat
\$ 0870	433	0	0,00%	#DZIEL/0!		Planowane dochody uzyskano w 2015 r. za sprzedaż złomowanego pieca co.
\$ 0970	3 000	3 000	100,00%	0,02%		Wpływy różnych innych dochodów planowane w niewielkiej wysokości, między innymi z rozliczeń z lat ubiegłych.
75023=	6 433	6 000	93,27%	0,04%		
<i>75095 - Promocja jednostek sam. terytorialnego</i>						
\$ 2007	10 587	0	0,00%	#DZIEL/0!		Planowane dochody uzyskano w 2015 r. na projekt "Smocze oblicze perzowskiego smoka " z udziałem środków unijnych
\$ 2700	20 125	0	0,00%	0,00%		Środki pozyskane z innych źródeł na promocję gminy w tym między innymi na współpracy z młodzieżą
75023=	30 712	0	0,00%	0,00%		
750 =	81 126	47 910	59,06%	0,30%		
w tym:	43 981	41 910	95,29%	4,38%		dotacja na zadania zlecone
6. 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA						
<i>75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>						
\$ 2010	660	776	117,58%	0,00%		Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
75101 =	660	776	117,58%	0,00%		
<i>75107- Wybory prezydenta RP</i>						
\$ 2010	12 585	0	0,00%	#DZIEL/0!		Dotacja celowa na wybory prezydenta RP

						przydzielona przez Biuro Wyborcze w 2015 roku
	75107=	12 585	0	0,00%	#DZIEL/0!	
	75108- Wybory do Sejmu i Senatu					
	\$ 2010	4 520	0	0,00%	#DZIEL/0!	Dotacja celowa na wybory do Sejmu i Senatu
						przydzielona przez Biuro Wyborcze w 2015 roku
	75108 =	4 520	0	0,00%	0,00%	
	75109 - Wybory wójtów					
	\$ 2010	20 348	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na wybory wójta w Gminie Przów,
						przydzielona przez Biuro Wyborcze w 2015 roku
	75109 =	20 348	0	0,00%	0,00%	
	75110 - Referenda ogólnokrajowe					
	\$ 2010	5 957	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa na przeprowadzone w 2015 roku
						referendum przydzielona przez Biuro Wyborcze
	75110 =	5 957	0	0,00%	0,00%	
	751 =	44 070	776	1,76%	0,00%	
	w tym:	44 070	776	1,76%	0,08%	dotacja na zadania zlecone
7.	754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE					
	I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA					
	75412 - Ochotnicze straże pożarne					
	\$ 0870	5 100	0	0,00%	#DZIEL/0!	Planowane dochody uzyskanono w 2015 r. za sprzedaż
						złomowanego samochodu strażackiego.
	75412 =	5 100	0	0,00%	#DZIEL/0!	
	754 =	5 100	0	0,00%	#DZIEL/0!	
8.	756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD					
	OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK					
	NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI					
	PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE					
	Z ICH POBOREM					
	75601 - Wpływy z podatku dochodowego od					
	osób fizycznych					
	\$ 0350	2 000	1 000	50,00%	0,01%	Wpływy z karty podatkowej są realizowane
						przez Urząd Skarbowy. Dochody te planuje się niższe
						jak w 2015 roku, biorąc pod uwagę wykonanie w br.
	75601=	2 000	1 000	50,00%	0,01%	
	75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku					
	leśnego, podatku od czynności cywilno-					
	prawnych oraz podatków i opłat lokalnych					
	\$ 0310	825 000	805 000	97,58%	5,09%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki
						podatku od nieruchomości planuje się pozostawić takie
						jak w 2015 roku. Zmniejszyła się podstawa opodatkowania.
	\$ 0320	14 600	6 000	41,10%	0,04%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę
						opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku,
						którą planuje się w niższej wysokości niż ogłoszona przez
						GUS - 53,75 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	\$ 0330	19 800	21 000	106,06%	0,13%	Podatek leśny będzie na poziomie wyższym
						niż w 2015 r., przy wyższej stawce ceny sprzedaży drewna
						tartaczego która wynosi 191,77 zł za 1 m3.
	\$ 0340	36 000	71 000	197,22%	0,45%	Podatek od środków transportowych przyjęto na
						podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawkach

					dla poszczególnych kategorii pojazdów, nie planuje się wzrostu stawek w stosunku do 2015 roku.
\$ 0430	200	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się wpływu z opłaty targowej od osób prawnych w 2016 r. Planowane jest uchylene uchwały o opłacie targowej.
\$ 0500	2 000	1 000	50,00%	0,01%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie znacznie niższym, a wynika to z uzyskanych wpływów do 09/2015 roku.
\$ 0910	3 000	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się odsetek na 2016 roku, wynika to niskiego przewidywanego wykonania planu w 2015 roku.
75615 =	900 600	904 000	100,38%	5,72%	
<i>75616 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</i>					
\$ 0310	1 085 000	1 085 000	100,00%	6,86%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się pozostawić takie jak w 2015 roku. Podstawa opodatkowania pozostała bez zmian.
\$ 0320	348 000	297 000	85,34%	1,88%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w niższej wysokości niż ogłoszona przez GUS - 53,75 zł, cenę obniża Rada Gminy.
\$ 0330	950	1 000	105,26%	0,01%	Podatek leśny będzie na poziomie wyższym niż w 2015 r., przy wyższej stawce ceny sprzedaży drewna tartaczego która wynosi 191,77 zł za 1 m3.
\$ 0340	78 000	39 000	50,00%	0,25%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, stawki jak w 2015 roku
\$ 0360	3 000	5 000	166,67%	0,03%	Podatek od spadków i darowizn przyjęto na poziomie wyższym jak w 2015 roku, biorąc pod uwagę wykonanie 09/2015 r. a jego wpływy zależą od ilości przeprowadzonych postępowań spadkowych.
\$ 0370	7 200	7 500	104,17%	0,05%	Wpływy z opłaty za posiadanie psa planuje się na poziomie roku 2015.
\$ 0430	200	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się wpływu z opłaty targowej od osób prawnych w 2016 r. Planowane jest uchylene uchwały o opłacie targowej.
\$ 0500	26 975	27 000	100,09%	0,17%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na tym samym poziomie co wynika z wykonania w 2015 roku.
\$ 0910	5 000	5 000	100,00%	0,03%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków i opłat przyjmuje się na poziomie 2015 roku.
75616 =	1 554 325	1 466 500	94,35%	9,28%	

75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących					
<i>dochody jednostek samorządu</i>					
<i>terytorialnego na podstawie ustaw</i>					
\$ 0410	12 000	12 000	100,00%	0,08%	Opłatę skarbową pobiera się za czynności
					wynikające z ustawy o opłacie skarbowej.
					Planuje się w tej samej wysokości jak 2015 roku.
\$ 0460	4 000	2 800	70,00%	0,02%	Planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej
					za wydobycie żwiru, kwota niższa jak w 2015 roku
					co wynika z wykonania za 09/2015 br.
\$ 0480	74 025	67 725	91,49%	0,43%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów
					alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych
					pozwoleń na sprzedaż alkoholu i w całości przeznacza się
					na działania przeciwalkoholowe
\$ 0490	211 000	314 000	148,82%	1,99%	Dochody z opłat pobieranych na podstawie
					innych ustaw planuje się po zmianie stawek w 2015 roku,
					dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami
					komunalnymi i w całości przeznacza się na
					gospodarowanie odpadami.
75618 =	301 025	396 525	131,72%	2,51%	
75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących					
<i>dochód budżetu państwa</i>					
\$ 0010	4 039 086	6 859 385	169,83%	43,38%	Planowany dochód stanowi udział w podatku
					dochodowym od osób fizycznych obliczony dla
					gminy przez Ministerstwo Finansów wg zasad
					określonych w ustawie o dochodach j.s.t.
					i jest on planowany w znacznie wyższej wysokości.
\$ 0020	4 000	10 000	250,00%	0,06%	Dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób
					prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe i
					przewiduje się wzrost tego podatku w stosunku do 2015 r.
					co wynika z wykonania za 09/2015 r.
75621 =	4 043 086	6 869 385	169,90%	43,45%	
756 =	6 801 036	9 637 410	141,71%	60,95%	
9. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla					
<i>jednostek samorządu terytorialnego</i>					
\$ 2920	3 142 906	3 257 071	103,63%	20,60%	Planowana subwencja to część oświatowa
					naliczona przez Ministerstwo Finansów
					zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczania
					tej subwencji, jest wyższa niż w 2015 r.
75801 =	3 142 906	3 257 071	103,63%	20,60%	
75807 - Część wyrównawcza subwencji					
<i>ogólnej dla gmin</i>					
\$ 2920	547 730	577 974	105,52%	3,66%	Planowane dochody to część wyrównawcza
					subwencji składająca się z części podstawowej
					i uzupełniającej, jest wyższa niż w 2015 r.
75807 =	547 730	577 974	105,52%	3,66%	
75814 - Różne rozliczenia finansowe					
\$ 0920	15 000	5 000	33,33%	0,03%	Wpływy odsetek od rachunków bankowych
					i lokat terminowych planuje się niższe ze względu na
					niższe stopy procentowe

	\$ 0977	218 747	0	0,00%	0,00%	Wpływy z rozliczenia projektów z udziałem środków unijnych realizowanych w 2015 roku, jeżeli gmina otrzyma dofinansowanie w 2016 roku, to środki zostaną przyjęte do budżetu
	75814 =	233 747	5 000	2,14%	0,03%	
	758 =	3 924 383	3 840 045	97,85%	24,29%	
10.	OŚWIATA I WYCHOWANIE					
	<i>80101 - Szkoły podstawowe</i>					
	\$ 0920	700	600	85,71%	0,00%	Planuje się dochody z odsetek na rachunkach bankowych, oprocentowanie zmniejszone w stosunku do roku 2015.
	80101 =	700	600	85,71%	0,00%	
	<i>80103- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>					
	\$ 2030	16 549	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2015 roku na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Na 2016 rok nie otrzymano decyzji, kwota zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z decyzją po otrzymaniu w okresie późniejszym.
	80103 =	16 549	0	0,00%	0,00%	
	<i>80104 - Przedszkola</i>					
	\$ 0660	13 600	21 380	157,21%	0,14%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w przedszkolach, przewiduje się wzrost dochodów. Zaplanowano wg nowej klasyfikacji budżetowej. W 2015 roku był paragraf 0830.
	\$ 2030	147 668	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2015 roku na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Na 2016 rok nie otrzymano decyzji, kwota zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z decyzją po otrzymaniu w okresie późniejszym.
	\$ 2310	20 000	18 000	90,00%	#DZIEL/0!	Dotacja celowa otrzymana na bieżące funkcjonowanie przedszkoli za dzieci które uczęszczają z innych gmin.
	80104 =	181 268	39 380	21,72%	0,25%	
	<i>80110 - Gimnazja</i>					
	\$ 0920	400	400	100,00%	0,00%	Planuje się dochody z odsetek od środków na rachunku bankowym
	80110 =	400	400	100,00%	0,00%	
	<i>80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne</i>					
	\$ 0670	67 920	105 420	155,21%	0,67%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, zwiększenie dochodów wynika z większej ilości dzieci i zmiany stawek. W 2015 roku był paragraf 0830
	801195=	67 920	105 420	155,21%	0,67%	
	801 =	266 837	145 800	54,64%	0,92%	
11.	851 - OCHRONA ZDROWIA					
	<i>85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>					
	\$ 2330	70 000	0	0,00%	#DZIEL/0!	Planowane dochody uzyskano w 2015 r. z Urzędu Marszałkowskiego na program "Uzależnia mnie tylko sport"
	85154=	70 000	0	0,00%	#DZIEL/0!	
	851 =	70 000	0	0,00%	#DZIEL/0!	

12.	852 - POMOC SPOŁECZNA				
	85206 - Wspieranie rodziny				
\$ 2030	1 692	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji otrzymane w 2015 r. na realizację zadań w zakresie wspierania rodziny.
85202=	1 692	0	0,00%	0,00%	
	85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				
\$ 2010	917 720	914 067	99,60%	5,78%	Planowana kwota stanowi dotację celową na świadczenia rodzinne i inne, jest niższa jak w 2015 r.
\$ 2360	6 000	1 000	16,67%	0,01%	Wpływy z tytułu wpłat dochodów jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa wynikające z funduszu alimentacyjnego planowane są niższe jak w 2015 roku w związku ze zmianą ustawy.
85212=	923 720	915 067	99,06%	5,79%	
	85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne				
\$ 2010	513	256	49,90%	0,00%	Planowana kwota stanowi dotację na składki ubezpieczenia zdrowotnego, dotacja ta planowana przez wojewodę jest niższa niż w 2015 roku.
\$ 2030	3 813	2 472	64,83%	0,02%	Planowane dochody stanowi dotacja na zasiłki i pomoc w naturze jako zadanie własne
85213 =	4 326	2 728	63,06%	0,02%	
	85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe				
\$ 2030	4 973	3 690	74,20%	0,02%	Planowane dochody stanowi dotacja na zasiłki i pomoc w naturze jako zadanie własne
85214 =	4 973	3 690	74,20%	0,02%	
	85215- Dodatki mieszkaniowe				
\$ 2010	650	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody stanowi dotacja na dodatki energetyczne. Na 2016 rok nie otrzymano decyzji.
85215 =	650	0	0,00%	0,00%	
	85216 - Zasiłki stałe				
\$ 2030	38 587	22 255	57,67%	0,14%	Planowane dochody stanowi dotacja na zasiłki stałe na 2016 rok w mniejszej wysokości.
85216 =	38 587	22 255	57,67%	0,14%	
	85219 - Ośrodki pomocy społecznej				
\$ 0920	1 400	1 400	100,00%	0,01%	Dochody stanowią pozostałe odsetki.
\$ 2030	11 701	9 749	83,32%	0,06%	Dotacja z budżetu państwa na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej. Dotacja ta jest znacznie niższa niż na 2015 rok .
85219 =	13 101	11 149	85,10%	0,07%	

	85228 - Usługi opiekuńcze				
\$ 2010	0	1 200	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	Planowane dochody stanowi dotacja na dodatki energetyczne. Na 2016 rok nie otrzymano decyzji.
85228 =	0	1 200	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	
	85295 - Pozostała działalność				
\$ 2010	526	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana na świadczenia pielęgnacyjne. Jeżeli w 2016 roku gmina dostanie taką dotację, to zostanie ona wprowadzona do budżetu.
\$ 2030	5 800	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana na dożywianie dzieci w szkole. Jeżeli w 2016 roku gmina dostanie taką dotację, to zostanie ona wprowadzona do budżetu.
85295 =	6 326	0	0,00%	0,00%	
852 =	993 375	956 089	96,25%	6,05%	
w tym :	919 409	914 323	99,45%	5,78%	dotacje na zadania zlecone
13.	854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA				
	85415 - Pomoc materialna dla uczniów				
\$ 2030	4 924	0	0,00%	0,00%	Dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów szkół. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2016 rok.
\$ 2040	753	0	0,00%	0,00%	Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach rządowego programu pomocy uczniom. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2016 rok.
85415 =	5 677	0	0,00%	0,00%	
854 =	5 677	0	0,00%	0,00%	
14.	900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA				
	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód				
\$ 0830	260 000	283 000	108,85%	1,79%	Wpływy środków za zrzut ścieków komunalnych planuje się na poziomie wyższym jak w 2015 roku co wynika z ilości przyłączy i zrzucanych ścieków
\$ 0920	700	700	100,00%	0,00%	Dochody stanowią pozostałe odsetki.
90001=	260 700	283 700	108,82%	1,79%	
	90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach				
\$ 0870	500	0	0,00%	#DZIEL/0!	Wpływy ze sprzedaży drewna uzyskanego z wycinki na terenach zielonych w 2015 roku
90004 =	500	0	0,00%	#DZIEL/0!	
	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				
\$ 0690	12 000	14 000	116,67%	0,09%	Wpływy opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się wyższe jak w 2015 roku i w całości przeznacza wydatki związane z ochroną środowiska.
90019=	12 000	14 000	116,67%	0,09%	
900 =	273 200	297 700	108,97%	1,88%	
Ogółem	13 674 987	15 811 088	115,62%	100,00%	
w tym:	1 246 008	957 009	76,81%	6,05%	dotacje na zadania zlecone

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 15.811.088,00 zł należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 15.611.088,00 zł, co stanowi 98,73 %,

- majątkowe 200.000,00 zł, „ 1,27 %,

oraz wykazać :

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 957.009,00 zł.

Dochody majątkowe prognozuje się osiągnąć z następujących tytułów :

DOCHODY NA ROK 2016
Z TYTUŁU SPŁATY RAT ZA WYKUP NIERUCHOMOŚCI GMINNYCH
700 / 70005 / 0770

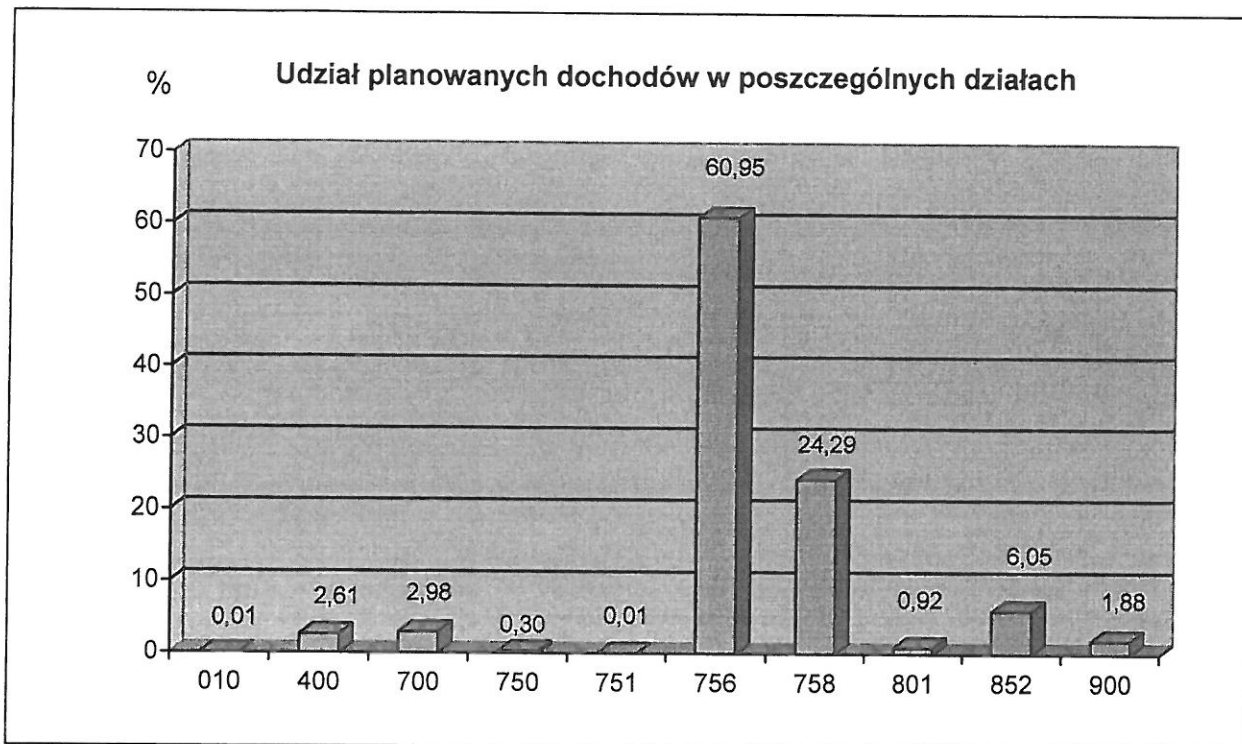
Lp.	Nazwisko i Imię	wysokość raty	ilość rat w 2016 roku	Dochód z tytułu wykupu
1	Nowakowski Artur	150,00 zł	12	1 800,00 zł
2	Honisz Adam	215,00 zł	12	2 580,00 zł
RAZEM				4 380,00 zł

PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA W 2016 ROKU
700 / 70005 / 0770

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

W kolejnym roku budżetowym nastąpi prawdopodobnie sprzedaż kilku (pięciu) lokali mieszkalnych na rzecz najemców tych lokali, wtedy zwiększony zostanie również plan dochodów.

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



Z powyższego wykresu widać, że na ogólną wielkość dochodów w kwocie 15.811.088,00 zł znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756 i 758 i w mniejszym stopniu dział 852 a także 700 i 400, które stanowią następujące kwoty:

400	-	412.000 zł
700	-	471.058 zł
756	-	9.637.410 zł
758	-	3.840.045 zł
852	-	956.089 zł

Razem : 15.316.602 zł i ogółem stanowią 96,87 % w strukturze dochodów

Natomiast dochody w pozostałych działach tj.:

010	-	2.300 zł
750	-	47.910 zł
751	-	776 zł
801	-	145.800 zł
900	-	297.700 zł

Razem : 494.486 zł

stanowią nie wielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą zaledwie 3,13 % .

Porównując dochody planowane na 2016 rok w stosunku do planowanych na 2015 rok wielkości z III kw. 2015 rok widać, że zwiększyły się znacznie, bo aż o 15,62 %, ale wynika to ze znacznego wzrostu wpływu w udziałach podatku od osób fizycznych bo aż o 69,83 % co stanowi kwotę 2.820.299 zł. 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 2015 rok trafiały znaczne środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków europejskich, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na pomoc dla uczniów, dożywianie i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku

zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne.

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2016 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2015 roku, widać w niektórych działach znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikają z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 0,95 %, wynika to z tego, że w budżecie roku 2015 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2016 rok środki zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego.
2. Dział 400 – 101,23 %, planowane dochody za sprzedaży wody pozostaje na poziomie bieżącego roku, co wynika ze zużycia tegorocznego.
3. Dział 600 – 0,00 % gmina złożyła wnioski do FOGR na drogi dojazdowe do pól planowane na 2016 rok i po otrzymaniu decyzji środki te zostaną one przyjęte do budżetu,
4. Dział 700 – 102,18 %, dochody ze sprzedaży nieruchomości i dochodów z gospodarki mieszkaniowej zaplanowano podobnie jak w ubiegłym roku.
5. Dział 750 – 59,06 % plan mniejszy, bo w trakcie 2015 roku dochody były pozyskane również na promocję gminy.
6. Dział 751 – 1,76 %, znaczne zmniejszenie wynika z tego że, w 2015 roku otrzymano dotacje na przeprowadzenie kilku wyborów i referendum, czego nie będzie w 2016 roku.
7. Dział 754 – 0,00 %, otrzymano dochody w 2015 roku ze sprzedaży starego samochodu strażackiego.
8. Dział 756 – 141,71 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są znacznie większe w związku ze znacznym wzrostem dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
9. Dział 758 – 97,85 % zmniejszenie wynika z tego, że w 2015 roku zaplanowano zwrot dochodów z różnych rozliczeń między innymi za realizowane wcześniej projekty z udziałem środków unijnych.
10. Dział 801 – 54,64 %, w dochodach na 2016 rok na etapie projektu nie ma ujętej dotacji na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Dotacja zostanie wprowadzona po otrzymaniu od Wojewody Wlkp. zawiadomienia o wysokości należnych środków zgodnie z ustawą o systemie oświaty.
11. Dział 851 – 0,00 %, w 2015 roku otrzymano dotację z Urzędu Marszałkowskiego na realizację programu „Uzależnia mnie tylko sport”
12. Dział 852 – 96,25 %, zmniejszenie wynika z wysokości przyznanych przez Wojewodę Wlkp. niższych dotacji na opiekę społeczną i zasiłki rodzinne.
13. Dział 854 - 0 % – dochody stanowią dotacje, które zostaną wprowadzone do budżetu 2016 roku po otrzymaniu zawiadomienia o wysokości przyznanych dotacji.
14. Dział 900 – 108,97 %, dochody na poziomie wyższym jak w 2015 roku, dochody takie wynikają między innymi z opłat za ścieki komunalne.

Należy jednak zauważyć że, w działach mających znaczny wpływ na wielkość budżetu takich jak: 756 i 758 nastąpił wzrost dochodów. Natomiast w dziale 852 dochody zmniejszyły się, ale dochody te wynikają z danych określonych w ustawie budżetowej państwa, i obliczone dla danej gminy wg stosownych wskaźników.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 roku w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2016 rok, (MP z 2015 r. poz. 718).
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 7 października 2015 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących

w 2016 r. (MP z 2015 r. poz. 1029).

- stawka żyta w kwocie 53,75 zł za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z 19 października 2015 r. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- cena sprzedaży drewna tartaczego w kwocie 191,77 zł za 1 m³ ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 r.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2015.8 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3101-55/15,
- subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.132.2015,
- komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2015 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł 98,8% (MP z 2015 r. poz. 640).
- 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 ST3-4750.132.2015

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 2016 r. są niższe lub równe od stawek maksymalnych, i planuje się aby uchwalić je w takiej samej wysokości jak w 2015 roku, a dla tych które są wyższe od maksymalnych to przyjąć zgodnie z maksymalnymi ogłoszonymi na 2016 rok. Podatek rolny został przyjęty po obniżonej stawce do kwoty 50,00 zł, a więc do stawki jak obowiązywała na 2015 rok. Szacując dochody gmin z podatku rolnego, leśnego oraz podatków i opłat lokalnych należy koniecznie pamiętać, że o poziomie dochodów z tych podatków decydują nie tylko maksymalne stawki, ale i inne czynniki, te które w szczególności warto przy szacowaniu dochodów uwzględnić to :

- 1) stosowana przez gminę polityka podatkowa, 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 zalicza się między innymi :

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

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

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

Praktycznie podstawowy podział wydatków przedstawia się następująco :

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

Z treści art. 236 uofp. wynika, że :

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

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;

5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;

6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

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

1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;

2) zakup i objęcie akcji i udziałów;

3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

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

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

- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- kredytów,

- pożyczek,

- prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego,

- nadwyżki budżetu jednostek samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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

Objaśnienia do planu wydatków na 2016 rok

Planowane wydatki na 2016 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków określonych w planie wydatków na 2015 roku wg stanu na 30.09.2015 r.

Na planowane wydatki będą się składać następujące pozycje :

Dział Rozdział \$	Przewidyw. wykonanie w 2015 r.	Planowane wydatki na 2016 r.	Stosunek 2016 do 2015 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
01008 - Melioracje wodne					
	6 000	6 000	100,00%	0,04%	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%	0,04%	Dotacja celowa dla spółek wodnych
01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacja wsi					
	161 243	400 000	248,07%	2,68%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji sanitarnej na wsi, "Budowa kolektora sanitarnego w Turkowach"
w tym wydatki majątkowe :					
\$ 6050	161 243	400 000	248,07%	2,68%	Wydatki związane z inwestycjami jak wyżej.
01030 - Izby rolnicze					
	7 252	6 060	83,56%	0,04%	2 % odpisu z podatku rolnego na Izby Rolnicze
01095 - Pozostała działalność					
	238 548	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2015 r. na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowego wykorzystywanym do produkcji rolnej. Po otrzymaniu dotacji w 2016 roku akcyza zostanie wypłacona rolnikom.
w tym wydatki na zadania zlecone :					
	238 548	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4110	189	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	27	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 100	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
010 =	413 043	412 060	99,76%	2,76%	
w tym:	238 548	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
2. 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ, GAZ I WODĘ					
40002 - Dostarczanie wody					
	367 245	427 799	116,49%	2,86%	Wydatki na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociagowych i stacji uzdatniania wody, wydatki wyższe jak w 2015 roku
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	94 314	92 580	98,16%	0,62%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	7 269	7 730	106,34%	0,05%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	17 462	17 243	98,75%	0,12%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 489	2 458	98,75%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	0	0	#DZIEL/0!	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe :				
\$ 6050	15 000	80 000	533,33%	25078,37%	Wydatki na inwestycje wymiany pomp w hydroforni i przepompowni w Słupi
\$ 6060	21 256	5 000	23,52%	38,46%	Wydatki na inwestycje w 2016 roku planuje się zakup pompy szlamowej
400 =	367 245	427 799	116,49%	2,86%	
3. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
60014 - Drogi publiczne powiatowe					
	40 000	0	0,00%	0,00%	Planowane wydatki przeznaczone na drogi powiatowe w 2015 roku na współfinansowanie budowy chodnika w Kozie W. na podstawie porozumienia
	> wydatki majątkowe :				
\$ 6300	40 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje i.w.
60016 - Drogi publiczne gminne					
	500 215	354 682	70,91%	2,37%	Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i inwestycje budowy dróg i chodników. Znacznie niższy plan ze względu na ograniczone środki własne, złożono wniosek o dofinansowanie do FOGR. W tym Fundusz Sołecki 9.922,06 zł.
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4110	1 404	700	49,86%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	200	60	30,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	8 000	4 000	50,00%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe :				
\$ 6050	283 815	6 000	2,11%	0,04%	Wydatki na inwestycje budowy dróg gminnych i chodników w tym 3.922,06 zł z Funduszu Sołeckiego na chodnik w Kozie W.
600 =	540 215	354 682	65,66%	2,37%	
4. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami					
	513 692	764 066	148,74%	5,11%	Planowane wydatki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami gminnymi. Wydatki będą poniesione również na Fundusz Sołecki 106.415,29 zł.

w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	88 233	61 417	69,61%	0,41%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	4 220	4 977	117,94%	0,03%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	22 540	16 334	72,47%	0,11%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	3 108	2 328	74,90%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	35 000	35 000	100,00%	0,23%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe :				
\$ 6050	29 000	310 415	1070,40%	2,08%	Wydatki na inwestycje na modernizację kotłowni w Ludwiczynie oraz na termomodernizację budynków komunalnych i 10.415,41 zł z Funduszu Sołeckiego na zagospodarowanie terenu - świetlica w Zbyszynie
700 =	513 692	764 066	148,74%	5,11%	
5. 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA					
71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego					
	80 000	61 000	76,25%	0,41%	Wydatki związane z opracowaniem planu przestrzennego zagospodarowania, plan wiąże się z ujęciem wydatku w WPF.
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4170	9 000	1 000	11,11%	0,01%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
710 =	80 000	61 000	76,25%	0,41%	
6. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
75011 - Urzędy wojewódzkie					
	66 363	41 910	63,15%	0,28%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich
w tym :					
	> wydatki na zadania zlecone :				
	43 981	41 910	95,29%	0,28%	wydatki na zadania zlecone
	> wynagrodzenia i pochodne:				
\$ 4010	50 671	41 910	82,71%	0,28%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	3 883	0	0,00%	0,00%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	9 378	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 337	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	58 000	58 000	100,00%	0,39%	Wydatki na diety radnych i obsługę rady gminy.
75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	1 812 797	1 793 158	98,92%	11,99%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano na podobnym poziomie jak w 2015 roku
w tym :					
	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4010	1 152 679	1 092 620	94,79%	7,31%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	77 549	90 906	117,22%	0,61%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	209 907	211 681	100,85%	1,42%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	30 000	30 170	100,57%	0,20%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	30 200	33 550	111,09%	0,22%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego					
	101 217	56 505	55,83%	0,38%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych promujących gminę. W trakcie roku plan się zwiększa między innymi o środki otrzymane ze źródeł zewnętrznych.
w tym :					
	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	450	450	100,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	55	55	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	8 000	5 000	62,50%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
75095 - Pozostała działalność					
	55 400	60 600	109,39%	0,41%	Wydatki na pobór i podatków i opłat lokalnych oraz ryczałty sołtysów, w tym Fundusz Sołecki 6.000 zł na zakup gąbłot.
w tym :					
	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4100	26 600	26 600	100,00%	0,18%	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne
750 =	2 093 777	2 010 173	96,01%	13,44%	
w tym :	43 981	41 910	95,29%	4,38%	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					
	660	776	117,58%	0,01%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	101	111	110,38%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	18	16	88,33%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	541	649	119,89%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	660	776	117,58%	0,01%	wydatki na zadania zlecone
75107 - Wybory Prezydenta RP					
	12 585	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wybory w 2015 roku jako zadanie zlecone gminie
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	338	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	48	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	2 253	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	12 585	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
75108 - Wybory do Sejmu i Senatu					

	4 520	0	0,00%	#DZIEL/0!	Wydatki na wybory w 2015 roku jako zadanie zlecone gminie
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	263	0	0,00%	#DZIEL/0!	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	38	0	0,00%	#DZIEL/0!	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 789	0	0,00%	#DZIEL/0!	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	4 520	0	0,00%	#DZIEL/0!	wydatki na zadania zlecone
75109 - Wybory do rad gmini wójtów					
	20 348	0	0,00%	#DZIEL/0!	Wydatki na wybory w 2015 roku jako zadanie zlecone gminie
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	80	0	0,00%	#DZIEL/0!	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	11	0	0,00%	#DZIEL/0!	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	508	0	0,00%	#DZIEL/0!	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	20 348	0	0,00%	#DZIEL/0!	wydatki na zadania zlecone
75110 - Referenda ogólnokrajowe					
	5 957	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wybory w 2015 roku jako zadanie zlecone gminie
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	239	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	34	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 625	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	5 957	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
751 =	44 070	776	1,76%	0,01%	
w tym :	44 070	776	1,76%	0,01%	wydatki na zadania zlecone
8. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA					
75412 - Ochotnicze straż pożarne					
	176 436	205 050	116,22%	1,37%	Wydatki na ochronę przeciwpożarową, gdzie zgodnie z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP.
w tym :					W 2016 roku planowane wydatki z Funduszu Sołeckiego 45.000 zł
	> dotacje celowe				
\$ 2820	10 000	10 000	0,00%	0,07%	Dotacja dla OSP na zakup sprzętu, który jest dofinansowany również dotacją z MSWiA.
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	5 100	4 000	78,43%	0,42%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	450	450	100,00%	0,05%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	20 000	20 000	100,00%	2,09%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe				
\$ 6050	38 918	25 000	64,24%	1,72%	Planowane wydatki na modernizację strażnicy, w tym Fundusz Sołecki 5.000 zł na modernizację dachu na budynku OSP w Trębaczowie.
\$ 6060	19 368	5 500	28,40%	0,04%	Planowane wydatki w 2016 roku na zakup sprzętu strażackiego w tym Fundusz Sołecki 5.500 zł na zakup urządzenia pianotwórczego dla OSP Turkowy.
\$ 6230	0	36 000			Dotacja dla OSP Perzów na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczego w tym Fundusz Sołecki 10.000,00 zł.
754 =	176 436	205 050	116,22%	1,37%	
9. 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO					
75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorząd terytorialnego					
	181 000	172 000	95,03%	1,15%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek na inwestycje
w tym :					
\$ 8110	179 000	170 000	94,97%	1,14%	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek
75704 - Poręczenia i gwarancje					
\$ 8030	7 807	31 228	400,00%	0,21%	Planowane wydatki na ewentylne spłaty poręczenia pożyczki dla INWESTORA W 2015 roku obowiązywał paragraf 8020.
757 =	188 807	203 228	107,64%	1,36%	
10. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
75818 - Rezerwy ogólne i celowe					
	44 000	80 000	181,82%	0,54%	Rezerwa ogólna w wysokości od 0,1 do 1 % ogólnych wydatków i rezerwa na działania kryzysowe zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w wysokości 28.000 zł.
758 =	44 000	80 000	181,82%	0,54%	
11. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE					
80101 - Szkoły podstawowe					
	2 390 366	2 404 706	100,60%	16,08%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie szkół podstawowych, planowane na podobnym poziomie jak w 2015 roku
w tym :					
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	1 517 996	1 519 066	100,07%	10,16%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	124 193	127 367	102,56%	0,85%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	294 409	298 071	101,24%	1,99%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	41 956	42 483	101,26%	0,28%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	11 000	8 000	72,73%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych					
	247 403	237 095	95,83%	1,59%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie

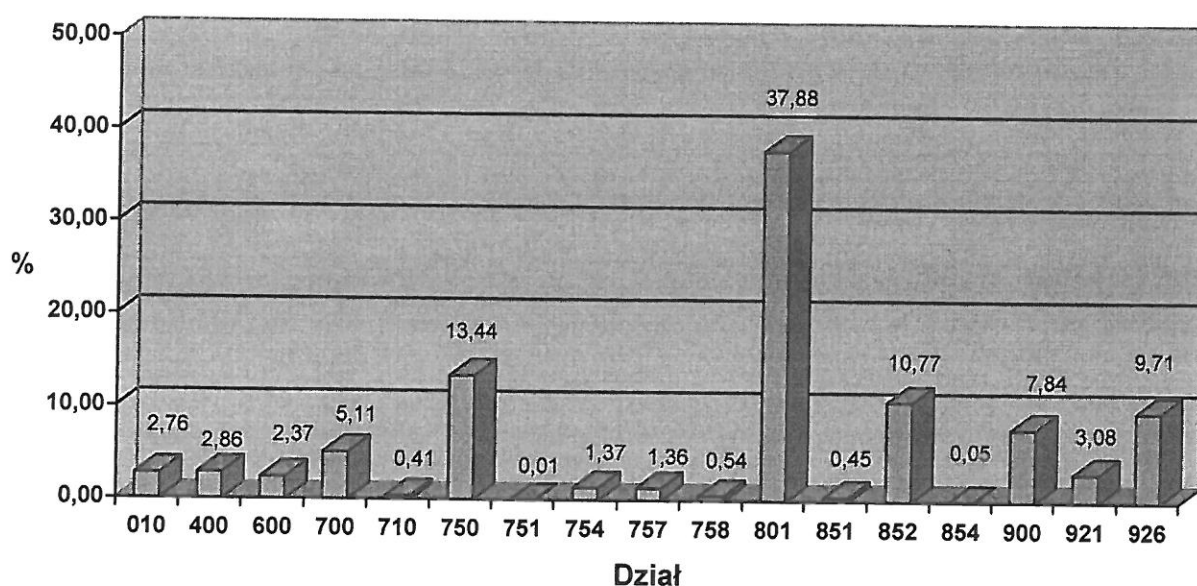
					oddziałów przedszkolnych.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	152 373	152 373	100,00%	1,02%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	12 122	12 402	102,31%	0,08%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	31 581	31 581	100,00%	0,21%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 323	4 323	100,00%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy
80104 - Przedszkola					
	734 145	873 829	119,03%	5,84%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie przedszkoli i modernizację przedszkola w Perzowie
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	426 080	403 385	94,67%	2,70%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	31 779	31 930	100,48%	0,21%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	78 053	75 182	96,32%	0,50%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	11 088	10 621	95,79%	0,07%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	0	500	#DZIEL/0!	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
<i>w tym :</i>					
	> dotacje celowe				
	23 100	25 850	111,90%	0,17%	Dotacja dla Gminy Kępno na dzieci które uczęszczają do przedszkola sióstr Boromeuszek
<i>w tym wydatki majątkowe :</i>					
\$ 6050	20 000	200 000	1000,00%	1,34%	Wydatki związane z modernizacją przedszkola w Perzowie
80110 - Gimnazja					
	1 105 603	1 108 734	100,28%	7,42%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie gimnazjum w Perzowie,
<i>w tym :</i>					
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	698 849	688 610	98,53%	4,61%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	72 390	81 022	111,92%	0,54%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	133 309	136 470	102,37%	0,91%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	18 901	19 014	100,60%	0,13%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 000	1 000	100,00%	0,10%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80113 - Dowóz uczniów do szkół					
	215 762	206 093	95,52%	1,38%	Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum, mniejsze wydatki wynikają z tego, że w przetargu na dowóz uczniów uzyskano mniejszą stawkę za 1 kilometr.
<i>w tym :</i>					
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4110	2 312	2 313	100,04%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	0	330	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 450	13 450	100,00%	0,09%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80146 - Doksztalcanie doskonalenie nauczycieli					
	25 354	24 108	95,09%	0,16%	Wydatki na doksztalcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 1% planowanej kwoty na wynagrodzenia
80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne					
	288 457	331 352	114,87%	2,22%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych w Zespole Szkół w Perzowie i Trębaczowie
<i>w tym :</i>					
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	155 226	160 002	103,08%	1,07%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	12 909	13 070	101,25%	0,09%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	28 655	29 045	101,36%	0,19%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 084	4 150	101,62%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy
80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki					
	443 520	441 182	99,47%	2,95%	Wydatki na realizację zadań z dziećmi wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach i gimnazjum
<i>w tym :</i>					
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	312 116	305 601	97,91%	2,04%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	0	1 938	#DZIEL/0!	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	59 042	60 665	102,75%	0,41%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	8 380	8 477	101,16%	0,06%	Składki na Fundusz Pracy
80195 - Pozostała działalność					
	34 121	37 300	109,32%	0,25%	Wydatki na ZFŚS dla nauczycieli emerytów.
<i>w tym :</i>					
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4170	500	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe w 2015 roku, od umów - zleceń dla komisji kwalifikacyjnej na wyższy stopień awansu zawodowego.
801 =	5 484 731	5 664 399	103,28%	37,88%	
12. 851 - OCHRONA ZDROWIA					
85153 - Zwalczanie narkomanii					
	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi					
	180 625	65 725	36,39%	0,44%	Wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane są do wysokości dochodów z opłaty i zgodnie z gminnym programem profilaktyki przeciwdziałania przeciwdziałania alkoholizmowi. Wysokie wykonanie w 2015 roku wynikało z realizacji programu z Urzędu Marszałkowskiego "Uzależnia mnie tylko sport "
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	900	900	100,00%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	200	200	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy

\$ 4170	22 500	1 000	4,44%	0,01%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
851 =	182 625	67 725	37,08%	0,45%	
13. 852 - POMOC SPOŁECZNA					
85202 - Domy pomocy społecznej					
	167 100	197 000	117,89%	1,32%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej
85204 - Rodziny zastępcze					
	5 000	9 000	180,00%	0,06%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych oraz ich wspieraniu
85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie					
	3 000	3 000	100,00%	0,02%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o przemocy w rodzinie
85206 - Wspieranie rodziny					
	6 692	12 000	179,32%	0,08%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	968	1 798	185,74%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	96	244	254,17%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	5 328	9 958	186,90%	0,07%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego					
	943 129	945 369	100,24%	6,32%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych i związane z tym kosztami obsługi i prowadzenia zleconego zadania.
<i>w tym :</i>					
<i>> wydatki na zadania zlecone :</i>					
	917 720	914 067	99,60%	6,11%	
<i>> wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	35 500	38 584	108,69%	0,26%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	3 250	3 018	92,86%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	15 044	13 526	89,91%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	100	865	865,00%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne					
	5 500	5 316	96,65%	0,04%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacanego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	513	256	49,90%	0,00%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego
85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe					
	44 973	48 690	108,26%	0,33%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze, a także na ubezpieczenia społeczne.
85215 - Dodatki mieszkaniowe					
	19 250	20 000	103,90%	0,13%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych.
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	650	0	0,00%	0,00%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego nie otrzymano dotacji na 2015 rok.
85216 - Zasiłki stałe					
	58 542	56 200	96,00%	0,38%	Wydatki na zasiłki stałe wypłacane osobom potrzebującym pomocy stałej
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
	267 080	274 870	102,92%	1,84%	Wydatki związane funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	185 000	190 922	103,20%	1,28%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	15 100	15 725	104,14%	0,11%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	34 500	35 611	103,22%	0,24%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 500	2 684	107,36%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne					
usługi opiekuńcze					
	10 400	12 000	115,38%	0,08%	Wydatki na usługi opiekuńcze świadczone przez GOPS zgodnie z potrzebami dla osób którym się to należy.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	1 575	1 798	114,16%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	105	244	232,38%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	8 720	9 958	114,20%	0,07%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85295 - Pozostała działalność					
	27 026	27 000	99,90%	0,18%	Wydatki związane dożywianiem uczniów w szkołach jako zadanie własne, po otrzymaniu decyzji wydatki zostaną wprowadzone do budżetu.
<i>w tym wydatki na zadania zlecone :</i>					
	526	0	0,00%	0,00%	Wydatki na świadczenia pielęgnacyjne wypłacane z dotacji w 2015 roku. Na 2016 rok środki zostaną przyjęte po otrzymaniu zawiadomienia.
852 =	1 557 692	1 610 445	103,39%	10,77%	
<i>w tym :</i>	919 409	914 323	99,45%	6,11%	wydatki na zadania zlecone
14. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA					
85415 - Pomoc materialna dla uczniów					
	13 908	7 000	50,33%	0,05%	Wydatki na stypendia dla uczniów, wypłacanych na podstawie

					ustawy o systemie oświaty.
854 =	13 908	7 000	50,33%	0,05%	
15. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód					
	475 385	528 027	111,07%	3,53%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	85 932	86 400	100,54%	0,58%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	6 421	7 038	109,61%	0,05%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	15 881	16 062	101,14%	0,11%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 263	2 289	101,15%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
90002 - Gospodarka odpadami					
	277 000	314 000	113,36%	2,10%	Wydatki na gospodarkę usuwania, wywozu odpadów komunalnych z terytorium gminy zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami
90003 - Oczyszczanie miast i wsi					
	11 000	11 000	100,00%	0,07%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy.
90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach					
	21 000	21 000	100,00%	0,14%	Wydatki na utrzymanie zieleni i terenów zielonych na terenie gminy
90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu					
	20 500	20 500	100,00%	#DZIEL/0!	Wydatki przeznaczone na opracowanie programu gospodarki niskoemisyjnej
90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg					
	317 000	270 000	85,17%	1,81%	Wydatki na energię oświetlenia ulicznego i konserwację lamp oświetleniowych, a także budowę oświetlenia.
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	69 000	40 000	57,97%	0,27%	Wydatki na budowę oświetlenia na terenie gminy Perzów.
90095 - Pozostała działalność					
	7 000	7 000	100,00%	0,05%	Wydatki na ochronę zwierząt realizowane zgodnie z ustawą i programem ochrony zwierząt
900 =	1 128 885	1 171 527	103,78%	7,84%	
16. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO					
92109 - Domy i ośrodki kultury					
	302 000	330 000	109,27%	2,21%	Wydatki na funkcjonowanie GOK.
w tym dotacja:					
\$ 2480	302 000	330 000	109,27%	2,21%	Dotacja j.w.
92116 - Biblioteki					
	97 000	120 000	123,71%	0,80%	Dotacja na finansowanie działalności biblioteki gminnej jako samorządowej instytucji kultury.
w tym dotacja:					
\$ 2480	97 000	120 000	123,71%	0,80%	Dotacja j.w.
92195 - Pozostała działalność					
	10 000	10 000	100,00%	0,07%	Wydatki na rozwój kultury. Kwota ta planowana jest w tej samej wysokości..
w tym dotacja:					
\$ 2830	10 000	10 000	x	0,07%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych
921 =	409 000	460 000	112,47%	3,08%	
17. 926 - KULTURA FIZYCZNA					
92601 - Obiekty sportowe					
	81 516	1 412 515	1732,81%	9,45%	Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych we właściwym stanie, ich funkcjonowanie oraz opieka koordynatora, a także na budowę Sali gimnastycznej w w Trębaczowie.
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	2 235	2 235	100,00%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	320	319	99,69%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 000	13 000	100,00%	0,09%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	40 000	1 360 000	3400,00%	#DZIEL/0!	Wydatki na budowę Sali gimnastycznej w Trębaczowie.
92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej					
	40 000	40 000	100,00%	0,27%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej. Dotacja na rozwój kultury fizycznej w ramach rozstrzygnięcia konkursowego.
w tym dotacja:					
\$ 2820	40 000	40 000	x	0,27%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w projekcie planowana na 2016 rok w \$ 2830
926 =	121 516	1 452 515	1195,33%	9,71%	
	13 359 642	14 952 445	111,92%	100,00%	
w tym :	1 246 008	957 009	76,81%	6,40%	wydatki na zadania zlecone

Planowany udział wydatków w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres :

Udział wydatków w poszczególnych działach



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

- dział 801 – oświata i wychowanie,
- dział 750 – administracja publiczna,
- dział 852 – pomoc społeczna,
- dział 926 – kultura fizyczna,
- dział 900 – gospodarka komunalna,

Analizując planowane wydatki na 2016 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak w 2015 roku. Złożyły się na to następujące przyczyny :

Dział	Treść	III/2015	2016	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	413 043	412 060	99,76
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	367 245	427 799	116,49
600	Transport i łączność	540 215	354 682	65,66
700	Gospodarka mieszkaniowa	513 692	764 066	148,74
710	Działalność usługowa	80 000	61 000	76,25
750	Administracja publiczna	2 093 777	2 010 173	96,01
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sąd.	44 070	776	1,76

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	176 436	205 050	116,22
757	Obsługa długu publicznego	188 807	203 228	116,22
758	Różne rozliczenia	44 000	80 000	181,82
801	Oświata i wychowanie	5 484 731	5 664 399	103,28
851	Ochrona zdrowia	182 625	67 725	37,08
852	Pomoc społeczna	1 557 692	1 610 445	103,39
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	13 908	7 000	50,33
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 128 885	1 171 527	103,78
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	409 000	460 000	112,47
926	Kultura fizyczna	121 516	1 452 515	1 195,33
Razem :		13 359 642	14 952 445	111,92

1. Dział 010 – 99,76 %, plan wydatków na 2016 rok zaplanowano podobnie jak na 2015 rok, a znaczną kwotę przeznacza się na budowę kanalizacji w Turkowach.
2. Dział 400 – 116,49 %, wydatki bieżące na poziomie podobnym jak w 2015 roku, większe wydatki zaplanowano na inwestycje.
3. Dział 600 – 65,66 %, znacznie niższe wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynika z ograniczonych środków i z tego, że w 2015 roku gmina miała dofinansowanie ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól, a na 2016 rok został złożony wniosek.
4. Dział 700 – 148,74 %, zwiększenie wydatków wynika z tego, że w 2016 roku planuje się w tym dziale większe środki wynikające z funduszu sołeckiego i większe wydatki inwestycyjne.
5. Dział 710 – 76,25 %, niższe wydatki planuje się na plany zagospodarowania przestrzennego co wynika z potrzeb w tych działaniach.
6. Dział 750 – 96,01 %, wydatki zmniejszyły się w związku z wprowadzeniem działań oszczędnościowych.
7. Dział 751 – 1,76 %, zmniejszenie jest związane z kalendarzem wyborczym do różnych organów władzy, różne w poszczególnych latach, w 2015 roku przeprowadzono wybory do sejmiku, senatu, prezydenta, wójta i referendum.
8. Dział 754 – 116,22 %, zwiększenie wydatków na ochotnicze straże pożarne, gdyż wyższe wydatki będą związane z zakupem w 2016 roku samochodu pożarniczego dla OSP Perzów.
9. Dział 757 – 107,64 %, wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczki i kredytów, jak również rezerwa na ewentualne spłaty wynikające udzielonego poręczenia.
10. Dział 758 – 181,82 % są to rezerwy ustawowe na jako rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe.
11. Dział 801 – 103,28 %, wydatki na utrzymanie szkół pozostają praktycznie na tym samym poziomie, zaplanowano wyższe wydatki na inwestycje.
12. Dział 851 – 37,08 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2016 roku są znacznie niższe, a wynika to z tego że, w 2015 roku gmina otrzymała znaczne środki na program „Uzależnienia mnie tylko sport”.
13. Dział 852 – 103,39 %, wydatki podobne jak w 2015 roku.

14. Dział 854 – 50,33 % wydatki na pomoc materialną uczniom, w 2016 roku wprowadzi się wydatki, gdy przyjmie się do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia o przyznanej dotacji.
15. Dział 900 – 103,78 %, zwiększenie wyniku z planowania wyższych kosztów prowadzenia gospodarki komunalnej a zwłaszcza gospodarki ściekowej i zagospodarowanie odpadów.
16. Dział 921 - 112,47 %, zwiększenie wyniku z tego, że na 2016 roku zwiększa się wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury oraz na imprezy i uroczystości kulturalne.
17. Dział 926 – 1195,33 % tak znaczący wzrost wydatków wynika z tego, że przystąpiono do budowy Sali gimnastycznej w Trębaczowie.

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

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

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym :

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

2) wydatki majątkowe,

Planowane powyższe wydatki na 2016 rok w stosunku do roku 2015 przedstawia się następująco :

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2015 roku	Planowane wydatki na 2016 rok	% 2016 do 2015
OGÓŁEM :	13 359 641,79	14 952 445,32	111,92%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	1 246 008,28	957 009,00	76,81%
- wydatki na programy UE	17 563,85	0	0,00%
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	12 622 041,74	12 246 607,85	97,02%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	10 509 078,04	10 134 024,00	96,43%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	6 648 943,72	6 542 208,00	98,39%
- wydatki związane z realizacją :			
statutowych zadań	3 860 134,32	3 591 818,00	93,05%
b) dotacja na zadania bieżące	488 100,00	532 000,00	109,00%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 418 492,85	1 377 356,00	97,10%
d) obsługa długu publicznego	181 000,00	172 000,00	95,03%

e) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp,	17 563,85	0	0,00%
f) poręczenia i gwarancje	7 807,00	31 227,85	25,00%
2. Wydatki majątkowe	737 600,05	2 705 837,47	366,84%
w tym między innymi:			
a) wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze porozumień między jst.	40 000,00	0,00	0,00%

Ogólne planowane wydatki na 2016 rok są o prawie 12 % wyższe od planowanego wykonania na koniec III kw. 2015 roku, ale należy również pamiętać że budżet na 2015 rok był kilkarotnie zmieniany w ciągu roku i ostatecznie znacznie wzrósł zwłaszcza po stronie dochodów co przekładało się również na zmianę wydatków. Podobnie będzie w 2016 roku, budżet na pewno wzrośnie, gdyż oprócz przewidywanej wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 gmina otrzyma inne różne dochody, zwłaszcza w formie dotacji, a także liczy na dofinansowanie zadań ze środków unijnych. W roku 2015 zaplanowano również nadwyżkę na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki bieżące planowane na 2016 rok są podobne jak przewidywane wykonanie na 09/2015 r., w tym mniejsze są wydatki na wynagrodzenia, a więc więcej środków można przeznaczyć na inwestycje. Natomiast nakłady majątkowe będą znacznie wyższe i stanowić będą prawie 367 % w stosunku do bieżącego roku. Gmina ma zaplanowane zadania inwestycyjnych, które chce realizować również z udziałem środków zewnętrznych, gdyż pozwoli to realizować inwestycje w szerszym zakresie.

Również część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Ogółem na bieżące wydatki oświatowe (dział 801) przeznacza się prawie 38 % ogólnych wydatków i należy je dofinansować z dochodów własnych.

Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6

NADWYŻKA BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2016 ROK

W projekcie budżetu na 2016 rok zaplanowano nadwyżkę w wysokości **858.642,68 zł**, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 15.811,088,00 zł, a wydatkami w kwocie 14.952.445,32 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na etapie projektowania nie planuje się przychodów, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 858.642,68 zł, wynikających z umów.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2016 rok

Na 2016 rok planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 2.705.837,47 zł , w tym na poszczególne zadania :

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane nakłady
1.	WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI (010, 01010, § 6050)	400.000,00
	w tym:	
	1. Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy, - budowa kolektorów sanitarnych i przyłączy	400.000,00
2.	DOSTARCZANIE WODY (400, 40002 § 6050 6060)	85.000,00
	1. Modernizacja zestawów pompowych w Słupi i Kozie Wielkiej	80.000,00
	2. Zakup pompy szlamowej	5.000,00
3.	DROGI GMINNE (600, 60016 § 6050)	243.922,06
	1. Budowa i modernizacja dróg, parkingów i chodników - na terenie gminy ma na celu poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego i zwiększenia płynności ruchu, planuje się dofinansowanie dróg dojazdowych do pól z FOGR	240.000,00
	2. Budowa chodnika w miejscowości Koza Wielka	3.922,06
4.	GOSPODARKA MIESZKANIOWA (700, 70005 § 6060)	310.415,41
	1. Modernizacja budynku komunalnego poszkolnego w Domasławie	160.000,00
	2. Modernizacja kotłowni w Ludwiczynie	40.000,00
	3. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Zbuczynie	10.415,41
	4. Termomodernizacja budynków komunalnych	100.000,00
5.	OCHRONA PRZECIWPOŻ. (754, 75412, § 6050, § 6060 i § 6230)	66.500,00
	1. Modernizacja dachu na świetlicy OSP w Trębaczowie	25.000,00
	2. Zakup agregatu pianotwórczego dla OSP Turkowy	5.500,00
	3. Dotacja na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Perzów	36.000,00
6.	OŚWIATA I WYCHOWANIE (801, 80104 § 6050)	200.000,00
	1. Modernizacja budynku przedszkola w Perzowie	200.000,00
7.	GOSPODARKA KOMUNALNA (90015 § 6050)	40.000,00
	1. Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Perzów - montaż lamp oświetleniowych przy drogach i ulicach	40.000,00
8.	KULTURA FIZYCZNA (926, 92601 § 6050)	1.360.000,00
	1. Budowa sali gimnastycznej w Trębaczowie	1.360.000,00
RAZEM INWESTYCJE		2.705.837,47

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

Wybór dróg które będą realizowane w 2016 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych.

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

Powyższe wydatki inwestycyjne zostały ujęte w załączniku Nr 5 do projektu budżetu na 2016 rok.

ZOBOWIĄZANIA, DŁUG PUBLICZNY, NALEŻNOŚCI I PORĘCZENIA

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy od roku 2014 do końca okresu 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 2016-2021 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 2021.

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. gdzie udzielono poręczenie w kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłata rozłożone jest na lata 2015-2027 i na te lata zostały ustalone kwoty poręczenia. Na budżecie 2016 rok zgodnie z umową zaplanowano kwotę 31.227,85 zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Gmina na początek 2015 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 5.394.535,65 zł. W 2015 roku zostaną spłacone raty w wysokości 711.744,05 zł i nie zaciągnięto nowych zobowiązań długoterminowych. Tak więc zadłużenie na koniec 2015 roku stanowi kwotę 4.682.791,60 zł, na które składały się następujące zobowiązania :

1. Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 3/I/IX/2011 z 06.09.2011 r.

- zadanie nr 4 – Przebudowa drogi gminnej nr G866742 w miejscowości Trębaczów – kwota początkowa 180.000,00 zł.

zadłużenie na koniec roku- **36.000,00 zł**

rata - 9.000,00 zł

Ostateczny termin spłat 31.12.2016 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +2,15 %

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

– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 483.638,32 zł

zadłużenie na koniec roku - **250.493,60 zł**

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%**3. Pożyczka, umowa Nr 305/U400/622/2010 z dnia 29.12.2010 r.**

WFOŚ i GW Poznań – Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Perzowie – kwota początkowa 899.407,00 zł

zadłużenie na koniec roku - **337.286,00 zł**

rata – 28.106,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

- oprocentowanie 3,00 %

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

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasławie – kwota początkowa 1.361.700,00 zł

zadłużenie na koniec roku - **1.033.012,00 zł**

rata – 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

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

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

zadłużenie na koniec roku - **548.000,00 zł**

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec roku - **579.000,00 zł**

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec roku - **399.000,00 zł**

rata - 17.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł
zadłużenie na koniec roku - 1.000.000,00 zł

rata - 48.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - 500.000,00 zł

rata - 37.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

Zadłużenie gminy będzie kształtować się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2015 r. 5.394.535,65 zł

- spłaty kredytów i pożyczek w 2015 roku - 711.744,05 zł

Planowany dług na koniec roku 2015 roku = 4.682.791,60 zł

- spłaty rat w 2016 roku 858.642,68 zł

Planowany dług na koniec roku 2016 roku = 3.824.148,92 zł

Dług w stosunku do planowanych dochodów stanowiłby 24,17 % .

W roku 2016 nie planuje się zaciągnąć pożyczek i kredytów. Spłaty rat w poszczególnych latach przebiegać będzie zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych złotych)

Zobowiązanie	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stan na początek roku	4 682 792	3 824 149	2 853 006	1 881 849	1 023 131	232 500
Spłaty kredytów	858 643	971 143	971 157	858 718	790 631	232 500
Kwota długu na koniec roku	3 824 149	2 853 006	1 881 849	1 023 131	232 500	0

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 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 1232.) dochodami gminy są wymienione niżej ustępy:

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

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

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

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

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

- 2) przedsięwzięcia związane z ochroną wód;
- 5) wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym dotyczących instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej;
- 8) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami;
- 9) przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi;
- 15) wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła;
- 16) wspomaganie systemów przyjaznych środowisku;
- 21) przedsięwzięcia związane z ochroną powietrza;
- 22) wspomaganie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz wprowadzania bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii;
- 23) wspomaganie działalności związanej z wytwarzaniem biokomponentów i biopaliw ciekłych;
- 24) wspomaganie ekologicznych form transportu;
- 25) działania z zakresu rolnictwa ekologicznego bezpośrednio oddziałujące na stan gleby, powietrza i wód, w szczególności prowadzenie gospodarstw rolnych produkujących metodami ekologicznymi położonych na obszarach podlegających ochronie na podstawie przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody;
- 29) przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków;
- 31) profilaktykę zdrowotną dzieci zamieszkających na obszarach, na których występują przekroczenia standardów jakości środowiska;

- 32) edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych;
- 38) współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE niepodlegających zwrotowi;
- 39) przygotowywanie dokumentacji przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które mają być współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- 40) współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków bezzwrotnych pozyskiwanych w ramach współpracy z organizacjami międzynarodowymi oraz współpracy dwustronnej;
- 41) współfinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych na zasadach określonych w ustawie z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2009 r. Nr 19, poz. 100);
- 42) inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i polityki ekologicznej państwa

W 2016 roku zaplanowane dochody w wysokości 14.000,00 zł. Środki te planuje się wykorzystać na gospodarkę ściekową w wysokości 6.000,00 zł, oraz na utrzymanie parków i zieleni w kwocie 8.000 zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok .

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

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

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

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

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

FUNDUSZ SOŁECKI

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

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

Zgodnie z art. 3, ust. 2 wójt gminy w terminie do 31 lipca 2015 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2016 rok.

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

Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2015 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku Nr 9 do uchwały budżetowej. Wyodrębniony fundusz stanowi kwotę 188.337,35 zł

INNE ZADANIA WYDATKOWE

W planie wydatków ujęto także obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw, między innymi takich jak :

- ustawa - o Izbach Rolniczych - wydatki na izby rolnicze, dział 010, rozdział 01030,
- zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych ujęto wpłaty na PFRON, w dziale 750, rozdział 75023,
- ustawa o zarządzaniu kryzysowym wydatki ujęte w dziale 758, rozdział 75818 jako rezerwa celowa,
- ustawa - o systemie oświaty - dowóz uczniów do szkół, dział 801, rozdział 80113,
- ustawa – Karta Nauczyciela - doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli, dział 801, rozdział 80146,
- ustawa – o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - profilaktyka przeciwalkoholowa, dział 851, rozdział 85154 i narkomanii rozdział 85153,
- dodatki mieszkaniowe, dział 852, rozdział 85215,
- ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, dział 852, rozdział 85295 na wydatki związane między innymi z zatrudnieniem asystenta rodziny,
- ustawa – O pomocy społecznej - usługi opiekuńcze , dział 852, rozdział 85228,
- ustawa – O odpadach - utrzymanie czystości na terenie gminy i wydatki z opłaty produktowej, dział 900, rozdział 90001, 90002 i 90003,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach - dział 900, rozdział 90004.
- Wydatki z pozyskanych opłat i kar a wynikające z ustawy – Prawo ochrony środowiska, dział 900, rozdział 90001 i 90004.
- stypendia dla uczniów dział 854, rozdział 85415 zostaną ujęte po otrzymaniu dotacji
- o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie dział 852, rozdział 85205
- dożywianie dzieci dział 852, rozdział 85295,
- ustawa o zatrudnieniu socjalnym, dział 852, rozdział 85295,
- wydatki na ochronę zwierząt dział 900, rozdział 90095,
- gospodarka odpadami komunalnymi dział 900, rozdział 90003,

Na zadania własne które są dofinansowane z budżetu państwa, zgodnie z uofp zostanie dołożone 20 % środków własnych gminy, a na realizację programu w zakresie dożywiania udział środków własnych wynosi nie mniej niż 40 %

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2016 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.

Należy jednak wykazać, że gmina otrzymuje coraz mniejsze dotacje na zadania zlecone i własne. Z drugiej strony na gminy nakładanych jest co raz więcej zadań i obowiązków bez zabezpieczenia środków na te działania.

Dlatego trzeba mieć świadomość, że obniżanie dochodów, a zarazem zwiększanie wydatków bieżących prowadzi do zmniejszenia możliwości spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, obrazuje to WPF.

WÓJT
mgr Dariusz Fron