

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.74.2017

Wójta Gminy Perzów
z dnia 10 listopada 2017 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2018

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami) i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2018 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 2018 ROK

WÓJT
mgr Danuta Froń

PERZÓW, LISTOPAD 2017 ROK

Uchwała Nr
Rady Gminy Perzów
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. d, lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami), art. 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870 ze zmianami) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2018 rok w wysokości **19.465.427,00 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 18.936.067,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 529.360,00 zł.
2. Dochody o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:
 - dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.616.479,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2

1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2018 rok w wysokości **20.338.560,07 zł** – zgodnie z załącznikiem Nr 3.
2. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:
 - wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.616.479,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.
3. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:
 - 1) wydatki bieżące w wysokości **16.658.028,89 zł**, w tym :
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 11.950.757,04 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.432.292,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 4.518.465,04 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 560.000,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 3.995.044,00 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 121.000,00 zł,
 - e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **3.680.531,18 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym :
 - a) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego – 100.000,00 zł,
 - b) pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego – 6.639,84 zł,
 - c) dotacja dla Gminy Kępno na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 50.000,00 zł.
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie 50.000,00 zł.”

§ 3

Deficyt budżetu w kwocie **873.133,07** zł zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia długoterminowym kredytem.

§ 4

Określa się łączną kwotę planowanych :

- 1) przychodów w kwocie **1.950.000,00** zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.
- 2) rozchodów w kwocie **1.076.866,93** zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 5

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

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **580.639,84** zł.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **86.000,00** zł.

§ 6

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

§ 7

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

§ 8

Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **61.425,00** zł przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **60.425,00** zł, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **1.000,00** zł.

§ 9

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **315.000,00** zł. przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **315.000,00** zł.

§ 10

Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **48.000,00** zł,
- 2) celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **47.000,00** zł.

§ 11

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **2.650.000,00 zł**, w tym:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 zł**,
- sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie **873.133,07 zł**,
- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **1.076.866,93 zł**.

§ 12

Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2018 w wysokości do **400.000,00 zł**.

§ 13

Ustala się łączną kwotę pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2018 w wysokości do **200.000,00 zł**.

§ 14

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

§ 15

Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

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

§ 16

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 17

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Dochody Budżetu Gminy na 2018 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	451 000,00
	40002		Dostarczanie wody	451 000,00
		0830	Wpływy z usług	450 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	351 533,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	351 533,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 173,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	95 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	84 360,00
		0830	Wpływy z usług	160 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00
750			Administracja publiczna	42 315,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 315,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 315,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	771,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	771,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	771,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 677 886,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 770 800,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 650 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	5 800,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	21 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	84 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00
	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	1 720 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 260 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	370 000,00

		0330	Wpływy z podatku leśnego	1 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	39 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	2 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	45 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	83 925,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	61 425,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 500,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 102 161,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 092 161,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000,00
758			Różne rozliczenia	2 896 154,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 877 154,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 877 154,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	19 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 000,00
801			Oświata i wychowanie	201 849,00
	80104		Przedszkola	75 510,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	27 510,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00
	80110		Gimnazja	0,00
		0830	Wpływy z usług	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	126 339,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	89 344,00
		0830	Wpływy z usług	36 995,00
852			Pomoc społeczna	41 544,00
	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.	5 550,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 750,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 800,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 828,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 828,00
	85216		Zasiłki stałe	25 677,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	25 677,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	5 089,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 089,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 400,00
		0830	Wpływy z usług	2 400,00

855			Rodzina	3 669 575,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 497 260,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 497 260,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 086 383,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 080 383,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	85 932,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	55 440,00
		0830	Wpływy z usług	30 492,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 130 500,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	356 500,00
		0830	Wpływy z usług	356 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	90002		Gospodarka odpadami	315 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	315 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	445 000,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	445 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	14 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	14 000,00
Razem:				19 465 427,00

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2018 rok

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	36 315,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 315,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 315,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	771,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	771,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	771,00
852			Pomoc społeczna	1 750,00
	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.	1 750,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 750,00
855			Rodzina	3 577 643,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 497 260,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 497 260,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 080 383,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 080 383,00
Razem:				3 616 479,00

Wydatki Budżetu Gminy na 2018 rok

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	64 000,00
	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	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
	01030		Izby rolnicze	8 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	438 523,00
	40002		Dostarczanie wody	438 523,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 818,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 036,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 144,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 743,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
		4260	Zakup energii	120 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	810,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
600			Transport i łączność	498 025,85
	60014		Drogi publiczne powiatowe	100 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	398 025,85
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	160,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	54 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	259 165,85
700			Gospodarka mieszkaniowa	572 800,07
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	572 800,07

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	112 363,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 417,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 801,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 410,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	170 341,56
	4260	Zakup energii	28 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	117 756,07
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 688,44
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	7 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 261,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	438,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00
710		Działalność usługowa	20 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
750		Administracja publiczna	2 403 794,75
	75011	Urzędy wojewódzkie	36 315,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 315,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	60 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	57 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 175 974,75
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 327 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	111 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	252 467,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	36 172,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	21 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 273,75
	4260	Zakup energii	15 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	110 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00

		4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	24 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 662,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	71 505,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
		4220	Zakup środków żywności	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	75095		Pozostała działalność	60 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	771,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	771,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,80
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	644,91
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	144 953,47
	75412		Ochotnicze straże pożarne	144 953,47
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	857,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	123,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 631,22
		4260	Zakup energii	12 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	13 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	11 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 842,25
757			Obsługa długu publicznego	152 227,85
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	121 000,00
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	1 000,00

	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	120 000,00
75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
	8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758		Różne rozliczenia	371 847,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	276 847,00
	2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	276 847,00
75818		Rezerwy ogólne i celowe	95 000,00
	4810	Rezerwy	95 000,00
801		Oświata i wychowanie	8 606 711,00
80101		Szkoły podstawowe	5 681 858,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	128 723,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 764 543,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	128 517,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	334 122,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	69 014,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	170 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 000,00
	4260	Zakup energii	29 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	86 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	247 500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 039,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 584 000,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	90 039,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 870,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 717,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 541,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 179,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 602,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	250,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	250,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	50,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00
80104		Przedszkola	995 378,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	15 000,00

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	42 122,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	588 899,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 270,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	108 685,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 526,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 100,00
	4260	Zakup energii	24 700,00
	4270	Zakup usług remontowych	22 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	43 600,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 900,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 676,00
80110		Gimnazja	1 123 586,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	68 916,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	676 996,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 830,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	137 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	19 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 428,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	974,00
	4260	Zakup energii	12 660,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	16 165,00
	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	48 417,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
80113		Dowozenie uczniów do szkół	150 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	22 780,00
	4300	Zakup usług pozostałych	22 780,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	419 766,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	210 241,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 027,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 722,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 248,00

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 500,00
		4220	Zakup środków żywności	126 339,00
		4260	Zakup energii	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 839,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	82 095,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 049,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 122,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 118,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 020,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 292,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 727,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 669,00
		4260	Zakup energii	2 840,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 645,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 613,00
	80195		Pozostała działalność	41 209,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 209,00
851			Ochrona zdrowia	68 064,84
	85141		Ratownictwo medyczne	6 639,84
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6 639,84
	85153		Zwalczanie narkomanii	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	60 425,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 325,00
852			Pomoc społeczna	773 591,00
	85202		Domy pomocy społecznej	313 500,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	313 500,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	450,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	6 150,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	6 150,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	37 828,00
		3110	Świadczenia społeczne	37 828,00

85215		Dodatki mieszkaniowe	15 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00
85216		Zasiłki stałe	51 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	51 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	316 113,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	218 990,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 645,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 738,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 653,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 761,00
	4260	Zakup energii	600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 650,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 650,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 100,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 126,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	20 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 997,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	407,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 596,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	10 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	10 000,00
85295		Pozostała działalność	2 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	12 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	2 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
855		Rodzina	4 046 798,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	2 497 260,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 459 801,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 805,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 040,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 849,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	688,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	239,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 450,00

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 778,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 119 428,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 027 835,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 400,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 571,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 242,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 224,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 450,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	420,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 186,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00
85504		Wspieranie rodziny	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 799,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 957,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	355 110,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 550,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	223 950,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 237,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 730,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
	4220	Zakup środków żywności	30 492,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4260	Zakup energii	5 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 900,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 151,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85508		Rodziny zastępcze	63 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	63 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 516 619,00
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	515 119,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 318,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 619,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 852,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 558,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4260	Zakup energii	166 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	60 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	55 000,00
90002		Gospodarka odpadami	315 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	315 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	11 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	445 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	445 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	220 500,00
	4260	Zakup energii	150 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	70 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00
90095		Pozostała działalność	7 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	469 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	330 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	330 000,00
	92116	Biblioteki	129 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	129 000,00
	92195	Pozostała działalność	10 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
926		Kultura fizyczna	178 833,24
	92601	Obiekty sportowe	46 950,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00

	4260	Zakup energii	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	60 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	60 000,00
92695		Pozostała działalność	71 883,24
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 883,24
Razem:			20 338 560,07

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2018 rok

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	36 315,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 315,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 315,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	771,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	771,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,80
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	644,91
852			Pomoc społeczna	1 750,00
	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.	1 750,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 750,00
855			Rodzina	3 577 643,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 497 260,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 459 801,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 805,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 040,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 849,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	688,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	239,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 450,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 778,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 080 383,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 027 835,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 998,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 913,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	637,00
Razem:				3 616 479,00

Wydatki majątkowe na 2018 rok

Załącznik nr 5 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	50 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia	50 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	50 000,00
	40002		Dostarczanie wody	50 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Zakup agregatu prądotwórczego na potrzeby awaryjnego zasilania ujęć wody	50 000,00
600			Transport i łączność	359 165,85
	60014		Drogi publiczne powiatowe	100 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00
			Pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na budowę i modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów	100 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	259 165,85
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	259 165,85
			Przebudowa drogi dojazdowej do pól w m. Trębaczów	9 165,85
			Przebudowa i modernizacja dróg gminnych	250 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	8 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	8 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00
			Zakup traktorka-kosiarki z wyposażeniem dla sołectwa Turkowy	8 000,00
750			Administracja publiczna	80 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	80 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
			Założenie alarmu w budynku Urzędu Gminy w Perzowie	30 000,00
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50 000,00
			E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce	50 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	25 842,25
	75412		Ochotnicze straże pożarne	25 842,25
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 842,25
			Zakup motopompy dla OSP Trurkowy	5 842,25
			Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów	20 000,00
801			Oświata i wychowanie	2 584 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 584 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 584 000,00
			Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie	280 000,00
			Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie	2 269 000,00
			Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie	35 000,00
851			Ochrona zdrowia	6 639,84

	85141		Ratownictwo medyczne	6 639,84
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6 639,84
			Pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego na budowę bazy śmigłowcowej	6 639,84
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	445 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	445 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	445 000,00
			Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin	445 000,00
926			Kultura fizyczna	71 883,24
	92695		Pozostała działalność	71 883,24
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 883,24
			Urządzenie terenu rekreacyjnego w m. Miechów	20 000,00
			Utwardzenie placu przy terenie rekreacyjnym w Brzeziu	4 616,86
			Zagospodarowanie przestrzeni przy placu rekreacyjnym w Perzowie	47 266,38
Razem				3 680 531,18

Plan Przychodów na 2018 rok

Załącznik nr 6 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 950 000,00

Razem: 1950000,0000

Plan Rozchodów na 2018 rok

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

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 076 866,93

Razem: 1076866,9300

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2018 R.

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 580.639,84 zł, w tym :

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
600			100.000,00	Transport i łączność
	60014		100.000,00	Drogi powiatowe
		6300	100.000,00	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych
801			15.000,00	Oświata i wychowanie
	80104		15.000,00	Przedszkola
		2310	15.000,00	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst.
851			6.639,84	Ochrona zdrowia
	85141		6.639,84	Ratownictwo medyczne
		6300	6.639,84	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

2. Dotacje podmiotowe

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

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 86.000,00 zł, w tym:

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	§	Kwota	Treść
010			6.000,00	Rolnictwo i łowiectwo
	01008		6.000,00	Melioracje wodne
		2830	6.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
754			10.000,00	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
	75412		10.000,00	Ochotnicze Straże Pożarne
		2820	10.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
921			10.000,00	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
	92195		10.000,00	Pozostała działalność
		2830	10.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
926			60.000,00	Kultura fizyczna
	92605		60.000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej
		2830	60.000,00	Dotacja celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

**WPŁYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE
ŚRODOWISKA W 2018 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>	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	11 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
			Wydatki razem:	14 000,00

FUNDUSZ SOŁECKI NA 2018 ROK

Lp.	Sołectwo	Nr zadania	Przeznaczenie środków funduszu sołeckiego	Planowana kwota	Rozdział/ paragraf
1.	Brzezie	1	Utwardzenie placu przy terenie rekreacyjnym	4 616,86	92695 § 6050
		2	Zakup tablicy ogłoszeniowej	1 000,00	75095 § 4210
		3	Montaż drzwi oraz rolety do altanki grilowej	4 500,00	70005 § 4300
		4	Zakup urządzeń do siłowni zewnętrznej i placu zabaw	2 000,00	70005 § 4210
		5	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Brzeziu	500,00	70005 § 4210
			RAZEM :	12 616,86	
2.	Domasłów	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Domasławie	3 000,00	70005 § 4210
		2	Remont garażu Ochotniczej Straży Pożarnej w Domasławie.	8 000,00	75412 § 4270
		3	Modernizacja obiektów komunalnych	3 000,00	70005 § 4270
		4	Remont Sali wiejskiej	14 601,57	70005 § 4270
			RAZEM :	28 601,57	
3.	Koza Wielka	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych na terenie sołectwa Koza Wielka	458,42	70005 § 4210
		2	Remont świetlicy wiejskiej – w Kozie Wielkiej	14 000,00	70005 § 4270
		3	Zakup materiału do utwardzenia dróg gminnych na terenie sołectwa Koza Wielka	5 000,00	60016 § 4210
		4	Zakup nagród w konkursie promującym gminę	1 000,00	75075 § 4190
			RAZEM :	20 458,42	
4	Miechów	1	Zakup materiałów do remontu pomieszczenia dla OSP w Miechowie	3 631,22	75412 § 4210
		2	Remont dróg gminnych	20 000,00	60016 § 4270
		3	Urządzenie terenu rekreacyjnego w miejscowości Miechów	20 000,00	92695 § 6050
			RAZEM :	43 631,22	

1

5	Perzów	1	Zakup stołu gastronomicznego	3 000,00	70005 § 4210
		2	Zagospodarowanie przestrzeni przy placu rekreacyjnym w Perzowie	47 266,38	92695 § 6050
RAZEM :				50 266,38	
6	Słupia p/Bral.	1	Remont świetlicy wiejskiej w Słupi pod Bralinem	25 154,50	70005 § 4270
		2	Wykonanie oznaczenia ulic w miejscowosci Słupia pod Bralinem	4 000,00	60016 § 4300
RAZEM :				29 154,50	
7	Trębaczów	1	Wykonanie systemu nawadniania gminnego boiska sportowego	18 000,00	92601 § 4300
		2	Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów	20 000,00	75412 § 6060
		3	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania salki nad remizą OSP Trębaczów	3 000,00	75412 § 4210
		4	Budowa drogi dojazdowej do pól w miejscowosci Trębaczów	9 165,85	60016 § 6050
RAZEM :				50 165,85	
8	Turkowsy	1	Zakup traktorka	8 000,00	70005 § 6060
		2	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymana obiektów gminnych – w Turkowach	500,00	70005 § 4210
		3	Zakup 2 sztuk łap solarnych	2 700,00	70005 § 4210
		4	Montaż kamer z rejestratorem przy bazie rekreacyjno - sportowej	5 000,00	70005 § 4300
		5	Zakup naczyń do kuchni w świetlicy wiejskiej	1 300,00	70005§ 4210
		6	Zakup motopompy dla OSP Turkowsy	5 842,25	75412 § 6060
		7	Zakup garażu z blachy oraz materiałów budowlanych do jego motażu przy bazie rekraacyjno -sportowej	1 500,00	70005§ 4210
		8	Zakup zabawek na wiejski plac zabaw	1 000,00	70005 § 4210
		9	Remont podłogi w świetlicy wiejskiej	1 000,00	70005§ 4270
RAZEM :				26 842,25	

2

9	Zbyczyna	1	Wykonania podłączenia energii elektrycznej do altanki grilowej w Zbyczynie	5 500,00	70005 § 4300
		2	Zakup mebli ogrodowych	3 200,00	70005 § 4210
		3	Montaż zadaszenia nad drzwiami do świetlicy wiejskiej	688,44	70005 § 4300
		4	Zakup kamienia na drogę gminną	1 500,00	60016 § 4210
		5	zakup sprzętu i mebli do kuchni w świetlicy wiejskiej	2 500,00	70005 § 4210
		6	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych – w Zbyczynie	3 300,00	70005 § 4210
			RAZEM :	16 688,44	
OGÓŁEM FUNDUSZ :				278 425,49	x

UZASADNIENIE
I MATERIAŁY INFORMACYJNE
DO PROJEKTU
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2018 ROK

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2018 ROK

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest prawnym i finansowym planem działania organów gminy. Jest to najważniejszy akt prawa lokalnego, zasadnicze i najistotniejsze narzędzie zarządzania gminą. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (D. U. z 2016 r., poz. 1870 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 2018 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 2018 rok wykorzystano również :

- ustawę o samorządzie gminnym
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o finansach publicznych,
- innych ustawach określających zadania które należy uwzględnić w budżecie gminy,

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

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

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

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

Do projektu budżetu gminy na 2017 rok Minister Finansów pismem z 12 października 2017 r. Nr ST3.4750.37.2017 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 2018 rok,
- planowanej na 2018 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na rok 2018 przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3%
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0 %
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru.

DOCHODY

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

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

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

3. Dochodami jest. mogą być:

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

Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
- 2) wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 29 czerwca 2011 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 163, poz. 981, ze zmianami)
 - e) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych ustaw;

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

Udziały w podatkach

- 1) Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w związku z art. 89 ustawy o dochodach jst. będzie w 2017 roku wynosić 37,98 %.
- 2) Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.

Subwencje

Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :

- wyrównawczej,
- równoważącej,
- oświatowej.

Gmina otrzymała tylko subwencję oświatową. Natomiast zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządowych, gminy w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150 % wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju dokonują wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin. Art. 35 ust 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zobowiązuje gminy do dokonywania wpłat ustalonej kwoty na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 każdego miesiąca. Dla naszej gminy jest to pierwszy raz, gdzie dochody podatkowe przekroczyły 150 % i gmina nie otrzymała subwencji równoważącej, a jednocześnie musi wpłacić do budżetu państwa kwotę **276.847,00 zł**.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:

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

PODATKI I OPŁATY LOKALNE, PODATEK ROLNY, PODATEK LEŚNY

Podatki i opłaty lokalne ustala się zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 716 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 2018 rok stanowi on 14,96% ogólnych dochodów.

Podatek od nieruchomości

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

Nie zmienia się podstawowa zasada, że podatek od nieruchomości wylicza się od powierzchni, a nie od wartości (z wyjątkiem budowli). Zrezygnowano, stosownie do ordynacji

podatkowej, a także kodeksu rodzinnego i opiekuńczego, z obciążania małżonków odpowiedzialnością za podatek od nieruchomości należących do majątku odrębnego drugiego małżonka. Szczegółowo zdefiniowano krąg podatników tej daniny. Będą nimi także spółki nie mające osobowości prawnej, a więc m.in. cywilne i jawne.

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

Górne granice stawek kwotowych tego podatku na 2018 rok przy zastosowaniu dotychczasowych zasad rewaloryzacji na podstawie komunikatu Prezesa GUS z 11 lipca 2017 r. (M.P. z 2017 r., poz. 697) ceny towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2017 r. wzrosły o 1,9% w stosunku do pierwszych sześciu miesięcy roku 2016. Ten wskaźnik cen ma wpływ (zgodnie z art. 20 ustawy z 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych) na corocznie ustalone przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych (aktualnie Minister Rozwoju i Finansów) górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych według obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów z 28 lipca 2017 r. w *sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2018 r.*, opublikowanego w Monitorze Polskim z 9 sierpnia 2017 r., poz. 800.

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2018 Rada Gminy nie uchwaliła nowych stawek podatków i opłat. Natomiast zgodnie z ustawą jeśli rada gminy nie uchwali stawek na dany rok budżetowych, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim o czym mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Poniżej podano stawki maksymalne, a proponowane przez wójta stawki na 2018 rok są o około 1,9 % wyższe od stawek obowiązujących w 2017 roku i podano je wytłuszczonym drukiem, stawki nie mogą być wyższe od górnych stawek ogłoszonych w obwieszczeniu MR i F na 2018 rok.

1) od gruntów :

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 0,91 zł za 1 m², - proponowana - **0,78 zł**,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 4,63 zł od 1 ha powierzchni, - proponowana – **4,63 zł**,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,48 zł od 1 m², - proponowana – **0,19 zł**,
- d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – 3,04 zł od 1 m² powierzchni, - proponowana – **3,04 zł**.

2) od budynków lub ich części :

- a) mieszkalnych – 0,77 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **0,64 zł**,

- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 23,10 zł od 1m² powierzchni użytkowej, - proponowana - **20,77 zł**,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,80 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **10,78 zł**,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 4,70 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana – **4,70 zł**,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 7,77 zł za 1 m² powierzchni użytkowej, - proponowana - **5,62 zł**,

3) od budowli – 2 % od ich wartości, proponowana – 2 %.

Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych, tzw. drogowy, obciąża od pewnej ładowności ciężarówki, ciągniki siodłowe, przyczepy i naczepy, z wyjątkiem wykorzystywanych przez rolników, oraz autobusy. Daninę tę płaci się w organie podatkowym właściwym dla miejsca zamieszkania albo siedziby osoby czy jednostki organizacyjnej, a jeśli jest współwłasnością – decyduje miejsce zamieszkania lub siedziba osoby czy firmy wpisanej na pierwszej stronie do dowodu rejestracyjnego. Dla celów poboru tego podatku obciążone nim osoby, firmy, instytucje składają bardziej szczegółowe deklaracje podatkowe, których wzór określił minister finansów. Zmniejszyła się wskazana przykładowo liczba kryteriów, wedle których rada gminy może różnicować wysokość stawek dla poszczególnych rodzajów pojazdów, są nimi: wpływ na środowisko, rok produkcji albo liczba miejsc do siedzenia. Stawki tej daniny określono nie tylko jako maksymalne w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017 r. (MP z 2017 r. poz.800). Dla najcięższych środków transportowych – jako minimalne ogłoszone w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 6 października 2017 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2018 r. (M. P. poz. 941)

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

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

Rada Gminy określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym że roczna stawka zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 r. na 2017 rok nie może przekroczyć:

1. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 1, w zależności od dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu :
 - a) powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie – 819,59 zł,
 - b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie – 1.367,26 zł,
 - c) powyżej 9 ton – 1.640,70 zł;
2. od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 w pkt 2 – 3.072,52 zł, z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 1 do ustawy;
3. od ciągnika siodłowego lub balastowego, o którym mowa w art. 8 pkt 3 – 1.914,13 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 – 2.419,98 zł,
 - b) powyżej 36 ton – 3.130,90 zł,
 - z tym że w zależności od liczby osi, dopuszczalnej masy całkowitej pojazdu i rodzaju zawieszenia stawki podatku nie mogą być niższe od kwot określonych w załączniku nr 2 do ustawy;
5. Od przyczep lub naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego – 1.640,70 zł.
6. Od przyczep lub naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego:
 - a) do 36 ton włącznie – 1.914,13 zł,
 - a) powyżej 36 ton – 2.419,98 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 – 1.937,37 zł,
 - b) równej lub wyższej niż 22 miejsca – 2.449,37 zł

Stawki od środków transportowych na 2018 rok, do czasu złożenia projektu nie zostaną uchwalone, a planowane do projektu przyjęto takie o 1,9 % wyższe niż obowiązujące w 2017 roku z uwzględnieniem stawek minimalnych.

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

Oплата od posiadania psów

Przepisy dotyczą opłaty od posiadania psów i przedstawiają się następująco :

1. Rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Opłatę pobiera się od osób fizycznych posiadających psy.
2. Opłaty od posiadania psów nie pobiera się od:
 - 1) członków personelu przedstawicielstw dyplomatycznych i urzędów konsularnych oraz innych osób zrównanych z nimi na podstawie ustaw, umów lub zwyczajów międzynarodowych, jeżeli nie są obywatelami polskimi i nie mają miejsca stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej - pod warunkiem wzajemności;
 - 2) osób zaliczonych do znacznego stopnia niepełnosprawności w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania jednego psa;

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

Stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 121,24 zł rocznie od jednego psa,

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

Opłata targowa, klimatyczna i administracyjna

1. Opłatą targową obciążeni są sprzedający na targowiskach. Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach. Targowiskami są wszelkie miejsca, w których prowadzona jest sprzedaż. Jej maksymalna stawka na 2018 rok wynosi 765,94 zł dziennie. Stawka ta uchwalona w roku 2013 jest w wysokości 25,00 zł dziennie i proponuje się aby obowiązywała również w 2018 roku. Z tego tytułu w 2017 roku do chwili projektu nie było wpływów z tej opłaty to na etapie projektowania budżetu nie zaplanowano dochodów. Jeżeli w 2018 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów.

2. Opłatę miejscową może wprowadzić Rada Gminy. Opłatę pobierana jest od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tym celu oraz w miejscowościach posiadających status obszaru ochrony uzdrowiskowej. Wysokość maksymalna stawki na 2018 r. to 2,22 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 2017 r. to 3,14 zł dziennie.

Opłata ta naszej gminy nie dotyczy.

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

Opłata reklamowa składa się z części stałej i części zmiennej. Część stała ma zryczałtowaną wysokość niezależną od pola powierzchni tablicy reklamowej lub urządzenia reklamowego służącego ekspozycji reklamy. Stawka części stałej nie może przekroczyć 2,50 zł dziennie.

Część zmienna zależy od wielkości pola powierzchni tablicy lub urządzenia reklamowego służących ekspozycji reklamy. Stawka części zmiennej nie może przekroczyć dziennie 0,21 zł od 1m² pola tablicy.

Opłatę reklamową pobiera się od:

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

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

Podatek rolny

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

1. Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

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

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

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

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

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

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

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

4. Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

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

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

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

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2016 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 52,44 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2017 rok (w 2016 r. 53,75

zł za 1 dt). Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o obniżeniu na 2018 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Planowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 51,00 zł. Jeżeli nastąpi obniżenie ceny żyta to gmina wystąpi do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

Podatek leśny

Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (tekst jednolity Dz. U. 2017 poz. 788) określa opodatkowanie lasów.

1. Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają określone w ustawie lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna.
2. Lasem w rozumieniu ustawy są grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy.
3. Za działalność leśną, w rozumieniu ustawy, uważa się działalność właścicieli, posiadaczy lub zarządców lasów w zakresie urządzania, ochrony i zagospodarowania lasu, utrzymywania i powiększania zasobów i upraw leśnych, gospodarowania zwierzyną, pozyskiwania – z wyjątkiem skupu – drewna, żywicy, choinek, karpiny, kory, igliwia, zwierzyny oraz produktów runa leśnego, a także sprzedaż tych produktów w stanie nieprzerobionym.
4. Podatnikami podatku leśnego, z zastrzeżeniem ust. 2, są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki, nieposiadające osobowości prawnej, będące:
 - 1) właścicielami lasów, z zastrzeżeniem ust. 3;
 - 2) posiadaczami samoistnymi lasów;
 - 3) użytkownikami wieczystymi lasów;
 - 4) posiadaczami lasów, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.
5. Obowiązek podatkowy w zakresie podatku leśnego od lasów pozostających w zarządzie Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, zwanego dalej „Lasami Państwowymi”, oraz wchodzących w skład Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa, nieobjętych obowiązkiem podatkowym na podstawie ust. 1 pkt 4, ciąży odpowiednio na jednostkach organizacyjnych Agencji Nieruchomości Rolnych i Lasów Państwowych.
6. Jeżeli las znajduje się w posiadaniu samoistnym, obowiązek podatkowy w zakresie podatku leśnego ciąży na posiadaczu samoistnym.
7. Jeżeli las jest współwłasnością lub znajduje się w posiadaniu dwóch lub więcej podmiotów, stanowi wówczas odrębny przedmiot opodatkowania podatkiem leśnym, a obowiązek podatkowy ciąży solidarnie na wszystkich współwłaścicielach lub posiadaczach.
8. Podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi, równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Do ceny, o której mowa nie wlicza się kwoty podatku od towarów i usług.
3. Dla lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego ulega obniżeniu o 50%.
9. Średnią cenę sprzedaży drewna, ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału.
10. Rada gminy może obniżyć kwotę stanowiącą średnią cenę sprzedaży drewna przyjmowaną jako podstawa obliczania podatku leśnego na obszarze gminy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 20 października 2017 r. średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2017 r. wyniosła 197,06 zł, która jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2018 rok (na 2017 była to kwota 191,01 zł za 1 m³).

OPLATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z wydanymi zezwoleniami na sprzedaż alkoholu opłata planowana na 2018 rok stanowi 61.425,00 zł i w całości zostanie przeznaczona na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Objaśnienie do planu dochodów na 2018 rok

Planowane dochody na 2018 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na 2017 roku wg stanu na 30.09.2017 r. Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2018 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje :

Lp.	Dział rozdział §	Planowane wykonanie w 2017 r.	Planowane dochody na 2018 r.	Stosunek 2018 do 2017 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1.	010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
	01095 - Pozostała działalność					
	§ 0750	2 300	2 300	100,00%	0,01%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie w tej samej wysokości, a kwota wynika z umów dzierżawy.
	§ 2010	255 449	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane przez gminę w I półr. 2017 roku na zwrot akcyzy zawartej w paliwie rolniczym. Po otrzymaniu dotacji na 2018 rok, dotacja zostanie wprowadzona do budżetu, a środki wypłacone rolnikom.
	§ 6300	42 244	0	0,00%	0,00%	Środek z UM otrzymane w 2017 roku na projekty realizowane w ramach programu "Pięknieje wielkopolska wieś".
	01095=	299 993	2 300	0,77%	0,01%	
	010 =	299 993	2 300	0,77%	0,01%	
	<i>w tym:</i>	<i>255 449</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>dotacja na zadania zlecone</i>
2.	400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W					
	ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ					
	40002 - Dostarczanie wody					
	§ 0830	446 025	450 000	100,89%	2,31%	Planowane dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców gminy, planuje się większe o około 1 %, a wynika to z tegorocznego zużycia wody i przewidywanego zużycia w 2018 roku.
	0920	1 000	1 000	100,00%	0,01%	Planowane wpływy odsetek od nieterminowych płatności za dostarczanie wody.
	40002=	447 025	451 000	100,89%	2,32%	
	400 =	447 025	451 000	100,89%	2,32%	

3.	600 - TRASPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
	60016 - Drogi publiczne gminne					
	\$ 6300	118 659	0	0,00%	0,00%	Środek z UM otrzymane z FOGR w 2017 roku na drogi
						dojazdowe do pól, jeżeli gmina otrzyma dotację w 2018 r.
						to zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z umową.
	60016=	118 659	0		0,00%	
	600	118 659	0	0,00%	0,00%	
4.	700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
	70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami					
	\$ 0550	8 173	8 173	100,00%	0,04%	Dochody z opłat za wieczyste użytkowanie
						gruntów wynikają z powierzchni gruntów oddanych w
						wieczyste użytkowanie. Plan jak w ubiegłym roku.
	\$ 0750	97 000	95 000	97,94%	0,49%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy
						gruntów i budynków komunalnych, dochody niższe
						jak w roku 2017, gdyż planuje się, że część lokali zostanie
						sprzedanych.
	\$ 0770	128 000	84 360	65,91%	0,43%	Planowane dochody mają być osiągnięte ze sprzedaży
						mienia komunalnego, ze względu na mały popyt na zakup
						nieruchomości planowane dochody są niższe.
	\$ 0830	160 000	160 000	100,00%	0,82%	Planowane dochody z usług w gospodarowaniu
						nieruchomościami komunalnymi, dostarczanie ciepła
						planuje się w takiej samej wysokości jak w 2017 roku.
	\$ 0920	4 000	4 000	100,00%	0,02%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności dzierżaw
						i czynszów, planuje się w tej samej wysokości
	70005=	397 173	351 533	88,51%	1,81%	
	700 =	397 173	351 533	88,51%	1,81%	
5.	750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
	75011 - Urzędy wojewódzkie					
	\$ 2010	36 739	36 315	98,85%	0,19%	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa
						na realizację zadań bieżących z zakresu administracji
						rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw
						obywatelskich. Jest prawie w tej samej wysokości
	75011=	36 739	36 315	98,85%	0,19%	
	75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	\$ 0640	5 500	6 000	109,09%	42,86%	Dochody ze zwrotów kosztów postępowania
						egzekucyjnego i administracyjnego oraz innych opłat

	\$ 0690	500	0	0,00%	0,00%	Dochodów z różnych opłat nie planuje się
	\$ 0970	10 000	0	0,00%	0,00%	Wpływy różnych innych dochodów nie planuje się
	75023=	16 000	6 000	37,50%	0,03%	
	75075 - Promocja jednostek sam. terytorialnego					
	\$ 2700	39 328	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane z innych źródeł na promocję gminy
						w tym między innymi na współpracy z młodzieżą w 2017
						roku. Jeżeli gmina pozyska w 2018 roku podobne środki
						to zostaną one wprowadzone do budżetu.
	75075=	39 328	0	0,00%	0,00%	
	75095 - Pozostała działalność					
	\$ 2008	22 434	0	0,00%	0,00%	Środki pozyskane w 2017 r. z Urzędu Marszałkowskiego
						w ramach realizowanego projektu rewitalizacji w Gminie
	\$ 2009	3 959	0			Perzów na lata 2016-2022.
	75095=	26 393	0	0,00%	0,00%	
	750 =	118 460	42 315	35,72%	0,22%	
	w tym:	36 739	36 315	98,85%	1,00%	dotacja na zadania zlecone
6.	751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY					
	PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA					
	ORAZ SĄDOWNICTWA					
	75101 - Urzędy naczelných organów władzy					
	państwowej, kontroli i ochrony prawa					
	\$ 2010	779	771	98,97%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru
						wyborczego
						otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
	75101 =	779	771	98,97%	0,00%	
	751 =	779	771	98,97%	0,00%	
	w tym:	779	771	98,97%	0,02%	dotacja na zadania zlecone
7.	756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB					
	FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE					
	POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ					
	WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM					
	75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych					
	\$ 0350	1 000	1 000	100,00%	0,01%	Wpływy z karty podatkowej są realizowane przez
						Urząd Skarbowy. Dochody te planuje się jak w 2017
						roku biorąc pod uwagę wykonanie w br.
	75601=	1 000	1 000	100,00%	0,01%	

75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych					
\$ 0310	1 300 000	1 650 000	126,92%	8,48%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się zwiększyć o około 1,9 %, a większy plan wynika z wygaśnięcia wcześniejszych ulg
\$ 0320	10 000	5 800	58,00%	0,03%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej tj. 51 zł w stosunku do ogłoszonej przez GUS - 52,49 zł, cenę obniża Rada.
\$ 0330	21 000	21 000	100,00%	0,11%	Podatek leśny będzie na takim samym poziomie jak w 2017 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna tartaczego która wg GUS wynosi 197,06 zł za 1 m3.
\$ 0340	81 000	84 000	103,70%	0,43%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i przyjętych stawkach dla poszczególnych kategorii pojazdów, oraz planuje się wzrostu stawek 1,9 % w stosunku do 2017 roku.

\$ 0500	1 000	10 000	1000,00%	0,05%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na znacznie wyższym poziomie, a wynika to z uzyskanych wpływów do 09/2017 roku.
75615 =	1 413 000	1 770 800	125,32%	9,10%	
75616 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych					
\$ 0310	1 370 000	1 260 000	91,97%	6,47%	Dochód stanowi podatek od nieruchomości. Stawki podatku od nieruchomości planuje się zwiększyć o około 1,9 % w stosunku do 2017 roku. Podstawa opodatkowania w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyła się na korzyść od osób prawnych.
\$ 0320	370 000	370 000	100,00%	1,90%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości niższej tj. 51 zł w stosunku do ogłoszonej przez GUS - 52,49 zł, cenę obniża Rada.
\$ 0330	1 000	1 000	100,00%	0,01%	Podatek leśny będzie na takim samym poziomie jak w 2017 r., przy stawce ceny sprzedaży drewna tartaczego która wg GUS wynosi 197,06 zł za 1 m3.

\$ 0340	39 000	39 000	100,00%	0,20%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i planowanym wzroście stawek o 1,9 % dla poszczególnych kategorii pojazdów
\$ 0360	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Podatek od spadków i darowizn przyjęto na poziomie jak w 2017 roku, biorąc pod uwagę wykonanie 09/2017 r. a jego wpływy zależą od ilości przeprowadzonych postępowań spadkowych.
\$ 0500	45 000	45 000	100,00%	0,23%	Podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na tym samym poziomie co wynika z wykonania w 2017 roku.
\$ 0910	5 000	3 000	60,00%	0,02%	Wpływy odsetek od nieterminowych płatności podatków i opłat przyjmuje się na poziomie niższym jak w 2017 roku co wynika z wykonania w 2017 roku.
75616 =	1 832 000	1 720 000	93,89%	8,84%	
75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw					
\$ 0410	12 000	15 000	125,00%	0,08%	Opłatę skarbową pobiera się za czynności wynikające z ustawy o opłacie skarbowej. Planuje się w wyższej wysokości jak 2017 roku.
\$ 0460	3 000	2 000	66,67%	0,01%	Planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej za wydobycie żwiru, kwota niższa jak w 2017 roku co wynika z wykonania za 09/2017 br.
\$ 0480	62 475	61 425	98,32%	0,32%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu i w całości przeznacza się na działania przeciwalkoholowe
\$ 0490	5 500	5 500	100,00%	0,03%	Dochody z opłat pobieranych na podstawie innych ustaw planuje się uzyskać z opłat za zajęcie pasa drogowego
75618 =	82 975	83 925	101,14%	0,43%	
75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa					
\$ 0010	6 964 198	7 092 161	101,84%	36,43%	Planowany dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczony dla gminy przez Ministerstwo Finansów wg zasad określonych w ustawie o dochodach j.s.t.

	\$ 0020	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe i planuje się jak w 2017 r.
	76521 =	6 974 198	7 102 161	101,83%	36,48%	
	756 =	10 303 173	10 677 886	103,64%	54,85%	
8.	758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
	<i>75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</i>					
	\$ 2920	2 876 233	2 877 154	100,03%	14,78%	Planowana subwencja to część oświatowa naliczona przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczania tej subwencji i jest w porównywalna do roku 2017.
	75801 =	2 876 233	2 877 154	100,03%	14,78%	
	<i>75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</i>					
	\$ 2920	608 516	0	0,00%	0,00%	Dochody to część wyrównawcza subwencji, której w 2018 roku gmina nie otrzyma ze względu na wysoki dochód na mieszkańca.
	75807 =	608 516	0	0,00%	0,00%	
	<i>75814 - Różne rozliczenia finansowe</i>					
	\$ 0920	10 000	5 000	50,00%	0,03%	Wpływy odsetek od rachunków bankowych i lokat terminowych planuje się na poziomie niższym w związku z mniejszym oprocentowaniem.
	\$ 0940	14 000	14 000	100,00%	0,07%	Planowane dochody z różnych zwrotów i rozliczeń.
	\$ 2030	28 755	0	0,00%	0,00%	Zwrot części wydatków bieżących poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2016 roku.
	\$ 6330	18 672	0	0,00%	0,00%	Zwrot części wydatków majątkowych poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2016 roku.
	75814 =	71 427	19 000	26,60%	0,10%	
	758 =	3 556 176	2 896 154	81,44%	14,88%	
9.	OŚWIATA I WYCHOWANIE					
	<i>80101 - Szkoły podstawowe</i>					
	\$ 0920	600	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się dochodów z odsetek bankowych,
	\$ 2010	36 148	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2017 roku na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla szkół podstawowych
	80101 =	36 748	0	0,00%	0,00%	

80104 - Przedszkola					
\$ 0660	40 400	27 510	68,09%	0,14%	Planowane dochody to wpływy za korzystanie z wychowania przedszkolnego, przewiduje się spadek dochodów.
\$ 2030	144 504	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2017 roku na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Na 2018 rok po otrzymaniu decyzji, kwota zostanie wprowadzona do budżetu zgodnie z decyzją w okresie późniejszym.
\$ 2310	48 000	48 000	100,00%	0,25%	Dotacja celowa otrzymana z innych gmin na dzieci, które uczęszczają do naszych przedszkoli z tych gmin.
80104 =	232 904	75 510	32,42%	0,39%	
80110 - Gimnazja					
\$ 0920	400	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się dochodów z odsetek bankowych,
\$ 2010	12 650	0	0,00%	0,00%	Dotacja celowa otrzymana w 2017 roku na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla gimnazjum
80110 =	13 050	0	0,00%	0,00%	
80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne					
\$ 0670	81 636	89 344	109,44%	0,46%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, w jednostkach przedszkolnych, zwiększenie dochodów wynika z większej ilości dzieci i stawek
\$ 0830	40 220	36 995	91,98%	0,19%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, w placówkach szkolnych
80148=	121 856	126 339	103,68%	0,65%	
801 =	404 558	201 849	49,89%	1,04%	
w tym :	48 798	0	0,00%	0,00%	dotacje na zadania zlecone
10. 852 - POMOC SPOŁECZNA					
85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne					
\$ 2010	1 100	1 750	159,09%	0,01%	Planowana kwota stanowi dotację na składki ubezpieczenia zdrowotnego, dotacja ta planowana przez wojewodę jest wyższa niż w 2017 roku.
\$ 2030	2 670	3 800	142,32%	0,02%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na składki ubezpieczenia zdrowotnego jako zadanie własne
85213 =	3 770	5 550	147,21%	0,03%	

85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz					
składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe					
\$ 2030	3 337	2 828	84,75%	0,01%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki okresowe i pomoc w naturze jako zadanie własne
85214 =	3 337	2 828	84,75%	0,01%	
85215- Dodatki mieszkaniowe					
\$ 2010	450	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na dodatki energetyczne. Na 201,38 rok nie otrzymano decyzji.
85215 =	450	0	0,00%	0,00%	
85216 - Zasiłki stałe					
\$ 2030	32 677	25 677	78,58%	0,13%	Planowane dochody stanowi dotacja wojewody na zasiłki stałe na 2018 rok w mniejszej wysokości.
85216 =	32 677	25 677	78,58%	0,13%	
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
\$ 0920	1 400	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się dochodów z odsetek bankowych,
\$ 2030	23 776	5 089	21,40%	0,03%	Dotacja z budżetu wojewody na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej. Dotacja ta jest znacznie niższa.
85219 =	25 176	5 089	20,21%	0,03%	
85228 - Usługi opiekuńcze					
\$ 0830	1 200	2 400	200,00%	0,01%	Planowane dochody stanowią wpływy za świadczone usługi opiekuńcze
85228 =	1 200	2 400	200,00%	0,01%	
85230 - Pomoc w zakresie dożywiania					
\$ 2030	1 935	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana na dożywianie dzieci w szkole. Jeżeli w 2018 roku gmina dostanie taką dotację, to zostanie ona wprowadzona do budżetu.
85295 =	1 935	0	0,00%	0,00%	
852 =	68 545	41 544	60,61%	0,21%	
w tym :	1 550	1 750	112,90%	0,01%	dotacje na zadania zlecone
11. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA					
85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym					
\$ 2030	3 425	0	0,00%	0,00%	Dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów szkół. Do planu zostanie wprowadzona po otrzymaniu decyzji na 2018 rok o wysokości dotacji.
85415 =	3 425	0	0,00%	0,00%	
854 =	3 425	0	0,00%	0,00%	

12.	855 - RODZINA					
	85501 - Świadczenia wychowawcze					
	\$ 2060	2 548 224	2 497 260	98,00%	12,83%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji od wojewody otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych - program 500+
	85501=	2 548 224	2 497 260	98,00%	12,83%	
	85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego					
	\$ 2010	1 090 729	1 080 383	99,05%	5,55%	Planowane dochody to wpływy środków w formie dotacji od wojewody otrzymane na realizację zadań w zakresie świadczeń rodzinnych z funduszu alimentacyjnego.
	\$ 2360	6 000	6 000	100,00%	0,03%	Wpływy z tytułu wpłat dochodów jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa wynikające z funduszu alimentacyjnego.
	85502=	1 096 729	1 086 383	99,06%	5,58%	
	85503 - Karta Dużej Rodziny					
	\$ 2010	6	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody to wpływy środków w 2017 roku w formie dotacji na Kartę Dużej Rodziny
	85503=	6	0	0,00%	0,00%	
	85505 - Tworzenie i funkcjonowanie żłobków					
	\$ 0690	63 360	55 440	87,50%	0,28%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku, dochody planuje się z przewidywanej ilości dzieci i uchwalonych stawek.
	\$ 0830	28 512	30 492	106,94%	0,16%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, co wynika z przewidywanej ilości dzieci i uchwalonych stawek.
	\$ 0920	200	0	0,00%	0,00%	Nie planuje się dochodów z odsetek bankowych,
	\$ 2030	40 320	0	0,00%	0,00%	Dotacje przekazana przez Wojewodę Wielkoposkiego na sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.
	85505=	132 392	85 932	64,91%	0,44%	
	855 =	3 777 351	3 669 575	97,15%	18,85%	
	w tym :	3 638 959	3 577 643	98,32%	18,38%	dotacje na zadania zlecone

13.	900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I					
	OCHRONA ŚRODOWISKA					
	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód					
	\$ 0830	303 000	356 000	117,49%	1,83%	Wpływy środków za zrzut ścieków komunalnych planuje się na poziomie wyższym jak w 2017 roku co wynika z ilości nowych przyłączy i zrzucanych ścieków
	\$ 0920	700	500	71,43%	0,00%	Dochody stanowią pozostałe odsetki od nieterminowych płatności.
	90001=	303 700	356 500	117,39%	1,83%	
	90002 - Gospodarka odpadami					
	\$ 0490	314 000	315 000	100,32%	1,62%	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami planuje się na poziomie jak w 2017 roku co wynika ze stawek i liczby mieszkańców.
	90002=	314 000	315 000	100,32%	1,62%	
	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu					
	\$ 6290	15 000	445 000	2966,67%	2,29%	Wpłaty mieszkańców tytułem udziału w kosztach inwestycji montażu odnawialnych źródeł energii.
						Wpłaty wynikają z harmonogramu finansowo-rzeczowego załączonego do wniosku o dofinansowanie.
	90005=	15 000	445 000	2966,67%	2,29%	
	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska					
	\$ 0690	14 000	14 000	100,00%	0,07%	Wpływy opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się jak w 2017 roku i w całości przeznacza wydatki związane z ochroną środowiska.
	90019=	14 000	14 000	100,00%	0,07%	
	90095 - Pozostała działalność					
	\$ 2460	10 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja otrzymana w 2017 roku z WFOŚ i GW na projekt poszerzający wiedzę przyrodniczą i ekologiczną obszaru gminy
	90005=	10 000	0	0,00%	0,00%	
	900 =	656 700	1 130 500	172,15%	5,81%	
14.	921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOW.					
	92109 - Domy kultury					
	\$ 6330	255 000	0	0,00%	0,00%	Planowane dochody w 2017 roku to wpływy środków w formie dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na remont GOK.
	92109=	255 000	0	0,00%	0,00%	
	921 =	255 000	0	0,00%	0,00%	

15.	926 - KULTURA FIZYCZNA					
	<i>92695 - Pozostała działalność</i>					
	\$ 6307	127 842	0	0,00%	0,00%	Środki otrzymane w 2017 roku na program poprawy infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Perzów
	92695=	127 842	0	0,00%	0,00%	
	926 =	127 842	0	0,00%	0,00%	
	Ogółem	20 534 858	19 465 427	94,79%	100,00%	
	w tym:	3 982 274	3 616 479	90,81%	18,58%	dotacje na zadania zlecone

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 19.465.427,00 zł należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 18.936.067,00 zł, co stanowi 97.28 %,

w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.616.479,00 zł.

- majątkowe 529.360,00 zł, „ 2,72 %,

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego planuje się osiągnąć dochody w kwocie 84.360,00 zł. W zasobach majątku możliwych do sprzedaży gmina ma przygotowane następujące składniki majątku :

DOCHODY NA ROK 2018

Z TYTUŁU SPŁATY RAT ZA WYKUP NIERUCHOMOŚCI GMINNYCH

700 / 70005 / 0770

Lp.	Nabywca	wysokość raty	ilość rat w 2018 roku	Dochód z tytułu wykupu
1	Nabywca Nr 1	215,00 zł	4	860,00 zł
RAZEM				860,00 zł

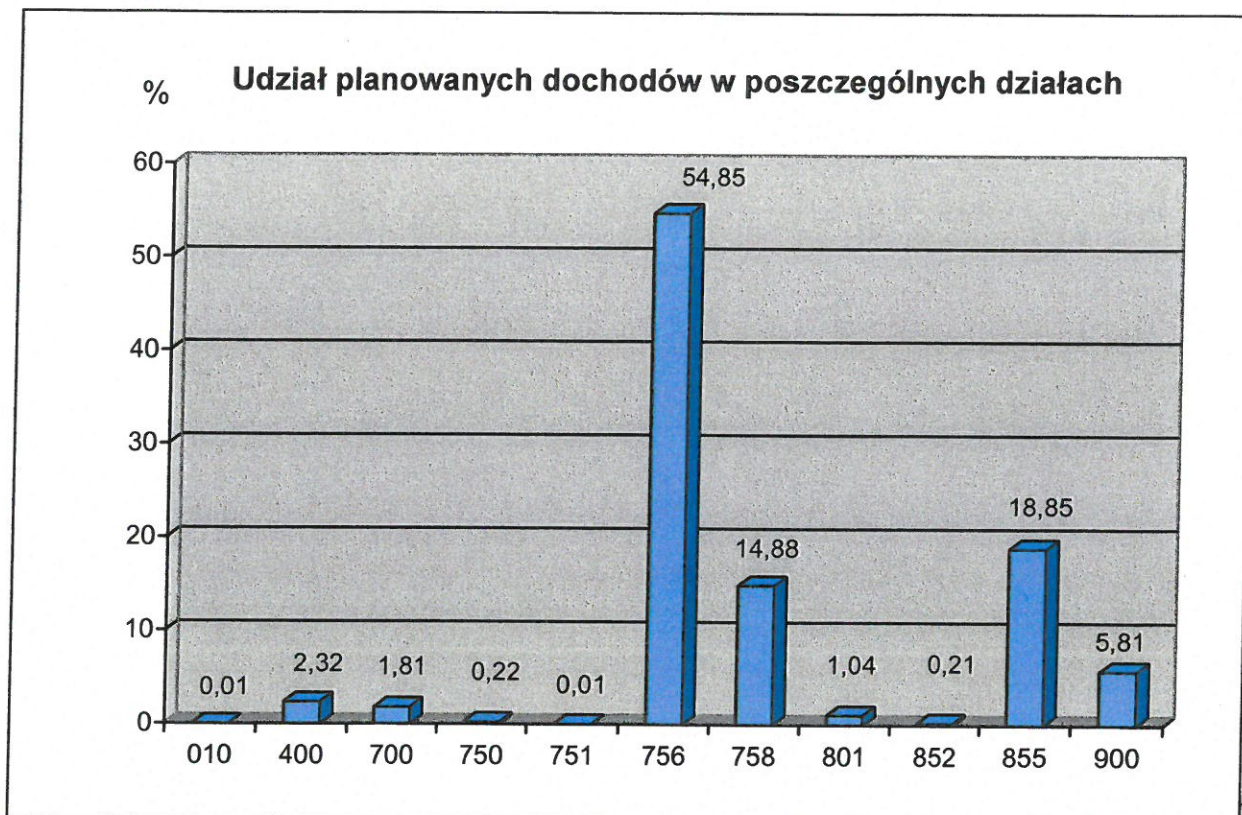
PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA W 2018 ROKU

700 / 70005 / 0770

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie	Powierzchnia	Szacowana wartość	Uwagi
1	Perzów	28/45	0,1093 ha	22 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
2	Perzów	28/46	0,1219 ha	19.600,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
3	Perzów	37/10	0,0376 ha	5.300,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
4	Perzów	37/5	0,0469 ha	6.600,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
5	Trębaczów	680/4	0,4564 ha	30 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę zagrodową i zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
RAZEM				83.500,00	

Na 2018 rok zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 84.360,00 zł. Dochody ze sprzedaży mienia przyjęto w wariantcie ostrożnościowym i przewidywanym popycie na rynku. Jeżeli nastąpi większa sprzedaż to wtedy zwiększony zostanie również plan dochodów. W latach od 2019 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia, jeżeli będzie sprzedaż to zostanie to ujęte w planach dochodów przyszłych lat.

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 758 i 855 które stanowią następujące kwoty:

756	- 10.677.886 zł
758	- 2.896.154 zł
855	- 3.669.575 zł
900	- 1.130.500 zł

Razem : 18.374.115 zł i ogółem stanowią 94,39 % w strukturze dochodów

Natomiast dochody w pozostałych działach tj.:

010	- 2.300 zł
400	- 451.000 zł
700	- 351.533 zł
750	- 42.315 zł
751	- 771 zł
801	- 201.849 zł
852	- 41.544 zł

Razem : 1.091.312 zł

stanowią nie wielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą 5,61 % .

Porównując dochody planowane na 2018 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2017 roku widać, że są one w niższej wielkości. Ale należy również mieć na uwadze że, w trakcie roku budżetowego następują duże zmiany o czym świadczą poprzednie budżety i ich wielkość na koniec roku była zawsze znacznie wyższa niż planowana na etapie projektu. Do budżetu na 2017 rok trafiały między innymi środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków zewnętrznych, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na inwestycje, dotacje na pomoc dla uczniów, dożywianie i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne. Ponadto na 2018 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej (w 2017 roku była to kwota 608.516 zł), a jeszcze musi do budżetu państwa dokonać wpłaty w wysokości 276.847 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).

Z przedstawionych objaśnień porównujących rok 2018 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2017 roku, widać w niektórych działach znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół wynikają z następujących przyczyn :

1. Dział 010 – 0,77 %, wynika to z tego, że w budżecie roku 2017 są ujęte dotacje na zwrot części podatku akcyzowego zawartego a cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, a na 2018 rok środki zostaną wprowadzone po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego w marcu 2018 r.
2. Dział 400 – 101,11 %, planowane dochody za dostarczanie wody planuje się o 1 % wyższe w stosunku do bieżącego roku, co wynika z tegorocznego wykonania.
3. Dział 600 – 0,00 % gmina złożyła wnioski do FOGR na drogi dojazdowe do pól planowane na 2018 rok i po otrzymaniu decyzji środki te zostaną one przyjęte do budżetu tak jak to było w 2017 roku.
4. Dział 700 – 88,51 %, zaplanowano niższe dochody ze sprzedaży nieruchomości i z gospodarki mieszkaniowej, a także z czynszów, gdyż w 2017 roku sprzedano kilka nieruchomości.
5. Dział 750 – 35,72 % plan mniejszy, bo w trakcie 2017 roku dochody były pozyskane na promocję gminy ze środków zewnętrznych.
6. Dział 751 – 98,97 %, otrzymano dotacje na zadanie zlecone gminie podobną jak w 2017 roku.
7. Dział 756 – 103,64 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe w związku ze wzrostem dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku od nieruchomości, a także ze względu na planowany wzrost o 1,9 % podatków i opłat lokalnych.
8. Dział 758 – 81,44 % zmniejszenie wynika z tego, że ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, a będzie musiała jeszcze dokonać wpłaty do budżetu państwa.
9. Dział 801 – 49,89 %, w dochodach na 2018 rok na etapie projektu nie ma ujętej dotacji na bieżące funkcjonowanie przedszkoli. Dotacja zostanie wprowadzona po otrzymaniu od Wojewody Wlkp. zawiadomienia o wysokości należnych środków zgodnie z ustawą o systemie oświaty.
10. Dział 852 – 60,61 %, zmniejszenie wynika z otrzymania niższych dotacji przekazanych przez Wojewodę Wlkp.
11. Dział 854 - 0 % – dochody stanowiły dotację otrzymaną w 2017 roku, na 2018 rok dotacja zostanie przyjęta do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia o wysokości przyznanych dotacji na stypendia socjalne.

12. Dział 855 – 97,15 % dotacje przyznane przez Wojewodę Wlkp. na działania opieki nad rodziną 500+, fundusz alimentacyjny.
13. Dział 900 – 172,15 %, znaczny wzrost dochody z zaplanowania wpłat mieszkańców na udział w kosztach inwestycji montażu odnawialnych źródeł energii i z opłat za ścieki komunalne od mieszkańców przyłączonych do nowo wybudowanej kanalizacji w Turkowach.

Należy jednak zauważyć że, w działach mających znaczny wpływ na wielkość budżetu plany na 2018 są bliskie lub wyższe od 100 %.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2017 roku w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2018 rok, (MP z 2017 r. poz. 800).
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 6 października 2017 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2018 r. (MP z 2017 r. poz. 941).
- stawka żyta w kwocie 52,49 zł za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z 18 października 2017 r. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego. M. P. z 2017 r. poz. 958.
- cena sprzedaży drewna tartaczego w kwocie 197,06 zł za 1 m3 ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2016 r. M. P. z 2017 r. poz. 963.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2017.8 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3112-22/17,
- subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3-4750.37.2016,
- komunikat Prezesa GUS z 11 lipca 2017 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł 101,9 % (MP z 2017 r. poz. 697).
- 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 ST3-4750.37.2017.

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 2018 r. są niższe lub równe od stawek maksymalnych i zaplanowane w wysokości o około 1,9 % wyższe jak w 2017 roku.. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 51,00 zł. Szacując dochody gmin z podatku rolnego, leśnego oraz podatków i opłat lokalnych należy koniecznie pamiętać, że o poziomie dochodów z tych podatków decydują nie tylko maksymalne stawki, ale i inne czynniki, te które w szczególności warto przy szacowaniu dochodów uwzględnić to :

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

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

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

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

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

WYDATKI

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

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

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

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

Praktycznie podstawowy podział wydatków przedstawia się następująco :

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

Z treści art. 236 uofp. wynika, że :

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

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

- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- kredytów,
- pożyczek,
- prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego,
- nadwyżki budżetu jednostek samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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

Objaśnienia do planu wydatków na 2018 rok

Planowane wydatki na 2018 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków określonych w planie wydatków na 2017 roku wg stanu na 30.09.2017 r. Na planowane wydatki będą się składać następujące pozycje :

Dział Rozdział \$	Przewidyw. wykonanie w 2017 r.	Planowane wydatki na 2018 r.	Stosunek 2018 do 2017 (%)	Struktura w %	Treść i objaśnienia
1. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO					
01008 - Melioracje wodne					
	6 000	6 000	100,00%	0,03%	Wydatki na utrzymanie we właściwym stanie melioracji na gruntach gminnych wykonywane przez spółki wodne
w tym :					
> dotacje celowe					
\$ 2830	6 000	6 000	0,00%	0,03%	Dotacja celowa dla spółek wodnych
01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacja wsi					
	1 850 000	50 000	2,70%	0,25%	Wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów, Zbuczyna, Słupia
w tym wydatki majątkowe :					
\$ 6050	1 850 000	50 000	2,70%	0,25%	Wydatki związane z inwestycjami jak wyżej.
01030 - Izby rolnicze					
	7 180	8 000	111,42%	0,04%	2 % odpisu z podatku rolnego na Izby Rolnicze,
01095 - Pozostała działalność					
	338 693	0	0,00%	0,00%	Wydatki w 2017 r. na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym do produkcji rolnej
Po otrzymaniu dotacji w 2018 roku akcyza zostanie wypłacona rolnikom					
w tym :					
> na zadania zlecone:					
	255 449	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
> z tego wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	188	0	0,00%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	27	0	0,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 100	0	0,00%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	250 440		0,00%	0,00%	Wydatki związane z inwestycjami realizowanymi z programu "Odnowa wsi" w 2017 roku
010 =	2 201 873	64 000	2,91%	0,31%	
w tym:	255 449	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
2. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ, GAZ I WODĘ					
	418 020	438 523	104,90%	2,16%	Wydatki na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody, wydatki wydatki wyższe gdyż planuje się zakup agregatu prądu
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	128 948	128 818	99,90%	0,63%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	7 514	8 036	106,95%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	16 852	19 144	113,60%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 718	2 743	100,92%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
> wydatki majątkowe :					
\$ 6060	23 000	50 000	217,39%	0,25%	Wydatki na inwestycje zakup agregatu prądotwóczego
400 =	418 020	438 523	104,90%	2,16%	

3. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ					
60014 - Drogi publiczne powiatowe					
	434 000	100 000	23,04%	0,49%	Planowane wydatki przeznaczone na modernizację dróg powiatowych współfinansowanych na podstawie porozumień
> wydatki majątkowe :					
\$ 6300	100 000	100 000	100,00%	0,49%	Wydatki na inwestycje j.w.
60016 - Drogi publiczne gminne					
	652 419	398 026	61,01%	1,96%	Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i inwestycje budowy dróg i chodników. Znacznie niższy plan ze względu na znacznie niższe środki własne, złożono wniosek o dofinansowanie do FOGR na 2018 roku. Z Funduszu Sołeckiego kwota 39.665,85 zł.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	1 200	1 200	100,00%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	160	160	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	7 000	7 000	100,00%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	456 059	259 166	56,83%	1,27%	Wydatki na inwestycje budowy dróg gminnych i chodników z Funduszu Sołeckiego kwota 9.165,85 zł na drogę w miejscowości Trębaczów.
600 =	1 086 419	498 026	45,84%	2,45%	
4. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA					
70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami					
	714 707	572 800	80,14%	2,82%	Planowane wydatki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami gminnymi. Wydatki będą poniesione również na Fundusz Sołecki 106.402,93 zł.
w tym :					
> wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	90 090	112 363	124,72%	0,55%	Wynagrodzenia osobowe pracowników,
\$ 4040	5 274	7 417	140,63%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	14 522	23 801	163,90%	0,12%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 342	3 410	145,60%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	20 000	20 000	100,00%	0,10%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
> wydatki majątkowe :					
\$ 6050	151 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na inwestycje na zagospodarowanie obejmujące przy salach wiejskich,
\$ 6060	0	8 000			Zakup z Funduszu Sołeckiego 8.000,00 zł na zakup traktorka-kosiarki w Turkowach
700 =	714 707	572 800	80,14%	2,82%	
5. 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA					
71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego					
	45 000	20 000	44,44%	0,10%	Wydatki związane z opracowaniem decyzji lokalizacyjnych oraz planami przestrzennego zagospodarowania,
710 =	45 000	20 000	44,44%	0,10%	
6. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA					
75011 - Urzędy wojewódzkie					
	36 739	36 315	98,85%	0,18%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	36 739	36 315	98,85%	0,18%	wydatki na zadania zlecone
> wynagrodzenia i pochodne:					
\$ 4010	36 739	36 315	98,85%	0,18%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)					
	68 000	60 000	88,24%	0,30%	Wydatki na diety radnych i obsługę rady gminy.

75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiaty)					
	2 048 346	2 175 975	106,23%	10,70%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano w wyższej wysokości jak w 2017 roku w związku z dodatkowymi zadaniami nakładanymi na gminy oraz koniecznością dostosowania budynku do wymogów przepisów ppoż.
w tym :	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4010	1 315 729	1 327 000	100,86%	6,52%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	98 184	111 000	113,05%	0,55%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	216 086	252 467	116,84%	1,24%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	34 853	36 172	103,78%	0,18%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	31 400	28 400	90,45%	0,14%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe :				
\$ 6050	0	30 000	#DZIEL/0!	0,15%	Wydatki na inwestycje na założenie alarmu
\$ 6619	22 000	50 000	227,27%	0,25%	Wydatki na zadanie E-samorząd realizowany przez Gminę Kępno dla kilkanastu gmin wielkopolski
75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego					
	151 669	71 505	47,15%	0,35%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych promujących gminę. W trakcie roku plan się zwiększa między innymi o środki otrzymane ze źródeł zewnętrznych. W tym z Funduszu Sołeckiego 1.000,00 zł.
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	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
75095 - Pozostała działalność					
	88 325	60 000	67,93%	0,30%	Wydatki na pobór podatków i opłat lokalnych oraz ryczałty sołtysów, tym z Funduszu Sołeckiego 1.000,00 zł.
w tym :	>wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4100	24 000	24 000	100,00%	0,12%	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne
750 =	2 393 079	2 403 795	100,45%	11,82%	
w tym :	36 739	36 315	98,85%	1,00%	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					
	779	771	98,97%	0,00%	Dotacja celowa na aktualizację stałego rejestru wyborczego otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego.
w tym :	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	111	110	99,10%	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	16	16	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	652	645	98,93%	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki na zadania zlecone :				
	779	771	98,97%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
751 =	779	771	98,97%	0,00%	
w tym :	779	771	98,97%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
8. 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA					
75405 - Komendy powiatowe policji					
	42 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na państwowy fundusz celowy w 2017 r. na dofinansowanie zakupu samochodu policyjnego przeznaczonego dla Posterunku w Perzowie
w tym :	> dotacje celowe				
\$ 6170	42 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja jak wyżej

75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej					
	10 000	0	0,00%	0,00%	Wydatki na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie
					zakup sprzętu przeciwpożarowego dla Komendy
					Straży w Kępnie realizowany w 2017 roku.
w tym :					
	> dotacje celowe				
\$ 2300	10 000	0	0,00%	0,00%	Dotacja jak wyżej w 2017 r.
75412 - Ochotnicze straże pożarne					
	163 410	144 953	88,71%	0,71%	Wydatki na ochronę przeciwpożarową, gdzie zgodnie
					z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP.
w tym :					W 2017 wydatki z Funduszu Sołeckiego 40.473,47 zł
	> dotacje celowe				
\$ 2820	10 000	10 000	0,00%	0,05%	Dotacja dla OSP na zakup sprzętu, który jest
					dofinansowany również dotacją z MSWiA.
	> wynagrodzenia i pochodne				
\$ 4110	3 800	857	22,55%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	610	123	20,16%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	5 005	6 000	119,88%	0,17%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
	> wydatki majątkowe				
\$ 6060	6 500	25 842	397,57%	0,13%	Planowane wydatki inwestycyjne w 2018 roku w tym
					z Funduszu Sołeckiego 25.842,25 zł na zakupy
754 =	215 410	144 953	67,29%	0,71%	
9. 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO					
75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów					
i pożyczek jednostek samorząd terytorialnego					
	133 114	121 000	90,90%	0,59%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych wcześniej kredytów
					i pożyczek na zadania inwestycyjne
w tym :					
\$ 8110	132 114	120 000	90,83%	0,59%	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek
75704 - Poręczenia i gwarancje					
\$ 8030	31 228	31 228	100,00%	0,15%	Planowane wydatki na ewentylne spłaty poręczenia pożyczki
					dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Olszowie
757 =	164 342	152 228	92,63%	0,75%	
10. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA					
75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin					
	0	276 847	#DZIEL/0!	1,36%	W związku z przekroczeniem 150 % średnich dochodów na
					mieszkańca, gmina ma obowiązek wpłaty do budżetu
					państwa na część równoważącą subwencji ogólnej
					dla innych gmin.
75818 - Rezerwy ogólne i celowe					
	82 533	95 000	115,11%	0,47%	Rezerwa ogólna w wysokości od 0,1 do 1 % ogólnych wydatków
					tj. 48.000,00 zł i rezerwa na działania kryzysowe zgodnie z ustawą
					o zarządzaniu kryzysowym w wysokości 47.000,00 zł.
758 =	82 533	371 847	450,54%	1,83%	
11. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE					
80101 - Szkoły podstawowe					
	4 754 157	5 681 858	119,51%	27,94%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie szkół
					podstawowych, planowane na wyższym poziomie jak w 2017 r.
w tym :					w związku z wprowadzeniem szkoły ośmioklasowej.
	> wydatki na zadania zlecone :				
	35 783	0,00	0,00%	0,00%	
	> wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	1 506 187	1 764 543	117,15%	8,68%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	115 899	128 517	110,89%	0,63%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	289 736	334 122	115,32%	1,64%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	40 546	69 014	170,21%	0,34%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	15 000	18 000	120,00%	0,09%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń

	> wydatki majątkowe				
\$ 6050	2 353 125	2 584 000	109,81%	12,70%	Planowane wydatki na rozbudowę szkoły podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie
80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych					
	79 702	90 039	112,97%	0,44%	Planowane wydatki przeznaczone na prowadzenie oddziału przedszkolnego
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	54 191	63 717	117,58%	0,31%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	4 436	4 541	102,37%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	10 869	11 179	102,85%	0,05%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 557	1 602	102,89%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
80104 - Przedszkola					
	1 035 130	995 378	96,16%	4,89%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie przedszkoli
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	615 217	588 899	95,72%	2,90%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	40 787	44 270	108,54%	0,22%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	100 309	108 685	108,35%	0,53%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	14 329	15 526	108,35%	0,08%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	500	2 000	400,00%	0,06%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
w tym :					
	> dotacje celowe				
\$ 2310	25 000	15 000	60,00%	0,07%	Dotacja dla gmin za dzieci które z naszej gminy uczęszczają do przedszkoli w gminach osciennych
80110 - Gimnazja					
	1 126 404	1 123 586	99,75%	5,52%	Planowane wydatki przeznaczone są na prowadzenie gimnazjum w Perzowie,
w tym :					
	> wydatki na zadania zlecone :				
	12 650	0,00	0,00%	0,00%	
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	682 252	676 996	99,23%	3,33%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	78 745	72 830	92,49%	0,36%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	135 339	137 500	101,60%	0,68%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	19 391	19 700	101,59%	0,10%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	1 000	1 000	100,00%	0,03%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
80113 - Dowóz uczniów do szkół					
	210 000	150 000	71,43%	0,74%	Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum. W 2018 roku nie ma potrzeby zatrudniania opiekunki
80146 - Doksztalcanie doskonalenie nauczycieli					
	23 188	22 780	98,24%	0,11%	Wydatki na doksztalcanie nauczycieli zgodnie z art. 70a KN w wysokości 1% planowanej kwoty na wynagrodzenia
80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne					
	362 232	419 766	115,88%	2,06%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych w Zespole Szkół w Perzowie i Trębaczowie
w tym :					
	>wynagrodzenia i pochodne :				
\$ 4010	166 725	210 241	126,10%	1,03%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	14 012	15 027	107,24%	0,07%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	30 945	36 722	118,67%	0,18%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 423	5 248	118,65%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy
80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki					
	441 182	82 095	18,61%	0,40%	Wydatki na realizację zadań z dziećmi wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach i gimnazjum

w tym :					
>wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	300 118	44 122	14,70%	0,22%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	2 403	2 118	88,14%	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	59 418	9 020	15,18%	0,04%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	8 513	1 292	15,18%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
80195 - Pozostała działalność					
	40 960	41 209	100,61%	0,20%	Wydatki na ZFŚS dla nauczycieli emerytów.
801 =	8 072 955	8 606 711	106,61%	42,32%	
w tym :	48 433	0	0,00%	0,00%	wydatki na zadania zlecone
12. 851 - OCHRONA ZDROWIA					
85141 - Ratownictwo medyczne					
	0	6 640	#DZIEL/0!	0,03%	Wydatki na pomoc finansowa dla Urzędu Mszakowskiego w Poznaniu na budowę bazy śmigłowej.
					Środki zaplanowane na 2017 przechodzą na 2018 rok.
85153 - Zwalczanie narkomanii					
	2 000	1 000	50,00%	0,00%	Wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii
85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi					
	80 475	60 425	75,09%	0,30%	Wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane są do wysokości dochodów z opłaty i zgodnie z gminnym programem profilaktyki przeciwdziałania przeciwdziałania alkoholizmowi.
					Wysoki plan w 2017 roku wynika z tego, że uwzględniono środki nie wykorzystane w 2016 roku.
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	0	900	#DZIEL/0!	0,00%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	0	200	#DZIEL/0!	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	17 000	22 000	129,41%	0,11%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
851 =	82 475	68 065	82,53%	0,33%	
13. 852 - POMOC SPOŁECZNA					
85202 - Domy pomocy społecznej					
	239 059	313 500	131,14%	1,54%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej
85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie					
	2 000	2 000	100,00%	0,01%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o przemocy w rodzinie
85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne					
	4 900	6 150	125,51%	0,03%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacanego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
w tym wydatki na zadania zlecone :					
	1 100	1 750	159,09%	0,01%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego
85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe					
	38 337	37 828	98,67%	0,19%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze, a także na ubezpieczenia społeczne.
85215 - Dodatki mieszkaniowe					
	15 450	15 000	97,09%	0,07%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych.
w tym wydatki na zadania zlecone :					
	450	0	0,00%	0,00%	Wydatki na wypłatę dodatku energetycznego jako zadanie zlecone na 2018 rok nie otrzymano dotacji
85216 - Zasiłki stałe					
	66 410	51 000	76,80%	0,25%	Wydatki na zasiłki stałe wypłacane osobom potrzebującym pomocy stałej

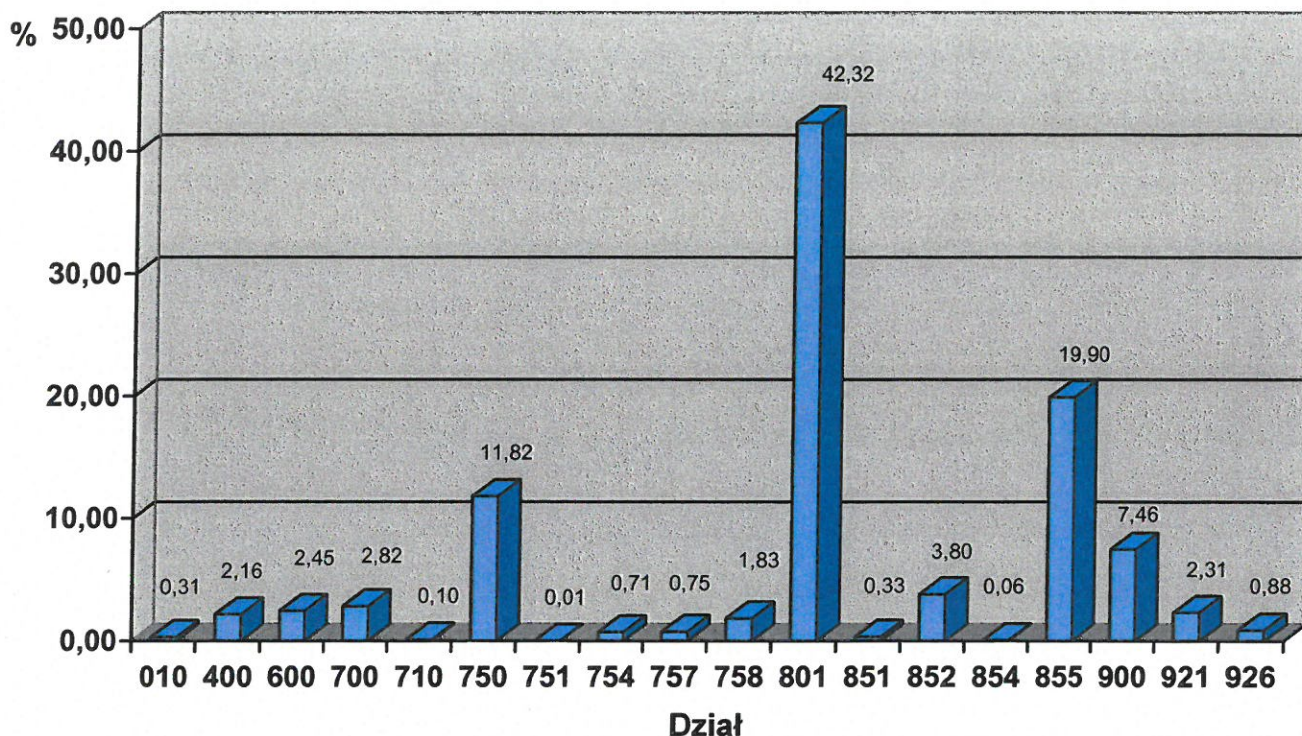
85219 - Ośrodki pomocy społecznej					
	297 765	316 113	106,16%	1,55%	Wydatki związane funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	207 594	218 990	105,49%	1,08%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	15 366	17 645	114,83%	0,09%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	40 697	42 738	105,02%	0,21%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 257	4 653	109,30%	0,02%	Składki na Fundusz Pracy
85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne					
<i>usługi opiekuńcze</i>					
	16 000	20 000	125,00%	0,10%	Wydatki na usługi opiekuńcze świadczone przez GOPS zgodnie z potrzebami dla osób którym się to należy.
<i>w tym wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4110	2 398	2 997	124,98%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	325	407	125,23%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	13 277	16 596	125,00%	0,08%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85230 - Pomoc w zakresie żywienia					
	16 935	10 000	59,05%	0,05%	Wydatki związane żywieniem uczniów w szkołach jako jako zadanie, własne po otrzymaniu decyzji wydatki zostaną wprowadzone do budżetu
85295 - Pozostała działalność					
	2 000	2 000	100,00%	#DZIEL/0!	Wydatki związane zadanie własne, prace społeczno-użyteczne
852 =	698 856	773 591	110,69%	3,80%	
<i>w tym :</i>	<i>1 550</i>	<i>1 750</i>	<i>112,90%</i>	<i>0,01%</i>	<i>wydatki na zadania zlecone</i>
14. 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA					
85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym					
	5 749	2 000	34,79%	0,01%	Wydatki na stypendia socjalne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym					
	8 000	10 000	125,00%	0,05%	Wydatki na stypendia motywacyjne dla uczniów, wypłacanych na podstawie ustawy o systemie oświaty.
854 =	13 749	12 000	87,28%	0,06%	
15. 855 - RODZINA					
85501 - Świadczenia wychowawcze					
	2 548 224	2 497 260	98,00%	12,28%	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>					
	2 548 224	2 497 260	98,00%	12,28%	
<i>> wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	23 995	24 805	103,38%	0,12%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	968	2 040	210,74%	0,01%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	4 522	4 849	107,23%	0,02%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	616	688	111,69%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego					
	1 137 337	1 119 428	98,43%	5,50%	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>					
	1 090 729	1 080 383	99,05%	5,31%	
<i>> wynagrodzenia i pochodne :</i>					
\$ 4010	53 783	45 400	84,41%	0,22%	Wynagrodzenia osobowe pracowników

\$ 4040	3 139	4 571	145,62%	0,02%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	28 220	30 242	107,17%	0,15%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	1 396	1 224	87,68%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
85503 - Karta Dużej Rodziny					
	6	0	0,00%	0,00%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o Krcie Dużej Rodziny na koszty wydania karty. Na 2018 rok nie było decyzji.
w tym :					
> wydatki na zadania zlecone :					
	6	0	0,00%	0,00%	
85504 - Wspieranie rodziny					
	12 000	12 000	100,00%	0,06%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny.
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	1 600	1 799	112,44%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	244	244	100,00%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	10 156	9 957	98,04%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
85505- Tworzenie i funkcjonowanie żłobków					
	354 303	355 110	100,23%	1,75%	Wydatki na oddział żłobkowy, związane z funkcjonowaniem żłobka
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	225 867	223 950	99,15%	1,10%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	0	10 000	#DZIEL/0!	0,05%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	32 099	42 237	131,58%	0,21%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	4 575	5 730	125,25%	0,03%	Składki na Fundusz Pracy
85508 - Rodziny zastępcze					
	59 900	63 000	105,18%	0,31%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych oraz ich wspieraniu.
855 =	4 111 770	4 046 798	98,42%	19,90%	
w tym :	3 638 959	3 577 643	98,32%	17,59%	wydatki na zadania zlecone
16. 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód					
	533 080	515 119	96,63%	2,53%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4010	99 248	104 318	105,11%	0,51%	Wynagrodzenia osobowe pracowników
\$ 4040	7 201	7 619	105,80%	0,04%	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
\$ 4110	15 537	17 852	114,90%	0,09%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	2 506	2 558	102,08%	0,01%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	0	1 000	#DZIEL/0!	0,00%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
90002 - Gospodarka odpadami					
	314 000	315 000	100,32%	1,55%	Wydatki na gospodarkę usuwania, wywozu odpadów z terenu gminy zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami
90003 - Oczyszczanie miast i wsi					
	4 000	3 000	75,00%	0,01%	Wydatki na utrzymanie porządku na terenie gminy.
90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach					
	11 000	11 000	100,00%	0,05%	Wydatki na utrzymanie zieleni na terenie gminy
90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu					
	37 560	445 000	1184,77%	2,19%	Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizację istniejących źródeł energii zaopatrujących budynki mieszkalne na terenie gminy
> wydatki majątkowe					
\$ 6050	30 180	445 000	1474,49%	2,19%	Montaż odnawialnych źródeł energii
\$ 6610	7 380	0	0,00%	0,00%	

90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg					
	394 350	220 500	55,91%	1,08%	Wydatki na energię oświetlenia ulicznego i konserwację lamp oświetleniowych, a także budowę oświetlenia.
	> wydatki majątkowe				
\$ 6050	126 350	0	0,00%	0,00%	Wydatki na budowę oświetlenia planowane w 2017 roku.
\$ 6010	60 000	0	0,00%	0,00%	Zakup dodatkowych udziałów w spółce "Oświetlenie uliczne i drogowe" dokonanych w 2017 r.
90095 - Pozostała działalność					
	21 000	7 000	33,33%	0,03%	Wydatki na ochronę zwierząt realizowane zgodnie z ustawą i programem ochrony zwierząt
900 =	1 314 990	1 516 619	115,33%	7,46%	
17. 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTA NARODOWEGO					
92109 - Domy i ośrodki kultury					
	1 230 807	330 000	26,81%	1,62%	Dotacja na bieżące wydatki funkcjonowanie GOK jako samorządowej instytucji kultury. W 2017 roku była modernizacja obiektu.
w tym dotacja:					
\$ 2480	430 000	330 000	76,74%	1,62%	Dotacja j.w.
	> wydatki majątkowe				
\$ 6050	790 507	0	0,00%	0,00%	Wydatek inwestycyjny w 2017 roku na modernizację GOK
92116 - Biblioteki					
	131 000	129 000	98,47%	0,63%	Dotacja na finansowanie działalności biblioteki gminnej jako samorządowej instytucji kultury.
w tym dotacja:					
\$ 2480	131 000	129 000	98,47%	0,63%	Dotacja j.w.
92120 - Ochrona zabytków					
	25 893	0	0,00%	0,00%	Wydatki związane z opracowaniem rejestru zabytków, planowana realizacja była w 2017 roku
92195 - Pozostała działalność					
	10 000	10 000	100,00%	0,05%	Wydatki na rozwój kultury. Kwota ta planowana jest w tej samej wysokości
w tym dotacja:					
\$ 2830	10 000	10 000	x	0,05%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych
921 =	1 397 700	469 000	33,56%	2,31%	
18. 926 - KULTURA FIZYCZNA					
92601 - Obiekty sportowe					
	33 705	46 950	139,30%	0,23%	Wydatki na utrzymanie obiektów sportowych we właściwym stanie, ich funkcjonowanie oraz opieka koordynatora,
w tym wynagrodzenia i pochodne :					
\$ 4110	2 157	1 700	78,81%	0,01%	Składki na ubezpieczenie społeczne
\$ 4120	348	250	71,84%	0,00%	Składki na Fundusz Pracy
\$ 4170	14 200	10 000	70,42%	0,05%	Wynagrodzenia bezosobowe, od umów - zleceń
92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej					
	60 000	60 000	100,00%	0,30%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej. Dotacja na rozwój kultury fizycznej w ramach rozstrzygnięcia konkursowego.
w tym dotacja:					
\$ 2830	60 000	60 000	x	0,30%	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych
92695 - Pozostała działalność					
	277 354	71 883	25,92%	0,35%	Wydatki na rozwój kultury fizycznej poprzez urządzenie terenów rekreacyjnych, w tym z Funduszu Sołeckiego 71.883,24 zł
	> wydatki majątkowe				
\$ 6050	269 356	71 883	26,69%	0,35%	Urządzanie terenów rekreacyjnych w tym z FS 71.883,24 zł
\$ 6060	7 998	0			Zakupy w 2017 roku
926 =	371 059	178 833	48,20%	0,88%	
	23 385 716	20 338 560	86,97%	100,00%	
w tym :	3 981 909	3 616 479	90,82%	17,78%	wydatki na zadania zlecone

Planowany udział wydatków w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres :

Udział wydatków w poszczególnych działach



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

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

Analizując planowane wydatki na 2018 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2017 rok wg stanu na koniec III kwartału.

Dział	Treść	III/2016	2017	Procent
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 201 873	64 000	2,91
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	418 020	438 523	104,90
600	Transport i łączność	1 086 419	498 026	45,84
700	Gospodarka mieszkaniowa	714 707	572 800	80,14

710	Działalność usługowa	45 000	20 000	44,44
750	Administracja publiczna	2 393 079	2 403 7995	100,45
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sąd.	779	771	98,97
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	215 410	144 953	67,29
757	Obsługa długu publicznego	164 342	152 228	92,63
758	Różne rozliczenia	82 533	371 847	450,54
801	Oświata i wychowanie	8 072 955	8 606 711	106,61
851	Ochrona zdrowia	82 475	68 065	82,53
852	Pomoc społeczna	698 856	773 591	110,69
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	13 794	12 000	87,28
855	Rodzina	4 111 770	4 046 798	98,42
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 314 990	1 516 619	115,33
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 397 700	469 000	33,56
926	Kultura fizyczna	371 059	178 833	48,20
Razem :		23 385 716	20 338 560	86,97

Złożyły się na to następujące przyczyny :

1. Dział 010 – 2,91 %, plan wydatków na 2018 rok zaplanowano znacznie niżej jak na 2017 rok, gdyż duże środki przeznaczono na budowę kanalizacji w Turkowach i Perzowie.
2. Dział 400 – 104,90 %, wydatki bieżące zaplanowano na poziomie o nie całe 5 % wyższe jak w 2017 roku, większe wydatki w 2018 roku wynikają z tego, że zaplanowano zakup agregatu prądotwórczego.
3. Dział 600 – 45,84 %, niskie wydatki na utrzymanie i budowę dróg wynika z ograniczonych środków i z tego, że w 2017 roku gmina miała dofinansowanie ze środków FOGR na drogi dojazdowe do pól, a na 2018 rok został złożony wniosek i po przyznaniu środków zwiększą budżet na drogi.
4. Dział 700 – 80,14 %, zmniejszenie wydatków wynika z tego, że w 2017 roku były planowane w tym dziale większe środki wynikające z funduszu sołeckiego i były realizowane wydatki inwestycyjne.
5. Dział 710 – 44,44 %, niższe wydatki planuje się na plany zagospodarowania przestrzennego co wynika z potrzeb w tych działaniach.
6. Dział 750 – 100,45 %, wydatki administracyjne pozostały na tym samym poziomie.
7. Dział 751 – 98,97 %, wydatki z dotacji celowej z KBW na aktualizację stałego rejestru wyborczego
8. Dział 754 – 67,29 %, zmniejszenie wydatków na ochotnicze straże pożarne, gdyż wyższe w 2017 roku zaplanowane były środki na zakup samochodu dla policji i wpłat na fundusz wsparcia dla Powiatowej Straży Pożarnej w Kępnie.

9. Dział 757 – 92,63 %, wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczki i kredytów, jak również rezerwa na ewentualne spłaty wynikające udzielonego poręczenia, niższy plan w związku z mniejszą kwotą długu.
10. Dział 758 – 450,54 % są to rezerwy ustawowe, rezerwa ogólna i rezerwa na działania kryzysowe. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Ponadto na 2018 rok ze względu na wysoki dochód na jednego mieszkańca gmina nie otrzymała subwencji wyrównawczej, a jeszcze musi do budżetu państwa dokonać wpłaty w wysokości 276.847 zł na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).
11. Dział 801 – 106,61 %, wydatki na oświatę : szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów, większe wydatki zaplanowano na prowadzone zadania inwestycyjne.
12. Dział 851 – 82,53 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2018 roku są niższe, a wynika to z tego że, w 2017 roku gmina wprowadziła środki nie wykorzystane na te działania w 2016 r.
13. Dział 852 – 110,69 %, wydatki na pomoc społeczną w 2018 roku będą większe, gdyż będą większe wydatki na domy pomocy społecznej a także usługi opiekuńcze.
14. Dział 854 – 87,28 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, po otrzymaniu zawiadomienia od wojewody o przyznanej dotacji zostanie zwiększony plan.
15. Dział 855 – 98,42 % wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego świadczenia wychowawcze 500+, utrzymanie żłobka. Wydatki realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach.
16. Dział 900 – 115,33 %, zwiększenie wynika z planowania kosztów prowadzenia gospodarki komunalnej a zwłaszcza gospodarki ściekowej i ochrony powietrza gdzie znaczną kwotę zaplanowano na montaż odnawialnych źródeł energii ma na celu poprawę efektywności energetycznej i modernizację istniejących źródeł energii zaopatrujących budynki mieszkalne na terenie gminy Perzów.
17. Dział 921 – 33,56 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki. Na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zostaną określone w trakcie roku budżetowego w podobnej wysokości jak w br. Niski plan wynika z tego, że w 2017 roku duże nakłady poniesiono na modernizację budynku GOK.
18. Dział 926 – 48,20 % zaplanowano wydatki na bieżącą działalność z kultury fizycznej oraz na zadania inwestycyjne zagospodarowania terenów rekreacyjnych, które realizowane będą w mniejszym zakresie.

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

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

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym między innymi:

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

Planowane powyższe wydatki na 2018 rok w stosunku do roku 2017 przedstawia się następująco :

Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2017 roku	Planowane wydatki na 2018 rok	% 2018 do 2017
OGÓŁEM :	23 385 715,59	20 338 560,07	86,97%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	3 982 273,68	3 616 479,00	90,81%
- wydatki na programy UE	0	50 000,00	x
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	16 686 216,80	16 658 028,89	99,83%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	11 735 065,95	11 950 757,04	101,84%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	7 221 141,25	7 432 292,00	102,92%
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	4 513 924,70,	4 518 465,04	100,10%
b) dotacja na zadania bieżące	672 000,00	560 000,00	83,33%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 085 484,00	3 995 044,00	97,79%
d) obsługa długu publicznego	133 113,99	121 000,00	90,90%
e) poręczenia i gwarancje	31 227,85	31 227,85	100,00%
2. Wydatki majątkowe	6 699 498,79	3 680 531,18	54,94%
w tym między innymi:			
a) wydatki majątkowe w formie dotacji	171 380,00	156 636,84	91,40%
b) - wydatki na programy UE	238 914,80	50 000,00	20,93%
c) – zakup dodatkowych udziałów	60 000,00	0,00	0,00%

Ogólne planowane wydatki na 2018 rok są o 13 % niższe od planowanego wykonania na koniec III kw. 2017 roku, ale należy również pamiętać że budżet na 2017 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 2018 roku, budżet na pewno wzrośnie, gdyż oprócz przewidywanej wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 gmina otrzyma inne różne dochody, zwłaszcza w formie dotacji, a także liczy na dofinansowanie zadań ze środków unijnych.

Wydatki bieżące planowane na 2018 rok są w takiej samej wysokości jak przewidywane wykonanie na koniec III kw. 2017 r.

Natomiast nakłady majątkowe będą niższe, gdyż w 2017 roku gmina otrzymała dotacje na budowę modernizację budynku GOK i z FOGR na budowę dróg, a także znaczna kwota została wykorzystana z wolnych środków pozostałych z rozliczenia roku 2016. Gmina ma zaplanowane zadania inwestycyjnych, które chce realizować również pozyskując środki zewnętrzne, gdyż pozwoli to realizować inwestycje w szerszym zakresie.

Również część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na te wydatki bieżące (dział 801, 852, 855) przeznacza się ponad 66 % ogólnych wydatków i w dużej mierze należy je dofinansować z dochodów własnych.

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

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2018 ROK

W projekcie budżetu na 2018 rok zaplanowano deficyt w wysokości **873.133,07 zł**, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 19.465.427,00 zł, a wydatkami w kwocie 20.338.560,07 zł, który zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem.

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.950.000,00 zł, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.076.866,93 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2017 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to nie będzie się zaciągać kredytu, a deficyt pokryje się właśnie wolnymi środkami.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2018 rok

W 2018 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **3.680.531,18 zł**, w tym na poszczególne zadania :

1. ROLNICTWO, WODOCIĄGOWANIE I SANITACJA WSI – 50.000,00 zł w tym:

1. Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia, (010, 01010, § 6050) - 50.000,00 zł

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W roku 2017 przeprowadzono postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy koncepcji kanalizacji dla m. Trębaczów, Zbuczyna i Słupia pod Bralinem. W dalszych latach planuje się wykonanie projektów budowlanych oraz przeprowadzenie zadań inwestycyjnych budowy sieci kanalizacji sanitarnej. Łączne nakłady planowane do poniesienia w roku 2018 wynoszą 50.000,00 zł.

2. DOSTARCZANIE WODY – 50.000,00 zł w tym:

1. Zakup agregatu prądotwórczego na potrzeby awaryjnego zasilania ujęć wody – (400, 40002, § 6060) - 50.000,00 zł

Planuje się zakup agregatu prądotwórczego jak awaryjnego zasilania stacji uzdatniania wody oraz hydroforni w razie braku dopływu energii elektrycznej, aby zabezpieczyć dostarczanie wody na potrzeby gospodarstw domowych.

3. DROGI GMINNE I POWIATOWE 359.165,85 zł w tym :

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

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

2. Przebudowa i modernizacja dróg gminnych (600, 60016 § 6050) - 250.000,00zł

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

3. *Przebudowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Trębaczów (600, 60016 § 6050 - 9.165,85 zł.*

Z Funduszu Sołeckiego zaplanowano przebudowę odcinka drogi gminnej, dojazdowej do pól, jako drogi o nawierzchni z mieszanki granitowej. Zadanie ma na celu przebudowę odcinka drogi gminnej o długości 149 m.

4. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI 8.000,00 zł w tym :

1. *Zakup traktora-kosiarki z wyposażeniem (700, 70005 § 6060) - 8.000,00zł*

Funduszu Sołeckiego zaplanowano zakup traktora-kosiarki do wykaszania terenów zielonych w sołectwie Turkowy oraz do odśnieżania gminnych placów rekreacyjnych i chodników.

5. URZĄD GMINY 80.000,00 zł w tym :

1. *Złożenie alarmu w budynku Urzędu Gminy w Perzowie (750, 75023, § 6050) - 30.000,00 zł,*

Montaż alarmu w budynku urzędu ma na celu właściwe zabezpieczenie i ochronę pomieszczeń oraz likwidację krat w celu ułatwienia ewakuacji ludzi na wypadek zagrożenia pożarowego.

2. *„E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce” (750, 75023, § 6199),*

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Jest to projekt realizowany przez kilkanaście gmin wielkopolski którego celem jest rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej szczebla lokalnego.

6. OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE 25.842,25 zł w tym :

1. *Zakup motopompy dla OSP Turkowy (754, 75412 § 6060) - 5.842,25 zł*

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

2. *Zakup samochodu strażackiego dla OSP Trębaczów (754, 75412 § 6060) – 20.000,00 zł*

Z Funduszu Sołeckiego przeznaczono powyższą kwotę jako częściowy wkład na przyszły zakup samochodu strażackiego.

7. OŚWIATA I WYCHOWANIE 2.584.000,00 zł w tym :

1. *Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie (801, 80101 § 6050) – 35.000,00 zł*

W ramach zadania z pomocą zewnętrznych audytorów przygotowano wniosek o dofinansowanie działania w ramach WRPO (wielkopolski regionalny program operacyjny) oraz studium wykonalności i dokumentację projektową dla planowanej inwestycji. W przypadku pozyskania dofinansowania z programu Gmina przystąpi do realizacji prac w roku 2018.

2. *Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie (801, 80101 § 6050) 2.269.000,00 zł*

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Inwestycja zakłada budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Trębaczowie. W roku 2016 uzyskano decyzję o pozwoleniu na budowę i w ramach przeprowadzonej procedury przetargowej wyłoniono wykonawcę robót. Sala jest w trakcie budowy, a planowy termin zakończenia przedsięwzięcia to sierpień 2018 roku. Równolegle podejmowane są również działania w celu zdobycia dofinansowania na realizację przedsięwzięcia ze środków zewnętrznych.

3. Modernizacja kotłowni Zespole Szkół w Perzowie (801, 80101 § 6050) 280.000,00 zł

W ramach zaplanowanego działania w roku 2017 wykonano opinię techniczną dot. zmiany sposobu ogrzewania budynków Zespołu Szkół w Perzowie oraz projekt budowlano wykonawczy dotyczący przebudowy kotłowni i zmiany sposobu ogrzewania budynku szkoły i przedszkola. Wyłoniono także wykonawcę I etapu prac polegających na wymianie zużytego kotła olejowego, automatyki sterującej oraz montażu pomp ciepła na potrzeby c.w.u. W roku 2018 w ramach procedury przetargowej planowane jest wyłonienie Wykonawcy drugiego etapu prac polegających na dostarczeniu i zamontowaniu zewnętrznej pompy ciepła.

8. RATOWNICTWO MEDYCZNE 6.639,84 zł w tym :

1. Dofinansowanie budowy lądowiska (851, 85141 § 6300) - 6.639,84 zł

Dotacja na pomoc finansową dla Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania w zakresie ochrony zdrowia z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim.

9. GOSPODARKA KOMUNALNA 445.000,00 w tym :

1. Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin (900, 90005 § 6050) - 445.000,00 zł

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Montaż odnawialnych źródeł energii ma na celu poprawę efektywności energetycznej i modernizację istniejących źródeł energii zaopatrujących budynki mieszkalne na terenie gminy Perzów.

10. KULTURA FIZYCZNA 71.883,24 zł w tym :

1. Urządzenie terenu rekreacyjnego w Miechowie (926, 92695 § 6050) - 20.000,00 zł

Z Funduszu Sołeckiego planuje się wykonanie zagospodarowania dz. nr 465 stanowiącej własność Gminy Perzów poprzez uporządkowanie działki i jej adaptację na teren rekreacji, na którym zostaną zamontowane ławki, lampy, kosze na śmieci.

2. Utwardzenie placu przy terenie rekreacyjnym w Brzeziu (926, 92695 § 6050) - 4.616,86 zł

Z Funduszu Sołeckiego planuje się wykonanie zagospodarowania działki stanowiącej własność Gminy Perzów poprzez uporządkowanie i utwardzenie.

3. Zagospodarowanie przestrzeni przy placu rekreacyjnym w Perzowie (926, 92695 § 6050) - 47.266,38 zł

Z Funduszu Sołeckiego planuje się wykonanie zagospodarowania działki stanowiącej własność Gminy Perzów poprzez uporządkowanie i zagospodarowanie.

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

Wybór dróg które będą realizowane w 2018 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych.

Aby zrealizować powyższe zadania należy racjonalnie wydatkować środki na zadania bieżące. Należy mieć świadomość, że obniżanie dochodów, a zarazem zwiększanie wydatków na zadania inwestycyjne, wynikające z oczekiwań radnych może prowadzić do dalszego zadłużania się gminy. Powyższe wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 5 do projektu budżetu na 2018 rok.

ZOBOWIĄZANIA, DŁUG PUBLICZNY, NALEŻNOŚCI I PORĘCZENIA

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

Przedstawione w załączniku Nr 1 do WPF na lata 2018-2023 wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone ustawie o finansach publicznych.

W załączniku tym przedstawiono również plan spłat rat wraz z należnymi odsetkami od tych zobowiązań. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć wskaźników planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego obliczonych wg wzoru matematycznego przedstawionego w uofp.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane zgodnie z umowami na rok 2023.

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

W WPF wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. (obecnie Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie), gdzie udzielono poręczenie w kwocie 382.541,12 zł, zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłata rozłożone jest na lata 2015-2027 i na te lata zostały ustalone kwoty poręczenia. W budżecie 2018 rok zgodnie z umową zaplanowano kwotę 31.227,85 zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

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

Gmina na początek 2017 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 3.974.148,92 zł. W bieżącym roku dokonano spłaty rat na kwotę 971.142,68 zł, a także zaplanowano zaciągnięcie z WFOŚ i GW w Poznaniu pożyczkę w kwocie 1.259.299,00 zł. Tak więc zadłużenie na koniec roku to kwota 4.262.305,24 zł, na które składały się następujące zobowiązania:

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 150.296,24 zł

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

2. 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 okresu sprawozdawczego - 112.438,00 zł

rata - 28.106,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

- oprocentowanie 3,00 %

3. 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 okresu sprawozdawczego - 657.372,00 zł

rata - 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 324.000,00 zł

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 385.400,00 zł

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 263.000,00 zł

rata - 17.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 660.500,00 zł

rata - 48.500,00 zł

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

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

- Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł
- zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 300.000,00 zł
- rata - 37.500,00 zł
- ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

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

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

Zadłużenie gminy na koniec półrocza kształtuje się następująco :

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

Dług w stosunku do planowanych dochodów na 2017 (20.534.582,27 zł) stanowił 20,76 % . W roku 2017 zaplanowana jest druga transza pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 1.259.299,00 zł, która zaciągnięta będzie pod koniec II półrocza.

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.950.000,00 zł, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.076.866,93 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2017 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to nie będzie się zaciągać kredytu, a deficyt pokryje się właśnie wolnymi środkami.

Jeżeli zostanie zaciągnięty planowany kredyt to spłaty rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przebiegać będą zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych złotych)

Zobowiązanie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	4 262 305	5 135 438	4 065 328	3 063 305	2 119 413	1 008 021
Planowana do zaciągnięcia pożyczka	1 950 000	0	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych wg umów	1 076 867	1 070 110	1 002 023	443 892	211 392	458 021
Spłaty kredytów i pożyczek planowanych	0	0	0	500 000	900 000	550 000
Kwota długu na koniec roku	5 135 438	4 065 328	3 063 305	2 119 413	1 008 021	0,00

Dług w stosunku do planowanych dochodów (19.465.427,00 zł) na koniec roku 2018 będzie stanowił 26,38 % .

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

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

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

Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27.04.2001 r. ustawy - Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 519 ze zmianami) dochodami gminy są wymienione niżej ustępy:

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

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

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

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

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

- przedsięwzięcia związane z ochroną wód;
- wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym dotyczących instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej;
- przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami; Przepis uchylający pkt 1 w ust. 1 w art. 400a wejdzie w życie z dn. 1.01.2018 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1566). Dodany pkt 2a i przepis uchylający pkt 3 i 4 w ust. 1 w art. 400a wejdzie w życie z dn. 1.01.2018 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1566). Nowe brzmienie pkt 5 w ust. 1 w art. 400a wejdzie w życie z dn. 1.01.2018 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1566).
- przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi, z wyłączeniem remediacji polegających na samooczyszczaniu;
- wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska, innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła;
- wspomaganie systemów gromadzenia i przetwarzania danych związanych z dostępem do informacji o środowisku;

- przedsięwzięcia związane z ochroną powietrza;
- wspomaganie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz wprowadzania bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii;
- wspomaganie ekologicznych form transportu;
- działania z zakresu rolnictwa ekologicznego bezpośrednio oddziałujące na stan gleby, powietrza i wód, w szczególności prowadzenie gospodarstw rolnych produkujących metodami ekologicznymi położonych na obszarach podlegających ochronie na podstawie przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody;
- profilaktykę zdrowotną dzieci zamieszkających na obszarach, na których występują przekroczenia standardów jakości środowiska;
- edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju;
- współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- przygotowywanie dokumentacji przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które mają być współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi;
- współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków bezzwrotnych pozyskiwanych w ramach współpracy z organizacjami międzynarodowymi oraz współpracy dwustronnej;
- współfinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych na zasadach określonych w ustawie z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 696 i 1777 oraz z 2016 r. poz. 1920); 41a) przedsięwzięcia związane z wdrażaniem i funkcjonowaniem systemu ekozarządzania i audytu (EMAS) oraz systemu weryfikacji technologii środowiskowych (ETV);
- inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i zgodne z polityką ochrony środowiska.

W 2018 roku zaplanowane dochody w wysokości 14.000,00 zł. Środki te planuje się wykorzystać na gospodarkę ściekową w wysokości 3.000,00 zł, oraz na utrzymanie parków i zieleni w kwocie 11.000,00 zł. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 1289 ze zmianami) o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada gminy określa, w drodze uchwały stawki opłat dla odpadów zbieranych selektywnie. Rada gminy ustaliła stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli odpady nie są w sposób selektywny zbierane to obowiązują stawki wyższe, które wynoszą odpowiednio dwukrotną wysokość maksymalnej stawki opłaty określonej za odpady komunalne zbierane i odbierane w sposób selektywny. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Planowana kwota opłaty jest w wysokości 315.000,00 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, 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 2017 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2018 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 2018 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku Nr 10 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę 278.425,49 zł i planowany jest w poniższych działach :

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
600	60016	4210	6 500,00
		4270	20 000,00
		4300	4 000,00
		6050	9 165,85
700	70005	4210	24 958,42
		4270	57 756,07
		4300	15 688,44
		6050	24 616,86
		6060	8 000,00
750	75075	4190	1 000,00
	75095	4210	1 000,00
754	75412	4210	6 631,22
		4270	8 000,00
		6060	25 842,25
926	92601	4300	18 000,00
	92695	4300	71 883,24
Razem			278 425,49

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2018 rok, wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi opracowano zgodnie z uchwałą Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych, a także w oparciu o obowiązujące ustawy i inne przepisy.

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

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

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

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

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

WÓJT
mgr Danuta Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
GMINY PERZÓW NA LATA 2018 - 2023**

WÓJT
mgr Danuta Froń

PERZÓW, LISTOPAD 2017 ROK

Uchwała Nr
Rady Gminy Perzów
z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2018 – 2023.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z dnia 201 r. poz. 1870 ze zmianami) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2018 – 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1, ppkt 2.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr XXV/119/2016 z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2023.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

WPF Gminy Perzów na lata 2018 -2023

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr Rady Gminy Perzów z dnia

Lp	1	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2018	19 465 427,00	18 936 067,00	7 092 161,00	10 000,00	4 088 192,00	2 910 000,00	2 877 154,00	3 701 873,00	529 360,00	84 360,00	445 000,00
2019	19 780 800,00	19 514 800,00	7 234 004,00	10 100,00	4 149 515,00	2 953 650,00	2 905 926,00	3 738 892,00	266 000,00	0,00	266 000,00
2020	19 905 096,00	19 905 096,00	7 378 684,00	10 201,00	4 211 758,00	2 997 955,00	2 934 985,00	3 776 281,00	0,00	0,00	0,00
2021	20 303 198,00	20 303 198,00	7 526 258,00	10 303,00	4 274 934,00	3 042 924,00	2 964 335,00	3 814 043,00	0,00	0,00	0,00
2022	20 709 262,00	20 709 262,00	7 676 783,00	10 406,00	4 339 058,00	3 088 568,00	2 993 978,00	3 852 184,00	0,00	0,00	0,00
2023	21 123 447,00	21 123 447,00	7 830 319,00	10 510,00	4 404 144,00	3 134 896,00	3 023 918,00	3 890 706,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat

3) W pozycji wykazuje się twody wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe ^x		
		w tym:												
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			odsatki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1			2.1.2	2.1.3	2.1.3.1			2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
2018	20 338 560,07	16 658 028,89	31 227,85	0,00	0,00	121 000,00	120 000,00	0,00	0,00	3 680 531,18				
2019	18 710 889,32	16 620 000,00	31 227,85	x	157 000,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	2 080 889,32				
2020	18 903 073,12	16 786 200,00	31 227,85	x	145 000,00	143 000,00	143 000,00	0,00	0,00	2 116 873,12				
2021	19 559 306,00	16 954 062,00	31 227,85	x	107 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	2 605 244,00				
2022	19 597 870,00	17 123 603,00	31 227,85	x	78 000,00	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	2 474 267,00				
2023	19 915 426,25	17 294 839,00	31 227,85	x	46 000,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	2 620 587,25				

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						na pokrycie deficytu budżetu x
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4
2018	-873 133,07	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	873 133,07	0,00
2019	1 070 110,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 002 022,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	743 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 111 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 208 020,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x						
							5.1.1					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2018	1 076 866,93	1 076 866,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 135 438,31	0,00	2 278 038,11	2 278 038,11	
2019	1 070 110,68	1 070 110,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 065 327,63	0,00	2 894 800,00	2 894 800,00	
2020	1 002 022,88	1 002 022,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 063 304,75	0,00	3 118 896,00	3 118 896,00	
2021	743 892,00	743 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 412,75	0,00	3 349 136,00	3 349 136,00	
2022	1 111 392,00	1 111 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 208 020,75	0,00	3 585 659,00	3 585 659,00	
2023	1 208 020,75	1 208 020,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 828 608,00	3 828 608,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o przychody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	6,31%	6,31%	0,00	6,31%	12,14%	17,45%	17,45%	TAK	TAK
	6,35%	6,35%	0,00	6,35%	14,63%	17,69%	17,69%	TAK	TAK
	5,91%	5,91%	0,00	5,91%	15,67%	14,23%	14,23%	TAK	TAK
	4,33%	4,33%	0,00	4,33%	16,50%	14,15%	14,15%	TAK	TAK
	5,88%	5,88%	0,00	5,88%	17,31%	15,60%	15,60%	TAK	TAK
	6,07%	6,07%	0,00	6,07%	18,12%	16,49%	16,49%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	z tego:							Wydatki majątkowe w formie dotacji
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	7 432 292,00	2 235 974,00	3 276 600,00	147 600,00	3 129 000,00	3 079 000,00	444 891,34	156 639,84
2019	1 070 110,68	1 070 110,68	7 138 655,00	1 751 672,00	1 971 200,00	85 200,00	1 886 000,00	1 886 000,00	204 689,32	0,00
2020	1 002 022,88	1 002 022,88	7 317 121,00	1 777 947,00	1 811 400,00	11 400,00	1 800 000,00	1 800 000,00	316 873,12	0,00
2021	743 892,00	743 892,00	7 500 049,00	1 804 616,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	105 243,92	0,00
2022	1 111 392,00	1 111 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 474 267,00	0,00
2023	1 208 020,75	1 208 020,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 587,25	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach własowych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wzrost z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania					
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2018	50 000,00	0,00	39 757,25	50 000,00	39 757,25	39 757,25	39 757,25	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
Wyszczególnienie	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 136 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	Lp	12.8								
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć WPF na lata 2018 - 2023 Gminy Perzów
Załącznik Nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

kwoły w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 168 304,69	3 276 600,00	1 971 200,00	1 811 400,00	2 500 000,00	7 355 887,54
1.a	- wydatki bieżące				318 000,00	147 600,00	85 200,00	11 400,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 850 304,69	3 129 000,00	1 886 000,00	1 800 000,00	2 500 000,00	7 355 887,54
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				72 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	10 242,75
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				72 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	10 242,75
1.1.2.1	„E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce” - rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej szczebla lokalnego (dział 750 rozdz.75023, p. 6619)	PERZÓW	2017	2018	72 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	10 242,75
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				12 096 304,69	3 226 600,00	1 971 200,00	1 811 400,00	2 500 000,00	7 345 644,79
1.3.1	- wydatki bieżące				318 000,00	147 600,00	85 200,00	11 400,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa "Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów" - Celem jest utrzymanie czystości na terenie gminy	PERZÓW	2017	2019	249 600,00	124 800,00	62 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa- "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Perzów" - Celem jest prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy (dział 750, rozdział 75023)	PERZÓW	2017	2020	68 400,00	22 800,00	22 800,00	11 400,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 778 304,69	3 079 000,00	1 886 000,00	1 800 000,00	2 500 000,00	7 345 644,79
1.3.2.3	Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie - rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego, (Dział 801, rozdział 80101)	PERZÓW	2015	2018	4 587 000,00	2 269 000,00	0,00	0,00	0,00	349 644,79
1.3.2.4	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie - modernizacja infrastruktury publicznej w celu poprawy efektywności energetycznej (dział 801, rozdział 80101)	PERZÓW	2016	2019	170 124,69	35 000,00	100 000,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Stupia p. Bralinem - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	PERZÓW	2017	2021	5 900 000,00	50 000,00	1 520 000,00	1 800 000,00	2 500 000,00	5 870 000,00
1.3.2.6	Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin - Celem jest montaż odnawialnych źródeł energii dla odbiorców indywidualnych (dział 900, rozdział 90005)	PERZÓW	2017	2019	741 180,00	445 000,00	266 000,00	0,00	0,00	711 000,00
1.3.2.7	Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie - Celem jest modernizowanie kotłowni i zainstalowanie pompy ciepła (dział 801, rozdział 80101)	PERZÓW	2017	2018	380 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów
na lata 2018-2023 do uchwały Nr z dnia

WPF - założenia wstępne

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami) projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów przygotowany został na lata 2018 – 2023, zastępując wcześniejszą uchwałę Nr XXV/119/2016 z dnia 15.12.2016 r. uchwaloną na lata 2017 -2023 i dokonanych zmianach w 2017 roku.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy przyjęto, że zostanie wywołana nowa uchwała obejmująca lata 2018-2023. Okres ten obejmuje zgodnie z art. 227 ust. 1 uofp czas spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych i będzie obowiązywać od 01.01.2018 r., a poprzednia uchwała wraz z dokonanymi zmianami w 2017 roku straci moc. Okres obowiązywania WPF wynika z okresu spłaty pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

Ponadto założono, że :

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z przygotowanego budżetu na 2018 rok;
- dla lat 2019 i dalszych zaplanowano prognozowane wartości z opracowanej poprzedniej prognozy na lata 2017-2023 i zmianach wprowadzonych do projektu obecnej uchwały uwzględniając przyjęte nowe założenia mając na uwadze poziom dochodów realizowanych w poprzednich latach, w tym między innymi z udziału podatku dochodowego od osób fizycznych, podatków i opłat lokalnych, subwencji i dotacji.

WPF jest ściśle powiązana z budżetem roku 2018, w którym również szczegółowo omówiono prognozowane założenia. Kształtowanie się budżetów w ubiegłych latach i przyjęte wszelkie wskaźniki pozwolą opracować realistyczną prognozę WPF przedstawioną w niniejszej uchwale.

Projekt WPF na lata 2018-2023 jest kontynuacją przedsięwzięć z WPF na lata 2017-2023 z uwzględnieniem zmian proponowanych w założeniach budżetu na 2018 rok.

1. Prognoza dochodów

Wieloletnią prognozę finansowa opracowano zgodnie ze wzorem zawartym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127). Zgodnie z rozporządzeniem w prognozie dochodów dokonano między innymi następujących założeń:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących wyszczególniono w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- podatki i opłaty lokalne (takie podatki i opłaty jak: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, od posiadania psów, gospodarki odpadami za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty), wyszczególniając podatek od nieruchomości,
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą)
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące i majątkowe (dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne i inne środki).
- dochody ze sprzedaży mienia,
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, różne opłaty składki i inne).

Planowane dochody na 2018 rok przyjęto zgodnie z przygotowaną uchwałą w sprawie budżetu na 2018 rok.

Dochody na lata następne objęte prognozą przyjęto w wielkościach wynikających z wykonanych dochodów w poprzednich latach oraz ich wzrostu w na przestrzeni ostatnich lat.

Zmiany wprowadzone do projektu obecnej uchwały uwzględniają przyjęte nowe założenia, w tym między innymi wzrost dochodów z udziału podatku dochodowego od osób fizycznych, podatków i opłat lokalnych, zmiany subwencji i dotacji.

Przyjmując planowane dochody i wydatki na lata objęte prognozą założono, że planowane wpływy z podatków i opłat lokalnych będą wrastać corocznie w granicach 1,5 %. Przewiduje się wzrost dochodów z tytułu subwencji o 1 % i udziałów w podatkach od osób fizycznych o 2 %, a także dotacji na zadania zlecone i własne o około 1 %. W latach 2019- 2023 nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży mienia. Dochody ze świadczonych usług i gospodarowania mieniem gminnym zaplanowano wzrost corocznie o 1,5-2 %. Biorąc pod uwagę powyższe założenia otrzymano globalne kwoty dochodów przedstawione w Załączniku Nr 1.

W 2018 roku i w latach następnych zakłada się realny i ostrożnościowy plan dochodów, aby zaplanowane wydatki mogły być realnie wykonane.

Jednym z dochodów jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego planuje się osiągnąć dochody w kwocie 84.360,00 zł. W zasobach majątku możliwych do sprzedaży gmina ma przygotowane następujące składniki majątku :

PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA W 2018 ROKU
700 / 70005 / 0770

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie	Powierzchnia	Szacowana wartość	Uwagi
1	Perzów	28/45	0,1093 ha	22 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
2	Perzów	28/46	0,1219 ha	19.600,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
3	Perzów	37/10	0,0376 ha	5.300,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
4	Perzów	37/5	0,0469 ha	6.600,00	działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów
5	Trębaczów	680/4	0,4564 ha	30 000,00	działka przeznaczona pod zabudowę zagrodową i zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
RAZEM				83.500,00	

**Z TYTUŁU SPŁATY RAT ZA WYKUP NIERUCHOMOŚCI GMINNYCH
700 / 70005 / 0770**

Lp.	Nabywca	wysokość raty	ilość rat w 2018 roku	Dochód z tytułu wykupu
1	Nabywca Nr 1	215,00 zł	4	860,00 zł
RAZEM				860,00 zł

Tak więc powyższa kwota planowanych dochodów ze sprzedaży zostaje wprowadzona do WPF. Jednak dochody ze sprzedaży zależą od popytu na rynku i dlatego przyjęto w planie dochodów tylko ten majątek, który jest realny do sprzedania. Jeżeli zostaną sprzedane inne składniki majątku to zwiększy się plan dochodów w trakcie roku budżetowego.

W latach 2019- 2023 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia, jednak jeżeli w tym okresie dokona się sprzedaży majątku, to zostanie to ujęte w prognozowanym okresie w planie dochodów.

W dochodach majątkowych wyszczególnia się również dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) zostają one przyjęte do budżetu po otrzymaniu stosownych zawiadomień.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwia racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych (w tym ze sprzedaży majątku) a następnie dochodów ogółem.

Zestawienie kwot dochodów przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu zgodnie ze wzorem w/w rozporządzenia na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wyodrębniono między innymi wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST oraz wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2018 przyjęto wydatki z planowanego budżetu na 2018 rok ujęte w Załączniku Nr 3 do uchwały budżetowej na 2018 rok. W latach 2019 i dalszych, plany wydatków przyjęto uwzględniając nowe założenia mając na uwadze poziom wydatków realizowanych w poprzednich latach, w tym między innymi wydatki na wynagrodzenia, funkcjonowanie oświaty, ośrodka pomocy społecznej i inne zadania obligatoryjne. Biorąc pod uwagę prognozowane wydatki w pierwszej kolejności uwzględniono spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami limity na przedsięwzięcia, poręczenia i gwarancje, wydatków zleconych i zabezpieczenia wydatków obligatoryjnych wynikających z innych ustaw. Zestawienie kwot wydatków przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

Od roku 2019 zaplanowano coroczny wzrost wydatków bieżących o 1 % w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń również o około 1%. Jednak mając na uwadze obiecanie podwyżki dla nauczycieli należy się liczyć z tym, że może być większy wzrost na wynagrodzenia. Po zabezpieczeniu niezbędnych wydatków bieżących oraz limitów na przedsięwzięcia pozostałe środki przeznacza się na nowe inwestycje określone w danym roku budżetowym.

W WPF wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. (obecnie Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie) w całkowitej kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia. Dla lat 2018 - 2023 poręczenia określono w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały, a dla lat 2024-2027 jak w poniższej tabeli.

Rok	2024	2025	2026	2027
Kwota poręczenia	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,81

Wydatki bieżące i majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie WPF na lata 2018 - 2023. Natomiast w załączniku Nr 2 ujęto przedsięwzięcia o charakterze bieżącym i inwestycyjnym dla których określono limity wydatków w poszczególnych latach. Wynikają one z WPF obowiązującej w ubiegłym roku i były realizowane również w poprzednich latach. Limity na 2018 rok są zgodne z wydatkami majątkowymi ujętymi w Załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok. Dla tych przedsięwzięć zgodnie z art. 226 ust. 3 podano nazwę, cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limit wydatków w poszczególnych latach, a także limit zobowiązań.

3. Wynik budżetu

W projekcie budżetu na 2018 rok zaplanowano deficyt w wysokości 873.133,07 zł, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 19.465.427,00 zł, a wydatkami w kwocie 20.338.560,07 zł, który zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem.

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.950.000,00 zł. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2017 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to nie będzie się zaciągać kredytu, a deficyt pokryje się właśnie wolnymi środkami.

W latach następnych nadwyżka budżetu będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości przypadających w danym roku do spłat rat kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.

Wielkości te dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 WPF.

4. Przychody budżetu

W prognozowanym okresie w 2018 roku po stronie przychodów zaplanowano przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.950.000,00 zł. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2017 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to nie będzie się zaciągać kredytu, a deficyt pokryje się właśnie wolnymi środkami.

W latach następnych 2019-2023 objętych prognozą nie planuje się przychodów, a jeżeli pozostaną wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 to będą one mogły być przyjęte do budżetu w 2018 roku i kolejnych latach.

5. Rozchody budżetu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie występują tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2023. Spłaty kredytów i pożyczek od 2018 do 2023 roku przedstawia poniższa tabela :

(w pełnych złotych)

Zobowiązanie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych wg umów	1 076 867	1 070 110	1 002 023	443 892	211 392	458 021
Spłaty kredytów i pożyczek planowanych	0	0	0	500 000	900 000	550 000
Razem spłaty rat	1 076 867	1 070 110	1 002 023	943 892	1 111 392	1 008 021

6. Obsługa długu

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

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

Gmina na początek 2017 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 3.974.148,92 zł. W bieżącym roku dokonano spłaty rat na kwotę 971.142,68 zł, a także zaplanowano zaciągnięcie z WFOŚ i GW w Poznaniu pożyczkę w kwocie 1.259.299,00 zł. Tak więc zadłużenie na koniec roku to kwota 4.262.305,24 zł, na które składały się następujące zobowiązania:

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 150.296,24 zł

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

2. 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 okresu sprawozdawczego - 112.438,00 zł

rata – 28.106,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

- oprocentowanie 3,00 %

3. 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 okresu sprawozdawczego - 657.372,00 zł

rata – 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 324.000,00 zł

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 385.400,00 zł

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

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

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 263.000,00 zł

rata - 17.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 660.500,00 zł

rata - 48.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

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

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 300.000,00 zł

rata - 37.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

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

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kanalizacji w Turkowach – kwota początkowa 1.409.299,00 zł

planowane zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 1.409.299,00 zł

rata – 52.848,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 wrzesień 2023 r.
- oprocentowanie 3,00 %

Zadłużenie gminy na koniec półrocza kształtuje się następująco :

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

Dług w stosunku do planowanych dochodów na 2017 (20.534.582,27 zł) stanowił 20,76 % . W roku 2017 zaplanowana jest druga transza pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 1.259.299,00 zł, która zaciągnięta będzie pod koniec II półrocza.

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.950.000,00 zł, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.076.866,93 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2017 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to nie będzie się zaciągać kredytu, a deficyt pokryje się właśnie wolnymi środkami.

Jeżeli zostanie zaciągnięty planowany kredyt to spłaty rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przebiegać będą zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych złotych)

Zobowiązanie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	4 262 305	5 135 438	4 065 328	3 063 305	2 119 413	1 008 021
Planowana do zaciągnięcia pożyczka	1 950 000	0	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych wg umów	1 076 867	1 070 110	1 002 023	443 892	211 392	458 021
Spłaty kredytów i pożyczek planowanych	0	0	0	500 000	900 000	550 000
Kwota długu na koniec roku	5 135 438	4 065 328	3 063 305	2 119 413	1 008 021	0,00

Dług w stosunku do planowanych dochodów (19.465.427,00 zł) na koniec roku 2018 będzie stanowił 26,38 % .

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.

7. Inne zobowiązania

Gmina nie posiada zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych.

8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, z art. 242 uofp

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 wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

9. Wskaźnik spłat zobowiązań, relacja z art. 243-244 uofp

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2018 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących obsługi zadłużenia. Na dopuszczalny wskaźnik do spłat w 2018 roku i dalszych będzie jeszcze miał wpływ wykonany budżet za 2017 roku, które będzie mógł nieznacznie różnić się od planu na koniec III kwartału 2017 roku.

Przedstawione w załączniku Nr 1 WPF na lata 2018-2023, dane pokazują, że wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone w ustawie o finansach publicznych.

10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, pokrycie deficytu

W projekcie budżetu na 2018 rok zaplanowano deficyt w wysokości 873.133,07 zł, wynikająca z różnicy między dochodami w kwocie 19.465.427,00 zł, a wydatkami w kwocie 20.338.560,07 zł, który zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem.

Na etapie projektowania zaplanowano przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.950.000,00 zł, natomiast po stronie rozchodów zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.076.866,93 zł, która to kwota wynika z zawartych umów. Jeżeli natomiast po rozliczeniu roku budżetowego 2017 pozostaną wolne środki o których mowa w art. 216 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych to nie będzie się zaciągać kredytu, a deficyt pokryje się właśnie wolnymi środkami.

W latach 2019 – 2023 zaplanowano nadwyżki budżetu, które planuje przeznaczyć się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek jak również na planowany do zaciągnięcia kredyt w 2018 roku. Wielkości te zostały określone w Załączniku Nr 1 WPF.

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W WPF wyszczególniono między innymi wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst., wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, w podziale na bieżące i majątkowe, oraz wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe wydatki inwestycyjne a także wydatki majątkowe w formie dotacji. Wydatki i dochody związane z projektami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp.

12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3,

W WPF wyszczególnia się również finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3, w tym między innymi dochody bieżące i majątkowe na programy, projekty, wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty, w tym również wynikające z umów i udział wkładu krajowego. W WPF na lata 2018-2023 na etapie projektowania niniejszej uchwały gmina ma zaplanowany we wcześniejszych latach projekt z udziałem środków unijnych którym jest przedsięwzięcie „*E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce*”. Jeżeli się pojawią możliwości pozyskania takich środków i zostaną uruchomione programy w roku 2018 i w następnych latach to zostaną wprowadzone do budżetu i WPF i po podpisaniu stosownych porozumień.

13. Inne wymogi WPF

W WPF nie ma wyszczególnionych kwot dotyczących przejęcia i spłat zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku, gdyż gmina nie ma takich zobowiązań, nie dotyczy też danych dotyczących emitowanych obligacji przychodowych oraz stopnia nie zachowania relacji określonych w art. 242-244 uofp.

Przedsięwzięcia do WPF

W załącznik Nr 2 do uchwały WPF należy wyszczególnić przedsięwzięcia na ;

- na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3,
- na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego,
- na programy, projekty lub zadania pozostałe,

Przedsięwzięcia które planuje się realizować w 2018 roku są kontynuacją przedsięwzięć realizowanych w latach wcześniejszych i zostały przedstawione w Załączniku Nr 2 do projektu WPF.

W uchwale WPF na lata 2018-2023 zostały ujęte przedsięwzięcia, które wynikają ze wcześniejszych uchwał WPF i ostatnich zmianach uchwalanych uchwałą z dnia 14 września 2017 roku Nr XXXIII/158/2017). W niektórych już realizowanych przedsięwzięciach zaplanowano zmiany, a także wprowadzono nowe przedsięwzięcia, dla których określono zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp :

- nazwę i cel oraz jednostkę organizacyjną,
- jednostka realizująca
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limit wydatków w poszczególnych latach
- limit zobowiązań,

W planie przedsięwzięć planowanych w WPF w 2018 roku i latach następnych występują następujące zadania :

I - Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3 :

- wydatki majątkowe :

1. I. Przedsięwzięcie „*E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce*”, przy dofinansowaniu ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 działanie 2.2. Rozwój elektronicznych usług publicznych. Gmina Kępno jest liderem tego projektu, a tym samym stroną, która będzie dokonywać płatności w ramach złożonego wniosku o dofinansowanie jako wydatek na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych.

II. Celem jest : rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej szczebla lokalnego.

III. Jednostka realizująca – Gmina Perzów

IV. Okres realizacji określa się na lata 2017-2018

V. Łączne nakłady w wysokości 72.000,00 zł, (dział 750 rozdział 75023 § 6619).

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

- Limit wydatków na 2017 rok 22.000,00 zł,

- Limit wydatków na 2018 rok 50.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 50.000,00 zł.

Do końca III kwartału 2017 roku wydatków nie poniesiono.

II - Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego :

Nie realizuje się przedsięwzięć w partnerstwie publicznoprawnym.

III - Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :

- *wydatki bieżące :*

1. I. Przedsięwzięcie „*Umowa – Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów*”

II. Zgodnie z podpisaną umową wieloletnią na powyższą usługę mającą na celu odbiór odpadów i utrzymanie czystości w gminie, przedsięwzięcie wprowadzone do WPF na lata 2017 – 2019.

III. Jednostka realizująca – Gmina Perzów

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2019,

V. Łączne nakłady z wysokości 249.600,00 zł (dział 900 rozdział 90002),

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

- Limit wydatków na 2017 rok 62.400,00 zł,

- Limit wydatków na 2018 rok 124.800,00 zł,

- Limit wydatków na 2019 rok 62.400,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Usługa wykonywana zgodnie z umową, płatność co miesiąc w wysokości 10.400,00 zł

2. I. Przedsięwzięcie „*Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy*”

II. Zgodnie z podpisaną umową wieloletnią na powyższą usługę mającą na celu obsługę bankową jednostek gminy przedsięwzięcie wprowadzone do WPF na lata 2017 – 2020.

III. Jednostka realizująca – Gmina Perzów

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2020,

V. Łączne nakłady z wysokości 68.400,00 zł (dział 750 rozdział 75023),

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

- Limit wydatków na 2017 rok 11.400,00 zł,

- Limit wydatków na 2018 rok 22.800,00 zł,
 - Limit wydatków na 2019 rok 22.800,00 zł,
 - Limit wydatków na 2020 rok 11.400,00 zł,
- VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Usługa wykonywana zgodnie z umową, płatność co miesiąc w wysokości 1.900,00 zł

- wydatki majątkowe :

1. I. Przedsięwzięcie „Rozbudowa z przebudowa szkoły podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie”

- II. Celem jest rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego.
- III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.
- IV. Okres realizacji określa się na lata 2015-2018
- V. Łączne nakłady w wysokości 4.587.000,00 zł (Dział 801 rozdział 80101)
- VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :
 - Limit wydatków w roku 2017 - 2.248.000,00 zł,
 - Limit roku 2018 – 2.269.000,00 zł.
- VII. Limit zobowiązań 349.644,79 zł.

W 2016 roku przystąpiono do rozbudowy szkoły podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie. Wykonano pierwsze prace ziemne i fundamentowe. Już w roku 2015 opracowano koncepcję budowy sali poprzez jej wkomponowanie w otoczenie szkoły i połączenie ze szkołą. W roku 2015 podpisano także umowę na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla w/w zadania, a w 2016 roku na podstawie projektu budowlanego uzyskano decyzję o pozwoleniu na budowę i przeprowadzono procedury przetargowe na wyłonienie Wykonawcy zadania oraz rozpoczęcie jego realizacji po podpisaniu umowy o wykonawstwo. W roku bieżącym wykonano już ściany nadziemne, konstrukcję i pokrycie dachu sali oraz rozpoczęto prace polegające na montażu stolarki okiennej i instalacji wewnętrznych oraz wykonaniu ocieplenia. Obecnie kontynuowane są prace związane z wykonaniem kotłowni oraz instalacji centralnego ogrzewania, a także przygotowanie podłoża gruntowych do ułożenia podbudowy i pierwszych warstw posadzki areny sportowej. W kolejnym etapie planuje się wykonywanie robót wykończeniowych wewnętrznych – tynków i posadzek. Zakończenie inwestycji planuje się na rok 2018.

Na powyższe przedsięwzięcie dotychczasowe nakłady do końca III kwartału 2017 r. to kwota 1.987.645,67 zł, co stanowi 43,33 % planowanych łącznych nakładów.

2. I. Przedsięwzięcie „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie”

- II. Celem jest : modernizacja infrastruktury publicznej w celu poprawy efektywności energetycznej i zmniejszenia zużycia energii,
- III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.
- IV. Okres realizacji jest określony na lata 2016-2019,
- V. Łączne nakłady z wysokości 170.124,69 zł (dział 801 rozdział 80101),
- VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :
 - Limit wydatków na 2017 rok w wysokości 5.124,69 zł.
 - Limit wydatków na 2018 rok w wysokości 35.000,00 zł.
 - Limit wydatków na 2019 rok w wysokości 100.000,00 zł.
- VII. Limit zobowiązań 135.000,00 zł.

Zadanie zaplanowano z możliwością dofinansowania z programu WRPO 2014 – 2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W toku realizacji planuje się wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, ocieplenie ścian zewnętrznych i stropodachu, a także modernizację

wewnętrznej instalacji co poprzez montaż zaworów termostatycznych i wymianę grzejników. W roku 2016 sporządzono dokumentację projektowo – kosztorysową, studium wykonalności oraz analizy ornitologiczną i chiropterologiczną dla ww. zadania. Dokumenty te były niezbędne do złożenia wniosku o dofinansowanie w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wlkp.

Na powyższe działania na koniec III kw. 2017 r. dotychczasowe nakłady to kwota 18.216,30 zł, co stanowi 10,71 % planowanych łącznych nakładów.

3. I. Przedsięwzięcie „Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia”

II. Celem jest : wykonanie sieci kanalizacyjnej i podłączenie budynków mieszkalnych do sieci kanalizacyjnej.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2021

V. Łączne nakłady z wysokości 5.900.000,00 zł, (dział 010 rozdział 01010),

VI. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

- Limit wydatków na 2017 rok przyjęto w wysokości 50.000,00 zł,
- Limit wydatków na 2018 rok przyjęto w wysokości 50.000,00 zł.
- Limit wydatków na 2019 rok przyjęto w wysokości 1.500.000,00 zł.
- Limit wydatków na 2020 rok przyjęto w wysokości 1.800.000,00 zł.
- Limit wydatków na 2021 rok przyjęto w wysokości 2.500.000,00 zł.

VII. Limit zobowiązań 5.870.000,00 zł.

Gmina wywiązując się z obowiązku dostawy wody dla mieszkańców i odbioru ścieków podejmuje działania w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, które polegają także na rozbudowie istniejącej infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. Wobec braku sieci kanalizacyjnej w obrębie w/w miejscowości w bieżącym roku planuje się wykonać dokumentację koncepcyjną, która umożliwi zaprojektowanie i wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej.

Na powyższe działania na koniec III kw. 2017 r. dotychczasowe nakłady to kwota 15.000,00 zł, co stanowi 0,25 % planowanych łącznych nakładów.

4. I. Przedsięwzięcie „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin,,

II. Celem jest ochrona powietrza poprzez montaż odnawialnych źródeł energii dla odbiorców indywidualnych na terenie gminy. Projektem objęte są kolektory słoneczne, panele fotowoltaiczne i piece na biomasę. Projekt przewiduje do 85 % dofinansowania kosztów kwalifikowanych.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2019

V. Łączne nakłady z wysokości 741.180,00 zł, (dział 010 rozdział 01010),

VI. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

- Limit wydatków na 2017 rok 30.180,00 zł,
- Limit wydatków na 2018 rok 445.000,00 zł,
- Limit wydatków na 2019 rok 266.060,00 zł,

Limit zobowiązań 711.000,00 zł.

Na powyższe działania na koniec III kw. 2017 r. dotychczasowe nakłady to kwota 23.195,12 zł, co stanowi 9,62 % planowanych łącznych nakładów.

5. I. Przedsięwzięcie „Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie,, celem jest zmodernizowanie kotłowni i zainstalowanie pompy ciepła.

II. Celem jest zmodernizowanie kotłowni i zainstalowanie pompy ciepła.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji określa się na lata 2017-2018

V. Łączne nakłady w wysokości 380.000,00 zł, (w dział 801 rozdział 80101).

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

- Limit wydatków na 2017 rok 100.000,00 zł,

- Limit wydatków na 2018 rok 280.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 280.000,00 zł.

Na powyższe działania na koniec III kw. 2017 r. dotychczasowe nakłady to kwota 17.835,00 zł, co stanowi 4,95 % planowanych łącznych nakładów.

W planie przedsięwzięć na etapie projektowania na rok 2018 i lata następne nie planuje się nowych przedsięwzięć. W roku 2018 i latach następnych przedsięwzięcia będą kontynuowane zgodnie z ostatnimi zmianami podjętymi w uchwale w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2023 Nr XXXIII/158/2017 z dnia 14 września 2017 r. oraz powyższych opisanych zmianach. Będzie zachowana ciągłość wieloletniej prognozy między rokiem 2017 a latami następnymi.

WÓJT
mgr Danuta Froń