

Materiały informacyjne do uchwały budżetowej na 2018 rok

Na 2018 rok projekt uchwały budżetowej został opracowany w oparciu o uchwałę Rady Gminy Baranowie Nr XXXIX/245/2010 z dnia 31.08.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 nowej 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.

DOCHODY

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

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

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

3. Dochodami jst. mogą być:

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

1. Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
 - 2) wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowskiej i od posiadania psów,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96, z późn. zm.)
 - e) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
 - 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych;
 - 4) dochody z majątku gminy;
 - 5) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
 - 6) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
 - 7) 2-5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
 - 8) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
 - 9) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
 - 10) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
 - 11) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
 - 12) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.
2. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w związku z art. 89 ustawy o dochodach jst. będzie wynosić 37,98 %.

3. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71 %.
4. Subwencja ogólna dla gmin składająca się z części :
 - wyrównawczej,
 - równoważącej,
 - oświatowej.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:

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

Do projektu budżetu gminy na 2017 rok Minister Rozwoju i Finansów pismem 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 2014 roku poz. 1115 ze zm), 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,

***PODATKI I OPŁATY LOKALNE,
PODATEK ROLNY, PODATEK LEŚNY***

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

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

Rada gminy musi podjąć decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

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

gdyż ogólnie obowiązujące przepisy określają tylko górne granice stawek i pewne ogólne zasady dotyczące stawek niektórych podatków. Największe znaczenie dla dochodów naszej gminy ma podatek od nieruchomości, który w planie na 2018 rok stanowi 17 % ogólnych dochodów.

Podatek od nieruchomości

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

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

Obowiązkiem składania informacji o gruntach i deklaracji podatkowych obciążono także podatników zwolnionych z tego podatku z mocy samej ustawy. Jeśli nieruchomość lub obiekt budowlany znajduje się we współposiadaniu osób fizycznych lub prawnych, spółek nie mających osobowości prawnej, z wyjątkiem osób tworzących wspólnotę mieszkaniową, to osoby fizyczne składają deklaracje na podatek od nieruchomości oraz odpłacają go na zasadach obowiązujących osoby prawne.

I tak gminy, gdy chodzi o budynki, mogą różnicować stawki podatku od nieruchomości, zwłaszcza ze względu na lokalizację, sposób wykorzystania, rodzaj zabudowy, rodzaj prowadzonej działalności, przeznaczenie, stan techniczny i wiek. Przy ustalaniu zaś stawek od nieruchomości od działalności gospodarczej, w tym budowli, mogą je różnicować, zwłaszcza ze względu na rodzaj prowadzonej działalności.

Maksymalne stawki tego podatku na 2018 rok przy zastosowaniu dotychczasowych zasad waloryzacji zwiększono i na 2018 rok ogłoszono je w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28.07.2017 r.

Stawki podatków na 2018 rok nie zostały jeszcze uchwalone przez Radę Gminy ale propozycja Wójta Gminy jest aby pozostały na poziomie 2017 roku.

I tak:

1) od gruntów :

- a) związanych z działalnością gospodarczą, bez względu na sposób ich zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 1 m² - **0,73 zł**,
- b) od gruntów pod jeziorami, a także gruntów zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych – 1 ha powierzchni – **4,50 zł**,
- c) od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 1 m² – **0,23zł**,

2) od budynków lub ich części :

- a) mieszkalnych – 1 m² powierzchni użytkowej – **0,61 zł**,

- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 1 m² powierzchni użytkowej, **20,00 zł**,
- od budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 1 m² powierzchni użytkowej, – **5,32 zł**,
- od budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych - 1 m² powierzchni użytkowej – **4,63 zł**,
- od pozostałych budynków lub ich części, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 1 m² powierzchni użytkowej - **5,30 zł**,

3) od budowli – od ich wartości – **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., ale także dla najcięższych środków transportowych – jako minimalne w Monitorze Polskim z 2017 roku 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.

Stawki podatku od środków transportowych w 2017 roku zostały obniżone o 10% i prawdopodobnie zostaną bez zmian:

- 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 ton włącznie – **548,00 zł**,

b) powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie - 767,00 zł,

c) powyżej 9 ton do poniżej 12 ton – 994,00 zł.

- 2) Od samochodu ciężarowego, o którym mowa w art. 8 pkt 2, o dopuszczalnej masie całkowitej **równej lub wyższej niż 12 ton** stawki podatku określone są w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 3) Od ciągnika siodłowego i balastowego, o którym mowa w art. 8 pkt 3, przystosowanego do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów **od 3,5 tony i poniżej 12 ton – 1.170,00 zł.**
- 4) Od ciągnika siodłowego i balastowego, o którym mowa w art. 8 pkt 4, przystosowanego do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów **równej lub wyższej niż 12 ton**, stawki podatku określone są w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- 5) Od przyczepy lub naczepy, o której mowa w art. 8 pkt 5, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają masę całkowitą **od 7 ton i poniżej 12 ton**, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego - **685,00 zł.**
- 6) Od przyczepy lub naczepy, o której mowa w art. 8 pkt 6 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, stawki podatku określone są w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.
- 7) Od autobusu, w zależności od ilości miejsc do siedzenia:
 - a) **mniej niż 22 miejsc** - **1.120,00 zł,**
 - b) **równej lub wyższej niż 22 miejsc** - **1.524,00 zł.**

Opłata od posiadania psów

Przepisy dotyczą opłaty od posiadania psów i przedstawiają się następująco :

1. Rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów. Opłatę pobiera się od osób fizycznych posiadających psy.
2. Opłaty od posiadania psów nie pobiera się od:
 - 1) członków personelu przedstawicielstw dyplomatycznych i urzędów konsularnych oraz innych osób zrównanych z nimi na podstawie ustaw, umów lub zwyczajów międzynarodowych, jeżeli nie są obywatelami polskimi i nie mają miejsca stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej - pod warunkiem wzajemności;
 - 2) osób zaliczonych do znacznego stopnia niepełnosprawności w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - z tytułu posiadania jednego psa;
 - 3) osób w wieku powyżej 65 lat prowadzących samodzielnie gospodarstwo domowe - z tytułu posiadania jednego psa;
 - 4) podatników podatku rolnego od gospodarstw rolnych - z tytułu posiadania nie więcej niż dwóch psów,
 - 5) stawka opłaty od posiadania psów nie może przekroczyć 121,24 zł rocznie od jednego psa,

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

Opłata targowa, klimatyczna, miejscowa i administracyjna

Opłatą targową obciążeni są sprzedający na targowiskach. Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej na targowiskach. Jej maksymalna stawka na 2018 rok wynosi 765,94 zł dziennie. Stawka ta pozostała w wysokości 22 zł dziennie i obowiązuje taka sama jak w 2006 r. Z tego tytułu w żadnym roku nie osiągnięto dochodu. W związku z tym, że w 2017 roku i w latach poprzednich nie było wpływów z tej opłaty to na etapie projektowania budżetu nie zaplanowano dochodów z tego tytułu. Jeżeli w 2018 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów.

Opłata miejscowa, czyli taksa klimatyczna pobierana jest od osób przebywających w miejscowościach mających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tych celach, ale także od przyjeżdżających tam w celach szkoleniowych. Opłaty te naszej gminy nie dotyczą.

Podatek rolny

Ustawa z 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz.1381) określa opodatkowanie gruntów rolnych. Odbывается to częściowo kosztem podatku od nieruchomości. Zgodnie z ustawą opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

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

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi :

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2017 roku średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2017 r. wyniosła 52,49 zł za 1 dt. Propozycja Wójta Gminy jest aby obniżyć na 2017 rok cenę żyta na **48,00 zł** za 1 dt przyjmowaną do naliczania podatku rolnego. Ponieważ cenę żyta przyjmowaną do podatku obniżano, to w związku z tym wystąpiono do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

Podatek leśny

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

- 1) właścicielami lasów,
- 2) posiadaczami samoistnymi lasów,

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

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

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2017 roku średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2017 r. wyniosła 197,06 zł, która będzie do naliczania podatku leśnego na 2017 rok.

OPLATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ ALKOHOLU

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

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

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

OBJAŚNIENIE DO PLANU DOCHODÓW NA 2017 R.

Planowane dochody na 2018 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie na 2017 r. wg stanu wykonania na 30.09.2017 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty realne do wykonania w 2018 r.

Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje:

Dz	Rozdz	Parag	Treść	plan 2017	wyk. III/2017	przewidywane wykonanie 2017	plan 2018	stosunek 2018/2017	objaśnienie
010			Rolnictwo i łowiectwo	179 408,50	179 207,59	179 408,50	2 150,00	1,20%	
	01095		Pozostała działalność	179 408,50	179 207,59	179 408,50	2 150,00	1,20%	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 150,00	1 949,09	2 150,00	2 150,00	100,00%	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	177 258,50	177 258,50	177 258,50	0,00	0,00%	
600			Transport i łączność	1 445 116,00	1 002 698,62	1 002 698,62	0,00	0,00%	
60014			Drogi publiczne powiatowe	61 000,00	67 657,62	67 657,62	0,00		
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	91,28	91,28	0,00		
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności	61 000,00	67 566,34	67 566,34	0,00		
	60016		Drogi publiczne gminne	1 384 116,00	935 041,00	935 041,00	0,00	0,00%	
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	896 616,00	857 541,00	857 541,00	0,00	0,00%	Jeśli w 2018 roku otrzymamy dotację na drogi gminne zostaną one naliczona w trakcie roku
700		6330	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami	77 500,00	77 500,00	77 500,00	0,00	0,00%	
			Gospodarka mieszkaniowa	907 600,00	230 475,21	1 448 642,80	927 200,00	102,16%	

70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	907 600,00	230 475,21	1 448 642,80	927 200,00	102,16%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego	6 400,00	5 859,09	6 400,00	6 400,00	0,00%
0570	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar	0,00	442,80	442,80	0,00	
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o	100 000,00	89 703,36	100 000,00	120 000,00	120,00%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	800 000,00	133 900,00	1 341 000,00	800 000,00	100,00%
0920	Pozostałe odsetki	1 200,00	569,96	800,00	800,00	66,67%
750	Administracja publiczna	159 740,90	94 768,36	119 685,55	105 886,00	66,29%
75011	Urzędy wojewódzkie	78 870,00	53 987,55	78 871,55	68 786,00	87,21%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	78 870,00	53 986,00	78 870,00	68 786,00	87,21%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,55	1,55	0,00	0,00%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	41 000,00	37 187,14	39 000,00	37 000,00	90,24%
0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych	0,00	360,00	360,00	0,00	
0640	Wpływy z tytułów kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień	0,00	2 501,23	3 000,00	3 000,00	
0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 000,00	174,78	3 000,00	3 000,00	33,33%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	920,91	1 000,00	1 000,00	100,00%
0970	Wpływy z różnych dochodów	28 000,00	30 230,22	32 000,00	30 000,00	107,14%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 814,00	1 814,00	0,00	0,00%
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	0,00	1 814,00	1 814,00	0,00	0,00%
		Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie USC zgodnie z pismem FB-I.3110.5.2017.8				
		Dochody ze zwrotu kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego planuje się na poziomie wykonania br.				
		Dochody z najmu, dzierżawy za wynajem urządzeń będących własnością UG.				
		Pozostałe odsetki planujemy na poziomie wykonania br.				
		Prowizja podatku dochodowego.				

Wpływy z gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano na poziomie wykonania 2017 roku i zgodnie z planami sprzedaży działek.

75085		Wspólna obsługa jst	0,00	1 779,67	2 100,00	100,00	0,00%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 718,67	2 000,00	0,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	61,00	100,00	100,00	0,00%
75095		Pozostała działalność	39 870,90	0,00	39 870,90	0,00	0,00%
	2008	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	39 870,90	0,00	39 870,90	0,00	0,00%
751		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 266,00	3 877,00	9 973,00	1 580,00	37,04%
75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 568,00	1 179,00	7 275,00	1 580,00	100,77%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 568,00	1 179,00	1 568,00	1 580,00	100,77%
75109		Wybory do Rad Gminy	2 698,00	2 698,00	2 698,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	2 698,00	2 698,00	2 698,00	0,00	0,00%
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	20 033 580,96	15 084 386,22	19 900 785,00	26 263 181,00	131,10%
75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 000,00	11 139,44	14 000,00	14 000,00	100,00%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	14 000,00	11 139,44	14 000,00	14 000,00	100,00%
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 654 861,14	3 777 800,25	4 668 212,00	5 186 212,00	111,41%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 981 749,14	3 305 450,00	3 982 000,00	4 500 000,00	113,02%
	0320	Podatek rolny	5 600,00	3 972,00	4 200,00	4 200,00	75,00%
	0330	Podatek leśny	17 512,00	15 611,00	17 512,00	17 512,00	100,00%
	0340	Podatek od środków transportowych	200 000,00	205 507,00	210 000,00	210 000,00	105,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	18 000,00	23 142,00	24 000,00	24 000,00	133,33%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	493,25	500,00	500,00	25,00%
2680		Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	430 000,00	223 625,00	430 000,00	430 000,00	100,00%

Dotacja na aktualizację list wyborczych otrzymana z Biura Wyborczego zgodnie z pismem nr DKL-3101-20/17

Podatki i odsetki od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej planuje się na poziomie wykonania roku bieżącego

Podatki na 2017 rok nie zostały jeszcze uchwalone ale propozycja wójta jest aby podatki pozostały na poziomie roku bieżącego. Wzrost planu na 2018 rok wynika z wykonania 2017 oraz z tego, iż od 2014 roku mamy uchwałę rady zwolnienie w podatku na nowe inwestycje i w 2018 roku niektórym przedsiębiorcą kończy się okres zwolnienia.

75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 212 550,00	3 298 009,26	4 099 550,00	4 299 550,00	102,07%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 300 000,00	2 664 771,07	3 300 000,00	3 500 000,00	106,06%
	0320	Podatek rolny	270 000,00	206 247,54	270 000,00	270 000,00	100,00%
	0330	Podatek leśny	2 550,00	2 476,00	2 550,00	2 550,00	100,00%
	0340	Podatek od środków transportowych	310 000,00	247 981,00	300 000,00	300 000,00	96,77%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	10 000,00	5 263,00	7 000,00	7 000,00	70,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	300 000,00	158 325,98	200 000,00	200 000,00	66,67%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	12 944,67	20 000,00	20 000,00	100,00%
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	261 152,82	279 682,05	288 006,00	292 000,00	111,81%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	18 000,00	17 128,39	18 000,00	18 000,00	100,00%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	30 000,00	25 605,74	30 000,00	30 000,00	100,00%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	110 000,00	122 081,81	125 000,00	125 000,00	113,64%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	102 952,82	114 860,24	115 000,00	119 000,00	115,59%
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	5,87	6,00	0,00	0,00%
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 891 017,00	7 717 755,22	10 831 017,00	16 471 419,00	151,24%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 691 017,00	7 663 692,00	10 691 017,00	16 331 419,00	152,76%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	200 000,00	54 063,22	140 000,00	140 000,00	70,00%
758		Różne rozliczenia	6 287 119,89	5 328 218,89	6 294 934,81	6 506 335,00	103,49%
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 795 825,00	4 908 306,00	5 795 825,00	6 162 363,00	106,32%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 795 825,00	4 908 306,00	5 795 825,00	6 162 363,00	106,32%
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	308 918,00	231 687,00	308 918,00	303 472,00	98,24%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	308 918,00	231 687,00	308 918,00	303 472,00	98,24%
		Odetki planuje się na poziomie wykonania.					
		Opłata skarbowa zaplanowana na poziomie roku 2017					
		Opłatę eksploatacyjną na poziomie wykonania					
		Zwiększenie planu na dochodach z opłaty alkoholowej wynika to z większych wpłat z sprzedaży alkoholu					
		Opłaty za zajęcie pasa drogowego wynikają z wystawionych decyzji					
		Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczany dla gminy przez Ministerstwo Finansów wg zasad określonych w ustawie o dochodach j.s.t. w 2018 roku jest planowany w wyższej kwocie zgodnie z pismem ST3.4750.37.2017					
		Podatek dochodowy od osób prawnych jest realizowany przez Urząd Skarbowy i planuje się go na poziomie wykonania 2017 r.					
		Subwencja oświatowa i wyrównawcza naliczane przez Ministerstwo Finansów planowana zgodnie z pismem nr ST3.4750.37.2017					

75814		Różne rozliczenia finansowe	182 376,89	188 225,89	190 191,81	40 500,00	22,21%	Wpływy z różnych rozliczeń planuje się na poziomie niższym niż wykonanie 2017 roku, ponieważ w bieżącym roku mieliśmy duże zwroty z lat ubiegłych za energię.
	0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	22 329,83	24 000,00	20 000,00	133,33%	
	0940	Wpływy z różnych rozliczeń	85 000,00	88 654,92	88 654,92	20 000,00	23,53%	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 340,00	204,25	500,00	500,00	9,36%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	36 355,54	36 355,54	36 355,54	0,00	0,00%	Zwrot 26,741% wydatków przeznaczonych na fundusz sołecki wykonany w 2016 roku, jeśli zostanie przyznany za 2017 rok zostanie wprowadzony do budżetu w trakcie roku
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	40 681,35	40 681,35	40 681,35	0,00	0,00%	
801		Oświata i wychowanie	715 057,10	610 668,07	720 425,18	664 660,00	92,95%	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i za wyżywienie planuje się wyższe od br ponieważ od listopada 2017 r. utworzono nowe przedszkole w Mroczeniu
80101		Szkoły podstawowe	109 922,29	115 936,65	116 172,29	1 850,00	1,68%	
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz za wydanie świadectw zaświadczeń duplikatów	0,00	9,00	9,00	0,00		
	0920	Pozostałe odsetki	600,00	1 529,18	1 600,00	600,00	100,00%	
	0940	Wpływy z różnych rozliczeń	38 831,01	38 831,01	38 831,01	0,00		
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 250,00	6 326,18	6 500,00	1 250,00	100,00%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji	69 241,28	69 241,28	69 241,28	0,00	0,00%	
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	14 200,00	11 435,60	14 200,00	14 000,00	98,59%	
	0830	Wpływy z usług	14 200,00	11 435,60	14 200,00	14 000,00	98,59%	
80104		Przedszkola	561 120,00	454 739,94	561 120,00	646 610,00	115,24%	
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00	23 850,00	30 000,00	50 000,00	0,00%	Wpływy z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie naszej gminy Dotacja celowa z Ministerstwa Finansów w zakresie wychowania przedszkolnego. 1.370 zł * 253 dzieci
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	100 000,00	85 698,30	100 000,00	120 000,00	0,00%	
	0830	Wpływy z usług	100 000,00	104 351,64	110 000,00	130 000,00	130,00%	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	321 120,00	240 840,00	321 120,00	346 610,00	107,94%	
80110		Gimnazja	24 855,89	24 596,96	24 918,89	2 200,00	8,85%	Plan na poziomie wykonania roku 2017
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	63,00	63,00	0,00	0,00%	
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	183,12	200,00	200,00	100,00%	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 631,50	5 326,45	5 631,50	2 000,00	35,51%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	19 024,39	19 024,39	19 024,39	0,00	0,00%	W 2017 roku osiągnięto wpływy z wymiany młodzieży dlatego plan na 2018 r. jest niższy

80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki	4 014,00	3 014,00	4 014,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków)	4 014,00	3 014,00	4 014,00	0,00	0,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach	944,92	944,92	944,92	0,00	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji	944,92	944,92	944,92	0,00	
852		Pomoc społeczna	200 252,25	185 482,41	196 496,80	80 725,00	40,31%
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.	16 068,00	13 951,00	16 068,00	18 168,00	113,07%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	12 768,00	10 850,00	12 768,00	14 368,00	112,53%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 300,00	3 101,00	3 300,00	3 800,00	115,15%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 088,00	580,00	1 088,00	769,00	70,68%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 088,00	580,00	1 088,00	769,00	70,68%
85215		Dodatki mieszkaniowe	485,00	464,00	485,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	485,00	464,00	485,00	0,00	0,00%
85216		Zasiłki stałe	33 961,00	32 954,00	33 961,00	24 057,00	70,84%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	33 961,00	32 954,00	33 961,00	24 057,00	70,84%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	32 072,00	24 147,08	31 372,00	31 731,00	98,94%
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	238,08	300,00	300,00	30,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	49,00	50,00	50,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	31 022,00	23 860,00	31 022,00	31 381,00	101,16%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	7 563,53	7 700,00	6 000,00	#DZIEL/0!
	0830	Wpływy z usług	0,00	7 563,53	7 700,00	6 000,00	#DZIEL/0!

Plan dotacji na zadania zlecone został naniesiony zgodnie z pismem Nr FB-L3110.5.2017.8 Wojewody Wielkopolskiego

85230		Pomoc w zakresie dożywiania	28 767,00	28 767,00	28 767,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 767,00	28 767,00	28 767,00	0,00	0,00%
85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00%
85295		Pozostała działalność	79 811,25	69 055,80	69 055,80	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	10 755,45	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	69 055,80	69 055,80	69 055,80	0,00	0,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	6 975,00	6 975,00	6 975,00	0,00	0,00%
85415		Pomoc materialna dla uczniów	6 975,00	6 975,00	6 975,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 575,00	1 575,00	1 575,00	0,00	0,00%
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów	5 400,00	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00%
855		Rodzina	9 958 786,00	8 209 304,94	9 965 649,20	9 890 704,00	99,32%
85501		Świadczenie wychowawcze	6 728 961,00	5 413 104,06	6 729 020,06	6 594 382,00	98,00%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	42,36	42,36	0,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	16,70	16,70	0,00	0,00%
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu administracji rządowej gmin (związków gmin)	6 728 961,00	5 413 045,00	6 728 961,00	6 594 382,00	98,00%
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 886 446,00	2 494 642,18	2 890 890,14	3 156 322,00	109,35%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	11,79	11,79	0,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	432,35	432,35	0,00	0,00%

Dotacje na udzielenie pomocy materialnej dla uczniów zostaną wprowadzone po otrzymaniu decyzji na rok 2018

Świadczenia wychowawcze i rodzinne zaplanowano zgodnie z pismem nr FB-13110.5.2017.8 Wojewody Wielkopolskiego

		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 869 446,00	2 473 550,00	2 869 446,00	3 136 322,00	109,30%
	2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	17 000,00	20 648,04	21 000,00	20 000,00	117,65%
85503		Karta Dużej Rodziny	123,00	125,30	123,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	123,00	123,00	123,00	0,00	0,00%
	2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	2,30	2,30	0,00	0,00%
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	343 256,00	301 433,40	345 616,00	140 000,00	40,79%
	0830	Wpływy z usług	108 056,00	96 238,60	110 000,00	140 000,00	129,56%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	178,80	200,00	0,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	216,00	216,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	75 200,00	44 800,00	75 200,00	0,00	0,00%
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	649 190,00	463 180,40	645 505,36	2 290 150,00	352,77%
	90002	Gospodarka odpadami	531 150,00	395 502,44	531 350,00	550 150,00	103,58%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	530 000,00	394 231,20	530 000,00	550 000,00	103,77%
	0750		150,00	150,00	150,00	150,00	100,00%
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat	0,00	581,48	600,00	0,00	0,00%
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	539,76	600,00	0,00	0,00%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	24 400,00	0,00	24 400,00	0,00	0,00%
	2460	Srodki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do	24 400,00	0,00	24 400,00	0,00	0,00%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	15 000,00	1 500,96	16 500,96	0,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 500,96	1 500,96	0,00	0,00%

		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00%
90005			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	38 640,00	33 254,40	33 254,40	1 700 000,00	4399,59%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	28 800,00	23 414,40	23 414,40	0,00	0,00%
	6299		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do	9 840,00	9 840,00	9 840,00	1 700 000,00	17276,42%
90019			Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000,00	32 922,60	40 000,00	40 000,00	100,00%
	0690		Wpływy z różnych opłat	40 000,00	32 922,60	40 000,00	40 000,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	308 347,11	0,00	0,00	261 747,11	0,00%
92105			Pozostałe zadania w zakresie kultury	261 747,11	0,00	0,00	261 747,11	0,00%
	6207		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych	261 747,11	0,00	0,00	261 747,11	0,00%
92109			Zwrot dotacji wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem	46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6300			46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
926			Kultura fizyczna	1 090 000,00	23 404,63	27 222,32	30 000,00	0,00%
92601			Obiekty sportowe	1 090 000,00	23 182,31	27 000,00	27 000,00	0,00%
	0750		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	27 000,00	23 182,31	27 000,00	30 000,00	0,00%
	6290		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin	1 063 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62605			Pozostała działalność	0,00	222,32	222,32	0,00	0,00%
	2910		Zwrot dotacji wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem	0,00	222,32	222,32	0,00	0,00%
			Razem:	41 945 439,71	31 422 647,34	40 518 402,14	47 024 318,11	112,11%

Wpływy od mieszkańców jako wkład 15% wartości inwestycji w ramach projektu Odnawialne Źródła Energii

Wpływy z WFOŚ planuje się na poziomie wykonania roku 2017

Projekt RECREO został przesunięty do czerwca 2018 roku

Dochody w wynajmu kortu tenisowego w Donaborowie

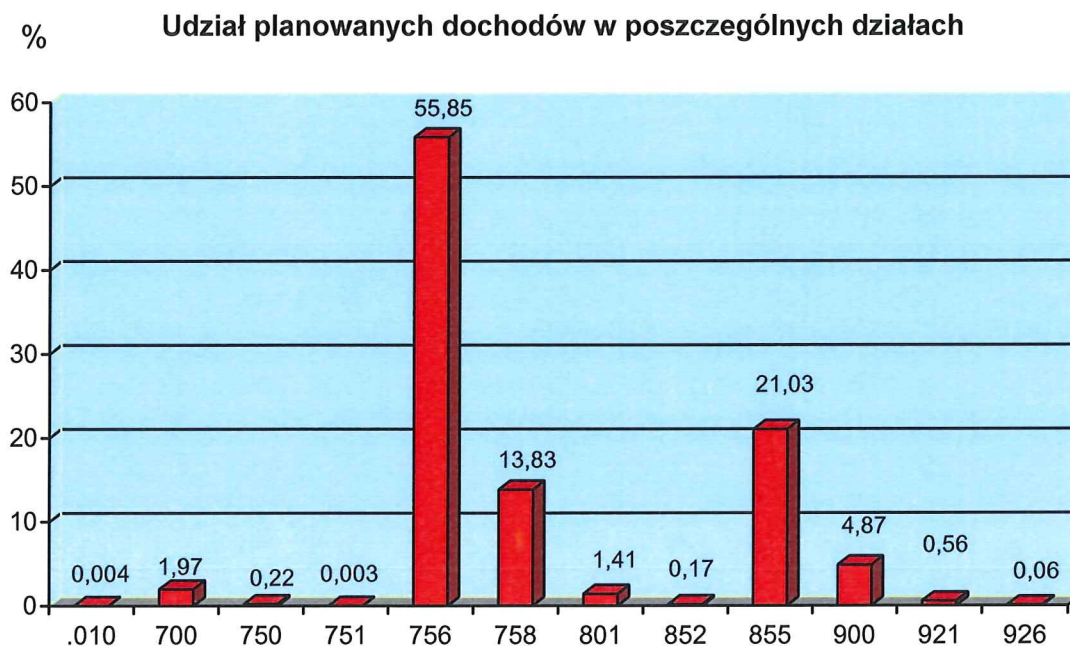
Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 47.024.318,11 zł należy również podzielić na bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 44.262.571,00 zł, co stanowi 94,13 %,
- majątkowe 2.761.747,11 zł, „ 5,87 %,

oraz wykazać :

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 9.815.438,00 zł,

Udział planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawiono na poniższym wykresie.



Z powyższego zestawienia widać, że na ogólną wielkość dochodów w kwocie 47.024.318,11 zł znaczący wpływ mają planowane dochody w działach 756, 758, 855, które stanowią następujące kwoty:

756	- 26.263.181,00 zł
758	- 6.506.335,00 zł
855	- 9.890.704,00 zł

Razem : 42.660.220,00 zł i ogółem stanowią 90,72 % w strukturze dochodów

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2018 rok.
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 06 października 2017 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2018 r.
- stawka żyta w kwocie 52,49 zł za 1 dt ogłoszona w komunikacie Prezesa GUS z 18 października 2017 r. Propozycja Wójta obniżenie stawki żyta do kwoty 48,00 zł. W związku z tym wystąpiono do Izby Rolniczej o opinię.
- cena sprzedaży drewna tartacznego w kwocie 197,06 zł za 1 m3 ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2017 r.

- 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 – 3101-20/17,
- subwencje przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3-4750.37.2017,
- pozostałe dotacje na zadania własne zostaną przyjęte w budżecie po otrzymaniu decyzji określających wysokość przyznanych kwot,

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, miejscowej i z reklam, gdyż w gminie nie ma miejscowości o których mowa w art. 17, ust 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz opłaty targowej związku z tym, że w 2017 roku i w latach poprzednich nie było wpływów z tej opłaty, jeżeli w 2018 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one przyjęte do planu dochodów, nie będzie również wpływów z opłaty od posiadania psów, gdyż rada nie uchwaliła stawki.
- **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 Wiejskich itp.,
 - dotacje dla jednostek gospodarki pozabudżetowej ,
 - dotacje dla innych podmiotów ,
 - wydatki na zadania zlecone, wydatki wynikające z innych ustaw oraz wydatki na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.
2. Wydatki majątkowe to wydatki przeznaczone na finansowanie inwestycji , zwiększanie udziałów w spółkach gminnych . Do wydatków inwestycyjnych zaliczamy wydatki na zakupy środków trwałych oraz na roboty budowlano - montażowe, a także wszelką dokumentację .

Z treści art. 236 uofp. wynika, że :

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

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

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

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

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

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

OBJAŚNIENIA DO PLANU WYDATKÓW NA 2018 R.

Planowane wydatki na 2018 rok przedstawiono w odniesieniu do planu i wykonania roku 2017 stan na 30.09.2017 r.

Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynosi 12.401.368,00 zł jest to kwota wyższa o 9,92% od br. taki wzrost wynika między innymi z otwarcia nowego przedszkola i żłobka w Mroczeniu

Dz	Rozdz	Parag	Treść	plan 2017	wyk. III/2017	przewidywane wykonanie 2017	plan 2018	stosunek roku 2018/2017	objaśnienia
010			Rolnictwo i łowiectwo	218 728,50	203 734,49	218 728,50	45 470,00	20,79%	
	01008		Melioracje wodne	35 840,00	23 301,99	35 840,00	39 840,00	111,16%	
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie	8 000,00	8 000,00	8 000,00	12 000,00	150,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00	13 787,89	26 000,00	26 000,00	100,00%	Wydatki zaplanowano zgodnie z planem prac zgłoszonym przez Spółki Wodne
		4430	Różne opłaty i składki	1 840,00	1 514,10	1 840,00	1 840,00	100,00%	
	01030		Izby rolnicze	5 630,00	3 174,00	5 630,00	5 630,00	100,00%	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z	5 630,00	3 174,00	5 630,00	5 630,00	100,00%	Wpłaty 2% z uzyskanego podatku rolnego do Izb Rolniczych
	01095		Pozostała działalność	177 258,50	177 258,50	177 258,50	0,00	0,00%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	354,46	354,46	354,46	0,00	0,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	33,69	33,69	33,69	0,00	0,00%	Wydatki na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju
600		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 062,00	2 062,00	2 062,00	0,00	0,00%	napędowego rolnikom, zostaną zaplanowane w trakcie roku zgodnie z zapotrzebowaniem i decyzją Wojewody.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 025,51	1 025,51	1 025,51	0,00	0,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	173 782,84	173 782,84	173 782,84	0,00	0,00%	
			Transport i łączność	5 795 132,46	2 364 925,53	5 694 158,00	4 001 500,00	69,05%	
	60011		Drogi publiczne krajowe	2 500,00	2 303,65	2 500,00	2 500,00	100,00%	Planujemy w 2018 r. wydatki za zajęcie pasa drogowego na poziomie wykonania br
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	2 303,65	2 500,00	2 500,00	100,00%	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 283 158,00	1 283 158,00	1 283 158,00	0,00	0,00%	
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych	1 283 158,00	1 283 158,00	1 283 158,00	0,00	0,00%	
	60016		Drogi publiczne gminne	4 480 500,00	1 079 463,88	4 408 500,00	3 899 000,00	87,02%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140 000,00	95 905,32	140 000,00	100 000,00	71,43%	
		4270	Zakup usług remontowych	170 000,00	102 135,75	170 000,00	170 000,00	100,00%	Wydatki na bieżące remonty i utrzymanie dróg gminnych oraz wydatki na inwestycje drogowe.
		4300	Zakup usług pozostałych	268 500,00	242 816,98	268 500,00	200 000,00	74,49%	

700	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 802 000,00	633 605,83	3 800 000,00	3 329 000,00	87,56%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	5 000,00	30 000,00	100 000,00	100,00%
	60095	Pozostała działalność	28 974,46	0,00	28 974,46	100 000,00	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 974,46	0,00	28 974,46	100 000,00	0,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	673 588,00	248 691,73	573 588,00	365 588,00	54,27%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	673 588,00	248 691,73	573 588,00	365 588,00	54,27%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 600,00	2 248,61	2 600,00	2 600,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	19 500,00	13 060,00	19 500,00	19 500,00	0,00%
	4190	Nagrody w konkursie	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	2 606,83	20 000,00	20 000,00	100,00%
	4260	Zakup energii	20 000,00	15 409,94	20 000,00	20 000,00	100,00%
	4270	Zakup usług remontowych	200 000,00	80 038,60	200 000,00	150 000,00	75,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	24 108,30	40 000,00	40 000,00	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	4 223,15	5 000,00	5 000,00	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	8 038,00	7 088,00	8 038,00	8 038,00	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	200,00	200,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	99 908,30	250 000,00	100 000,00	0,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00%
710		Działalność usługowa	86 700,00	41 464,78	86 700,00	57 200,00	65,97%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	81 200,00	41 464,78	81 200,00	51 700,00	63,67%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	1 261,05	1 500,00	1 500,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	179,73	200,00	200,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	13 336,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	59 500,00	26 688,00	59 500,00	30 000,00	50,42%
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	5 500,00	0,00	5 500,00	5 500,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00%
		Administracja publiczna	3 931 640,98	2 706 066,77	3 397 506,37	3 958 318,00	100,68%
750	75011	Urzędy wojewódzkie	78 870,00	52 750,64	78 833,33	68 786,00	87,21%

Wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołectkiego

W dziale 700 zaplanowane są wydatki związane z utrzymaniem i bieżącymi remontami budynków komunalnych

W dziale 710 plan został przyjęty zgodnie z zaplanowanymi pracami na roku 2018

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 594,00	36 998,46	57 594,00	52 277,00	90,77%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 390,00	5 353,33	5 353,33	5 549,00	102,95%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 600,00	7 138,89	9 600,00	9 600,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 360,00	1 016,03	1 360,00	1 360,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 826,00	300,48	1 826,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	843,45	2 000,00	0,00	0,00%
	4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00%
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	97 000,00	59 281,07	97 000,00	97 000,00	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	90 000,00	57 010,33	90 000,00	90 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 347,74	4 000,00	4 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	923,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 948 907,98	2 123 431,08	2 889 013,55	3 046 040,00	103,29%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	2 923,84	5 000,00	6 000,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 744 452,89	1 281 453,26	1 744 000,00	1 800 000,00	103,18%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	114 064,00	114 063,55	114 063,55	131 600,00	115,37%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	340 000,00	232 170,59	340 000,00	340 000,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	40 000,00	23 561,30	40 000,00	47 000,00	117,50%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50 000,00	21 787,00	35 000,00	35 000,00	70,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	73 031,09	52 017,00	73 000,00	75 000,00	102,70%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	58 143,34	80 000,00	100 000,00	125,00%
	4260	Zakup energii	60 000,00	28 581,43	40 000,00	40 000,00	66,67%
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	21 734,33	50 000,00	70 000,00	140,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 570,00	3 662,00	5 500,00	5 000,00	89,77%
	4300	Zakup usług pozostałych	170 000,00	137 464,59	170 000,00	150 000,00	88,24%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	35 000,00	20 326,53	35 000,00	35 000,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	20 224,13	25 000,00	25 000,00	100,00%
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 430,00	2 424,29	2 430,00	3 000,00	123,46%
	4430	Różne opłaty i składki	75 000,00	52 349,90	75 000,00	75 000,00	100,00%
	4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	40 020,00	40 020,00	40 020,00	49 000,00	122,44%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	10 524,00	15 000,00	15 000,00	100,00%
6610	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie	1 340,00	0,00	0,00	1 340,00	100,00%	

W rozdziale 75011 są wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Urzędu Stanu Cywilnego na które otrzymujemy dotację jako zadania zlecone gminie dotacja na 2018 r. wynosi 68.786 zł.

	6619	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie	22 000,00	0,00	0,00	43 100,00	195,91%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	115 000,00	82 356,75	115 000,00	143 000,00	124,35%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	27 359,52	30 000,00	43 000,00	143,33%
	4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	54 997,23	85 000,00	100 000,00	117,65%
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	473 670,00	270 363,45	453 850,13	429 600,00	90,70%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wyznań	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	331 191,00	181 252,59	330 000,00	295 000,00	89,07%
	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	15 809,00	15 808,13	15 808,13	22 000,00	139,16%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 600,00	35 588,02	57 000,00	57 000,00	95,64%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 100,00	1 922,08	3 500,00	4 000,00	49,38%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	15 732,85	20 000,00	20 000,00	100,00%
	4260	Zakup energii	4 000,00	1 638,06	3 000,00	4 000,00	100,00%
	4270	Zakup usług remontowych	9 500,00	0,00	0,00	2 000,00	21,05%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	328,00	70,00	300,00	1 000,00	304,88%
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	6 803,47	9 000,00	10 000,00	111,11%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	2 500,00	1 842,85	2 500,00	3 000,00	120,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	653,42	1 000,00	1 000,00	55,56%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 970,00	5 870,00	5 870,00	6 100,00	102,18%
	4480	Podatek od nieruchomości	372,00	372,00	372,00	500,00	134,41%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 500,00	2 809,98	4 500,00	3 000,00	66,67%
75095		Pozostała działalność	218 193,00	117 883,78	217 659,49	173 892,00	79,70%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	40 392,00	30 294,00	40 392,00	40 392,00	100,00%
	4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 444,84	0,00	2 444,84	0,00	0,00%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	271,65	0,00	271,65	0,00	0,00%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	90 000,00	49 114,00	90 000,00	90 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	177,40	500,00	500,00	100,00%
	4308	Zakup usług pozostałych	36 945,90	5 811,75	36 945,90	0,00	0,00%
	4309	Zakup usług pozostałych	4 105,10	645,75	4 105,10	0,00	0,00%
	4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	35 000,00	29 694,06	35 000,00	35 000,00	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 000,00	2 146,82	8 000,00	8 000,00	100,00%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz	4 266,00	3 481,49	9 973,00	1 580,00	37,04%

Wydatki na promocję gminy w 2018 r. zostały zaplanowane zgodnie z planem imreż na 2018 rok

Wydatki Centrum Usług Wspólnych zaplanowano na poziomie wykonania br

Wydatki na pozostałą działalność związane są z inkaso, wynagrodzeniem i wydatkami sołtysów plan został zaplanowany zgodnie z wykonaniem roku 2017.

75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 568,00	783,49	7 275,00	1 580,00	100,77%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	226,42	112,58	226,42	226,42	100,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	31,84	16,04	31,84	31,84	100,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 309,74	654,87	654,87	1 321,74	100,92%
75109	Wybory do Rady Gminy	2 698,00	2 698,00	2 698,00	0,00	0,00%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	87,65	87,65	87,65	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	12,49	12,49	12,49	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	509,86	509,86	509,86	0,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	88,00	88,00	88,00	0,00	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 832 320,00	244 079,36	337 698,70	1 759 700,00	96,04%
75412	Ochotnicze straże pożarne	1 832 320,00	244 079,36	337 698,70	1 759 700,00	96,04%
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji	50 000,00	5 043,36	20 000,00	50 000,00	100,00%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	18 217,46	30 000,00	30 000,00	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	1 006,86	2 000,00	2 000,00	100,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	79,60	200,00	200,00	100,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	25 390,00	40 000,00	40 000,00	100,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	99 000,00	97 378,02	99 000,00	80 000,00	80,81%
4260	Zakup energii	62 000,00	41 599,67	62 000,00	62 000,00	100,00%
4270	Zakup usług remontowych	32 000,00	20 698,40	32 000,00	30 000,00	93,75%
4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00	3 365,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	21 610,27	25 000,00	25 000,00	100,00%
4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	500,00	398,52	500,00	500,00	100,00%
4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	2 293,50	10 000,00	10 000,00	83,33%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 000,00	6 998,70	6 998,70	14 000,00	200,00%
6060	Zakupy inwestycyjne	1 462 620,00	0,00	0,00	1 406 000,00	96,13%
757	Obsługa długu publicznego	120 000,00	21 112,42	40 000,00	120 000,00	100,00%
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00	21 112,42	40 000,00	120 000,00	100,00%
8110	Odektki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez	120 000,00	21 112,42	40 000,00	120 000,00	100,00%
758	Różne rozliczenia	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00	107,14%

Wydatki na zadania zlecone (umowa zlecenie - aktualizacja list wyborców) dotacja na to zadanie przyznana z Krajowego Biura Wyborczego.

Wydatki bieżące w dziale 754 są na poziomie wykonania roku 2017.

Na obsługę długu plan w porównaniu do roku ubiegłego, ponieważ dochodzi nowy kredyt a małe oprocentowanie od kredytów i pożyczek.

Tworzy się rezerwy: ogólna w wysokości 60.000 zł, oraz celową na

75818		Rezerwy ogólne i celowe	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00	107,14%
	4810	Rezerwy	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00	107,14%
801		Oświata i wychowanie	15 723 362,10	8 502 686,67	12 691 682,10	25 239 794,00	160,52%
80101		Szkoły podstawowe	9 041 373,74	3 724 759,91	6 033 281,74	21 581 333,00	238,70%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wyznaerodzeń	243 478,35	171 658,53	243 478,35	298 855,00	122,74%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 005 805,43	2 170 625,64	3 005 805,43	3 833 343,00	127,53%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	233 200,00	224 362,53	233 200,00	326 430,00	139,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	608 897,90	421 810,94	608 897,90	753 373,00	123,73%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	84 678,00	47 905,66	84 678,00	111 039,00	131,13%
	4140	PFRON	6 000,00	3 583,60	6 000,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 392,00	300,00	300,00	11 000,00	131,08%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102 955,94	66 167,90	102 955,94	123 000,00	119,47%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	91 437,74	3 804,40	91 437,74	21 867,00	23,91%
	4260	Zakup energii	274 134,80	205 010,26	274 134,80	318 304,00	116,11%
	4270	Zakup usług remontowych	128 000,00	34 278,87	128 000,00	20 000,00	15,63%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 020,00	1 075,00	6 020,00	9 500,00	157,81%
	4300	Zakup usług pozostałych	198 766,06	150 274,94	198 766,06	213 961,00	107,64%
	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabawkowych, będących	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	14 442,34	10 311,74	14 442,34	21 600,00	149,56%
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 814,93	599,65	6 814,93	4 500,00	66,03%
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	211 550,25	211 550,25	211 550,25	297 861,00	140,80%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 700,00	1 440,00	6 700,00	6 700,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 800 000,00	0,00	800 000,00	15 200 000,00	400,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	364 362,00	292 603,84	364 362,00	414 539,00	113,77%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wyznaerodzeń	25 991,00	18 120,51	25 991,00	24 528,00	94,37%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 600,00	197 990,31	241 600,00	266 439,00	110,28%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 100,00	16 993,55	19 100,00	23 653,00	123,84%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 058,00	36 552,48	48 058,00	54 968,00	114,38%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 875,00	4 827,88	6 875,00	8 531,00	124,09%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 480,00	2 564,82	3 480,00	5 754,00	165,34%

realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 90,000 zł.

Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych zostały zaplanowane zgodnie z zapotrzebowaniem złożonym przez dyrektorów szkół i wykonaniem roku 2017

Plan wydatków w oddziałach "0" jest na podstawie planu i wykonania roku 2017

realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 90.000 zł.

Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych zostały zaplanowane zgodnie z zapotrzebowaniem złożonym przez dyrektorów szkół i wykonaniem roku 2017

Plan wydatków w oddziałach "0" jest na podstawie planu i wykonania roku 2017

4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 700,00	253,29	1 700,00	3 458,00	203,41%
4260	Zakup energii	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	35,00	500,00	500,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	108,00	1 200,00	1 179,00	98,25%
4410	Podróże służbowe krajowe	550,00	0,00	550,00	500,00	90,91%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 158,00	15 158,00	15 158,00	15 879,00	104,76%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	150,00	0,00	150,00	150,00	100,00%
80104	Przedszkola	4 348 724,00	2 945 350,82	4 348 724,00	1 965 533,00	45,20%
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00	26 161,31	100 000,00	100 000,00	100,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	59 109,00	44 915,04	59 109,00	69 983,00	118,40%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	853 232,00	694 860,42	853 232,00	1 040 283,00	121,92%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 500,00	57 892,36	65 500,00	79 398,00	121,22%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	176 363,00	131 135,82	176 363,00	203 253,00	115,25%
4120	Składki na Fundusz Pracy	25 269,00	15 384,39	25 269,00	29 120,00	115,24%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 600,00	18 603,02	24 600,00	25 000,00	101,63%
4220	Zakup środków żywności	83 900,00	55 787,96	83 900,00	76 000,00	90,58%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	2 940,40	5 000,00	10 500,00	210,00%
4260	Zakup energii	75 700,00	54 761,80	75 700,00	85 000,00	112,29%
4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	782,00	4 000,00	1 000,00	25,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 400,00	251,00	2 400,00	2 700,00	112,50%
4300	Zakup usług pozostałych	111 570,00	74 189,69	111 570,00	180 000,00	161,33%
4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	1 700,00	116,84	1 700,00	1 500,00	88,24%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 700,00	0,00	1 700,00	1 700,00	100,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 681,00	58 681,00	58 681,00	58 296,00	99,34%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	500,00	300,00	60,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 698 000,00	1 708 887,77	784 000,00	0,00	0,00%
80110	Gimnazja	1 397 795,44	1 292 254,63	1 397 795,44	797 850,00	57,08%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	65 268,65	55 776,31	65 268,65	37 332,00	57,20%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	851 543,52	782 617,03	851 543,52	630 252,00	74,01%

Plan wydatków bieżących na przedszkola w 2018 r. jest na poziomie wykonania roku 2017

W listopadzie 2017 roku oddano do użytku nowe przedszkole w Mroczniku

Plan wydatków w gimnazjum na II i trzy III klasy

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	83 695,05	83 695,05	83 695,05	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	169 105,10	151 022,87	169 105,10	113 941,00	67,38%
4120	Składki na Fundusz Pracy	24 101,00	20 725,59	24 101,00	16 325,00	67,74%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	208,00	208,00	208,00	0,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 958,47	49 770,11	49 958,47	0,00	0,00%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	19 383,02	13 907,04	19 383,02	0,00	0,00%
4260	Zakup energii	52 296,21	52 296,21	52 296,21	0,00	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	16 483,94	16 483,94	16 483,94	0,00	0,00%
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	4 257,66	4 257,66	4 257,66	0,00	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	685,07	685,07	685,07	0,00	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 729,75	59 729,75	59 729,75	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
80113	Dowozenie uczniów do szkół	265 737,00	143 799,13	265 737,00	271 100,00	102,02%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 102,00	3 930,91	9 102,00	9 600,00	105,47%
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 235,00	532,97	1 235,00	1 500,00	121,46%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 400,00	28 697,65	50 400,00	60 000,00	119,05%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	10 492,78	15 000,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	190 000,00	100 144,82	190 000,00	200 000,00	105,26%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	44 024,00	13 403,10	44 024,00	50 183,00	113,99%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 118,00	1 733,92	8 118,00	8 394,00	103,40%
4300	Zakup usług pozostałych	14 230,00	3 935,66	14 230,00	18 850,00	132,47%
4410	Podróże służbowe krajowe	5 334,00	1 162,52	5 334,00	5 765,00	108,08%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 342,00	6 571,00	16 342,00	17 174,00	105,09%
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla	22 812,00	6 396,89	16 076,00	17 620,00	0,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	949,00	0,00	949,00	1 098,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 367,00	5 256,37	15 127,00	12 388,00	0,00%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 333,00	997,75	0,00	2 306,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	463,00	142,77	0,00	284,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	0,00	0,00	246,00	0,00%

Wydatki na dowozy dzieci do szkół

Wydatki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli wynoszą 1% wynagrodzenia osobowego nauczycieli

Wydatki na specjalną organizację nauki dzieci w przedszkolach pojawiły się w Zespole szkół w Słupi, Baranowie, Grębaninie

85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	3 499,00	4 000,00	4 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	115 046,23	66 485,41	114 953,00	115 000,00	99,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 800,00	2 333,42	2 800,00	2 800,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	0,00	300,00	300,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 746,23	47 687,00	58 746,00	58 700,00	99,92%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 991,99	5 000,00	5 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	42 993,00	9 266,00	42 900,00	42 993,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 207,00	4 207,00	5 207,00	5 207,00	100,00%
		Pomoc społeczna	967 678,07	543 958,81	957 989,07	945 114,00	97,67%
85202		Domy pomocy społecznej	196 000,00	125 241,19	196 000,00	246 615,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu	196 000,00	125 241,19	196 000,00	246 615,00	0,00%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	9 000,00	1 450,15	2 000,00	9 000,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	150,15	500,00	500,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00	500,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 300,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia	18 768,00	13 926,15	17 579,00	21 368,00	113,85%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 768,00	13 926,15	18 768,00	21 368,00	113,85%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	37 000,00	23 306,66	37 000,00	55 000,00	148,65%
85215	3110	Świadczenia społeczne	37 000,00	23 306,66	37 000,00	55 000,00	148,65%
		Dodatki mieszkaniowe	17 485,00	11 535,28	17 485,00	21 000,00	120,10%
	3110	Świadczenia społeczne	17 485,00	11 535,28	17 485,00	21 000,00	120,10%
	85216	Zasiłki stałe	75 807,00	39 983,00	75 807,00	75 700,00	99,86%
	3110	Świadczenia społeczne	75 807,00	39 983,00	75 807,00	75 700,00	99,86%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	317 887,00	238 574,83	316 387,00	342 931,00	107,88%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 600,00	12 252,49	12 600,00	1 000,00	7,94%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	211 000,00	154 057,24	211 000,00	246 781,00	116,96%
	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	17 700,00	17 651,55	17 700,00	18 000,00	101,69%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 000,00	28 565,27	39 000,00	43 600,00	111,79%

W dziale 851 są zaplanowane wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi . Plan wydatków jest na poziomie osiągniętych dochodów ze sprzedaży alkoholu.

Wydatki na Domy Pomocy Społecznej

Wydatki na GOPS wynikają z dotacji na zadania zlecone ośrodkowi

4120	Składki na Fundusz Pracy	7 000,00	3 929,68	7 000,00	6 500,00	92,86%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 676,00	1 401,15	2 676,00	3 000,00	112,11%
4260	Zakup energii	3 000,00	1 470,78	3 000,00	3 000,00	100,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00	484,00	550,00	550,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	6 650,00	5 437,48	6 650,00	6 000,00	90,23%
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	2 000,00	1 461,52	2 000,00	2 000,00	100,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	2 353,15	4 000,00	3 000,00	75,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	6 324,00	6 323,52	6 324,00	7 000,00	110,69%
4480	Podatek od nieruchomości	187,00	187,00	187,00	500,00	267,38%
4610	Koszty postępowania sądowego i	2 700,00	2 700,00	2 700,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących	2 500,00	300,00	1 000,00	2 000,00	80,00%
85228	członkami korpusu służby cywilnej	93 000,00	48 397,76	93 000,00	78 000,00	83,87%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 500,00	7 109,76	14 500,00	15 000,00	103,45%
4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	0,00	500,00	500,00	100,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	78 000,00	41 288,00	78 000,00	62 500,00	80,13%
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	68 767,00	35 543,79	68 767,00	42 000,00	61,08%
3110	Świadczenia społeczne	68 767,00	35 543,79	68 767,00	42 000,00	61,08%
85278	Kłeski żywiołowe	8 000,00	6 000,00	8 000,00	0,00	0,00%
3110	Świadczenia społeczne	8 000,00	6 000,00	8 000,00	0,00	0,00%
85295	Pozostała działalność	125 964,07	0,00	125 964,07	53 500,00	42,47%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 708,27	0,00	30 708,27	10 000,00	32,56%
4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	3 000,00	10 000,00	333,33%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	92 255,80	0,00	92 255,80	0,00	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	61 975,00	52 900,00	61 975,00	65 000,00	104,88%
85415	Pomoc materialna dla uczniów	61 975,00	52 900,00	61 975,00	65 000,00	104,88%
3240	Stypendia dla uczniów	56 575,00	52 900,00	56 575,00	65 000,00	114,89%
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	5 400,00	0,00	5 400,00	0,00	0,00%

855	Rodzina	11 952 730,00	9 329 300,43	11 920 851,82	11 004 754,00	92,07%
85501	Świadczenia wychowawcze	6 735 461,00	5 374 524,30	6 728 276,00	6 595 482,00	97,92%
	Zwrot dotacji oraz planości wykorzystanych niezezwólnie z przeznaczeniem	6 000,00	16,70	20,00	1 000,00	16,67%
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00	500,00	100,00%
	Świadczenia społeczne	6 629 511,00	5 337 971,20	6 629 511,00	6 495 467,00	97,98%
	4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 225,34	16 873,99	38 225,34	39 000,00	102,03%
	4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 974,66	1 974,66	1 974,66	0,00	0,00%
	4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00	3 195,18	8 000,00	9 000,00	112,50%
	4120 Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	404,50	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia	36 650,00	10 003,89	36 000,00	34 715,00	94,72%
	4260 Zakup energii	1 755,00	380,07	1 700,00	2 000,00	113,96%
85502	4280 Zakup usług zdrowotnych	500,00	35,00	500,00	500,00	100,00%
	4300 Zakup usług pozostałych	5 000,00	1 907,58	5 000,00	6 000,00	120,00%
	4360 Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	2 000,00	311,35	2 000,00	2 000,00	100,00%
	4410 Podróże służbowe krajowe	1 500,00	156,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
	4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	845,00	841,82	845,00	1 200,00	142,01%
	4580 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	42,36	500,00	100,00	20,00%
	4700 Swiadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na	1 500,00	410,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
	2910 Zwrot dotacji oraz planości wykorzystanych niezezwólnie z przeznaczeniem	2 891 246,00	2 466 478,53	2 885 452,82	3 162 772,00	109,39%
	3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	432,35	1 000,00	1 000,00	16,67%
	3110 Świadczenia społeczne	100,00	0,00	100,00	500,00	500,00%
85502	4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 685 866,00	2 341 263,78	2 685 866,00	2 985 300,00	111,15%
	4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64 625,95	27 013,99	64 625,95	63 420,00	98,13%
	4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	3 674,05	3 674,05	3 674,05	5 200,00	141,53%
	4120 Składki na Fundusz Pracy	111 100,00	85 049,70	111 100,00	72 300,00	65,08%
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 160,00	764,31	2 160,00	1 750,00	81,02%
	4260 Zakup energii	4 580,00	2 813,85	4 580,00	19 602,00	427,99%
	4280 Zakup usług zdrowotnych	2 100,00	380,08	2 100,00	1 800,00	85,71%
	4300 Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	200,00	500,00	250,00%
	4360 Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	5 295,00	3 415,07	5 295,00	5 200,00	98,21%
		1 900,00	364,86	1 900,00	1 200,00	63,16%

Wydatki budżetowe świadczeń wychowawczych, rodzinnych, alimentacyjnych, wspierania rodziny i żłobków

	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	51,00	500,00	1 200,00	240,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	845,00	841,82	841,82	1 900,00	224,85%
	4580	Pozostałe odsetki	800,00	3,67	10,00	100,00	12,50%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	410,00	1 500,00	1 800,00	120,00%
85503		Karta Dużej Rodziny	123,00	0,00	123,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	123,00	0,00	123,00	0,00	0,00%
85504		Wspieranie rodziny	19 900,00	455,00	0,00	18 400,00	92,46%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 500,00	0,00	0,00	10 000,00	86,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 700,00	0,00	0,00	2 700,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	0,00	0,00	400,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	455,00	455,00	2 500,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,00	500,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	0,00	0,00	800,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00	500,00	100,00%
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	2 250 400,00	1 454 656,97	2 251 400,00	1 172 500,00	52,10%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	410 000,00	291 520,79	410 000,00	720 000,00	175,61%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 061,75	30 061,75	30 061,75	45 000,00	149,69%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 000,00	55 007,36	77 000,00	143 000,00	185,71%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 000,00	6 788,12	11 000,00	18 000,00	163,64%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	3 190,00	4 000,00	4 500,00	112,50%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 938,25	27 769,16	27 938,25	40 000,00	143,17%
	4220	Zakup środków żywności	58 000,00	48 849,58	58 000,00	80 000,00	137,93%
	4260	Zakup energii	38 000,00	25 346,45	38 000,00	40 000,00	105,26%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	465,00	500,00	2 000,00	400,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	41 700,00	41 282,60	42 700,00	60 000,00	143,88%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w	2 200,00	2 168,00	2 200,00	3 000,00	136,36%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	14 000,00	14 000,00	14 000,00	15 000,00	107,14%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	900,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
85508	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 534 000,00	907 308,16	1 534 000,00	0,00	0,00%
		Rodziny zastępcze	55 600,00	33 185,63	55 600,00	55 600,00	100,00%

900	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu	55 600,00	33 185,63	55 600,00	55 600,00	100,00%
		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 636 800,00	1 189 272,39	1 613 415,00	3 766 500,00	230,11%
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	270 000,00	192 030,59	270 000,00	200 000,00	74,07%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	500,00	500,00	100,00%
	4260	Zakup energii	11 500,00	9 302,20	11 500,00	11 500,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	138 000,00	110 067,26	138 000,00	138 000,00	100,00%
	6230		120 000,00	72 661,13	120 000,00	50 000,00	41,67%
90002		Gospodarka odpadami	549 000,00	436 316,68	549 000,00	619 000,00	112,75%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	9 258,85	15 000,00	15 000,00	0,00%
	4260	Zakup energii	3 000,00	1 848,89	3 000,00	3 000,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	530 000,00	425 208,94	530 000,00	600 000,00	0,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	38 000,00	35 625,82	38 000,00	38 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	1 751,03	3 000,00	3 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	33 874,79	35 000,00	35 000,00	100,00%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	103 000,00	76 482,07	103 000,00	184 500,00	179,13%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	17 956,09	18 000,00	18 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	72 000,00	46 025,98	72 000,00	50 000,00	69,44%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000,00	12 500,00	13 000,00	100 000,00	769,23%
	6060	Zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	16 500,00	0,00%
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	63 800,00	50 414,63	50 415,00	1 700 000,00	0,00%
	4300	Zakup usług	28 800,00	23 414,63	23 415,00	0,00	0,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	27 000,00	27 000,00	1 700 000,00	0,00%
90013		Schroniska dla zwierząt	35 000,00	12 934,32	25 000,00	35 000,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	12 934,32	25 000,00	35 000,00	0,00%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	578 000,00	385 488,28	578 000,00	990 000,00	171,28%
	4260	Zakup energii	350 000,00	244 180,71	350 000,00	350 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	128 000,00	106 819,04	128 000,00	140 000,00	109,38%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	34 468,53	100 000,00	500 000,00	500,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 663 474,97	552 446,90	1 213 704,86	3 949 523,84	237,43%
92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	626 747,11	137 975,10	177 000,00	2 846 235,78	454,13%

Plan w rozdziale 90001 został ustalony na podstawie wykonania roku 2017

W dziale tym są wydatków związanych z gospodarką odpadami. Od 01.04.2017 roku została podniesiona opłata za zagospodarowanie odpadami, ale tylko od gospodarstwa domowego powyżej 4 osób, proponowana wyższa opłata od gospodarstwa domowego 1 do 4 osobowego nie została zaakceptowana przez Radę Gminy. Po rozliczonym roku będziemy ponownie podchodzić do dyskusji nad zmianą opłaty za śmieci

W rozdziale 90003 pozostały wydatki na oczyszczanie wsi

Plan wydatków bieżących na podstawie wykonania 2017 r.

Wydatki na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami

Wydatki bieżące na oświetlenie uliczne są zaplanowane na poziomie roku 2017

92109	2360	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostającym jednostkom nie zaliczanym do	20 000,00	16 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 000,00	33 104,46	57 000,00	70 988,67	124,54%
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	88 870,64	100 000,00	120 000,00	120,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	1 847 000,00	0,00%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	261 747,11	0,00	0,00	261 747,11	100,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	188 000,00	0,00	0,00	500 000,00	265,96%
	6060	Zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	26 500,00	0,00%
		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	876 727,86	309 471,80	876 704,86	917 438,06	104,64%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 200,00	343,80	1 200,00	1 200,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	2 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
92116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68 000,00	55 323,67	68 000,00	70 000,00	102,94%
	4260	Zakup energii	60 000,00	37 237,54	60 000,00	60 000,00	100,00%
	4270	Zakup usług remontowych	25 920,00	10 346,69	25 900,00	25 920,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	11 378,58	12 000,00	12 000,00	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	7 955,00	7 955,00	7 955,00	7 955,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	664 852,86	154 089,52	664 852,86	671 404,87	0,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 800,00	30 797,00	30 797,00	62 958,19	204,41%
		Biblioteki	160 000,00	105 000,00	160 000,00	185 850,00	116,16%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	160 000,00	105 000,00	160 000,00	185 850,00	116,16%
		Kultura fizyczna	339 962,90	307 805,23	335 105,00	555 716,27	163,46%
92601		Obiekty sportowe	133 335,90	107 059,68	128 485,00	332 216,27	249,16%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 393,00	0,00	1 393,00	1 393,00	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	4 454,00	13 000,00	13 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 000,00	24 908,28	29 000,00	29 000,00	100,00%
	4260	Zakup energii	32 000,00	29 857,70	32 000,00	32 000,00	100,00%
	4270	Zakup usług remontowych	14 000,00	6 236,51	10 000,00	14 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	17 849,90	15 516,24	17 000,00	18 000,00	100,84%
	4480	Podatek od nieruchomości	14 093,00	14 092,00	14 092,00	14 092,00	99,99%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	210 731,27	0,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	11 994,95	12 000,00	0,00	0,00%

Wydatki na zadania w zakresie kultury zostały zwiększone zgodnie z zaplanowanymi imprezami kulturalnymi na 2018 rok oraz z funduszami sołectkami

Plan wydatków bieżących na domy ludowe został zaplanowany na podstawie wykonania roku 2016 oraz planu prac remontowych na naszych obiektach

Dotacja podmiotowa dla biblioteki została zaplanowana zgodnie z wnioskiem złożonym przez dyrektora gminnej biblioteki

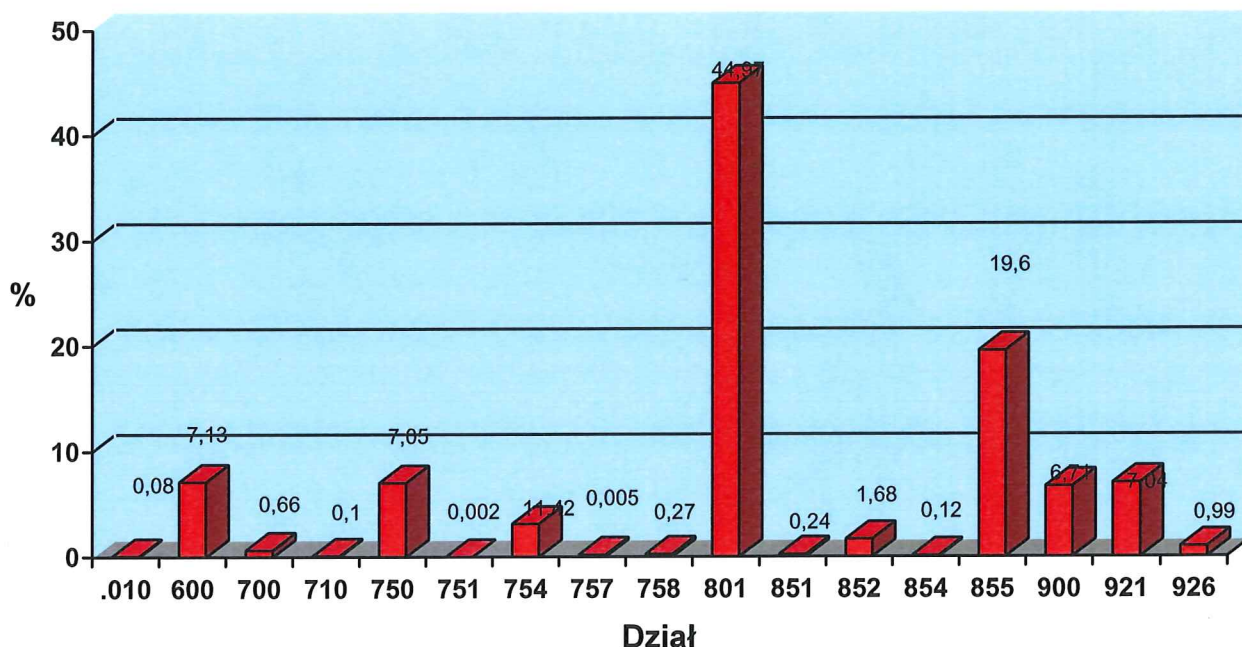
Wydatki bieżące na kulturę fizyczną zaplanowano na podstawie wykonania roku 2017

92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	203 407,00	197 525,55	203 400,00	223 500,00	109,88%
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostającym jednostkom nie zaliczanym do	160 000,00	160 000,00	160 000,00	180 000,00	112,50%
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 000,00	619,92	1 000,00	1 000,00	100,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	14 820,00	15 000,00	15 000,00	100,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 500,00	11 691,18	13 500,00	13 500,00	100,00%
4300	Zakup usług pozostałych	13 907,00	10 394,45	13 900,00	14 000,00	100,67%
92695	Działalność pozostała	3 220,00	3 220,00	3 220,00	0,00	99,95%
2950		1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
4580	Zakup usług pozostałych	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00%
Razem:		45 286 965,03	26 381 911,41	39 278 028,42	56 124 318,11	123,93%

Zadania w zakresie kultury fizycznej zostają na poziomie roku bieżącego

Planowany udział wydatków w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres :

Udział wydatków w poszczególnych działach



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

- dział 801 – oświata i wychowanie,
- dział 855 – rodzina,
- dział 750 – administracja publiczna,
- dział 600 – transport
- dział 900 – gospodarka komunalna,
- dział 921 – kultura

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

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

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym :

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

2) wydatki majątkowe.

Planowane wydatki na 2018 rok w stosunku do roku 2017 przedstawiają się następująco

Wydatki	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Planowane wydatki w 2018 roku	% 2018 do 2017
OGÓŁEM :	41.132.865,61	56.124.318,11	136,45%
w tym : - wydatki na zadania zlecone	10.460.188,85	9.815.438,00	93,87%
- wydatki na programy UE	551.048,11	2.504.847,11	454,56%
Wydatki ogółem dzielimy na :			
1. Wydatki na zadania bieżące	29.745.384,42	29.870.476,67	100,42%
w tym:			
a) wydatki jednostek budżetowych	18.604.481,74	18.856.101,67	109,96%
w tym : - wynagrodzenia i pochodne	11.282.537,07	12.406.368,00	109,92%
- wydatki związane z realizacją			
statutowych zadań	7.321.944,67	6.449.733,67	88,09%
b) dotacja na zadania bieżące	468.000,00	547.850,00	117,06%
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.588.601,64	10.346.525,00	97,71%
d) obsługa długu publicznego	40.000,00	120.000,00	300,00%
2. Wydatki majątkowe	11.387.481,23	26.253.841,44	230,55%
w tym między innymi:			

Ogólne planowane wydatki na 2018 rok są o 36,45 % wyższe od przewidywanego wykonania za 2017 roku, jest to związane ze wzrostem zadań inwestycyjnych, od 2017 roku ruszyła budowa kompleksu oświatowo-sportowego w Baranowie, zakończona zostanie budowa DL w Joance, planujemy zakupić dwa samochody strażackie i wybudować wiele dróg gminnych. Znaczny wzrost budżetu od 2017 roku wiąże się również z większymi wpływami z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 5.640.402 zł).

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w projekcie budżetu na 2018 rok wynoszą 12.406.368 zł, jest to kwota wyższa o 9,92% od br. wzrost ten wynika między innymi z otwarcia nowego przedszkola i żłobka w Mroczeniu.

Również ze środków własnych znaczną kwotę przeznacza się na utrzymanie oświaty a przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Ogółem na wydatki oświatowe (dział 801) przeznacza się ponad 44 % ogólnych wydatków i należy je dofinansować z dochodów własnych.

Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE W 2018 roku

W 2018 rok planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **26.253.841,44 zł** , w tym na poszczególne zadania :

Budowa drogi Feliksów - Mroczeń	400 000,00
Budowa drogi nr G852588P w Grębaninie	264 000,00
Budowa drogi w Mroczeniu za rondem (łącznik drogi nr 39 z Traktem Napoleońskim)	100 000,00
Budowa ul. Kościelnej w Baranowie	700 000,00
Budowa, przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych	150 000,00
Droga Mroczeń - Słupia Nr G852555P i G852537P	100 000,00
Droga w Donaborowie w kierunku wysypiska	100 000,00
Droga w Łęce Mroczeńskiej (zapłocie)	775 000,00
Droga w Mroczeniu koło starego przedszkola	120 000,00
Droga w Mroczeniu za nowym przedszkolem	100 000,00
Droga w Słupi w kierunku Zmyślonej Słupskiej	150 000,00
Droga w Słupi za torami	250 000,00
Parking wzdłuż ul. Leśnej w Baranowie os. Murator	70 000,00
Projekt drogi Jankowy - Olszowa	50 000,00
Odwodnienie os. Murator od ul. Geodetów do ul. Pięknej	100 000,00
Zagospodarowanie Rynku na Os. Murator	100 000,00
E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce	1 340,00
E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce	43 100,00
Kostka przy sali OSP (fundusz sołecki Donaborów)	14 000,00
Doposażenie OSP - zakup pompy szlamowej (fundusz sołecki Jankowy)	6 000,00
Zakup samochodów strażackich dla OSP Słupia i Mroczeń	1 400 000,00
Kompleks oświatowo-sportowy w Baranowie	14 000 000,00
Modernizacja Szkoły Podstawowej w Mroczeniu	700 000,00
Modernizacja Zespołu Szkół w Donaborowie	350 000,00
Przebudowa i adaptacja ZS im. Powstańców Wlkp. w Baranowie na Centrum Kulturalno-Oświatowe	100 000,00
Rozbudowa Zespołu Szkół w Słupi pod Kępem	50 000,00
Dofinansowanie bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego	13 560,00
Dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni	50 000,00
Park rekreacyjno - sportowy w Baranowie os. Murator	100 000,00
Ogrodzenie i doposażenie placu zabaw przy bloku nr 6 na ul. Jasnej (fundusz sołecki Baranów os. Murator)	11 000,00
Zakup karuzeli na plac zabaw (fundusz sołecki Jankowy)	5 500,00
Wytwarzanie i dystrybucja energii z odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Baranów i Łęka Opatowska	1 700 000,00

Rozbudowa sieci oświetlenia ulicznego	500 000,00
Rozbudowa Domu Ludowego w Joance wraz z rozbiórką starej części obiektu	1 842 000,00
Budowa altanki grillowej z wyposażeniem (fundusz sołecki Słupia)	5 000,00
Rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Baranów - projekt RECREO	261 747,11
Rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Baranów - projekt RECREO	500 000,00
Wyposażenie centrum grillowego - altanki grillowej (fundusz sołecki Baranów os. Murator)	21 000,00
Zakup altanki na plac zabaw (fundusz sołecki Jankowy)	5 500,00
Doposażenie i remont pomieszczeń socjalnych i sanitarnych KGW (fundusz sołecki Mroczeń)	10 000,00
Modernizacja Domu Ludowego w Żurawińcu	400 000,00
Montaż ogrzewania podłogowego w kuchni DL (fundusz sołecki Łęka Mroczeńska)	31 404,87
Rozbudowa Baranowskiej Chaty	230 000,00
Doposażenie kuchni i sali DL, w tym zakup pieca konwekcyjnego (fundusz sołecki Jankowy)	15 000,00
Doposażenie sali (fundusz sołecki Żurawiniec)	19 958,19
Wyposażenie kuchni i sali (fundusz sołecki Marianka Mroczeńska)	10 000,00
Zakup agregatu prądotwórczego (fundusz sołecki Joanka)	5 000,00
Zakup kosiarek spalinowych (fundusz sołecki Joanka)	5 000,00
Zakup sprzętu nagłośnieniowego (fundusz sołacki Baranów os. Murator)	8 000,00
Montaż piłkochwyków na boisku sportowym (fundusz sołecki Mroczeń)	15 000,00
Remont szatni na boisku sportowym w Jankowach	150 000,00
Utwardzenie placu (dojazdu) do budynku socjalnego przy boiska sportowym (fundusz sołecki Słupia)	13 000,00
Wybudowanie altany rekreacyjno-grillowej na placu ORLIKA (fundusz sołecki Baranów)	32 731,27

Realizacja powyższych zadań jest rozłożona na kilka lat zgodnie z przedsięwzięciami ujętymi w wieloletniej prognozie finansowe.

PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UE I ŚRODKÓW ZAGRANICZNYCH NIE PODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI NA 2018 ROK

Gmina Baranów jest w trakcie projektu pn. „*E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce*”. Projekt ma być realizowany w latach 2017-2018 z dofinansowaniem 85%. Liderem tego projektu jest Gmina Kępno my jako partnerzy przekazemy w/w gminie dotację jako wkład do projektu. Projekt ten ma na celu rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji poprzez zapewnienie interoperacyjności rejestrów publicznych oraz istniejących w gminie systemów teleinformatycznych i ich integrację, a także poprzez stworzenie wspólnej platformy w celu poprawy efektywności zarządzania i upowszechniania komunikacji elektronicznej.

Wytwarzanie i dystrybucja energii z odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Baranów i Łęka Opatowska jest to projekt dedykowany mieszkańcom gminy. Projekt ten jest dwuletni w ramach tego programu mieszkańcy mogli wnioskować o założenie kolektorów słonecznych do

produkcji ciepłej wody, paneli fotowoltaicznych do produkcji prądu i piece na biomasę. Do projektu złożono 240 wniosków w tym: 147 instalacji fotowoltaicznych, 179 instalacji kolektorów słonecznych i 46 kotłów na biomasę. Dofinansowanie wynosi 85% a pozostałą część poniesie mieszkańiec. Do realizacji projektu Gmina musi zabezpieczyć środki na wkład własny mieszkańców.

„Rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Baranów – projekt RECREO” dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w ramach PROW projekt pn. „RECREO - nowe spojrzenie na rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Baranów”. W ramach tego projektu zostaną zrealizowane trzy zadania, zagospodarowanie placu przy nowym przedszkolu w Mroczeniu, oświetlenie boiska sportowego w Mroczeniu i street workout w Grębaninie. Zadania zostały częściowo wykonane w 2017 roku ale zakończenie i rozliczenie projektu zostało przedłużone do czerwca 2018 roku.

INNE ZADANIA WYDATKOWE

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

- ustawa - o Izbach Rolniczych - wydatki na izby rolnicze, dział 010, rozdział 01030,
- zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych ujęto wpłaty na PFRON, w dziale 750, rozdział 75023,
- ustawa o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89 poz. 590 z 26.04 2007 r.) wydatki ujęte w dziale 758, rozdział 75818 jako rezerwa celowa,
- ustawa - o systemie oświaty - dowóz uczniów do szkół, dział 801, rozdział 80113,
- ustawa – Karta Nauczyciela - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, dział 801, rozdział 80146,
- ustawa – o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - profilaktyka przeciwalkoholowa, dział 851, rozdział 85154 i narkomanii rozdział 85153,
- wydatki na Domy Pomocy Społecznej dział 852, rozdział 85202,
- wydatki na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie dział 852, rozdział 85205,
- dodatki mieszkaniowe, dział 852, rozdział 85215,
- pomoc w zakresie dożywiania, dział 852, rozdział 85230,
- świadczenia wychowawcze 500+, dział 855, rozdział 85501,
- ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, dział 855, rozdział 85504 na wydatki związane między innymi z zatrudnieniem asystenta rodziny,
- ustawa – o pomocy społecznej - usługi opiekuńcze , dział 852, rozdział 85228,
- ustawa – o odpadach - utrzymanie czystości na terenie gminy, dział 900, rozdział 90001, 90002 i 90003,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach - dział 900, rozdział 90004.
- Wydatki z pozyskanych opłat i kar a wynikające z ustawy – Prawo ochrony środowiska, dział 900, rozdział 90001 i 90004.
- stypendia dla uczniów dział 854, rozdział 85415 zostaną ujęte po otrzymaniu dotacji
- o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie dział 852, rozdział 85205

NADWYŻKA BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY ZWIĄZANE ZE SPŁATĄ KREDYTU POŻYCZKI W 2018 ROKU

W projekcie budżetu na 2018 rok zaplanowano deficyt w kwocie -9.100.000 zł, który zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia długoterminowym kredytem.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek w 2018 roku w kwocie 9.500.000 zł. oraz planuje się przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 200.000 zł.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 400.000 zł (ostatnie raty kapitałowe) oraz 200.000 zł na udzielenie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

ZOBOWIĄZANIA, DŁUG PUBLICZNY, NALEŻNOŚCI I PORĘCZENIA

Gmina ma zobowiązania, które na koniec 2017 roku będą w wysokości **400.000,- zł.**
Kredyt zaciągnięty w BOŚ, umowa Nr S/104/09/2013/1245/F/CEB/EIB4/210/EKO z dnia 30.10.2013 r.

Spłaty zobowiązań zaciągniętych i planowanych przedstawia poniższa tabela :

Zobowiązanie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stan na początek roku	400.000	9.500.000	8.200.000	6.900.000	5.500.000	4.100.000	2.700.000	1.300.000
Razem spłaty	400.000	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.300.000
kredyt	9.500.000		0	0				0
Stan na koniec roku	9.500.000	8.200.000	6.900.000	5.500.000	4.100.000	2.700.000	1.300.000	0

Deficyt i sfinansowanie długu:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Deficyt budżetu w poszczególnych latach zostanie pokryty:	9.100.000	-	-	-				-
nadwyżka budżetu i wolne środki								
kredyty i pożyczki	9.100.000							
inne przychody								
Sposób sfinansowania długu, w tym :	400.000	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.300.000
nadwyżka budżetu	0	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.300.000
inne przychody	0	0	0	0	0	0	0	0
wolne środki	0	0	0	0	0	0	0	0
kredyty i pożyczki	400.000	0	0	0	0	0	0	0

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie założenia na lata 2018-2025 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 zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Również zgodnie z ustawą na koniec danego roku prognozowany dług nie przekroczy 60% planowanych w tym roku dochodów budżetowych .

Przedstawione w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone w ustawie o finansach publicznych. Szczegółowy plan spłat rat został ujęty w tabeli. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć wskaźników planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego obliczonych wg wzoru matematycznego przedstawionego w uofp.

Dług publiczny :

Prognozowany dług na koniec 2018 roku i każdego następnego roku został zaplanowany zgodnie z powyższą tabelką.

Planowane spłaty zostały rozłożone na lata 2019-2025, w 2018 spłaty mają być dokonane z planowanego do zaciągnięcia długoterminowego kredytu w kwocie 400.000 zł (ostatnie raty zaciągniętego kredytu w BOŚ) a w następnych latach 2018-2020 z planowanej nadwyżki.

Szczegółowe prognozy długu oraz spłaty rat wraz z odsetkami przedstawiono w załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2025. Prognozowany dług na koniec poszczególnych lat i łączne kwoty przypadające do spłat w danym roku budżetowym spełniają wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

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

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

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

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

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

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

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

W 2018 roku planowane dochody z opłat stanowią kwotę 40.000 zł. Środki te planuje się wykorzystać na dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków.

FUNDUSZ SOŁECKI

Zgodnie z Ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 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 w Baranowie dnia 20.03.2015 r. podjęła Uchwałę nr VI/33/2015 r. wyrażając zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki.

W wymaganym terminie złożono 11 wniosków przez wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołeckim.

Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta wszystkie zostały przyjęte do projektu budżetu na 2018 rok, a przedsięwzięcia zostały określone w załączniku Nr 7 do uchwały budżetowej.

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2018 rok, wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi opracowano zgodnie z uchwałą Rady Gminy Baranowie Nr XXXIX/245/2010 z dnia 31.08.2010 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.