

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 51/2021
Wójta Gminy Czajków
z dnia 5 listopada 2021 roku

**UCHWAŁA Nr
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia**

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt. 9 lit. d oraz lit. i pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021r., poz. 1372 tj.) oraz art. 212, 214, 215, 222, 235 – 237, 258 i 264 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305 ze zm.) - Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.1. Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu na 2022 rok w wysokości 14 619 303,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie	11 598 303,00 zł,
- dochody majątkowe w kwocie	3 021 000,00 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr1.

2. Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości **2 341 332,00 zł.**

§ 2.1. Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości 20 522 303,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości	11 353 303,00 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości	9 169 000,00 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr 2.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości **2 341 332,00 zł.**

§ 3. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 5 903 000,00 zł, który zostanie pokryty z planowanych przychodów z tytułu kredytów w wysokości 5 303 000,00 zł i z planowanych przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 600 000,00 zł.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **6 163 000,00 zł** oraz planowanych rozchodów budżetu w wysokości **260 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5. Określa się plan wydatków majątkowych realizowanych przez Gminę w 2022 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 6. Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **30 000,00 zł**,
- 2) celowe w wysokości **36 000,00 zł**,
z tego:
 - a) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 30 000,00 zł,
 - b) na zadania bieżące - wkład własny w programie „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw” 6 000,00 zł.

§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **197 497,00 zł**,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **207 780,00 zł**,
zgodnie z załącznikami Nr 5 i 6 do uchwały.

§ 8. Z dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się:

1. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **66 000,00 zł** przeznacza się na:
 - 1) realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 63 500,00 zł,
 - 2) zwalczanie narkomanii 2 500,00 zł,zgodnie z załącznikiem nr 7.
2. Dochody z opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpki) w wysokości **6 200,00 zł** i wydatki nimi finansowane w wysokości 6 200,00 zł przeznaczone na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych.
3. Dochody z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska w wysokości **3 500,00 zł** oraz wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości 3 500,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.
4. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **750 000,00 zł** i wydatki nimi finansowane w wysokości 750 000,00 zł.
5. Dochody majątkowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2 771 000,00 zł i wydatki majątkowe nimi finansowane w wysokości 2 771 000,00 zł; wydatki majątkowe w wysokości 600 000,00 zł finansowane środkami z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 9. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **6 063 000,00 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **500 000,00 zł**.

§ 10. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planach wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na

wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu, a także pomiędzy wydatkami bieżącymi a wydatkami majątkowymi w ramach działu,

- 2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do:
 - dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki w ramach działów, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia,
 - zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach,
- 5) zaciągania kredytów do wysokości określonej w § 9 niniejszej uchwały,

§ 11. Ustala się kwotę **800 000,00** zł, do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§ 12. Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostki samorządu terytorialnego przedstawia załącznik nr 10.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2022 ROK

Załącznik nr 1 do uchwały nr .../.../21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
020			Leśnictwo	3 000,00
	02001		Gospodarka leśna	3 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	270 400,00
	40002		Dostarczanie wody	270 400,00
		0830	Wpływy z usług	270 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00
600			Transport i łączność	2 771 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 771 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 771 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	312 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	272 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	22 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	250 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	40 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	40 000,00
750			Administracja publiczna	25 867,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	25 867,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	25 867,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	523,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 004 482,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	763 572,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	694 599,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	67,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	26 906,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	42 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 220 364,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	692 997,00

	0320	Wpływy z podatku rolnego	7 765,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	59 102,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	384 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	25 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	50 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	117 800,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	66 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 800,00
75619		Wpływy z różnych rozliczeń	6 200,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 200,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 896 546,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 871 556,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	24 990,00
758		Różne rozliczenia	2 948 740,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 307 272,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 307 272,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	641 468,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	641 468,00
801		Oświata i wychowanie	104 086,00
	80101	Szkoły podstawowe	7 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 000,00
	80104	Przedszkola	97 086,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	97 086,00
852		Pomoc społeczna	104 193,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	7 599,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 599,00
	85216	Zasiłki stałe	11 458,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 458,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	42 236,00
	0830	Wpływy z usług	16 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 036,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6 800,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 800,00
	85295		Pozostała działalność	36 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 000,00
855			Rodzina	2 316 642,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	886 920,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	884 920,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 413 722,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 407 222,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 500,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	758 370,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 870,00
		0830	Wpływy z usług	4 860,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	750 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	748 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00
Razem:				14 619 303,00

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE NA 2022 ROK

Załącznik nr 1a do uchwały nr/.../21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	25 867,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	25 867,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	25 867,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	523,00
852			Pomoc społeczna	6 800,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6 800,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 800,00
855			Rodzina	2 308 142,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	884 920,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	884 920,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 407 222,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 407 222,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 000,00
Razem:				2 341 332,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2022 ROK

Załącznik nr 2 do uchwały nr .../.../21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	147 870,00
	01008		Melioracje wodne	22 700,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 200,00
	01030		Izby rolnicze	170,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	170,00
	01095		Pozostała działalność	125 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	125 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	235 300,00
	40002		Dostarczanie wody	235 300,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4260	Zakup energii	150 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
		4430	Różne oplaty i składki	30 000,00
600			Transport i łączność	4 591 500,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	5 500,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 500,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	60 000,00
		4430	Różne oplaty i składki	10 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	4 526 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 407 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	44 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	17 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	27 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00
		4260	Zakup energii	7 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
710			Działalność usługowa	37 000,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	27 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00
	71095		Pozostała działalność	10 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00

750			Administracja publiczna	2 228 916,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	25 867,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 378,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 004,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 485,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	100 289,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	87 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 102,00
		4220	Zakup środków żywności	1 609,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 336,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 642,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 057 163,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 382 140,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	87 000,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	249 283,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 561,00
		4220	Zakup środków żywności	700,00
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100,00
		4260	Zakup energii	15 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	79 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	18 000,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 379,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	20 500,00
		4190	Nagrody konkursowe	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
	75095		Pozostała działalność	25 097,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	1 097,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	13 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,05
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,88
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,59
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,48
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	193 510,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00

	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00
75412		Ochotnicze straże pożarne	172 130,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	16 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	3 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 130,00
	4260	Zakup energii	17 800,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
75421		Zarządzanie kryzysowe	1 380,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	300,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	180,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
757		Obsługa długu publicznego	40 000,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	40 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	40 000,00
758		Różne rozliczenia	74 000,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	8 000,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	8 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	66 000,00
	4810	Rezerwy	66 000,00
801		Oświata i wychowanie	8 552 732,00
	80101	Szkoły podstawowe	2 536 662,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	81 893,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	193 509,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 709,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	318 267,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47 203,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	73 435,00
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00
	4260	Zakup energii	60 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	52 582,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 931,00

	4480	Podatek od nieruchomości	900,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 615,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 361 013,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	113 605,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	109 103,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 900,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 140,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 350,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	75 655,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 458,00
80104		Przedszkola	4 740 478,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 174,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 142,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 898,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	87 762,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 373,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	98 892,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 500,00
	4260	Zakup energii	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 704,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	227 863,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	19 370,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 122 000,00
80107		Świetlice szkolne	94 179,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 576,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 850,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 812,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 948,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	67 437,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 106,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	350 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	350 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	16 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00

80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	63 853,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 798,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 240,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	19 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 615,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	262 222,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 708,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 681,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 889,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 710,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 929,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	139 637,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 918,00
80195		Pozostała działalność	379 835,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	600,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 235,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	345 000,00
851		Ochrona zdrowia	72 200,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	69 700,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00
	4220	Zakup środków żywności	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	34 200,00
852		Pomoc społeczna	559 600,00
	85202	Domy pomocy społecznej	30 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 650,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	600,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	600,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	39 599,00
	3110	Świadczenia społeczne	39 599,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	1 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 500,00

85216		Zasiłki stałe	11 458,00
	3110	Świadczenia społeczne	11 458,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	302 371,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	198 517,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 557,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 594,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 455,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 125,00
	4260	Zakup energii	13 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	850,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 543,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	30,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	800,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	75 620,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 953,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 360,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 507,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 800,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	18 600,00
	3110	Świadczenia społeczne	18 600,00
85295		Pozostała działalność	78 202,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 422,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	740,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	36 240,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4260	Zakup energii	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	13 600,00
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	10 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	1 600,00
	3240	Stypendia dla uczniów	1 600,00
855		Rodzina	2 388 528,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	901 995,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	882 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 920,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	443,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	832,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 420 626,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 285 006,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 557,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 986,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	243,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 286,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 248,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
85504		Wspieranie rodziny	48 707,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 160,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 818,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 304,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	861,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 416,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 248,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
85508		Rodziny zastępcze	1 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 200,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	200,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 023 850,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	24 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00

	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	750 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 445,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 026,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 678,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	967,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	699 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	842,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 042,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	550,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	800,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	300,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	62 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	14 550,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 550,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	165 000,00
	4260	Zakup energii	85 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	80 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	223 394,00
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	20 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	48 850,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 650,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00
	4260	Zakup energii	3 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	300,00
	92116	Biblioteki	140 900,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	140 900,00
	92127	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	92195	Pozostała działalność	12 644,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	514,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 130,00

926			Kultura fizyczna	95 780,00
	92601		Obiekty sportowe	23 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	72 280,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	63 280,00
		4190	Nagrody konkursowe	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4260	Zakup energii	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
Razem:				20 522 303,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE NA 2022 ROK

Załącznik nr 2a do uchwały nr/.../21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	25 867,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	25 867,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 378,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 004,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 485,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,05
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,88
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,59
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,48
852			Pomoc społeczna	6 800,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 800,00
855			Rodzina	2 308 142,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	884 920,00
		3110	Świadczenia społeczne	882 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 920,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 407 222,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 285 006,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 186,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	130,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 400,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 000,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 000,00
Razem:				2 341 332,00

Przychody i rozchody budżetu w 2022r.

Załącznik nr 3 do uchwały nr/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2021r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			6 163 000,00
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	600 000,00
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	5 563 000,00
Rozchody ogółem:			260 000,00
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	260 000,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA 2022 ROK

Załącznik nr 4 do uchwały nr .../.../21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	125 000,00
	01095		Pozostała działalność	125 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	125 000,00
			Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy	100 000,00
			Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Domu Wiejskim w miejscowości Mielcuchy na miejsce spotkań i integracji mieszkańców	25 000,00
600			Transport i łączność	4 457 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	50 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00
			Dofinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych	50 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	4 407 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 407 000,00
			Budowa drogi na ul. Leśnej w Czajkowie na odcinku o długości 510 m	600 000,00
			Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych	440 000,00
			Modernizacja nawierzchni odcinka drogi gminnej o długości 4,659 km w sołectwie Klon - zadanie dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu	2 917 000,00
			Przebudowa drogi gminnej Muchy - Salamony - zadanie inwestycyjne wnioskowane do dofinansowania w ramach RFRD	450 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	40 000,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00
			Dofinansowanie zakupów inwestycyjnych KP PSP	20 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	20 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
			Dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP w zakresie modernizacji budynków strażnic	20 000,00
801			Oświata i wychowanie	4 467 000,00
	80104		Przedszkola	4 122 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 122 000,00
			Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie	4 122 000,00
	80195		Pozostała działalność	345 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	345 000,00
			Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE	345 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	20 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
			Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	20 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	60 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00
			Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pieców	60 000,00

Razem	9 169 000,00

Załącznik Nr 5
do Uchwały nr .../.../21
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2021r.

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU
DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Kwota dotacji podmiotowej
600	60004	2710	Powiat Ostrzeszowski	5 500	
600	60014	6300	Powiat Ostrzeszowski	50 000	
750	75095	2900	Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP	1 097	
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie		140 900
Razem				56 597	140 900

Załącznik Nr 6
do Uchwały nr .../.../21
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia grudnia 2021r.

**PLAN DOTACJI DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji celowych	Kwota dotacji podmiotowych
010	01008	2830	Działalność w zakresie melioracji wodnych	9 500	
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony p.poż	35 000	
754	75412	6230	Działalność w zakresie ochrony p.poż	20 000	
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych	20 000	
900	90005	6230	Dofinansowanie wymiany pieców	60 000	
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	63 280	
Razem				207 780	0,00

**DOCHODY Z TYTUŁU WYDAWANIA
ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOLOWYCH I WYDATKI Z NICH
FINANSOWANE**

Załącznik Nr 7
do Uchwały .../.../21
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	§	Treść	Dochody	Wydatki
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	66 000	
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	66 000	
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	66 000	
851			Ochrona zdrowia		66 000
	85153		Zwalczanie narkomanii		2 500
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		1 500
		4300	Zakup usług pozostałych		1 000
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi		63 500
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		600
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		1400
		4120	Składki na Fundusz Pracy		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe		21 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		7 500
		4220	Zakup środków żywności		5 000
		4300	Zakup usług pozostałych		28 000
Razem				66 000	66 000

Załącznik Nr 8
do Uchwały/..../21
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2021r.

Dochody i wydatki nimi finansowane związane z ochroną środowiska

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Treść</i>	<i>Dochody</i>	<i>Wydatki</i>
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 500,00	3 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 500,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	
	90003		Oczyszczanie miast i wsi		500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		500,00
		4300	Zakup usług pozostałych		-
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		-
		4300	Zakup usług pozostałych		3 000,00
				3 500,00	3 500,00

DOCHODY I WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Załącznik Nr 9
do Uchwały nr .../.../21
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2021r.

DOCHODY MAJĄTKOWE:

z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan
Ogółem:			-

DOCHODY MAJĄTKOWE:z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program
Inwestycji Strategicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan
600	60016	6090	2 771 000,00
Ogółem:			2 771 000,00

WYDATKI MAJĄTKOWE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19:

w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki
600	60016	6050	600 000,00
Ogółem:			600 000,00

WYDATKI MAJĄTKOWE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19:

w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki
600	60016	6050	2 771 000,00
Ogółem:			2 771 000,00

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2022 ROKU

Załącznik Nr 10
do Uchwały nr .../.../21
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2021r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota planu
855			Rodzina	35 700,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	35 700,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	35 700,00

U Z A S A D N I E N I E

do Uchwały Nr Rady Gminy w Czajkowie z2021 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2022

Projekt budżetu gminy na 2022 rok opracowany został w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2021 wg stanu na dzień 30.09.2021r., aktualne zaawansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych, rozstrzygnięte nabory na środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, obowiązujące na rok 2022 uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat, obowiązującą Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków, uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych załączanych do projektu uchwały budżetowej, a także zawiadomienia dysponentów, założenia do projektu budżetu państwa na rok 2022, planowane podwyżki wynagrodzeń pracowników samorządowych i zapowiadane podwyżki płac nauczycieli, zawarte umowy oraz plany finansowe opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych.

Planując dochody budżetu przyjęto wynikające z:

- pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021r. wielkości subwencji ogólnej dla gminy na rok 2022, w tym części oświatowej i wyrównawczej oraz wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych; na rok 2022 po raz kolejny nie otrzymano planu części równoważącej subwencji ogólnej
- pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021r. wielkości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz wielkość dotacji na dofinansowanie zadań własnych, a także wielkość dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej;
- pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu Nr DKL-3113-9/21 z dnia 20 października 2021r. wysokość dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami
- podjętych przez Radę Gminy uchwał w sprawie podatków i opłat lokalnych na rok 2022 (podatek od środków transportowych i podatek od nieruchomości) – uchwała nr XXVI/168/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 28 września 2021r. w sprawie określenia stawek podatku od

nieruchomości, uchwała nr XXVII/179/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 14 października 2021r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych;

- Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków zaopiniowane przez Wody Polskie w 2021r. na kolejne 3 lata, wg aktualnej taryfy stawka do połowy 2022 roku będzie wynosiła 2,40 zł netto, później 2,44 zł netto;
- wpływy z podatku rolnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 wynoszącą 61,48 zł za 1 dt, wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 20 października 2021r., cena ta jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2021 o 2,93 zł za 1 dt, w projekcie przyjęto wysokość wpływów z podatku rolnego na poziomie nieznacznie wyższym niż w uchwale budżetowej na rok 2021 na podstawie przewidywanego wykonania i po uwzględnieniu obowiązującej stawki, wpływy z tego tytułu stanowią w strukturze dochodów własnych niewielki odsetek;
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku wynoszącą 212,26 zł za 1 m³ wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 20 października 2021r., cena jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2021 o 15,42 zł za 1 m³; wpływy z podatku leśnego określono na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2021 i uwzględniając nową wyższą stawkę – dochody w porównaniu do planu roku 2021 zaplanowano na nieco wyższym poziomie.

Dochody bieżące z mienia zaplanowane zostały na podstawie zawartych umów o najem lub dzierżawę, z uwzględnieniem obowiązujących stawek czynszowych oraz w podziale na lokale mieszkalne i lokale użytkowe. Na rok 2022, w przeciwieństwie do lat ubiegłych, zaplanowano także dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w wysokości 250 000,00 zł. Dopuszcza się możliwość sprzedaży w trakcie roku działek budowlanych, które powstaną w pobliżu budowanego przedszkola – inwestycja zostanie zakończona do 30 czerwca 2022r. tym samym po upływie tego terminu będzie już możliwe przeprowadzenie sprzedaży nieruchomości. Pozostałe dochody zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2021 roku w porównywalnych źródłach dochodów, z wyłączeniem dochodów jednorazowych. Dochody planowano na podstawie posiadanych i oczekiwanych deklaracji podatkowych, przypisu

należności na koniec III kwartału, poziomu wykonania wpływów i wielkości zaległości, co pozwala sądzić, iż przyjęte wielkości są realne i możliwe do wykonania.

Przy projektowaniu budżetu Gminy Czajków uwzględniono również założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na rok 2022, projektowane zmiany ustaw oraz zmiany w klasyfikacji budżetowej, a także rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022r. Uwzględniono również wyższe poziomy wynagrodzeń pracowników samorządowych z wyboru, diety radnych oraz podwyżki wynagrodzeń pozostałych pracowników.

W zakresie planowanych wydatków odniesiono się głównie do przewidywanego wykonania za rok 2021, bieżących potrzeb oraz zawartych umów na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych oraz do limitów określonych w tych umowach i zapisanych w zał. Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2022-2032. Uwzględniono również zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania długoterminowe.

W zakresie planowanych dochodów majątkowych w roku 2022 uwzględniono dofinansowanie uzyskane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W pierwszym naborze złożono dwa wnioski inwestycyjne i na oba otrzymano wsparcie. Zadanie, na które zaplanowano dofinansowanie w wysokości 2 771 000 zł w roku 2022, dotyczy modernizacji nawierzchni drogi gminnej na odcinku 4,659 km w sołectwie Klon – zadanie to zgodnie ze złożonym wnioskiem powinno zostać wykonane w ciągu 12 miesięcy, czyli przed końcem 2022 roku. Tym samym możliwe będzie otrzymanie płatności przed upływem roku. W realizację tegoż zadania gmina powinna zaangażować 5 % środków własnych – projekt uwzględnia zatem kwotę 146 000 zł środków własnych po stronie wydatków. Drugi projekt, który uzyskał akceptację w ramach Polskiego Ładu, dotyczy termomodernizacji budynków oświatowych wraz z wymianą źródeł ciepła i instalacji CWU, CO, zastosowaniem wentylacji mechanicznej z odzyskiem ciepła, wymianą oświetlenia i przeprowadzeniem remontu wewnątrz po wymianie wspomnianych instalacji. Uzyskane dofinansowanie wynosi łącznie 6 555 000 zł. Jest to zadanie, które będzie realizowane w okresie powyżej 12 miesięcy – zapisano je w załączniku nr 2 do WPF. W związku z terminem realizacji wykraczającym poza okres jednego roku w projekcie nie uwzględniano wspomnianej kwoty dofinansowania w roku 2022, przyjęto założenie, że w roku 2022 będą wydatkowane jedynie środki z 5 % wkładu własnego

(345 000 zł) na opracowanie dokumentacji technicznej oraz przeprowadzenie przetargu, natomiast pełna realizacja inwestycji nastąpi w 2023r. Zapisy odnośnie tego zadania mogą ulec zmianie w trakcie roku, kiedy będą znane już kolejne etapy i terminy prac oraz wynikające z tego płatności.

Wzrost wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych przyjęto na poziomie 3 %, uwzględniono również planowane do wypłaty nagrody jubileuszowe – w Zespole Szkół będą to 3 nagrody, w Urzędzie Gminy również 3, zaplanowano również środki na ewentualną podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli (ok 3%) – skutki zapowiadanych podwyżek w okresie od 1 września 2022r. powinny zostać pokryte z tej puli. W zakresie wydatków na wynagrodzenia uwzględniono też planowane odprawy emerytalne – w Urzędzie Gminy będą to 3 odprawy, w Zespole Szkół zaplanowano środki dla 1 osoby.

Odpis na ZFŚS dla nauczycieli przyjęto na podstawie stawek wyliczonych na 2022r. tj. 3 349,73 zł na etat. Odpis na ZFŚS w stosunku do pracowników administracji i obsługi przyjęto w obowiązującej w 2022 roku wysokości 1 662,97 zł na 1 etat.

Zaplanowane na rok 2022 dochody budżetowe wynoszą **14 619 303,00 zł**, w tym:

- dochody majątkowe 3 021 000,00 zł,
- dochody bieżące 11 598 303,00 zł (tj. o 1 135 638,00 zł mniej niż w projekcie na rok 2021), w tym dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami 2 341 332,00 zł (tj. o 1 408 202,00 zł mniej niż w projekcie na rok 2021). Spadek planowanych dochodów w stosunku do roku ubiegłego wynika przede wszystkim z niższego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej oraz dotacji na wypłatę świadczenia 500+ - zadanie to będzie realizowane przez gminę tylko do maja 2022 roku, następnie - podobnie jak wcześniej świadczenie 300+ - przechodzi do ZUS.

Planowana roczna kwota subwencji ogólnej na rok 2022 wynosi **2 948 740,00 zł** (w 2021 roku ostateczna kwota subwencji wynosi 3 390 840,00 zł, w 2020 wynosiła 3 674 688,00 zł, w 2019 wynosiła 3 900 683,00 zł, w roku 2018 wynosiła 3 657 142,00 zł, w roku 2017 wyniosła 3 451 409,00 zł), w tym:

- część wyrównawcza 641 468,00 zł, spadek w stosunku do roku 2021 o 498 840,00 zł
- część oświatowa 2 307 272,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2021 o 56 740,00 zł

- część równoważąca

0,00 zł, w roku 2021

0,00 zł

Spadek planowanych dochodów gminy z tytułu subwencji o 442 100,00 zł w stosunku do poziomu tegorocznego znacznie ogranicza możliwości finansowe gminy, w związku z tym wydatki były planowane bardzo oszczędnie i celowo. Rosnące wydatki bieżące i malejące dochody znacznie zmniejszyły pulę środków, która mogłaby zostać przeznaczona na inwestycje. Część wyrównawcza i równoważąca subwencji ogólnej w wysokościach zaplanowanych w październiku roku poprzedzającego rok budżetowy jest stała, natomiast część oświatowa może ulec zmianie – ostateczna wielkość zostanie określona w I kwartale roku 2022.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (38,34% wpływów) wynosi **2 871 556,00 zł** (wzrost w stosunku do planowanych dochodów w roku 2021 o 273 008,00 zł). Wykonanie planu dochodów z tyt. udziałów w PIT na dzień 30.09.2021r. wyniosło 1 968 654,00 zł, tj. 75,76 % kwoty planowanej, przy wskaźniku udziału gmin 38,23 %. Nie mniej, wysoki poziom planowanych dochodów przy wzroście wskaźnika udziału o 0,11 % rodzi obawy o poziom wykonania dochodów w roku 2022. Na rok 2022 istotne będą również zapowiadane zmiany w podatkach PIT i CIT, wynikające z Polskiego Ładu – głównie wprowadzenie kwoty wolnej od PIT w wysokości 30 tys. zł, podwyższenie progu podatkowego z 85 528 zł do 120 tys. zł oraz wprowadzenie tzw. ulgi dla klasy średniej. Do planu należy jednak przyjąć poziom dochodów zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem. Po raz pierwszy na rok 2022 zostały również określone planowane wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – dotychczas gmina sama określała poziom tych dochodów, teraz został on przyjęty zgodnie z zawiadomieniem w wysokości 24 990,00 zł. Wykonanie z tego tytułu w roku 2021 na koniec III kwartału wynosi 60 701,46 zł, jest to zatem poziom dochodów realny do wykonania.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych wynoszą 178 279,00 zł. Projektowany plan dotacji celowych z budżetu państwa ogółem (na zadania własne i zlecone) wynosi 2 519 611,00 zł. Kwoty planowanych dotacji wynikają z zawiadomień dysponentów, jak również z szacunku – w rozdziale 80104 oszacowano poziom dotacji na podstawie liczby dzieci uczęszczających do przedszkola wg stanu na dzień 30.09.2021r. oraz kwoty dotacji z budżetu państwa na 1 dziecko korzystające z opieki przedszkolnej w 2021r. tj. 1 471,00 zł. Liczba dzieci w wieku przedszkolnym wg danych ujętych w SIO wynosi 66 dzieci. Podobnie w rozdziale 85295 na podstawie szacunku wyliczono roczną kwotę dotacji na działanie

Klubu Senior+. Zgodnie z założeniami programu wieloletniego „Senior+” kwota dotacji w przypadku placówek działających w formie klubu wynosi 200 zł miesięcznie na jedno miejsce przy założeniu, że wartość ta nie przekroczy 50 % kosztów. Istniejąca w gminie placówka posiada 15 takich miejsc – kwotę dotacji określono zatem w wysokości 36 000,00 zł. Wielkość dotacji zaplanowanej we wspomnianych rozdziałach zostanie zweryfikowana po otrzymaniu stosownego zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego w trakcie roku budżetowego. Plan wydatków w zakresie funkcjonowania przedszkola oraz Klubu Seniora został zwiększony o wyliczone wartości.

W planie wydatków nie uwzględniono na etapie projektowania budżetu wydatków związanych z funkcjonowaniem żłobka – najprawdopodobniej placówka ta rozpocznie swoją działalność od 1 września 2022r. jednakże w chwili obecnej nie podjęto jeszcze stosownych uchwał o powołaniu w/w jednostki oraz o wysokości ewentualnych odpłatności za korzystanie z tej formy opieki dla dzieci. Stosowne zmiany w budżecie zostaną dokonane w trakcie roku.

W ramach dochodów i wydatków majątkowych nie planowano również wpływów z tytułu wnioskowanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – zostanie ono ujęte w planie w przypadku otrzymania zawiadomienia, iż złożony przez Gminę wniosek został zaklasyfikowany do dofinansowania na rok 2022. Po stronie wydatków zaplanowano wyłącznie szacowany poziom środków własnych koniecznych do realizacji tegoż zadania (wkład własny gminy 25%).

W ramach planowanych wydatków budżetowych wyodrębniono kwotę 2 771 000,00 zł uzyskaną w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz kwotę 600 000,00 zł otrzymaną w roku 2021 ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w ramach naboru dla gmin PPGR, przeznaczoną na wydatki majątkowe – w projekcie budżetu na planowaną budowę ulicy Leśnej w Czajkowie. Po stronie przychodów zapisano również kwotę 600 000,00 zł tytułem środków niewykorzystanych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, z których zostaną sfinansowane te wydatki. Pierwotnie zadanie to było zapisane w budżecie roku 2021. Ze względu na konieczność zgromadzenia stosownej dokumentacji zostało jednak odłożone do realizacji na rok następny.

Wydatki zaplanowane zostały w kwocie **20 522 303,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 11 353 303,00 zł tj. 55,32 % wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe **9 169 000,00 zł** tj. **44,68 %** wydatków ogółem. Jest to jak dotąd najwyższy poziom wydatków majątkowych realizowanych w gminie w okresie jednego roku.

Pomimo rosnącego poziomu wydatków bieżących (zwłaszcza w zakresie wynagrodzeń, dostaw towarów i usług oraz kosztów, które pojawiły się od 2021 roku - utrzymania dodatkowego oddziału przedszkolnego i Klubu Seniora) i malejącego poziomu dochodów bieżących Gmina Czajków wygenerowała **nadwyżkę operacyjną w wysokości 245 000 zł**, co niewątpliwie należy ocenić pozytywnie. Nie mniej w kolejnych latach należy bacznie monitorować tę kwestię i szukać oszczędności w obszarach, w których byłoby to możliwe.

Wydatki bieżące na cele oświatowe (dział 801) wynoszą 4 085 732, 00 zł i stanowią 35,99 % ogółu wydatków bieżących. W kwocie tej uwzględniono wartość 350 000 zł przeznaczoną na sfinansowanie dowozów uczniów do szkół. Część oświatowa subwencji ogólnej wynosi 2 307 272,00 zł, skalkulowana kwota dotacji dla dzieci przedszkolnych 97 086,00 zł. Na etapie projektu uchwały budżetowej ze środków własnych gmina będzie musiała wyasygnować 1 681 374 zł.

Wydatki na realizację zadań zleconych wynoszą 2 341 332,00 zł i stanowią 11,41 % wydatków ogółem, w tym wypłata świadczeń wychowawczych z programu Rodzina 500 + i koszty obsługi zadania 884 920,00 zł, tj. 4,31 % wydatków ogółem. Poziom dotacji celowych będzie uzupełniany w trakcie roku na podstawie przedstawianych zapotrzebowań w tym zakresie.

Planowane przychody budżetu wynoszą **6 163 000,00 zł**; jest to planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 5 563 000,00 zł w związku z prowadzoną budową publicznego przedszkola oraz inwestycjami zaplanowanymi na rok 2022, a także kwota 600 000,00 zł tytułem środków otrzymanych w roku 2021 z RFIL w ramach naboru dla gmin PPGR niewykorzystanych na cele inwestycyjne w 2021r. Zgodnie z zapisami w WPF Gminy Czajków i zawartą z wykonawcą umową zakładano wybudowanie i wyposażenie obiektu przedszkolnego z częścią żłobkową w ciągu 2 lat, tym samym przychody i wydatki z tego tytułu planowano na lata 2021 i 2022. W roku 2021 założono limit wydatków na ten cel w wysokości 3 255 000,00 zł – zdecydowaną większość wydatków poniesiono ze środków uzyskanych z RFIL (łącznie

2 500 256,00 zł). Dzięki środkom zewnętrznym możliwe było odłożenie konieczności zadłużenia się na rok następny. Na rok 2022 założono limit wydatków w związku z budową przedszkola w wysokości 4 122 000,00 zł. Równocześnie gmina będzie się starała skorzystać z ewentualnych innych zewnętrznych form dofinansowania do tego typu przedsięwzięć (np. w ramach rządowego programu Maluch+ do części żłobkowej). Na etapie planowania budżetu na rok 2022 nie można jednak oszacować i zaplanować wpływów z tego tytułu. Zakłada się zatem, iż pozostała część inwestycji zostanie sfinansowana ze środków kredytowych. Jak już wspomniano powyżej, plan wydatków roku 2022 uwzględnia również inne ważne i kosztowne dla budżetu inwestycje – jak chociażby przebudowę drogi gminnej Muchy – Salamony wnioskowaną w ramach RFRD oraz zadania z dofinansowaniem w ramach Polskiego Ładu – łącznie wkład własny do wspomnianych projektów wynosi 941 000,00 zł. Pozostają jeszcze mniejsze zadania, tj. udzielane dotacje dla innych jednostek sektora finansów publicznych lub spoza sektora (OSP, dla mieszkańców do budowy przydomowych oczyszczalni i wymiany źródeł ciepła), inwestycje w zakresie dróg gminnych realizowane z dofinansowaniem z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego (po stronie dochodów plan wprowadzany w trakcie roku) czy dalsze inwestycje w infrastrukturę wodociągową. Wszystkie wspomniane powyżej przedsięwzięcia, jak również konieczność dokonania spłat rat posiadanego zadłużenia, wymuszają zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego w celu zrównoważenia budżetu w wysokości 5 563 000,00 zł. Jego ostateczna wielkość powinna ulec obniżeniu z uwagi na uzyskanie ewentualnych oszczędności poprzez przetargowy, podjęcie prób uzyskania dofinansowania w ramach rządowego Programu Maluch+ czy też wprowadzenie do budżetu ewentualnych środków pozostałych z rozliczenia roku 2021. Nie mniej na etapie projektowania budżetu zaplanowano zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego w wysokości 5 563 000,00 zł, który będzie spłacany w okresie od 2023 roku do 2032 roku. Przedstawione w projekcie budżetu i WPF założenia (w szczególności dotyczące kwoty długu i planowanych spłat) wykazują zgodność z projektowanymi uchwałami w sprawie zmian w budżecie i WPF roku 2021, które będą podejmowane na posiedzeniu Rady Gminy w dniu 23 listopada 2021r.

Planowane rozchody budżetu wynoszą **260 000,00 zł** i stanowią je raty posiadanych w banku BGK kredytów inwestycyjnych. W roku 2022 dokonana zostanie ostateczna spłata posiadanego zadłużenia, możliwe będzie zatem zaciągnięcie nowego zobowiązania. W przypadku planowanego do zaciągnięcia kredytu przyjęto karencję w spłacie rat kapitałowych do roku 2023.

Planowana wysokość spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 300 000,00 zł i stanowią **2,05 %** prognozowanych dochodów budżetowych ogółem.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości **5 903 000,00 zł**, który zostanie pokryty z planowanych przychodów z tytułu kredytów zaciąganych na rynku krajowym w wysokości 5 303 000,00 zł oraz z planowanych przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 600 000,00 zł.

Planując wydatki budżetowe zakładano 3,3 % wzrost cen towarów i usług. Odniesiono się także do planu wydatków po zmianach wg stanu na dzień 30.09.2021r. oraz przewidywanego wykonania do końca 2021r. Uwzględniono również planowane zadania bieżące i majątkowe do wykonania, a także spodziewany wyższy poziom cen energii i usług. Wydatki na wynagrodzenia zaplanowano według stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2021 roku zakładając wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych o 3,0 %, dla nauczycieli przyjęto wzrost wynagrodzeń o około 3% mimo, iż w metryczce subwencji póki co nie zawarto informacji o planowanych podwyżkach, ale wszystko wskazuje na to, iż od 1 września 2022r. zostaną określone nowe wyższe stawki wynagrodzeń dla nauczycieli w związku z tym w budżecie powinna zostać pula środków na sfinansowanie tych podwyżek i ich skutków. W ramach wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników zaplanowano również kwoty związane z kosztem ponoszonym przez pracodawcę na PPK. Wysokość składki pracodawcy wynosi 1,5%. W roku 2021 podpisano umowę o prowadzenie PPK, kilku pracowników przystąpiło do tej dobrowolnej formy oszczędzania na emeryturę, w związku z tym środki na ten cel są planowane w budżecie również w obszarach, gdzie potencjalnie w trakcie roku mogą wystąpić koszty z tego tytułu. W budżecie zabezpieczono także środki na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, co wpływa również na wzrost wydatków na wynagrodzenia osobowe w stosunku do roku ubiegłego oraz opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy. Plan wydatków na wynagrodzenia w Urzędzie Gminy uwzględnia również zapowiadane zmiany wynagrodzeń pracowników samorządowych z wyboru. Plan wydatków z tyt. odpisu na ZFŚS w 2022r. przyjęto na podstawie aktualnego i przewidywanego zatrudnienia z uwzględnieniem stawek określonych na rok 2022. Planując wynagrodzenia w poszczególnych rozdziałach

uwzględniono również zalecenia wynikające z Systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP). Wszystkie wydatki na wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy zaplanowane zostały w rozdziałach podmiotowych za wyjątkiem wydatków płacowych pokrywanych z dotacji z budżetu państwa.

W planie wydatków, poza obligatoryjną rezerwą ogólną oraz rezerwą celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego, utworzono również rezerwę celową na zadania bieżące: środki w wysokości 6 000,00 zł jako wkład własny w konkursie „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw” – rezerwa zostanie rozwiązana w momencie składania wniosku o dofinansowanie po ustaleniu nazwy zadania oraz wysokości potrzebnych na ten cel środków.

W planie wydatków na rok 2022 wyodrębnione zostały wydatki na realizację zadań wynikających z programu rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki te finansowane są z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z opłaty za tzw. „małpki”. Wykonanie dochodów roku 2021 wg stanu na dzień 30.09.2021 wyniosło 63 369,02 zł, na rok 2022 zaplanowano 66 000,00 zł. Wpływy z opłat za tzw. „małpki” przyjęto na poziomie wykonania dochodów za okres pierwszego półrocza 2021 roku.

Wyodrębniono również dochody i wydatki związane z ochroną środowiska w wysokości 3 500,00 zł, wydatki ze środków wsparcia RFIL w wysokości 600 000,00 zł, dochody i wydatki w wysokości 2 771 000,00 zł z Polskiego Ładu, wpływy i wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych w wysokości 750 000,00 zł. Te ostatnie zaplanowano na nieco wyższym poziomie niż w roku poprzednim. Ustalona przez Radę Gminy stawka w wysokości 26 zł od 1 mieszkańca – 25 w przypadku zadeklarowania kompostownika - (zamiast dotychczasowej 22,00 zł) zaczęła obowiązywać dopiero w drugiej połowie 2021 roku. W połowie 2022 roku zostanie przeprowadzone kolejne postępowanie przetargowe, po którym konieczna będzie weryfikacja wysokości stawki za wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Na etapie projektowania budżetu zakłada się bilansowanie się systemu zagospodarowania odpadów.

W planie dochodów i wydatków na tym etapie nie wyodrębniono dochodów i wydatków na podstawie zawartych porozumień. W przypadku pojawienia się takich wielkości, do uchwały zostanie dodany stosowny załącznik.

W wydatkach na rok 2022 zaplanowane zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej wysokości **405 277,00 zł**, w tym:

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych:

- Powiatu Ostrzeszowskiego – 55 500,00 zł
- Związku Gmin Wiejskich RP – 1 097,00 zł
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Czajkowie 140 900,00 zł.

2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na:

- działalność w zakresie ochrony ppoż. 55 000,00 zł
- działalność w zakresie melioracji wodnych 9 500,00 zł
- działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 63 280,00 zł
- dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych 20 000,00 zł,
- dofinansowanie do wymiany pieców 60 000,00 zł.

W planie wydatków majątkowych uwzględniono limity wydatków określone w załączniku nr 2 do Projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2022 – 2032 przypadające na rok 2022. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2022 wynoszą 9 169 000,00 zł i są o 4 888 000,00 zł wyższe niż wydatki inwestycyjne założone w uchwale budżetowej na rok 2021 (przed zmianami). Na rok 2022 nie planuje się na tym etapie zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych. Głównymi zadaniami, które będą realizowane w roku 2022 są: budowa przedszkola z oddziałem żłobkowym – dokończenie inwestycji, realizacja zadań drogowych, w szczególności drogi w Klonie, która uzyskała dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu (2 917 000 zł), a także drogi wnioskowanej do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (Muchy – Salamony – wkład własny gminy 450 000 zł), budowa ulicy Leśnej w Czajkowie (finansowana środkami z RFIL uzyskanymi w 2021 roku) oraz przebudowa dwóch odcinków dróg gminnych przy wnioskowanym wsparciu finansowym z Urzędu Marszałkowskiego (Muchy i Klon). Pozostałe zadania dotyczą budowy chodnika przy drodze powiatowej, inwestycji w zakresie dodatkowego ujęcia wody w Muchach, udzielanych dofinansowań i wsparcia dla KP PSP oraz dalszych inwestycji w budynki oświatowe – rozpoczęcie zadania realizowanego przy wsparciu w ramach Programu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład w zakresie poprawy efektywności energetycznej budynków oświatowych poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła, wymianę systemu oświetlenia i zastosowanie OZE.

Prognozowane dochody w pełni zabezpieczają planowane wydatki bieżące, a także niewielką część wydatków majątkowych. Konieczne jest skorzystanie z zewnętrznego finansowania w przypadku planowanych i kontynuowanych inwestycji – zaplanowano zaciągnięcie nowego zobowiązania w wysokości 5 563 000,00 zł. Ostateczna wielkość kredytu inwestycyjnego może jeszcze ulec zmianie – w warunkach przetargu zostanie zawarte postanowienie o możliwości zrezygnowania z części środków w przypadku pojawienia się możliwych źródeł sfinansowania deficytu roku 2022 – np. w postaci ewentualnej nadwyżki czy wolnych środków bądź uzyskania dofinansowania z zewnątrz.

Przyjęte do realizacji zadania wynikają zarówno z potrzeb, jak i z możliwości ich sfinansowania. Są również wyrazem maksymalnego wykorzystania pojawiających się szans na rozwój gminy i poprawę warunków życia jej mieszkańców.