

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 75/2022
Wójta Gminy Czajków
z dnia 8 listopada 2022 roku

UCHWAŁA Nr
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023

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 2022r., poz. 559 tj.), 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 2022r., poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2022, poz. 583) - Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.1. Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu na 2023 rok w wysokości 31 420 573,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie	13 805 853,00 zł,
- dochody majątkowe w kwocie	17 614 720,00 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 **1 523 620,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1a.

§ 2.1. Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu na 2023 rok w wysokości 35 198 423,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości	13 518 737,00 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości	21 679 686,00 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 **1 523 620,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2a.

§ 3. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 3 777 850,00 zł, który zostanie pokryty z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków w wysokości 2 562 287,00 zł i planowanych przychodów z tyt. przelewów z rachunków lokat w wysokości 1 215 563,00 zł.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **4 177 850,00 zł** oraz planowanych rozchodów budżetu w wysokości **400 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5. Określa się plan wydatków majątkowych realizowanych przez Gminę w 2023 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 6. Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości **42 000,00 zł**,
- 2) celowe w wysokości **41 000,00 zł**,
z tego:
 - a) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 32 000,00 zł,
 - b) na zadania bieżące - wkład własny w programie „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw” 9 000,00 zł.

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

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **156 600,00 zł**,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **169 500,00 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 **67 000,00 zł** przeznacza się na:
 - 1) realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 64 000,00 zł,
 - 2) zwalczanie narkomanii 3 000,00 zł,zgodnie z załącznikiem nr 7.
2. Dochody z opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpki) w wysokości **30 000,00 zł** i wydatki nimi finansowane w wysokości 30 000,00 zł przeznaczone na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych.
3. Dochody z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska w wysokości **3 900,00 zł** oraz wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości 3 900,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.
4. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **753 500,00 zł** i wydatki nimi finansowane w wysokości 753 500,00 zł.
5. Dochody majątkowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 17 414 720 zł i wydatki majątkowe nimi finansowane w wysokości 17 414 720,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 9.
6. Dochody bieżące z Funduszu Pomocy w wysokości 15 236,00 zł i wydatki bieżące nimi finansowane w wysokości 15 236,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 9. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **800 000,00 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **800 000,00 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) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w zakresie środków otrzymanych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- 4) 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,
 - dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki w ramach działów, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia oraz 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, w zakresie środków otrzymanych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach,
- 6) zaciągania kredytów do wysokości określonej w § 9 niniejszej uchwały,

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

2. Ustala się kwotę pożyczek udzielanych przez Wójta Gminy z budżetu w wysokości **120 000 zł**.

§ 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 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2023 ROK

zał. nr 1 do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
020			Leśnictwo	7 000,00
	02001		Gospodarka leśna	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
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	300 500,00
	40002		Dostarczanie wody	300 500,00
		0830	Wpływy z usług	300 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
600			Transport i łączność	6 260 500,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 260 500,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 260 500,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	276 180,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	250 000,00
		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	50 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	26 180,00
		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	26 180,00
750			Administracja publiczna	33 751,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	33 751,00
		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	33 751,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00
		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	524,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 055 284,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	810 052,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	731 263,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	72,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	28 717,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	50 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 632 041,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 018 020,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	8 132,00

	0330	Wpływy z podatku leśnego	63 889,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	440 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	80 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	212 200,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	30 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	67 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 200,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 400 991,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 315 011,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	85 980,00
758		Różne rozliczenia	3 303 463,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 600 820,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 600 820,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	677 407,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	677 407,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	25 236,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 236,00
801		Oświata i wychowanie	7 040 950,00
	80101	Szkoły podstawowe	5 000,00
	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	5 000,00
	80104	Przedszkola	300 950,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	22 000,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	166 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	112 950,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	180 000,00
	0830	Wpływy z usług	180 000,00
	80195	Pozostała działalność	6 555 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 555 000,00
852		Pomoc społeczna	2 715 046,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	90,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	90,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	11 000,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 000,00
85216		Zasiłki stałe	11 400,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 400,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 643 956,00
	0830	Wpływy z usług	12 000,00
	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)	30 756,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 601 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	12 600,00
	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	12 600,00
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	1 647 245,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 466 124,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00
	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	1 454 124,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00
85503		Karta Dużej Rodziny	121,00
	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	121,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	22 500,00
	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	22 500,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	158 500,00
	0830	Wpływy z usług	129 700,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	28 800,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	781 910,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 510,00
	0830	Wpływy z usług	4 500,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	753 500,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	752 000,00
	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	1 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	20 000,00

		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 900,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 900,00
926			Kultura fizyczna	1 998 220,00
	92601		Obiekty sportowe	1 998 220,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 998 220,00
Razem:				31 420 573,00

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE NA 2023 ROK

zał. nr 1a do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	33 751,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	33 751,00
		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	33 751,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00
		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	524,00
852			Pomoc społeczna	12 600,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	12 600,00
		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	12 600,00
855			Rodzina	1 476 745,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 454 124,00
		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	1 454 124,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	121,00
		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	121,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	22 500,00
		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	22 500,00
Razem:				1 523 620,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2023 ROK

zał. nr 2 do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 306 856,00
	01008		Melioracje wodne	13 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	01030		Izby rolnicze	170,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	170,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 273 686,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 273 686,00
	01095		Pozostała działalność	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	319 500,00
	40002		Dostarczanie wody	319 500,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	18 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
		4260	Zakup energii	220 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4430	Różne opłaty i składki	26 000,00
600			Transport i łączność	6 986 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	5 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 975 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	579 500,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 260 500,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	6 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	60 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	44 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00
		4260	Zakup energii	12 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	15 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4260	Zakup energii	4 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00

710			Działalność usługowa	80 000,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	67 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	40 000,00
	71095		Pozostała działalność	13 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00
750			Administracja publiczna	2 416 315,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	33 751,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 229,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 830,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	692,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	107 155,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	94 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00
		4220	Zakup środków żywności	1 650,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 663,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 642,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 225 209,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 438 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	110 000,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	26 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	272 700,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	61 400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00
		4220	Zakup środków żywności	700,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 319,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	90,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	21 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	75095		Pozostała działalność	29 200,00
		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	1 200,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	14 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,88
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,61
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,49
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	193 700,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	5 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	5 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	187 600,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	41 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	26 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 200,00
		4190	Nagrody konkursowe	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 000,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	1 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
757			Obsługa długu publicznego	100 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	100 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	100 000,00
758			Różne rozliczenia	92 250,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	9 250,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	9 250,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	83 000,00
		4810	Rezerwy	83 000,00
801			Oświata i wychowanie	14 094 417,00
	80101		Szkoły podstawowe	3 325 697,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	117 802,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	347 557,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 350,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	431 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	59 018,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 220,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00
		4260	Zakup energii	75 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 500,00

	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	78 142,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 000,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 500,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 780 106,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	130 266,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 500,00
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 736,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	95 196,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 503,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 374,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 828,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 350,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	64 968,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 123,00
80104		Przedszkola	1 482 502,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	34 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	266 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	149 100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 770,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00
	4220	Zakup środków żywności	200,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00
	4260	Zakup energii	27 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	188 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	60 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 510,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 600,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	573 722,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	23 500,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 000,00

80107		Świetlice szkolne	119 713,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 365,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 227,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 354,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 048,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	87 797,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 922,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	354 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	354 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	21 250,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 750,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	324 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	324 000,00
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	63 093,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 230,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	17 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	189 822,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 653,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 774,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 385,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 491,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	120 769,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	12 750,00
80195		Pozostała działalność	8 119 144,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	257,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 387,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 523 000,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 555 000,00
851		Ochrona zdrowia	97 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	94 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 985,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	115,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 400,00
	4220	Zakup środków żywności	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00
852		Pomoc społeczna	3 926 654,00
	85202	Domy pomocy społecznej	51 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	51 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 450,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	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	590,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	590,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	49 400,00
	3110	Świadczenia społeczne	49 400,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	500,00
	3110	Świadczenia społeczne	500,00
	85216	Zasiłki stałe	11 400,00
	3110	Świadczenia społeczne	11 400,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 642 993,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	238 284,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 700,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 724,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 092,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4260	Zakup energii	25 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 250,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 543,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	679 000,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 601 000,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	59 418,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 973,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	953,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 892,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 600,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	21 600,00
	3110	Świadczenia społeczne	21 600,00
	85295	Pozostała działalność	88 303,00

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 777,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	926,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	37 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4260	Zakup energii	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	13 800,00
	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	1 800,00
		3240	Stypendia dla uczniów	1 800,00
855			Rodzina	1 895 908,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 481 958,00
		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	5 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 320 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 404,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 461,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 352,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 941,00
		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	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	121,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	121,00
	85504		Wspieranie rodziny	60 357,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 877,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 390,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 867,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 075,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 248,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
	85508		Rodziny zastępcze	400,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	400,00

85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	22 700,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	22 500,00
	4580	Pozostałe odsetki	200,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	330 372,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	187 750,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 636,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 600,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4220	Zakup środków żywności	200,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350,00
	4300	Zakup usług pozostałych	46 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 400,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 236,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 223 200,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	16 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00
	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	10 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	753 500,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 060,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 705,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 104,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	695 417,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	900,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 038,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	676,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	1 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00
	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	60 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 522,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 825,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	405,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	248,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	15 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	370 000,00
	4260	Zakup energii	170 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	130 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	70 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	247 099,00
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	17 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	61 049,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 249,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
92116		Biblioteki	155 400,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	155 400,00
92127		Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
92195		Pozostała działalność	12 550,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	550,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
926		Kultura fizyczna	2 145 200,00
	92601	Obiekty sportowe	2 063 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 780,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 998 220,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	82 200,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	68 500,00
	4190	Nagrody konkursowe	700,00
	4260	Zakup energii	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
Razem:			35 198 423,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE NA 2023 ROK

zał. nr 2a do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	33 751,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	33 751,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 229,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 830,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	692,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	524,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	524,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,88
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,61
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,49
852			Pomoc społeczna	12 600,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	12 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 600,00
855			Rodzina	1 476 745,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 454 124,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 320 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 204,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	96 220,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	121,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	121,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	22 500,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	22 500,00
Razem:				1 523 620,00

Przychody i rozchody budżetu w 2023r.

zał. nr 3 do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			4 177 850,00
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	2 962 287,00
2	Przelewy z rachunków lokat	994	1 215 563,00
Rozchody ogółem:			400 000,00
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	400 000,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA 2023 ROK

zał. nr 4 do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 293 686,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 273 686,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 273 686,00
			Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie	1 273 686,00
	01095		Pozostała działalność	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
			Pięknieje Wielkopolska Wieś - wkład własny	20 000,00
600			Transport i łączność	6 840 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 840 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	579 500,00
			Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych	250 000,00
			Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy	329 500,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 260 500,00
			Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy	6 260 500,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 000,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	5 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	5 000,00
			Dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie	5 000,00
801			Oświata i wychowanie	8 102 000,00
	80104		Przedszkola	24 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 000,00
			Zakup kosiarki samojezdnej	24 000,00
	80195		Pozostała działalność	8 078 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 523 000,00
			Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE	1 523 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 555 000,00
			Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE	6 555 000,00
852			Pomoc społeczna	3 280 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 280 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	679 000,00
			Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków	679 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 601 000,00
			Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków	2 601 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	120 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00
			Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	10 000,00

	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
			Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pieców	40 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	70 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	70 000,00
			Wymiana lamp ulicznych	70 000,00
926			Kultura fizyczna	2 039 000,00
	92601		Obiekty sportowe	2 039 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 780,00
			Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru	40 780,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 998 220,00
			Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru	1 998 220,00
Razem				21 679 686,00

Załącznik Nr 5
do Uchwały nr .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022r.

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

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Kwota dotacji podmiotowej
750	75095	2900	Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP	1 200	
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie		155 400
Razem				1 200	155 400

Załącznik Nr 6
do Uchwały nr .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia grudnia 2022r.

**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	10 000	
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony p.poż	41 000	
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych	10 000	
900	90005	6230	Dofinansowanie wymiany pieców	40 000	
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	68 500	
Razem				169 500	0,00

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

Załącznik Nr 7
do Uchwały .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022r.

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	67 000	
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	67 000	
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	67 000	
851			Ochrona zdrowia		67 000
	85153		Zwalczanie narkomanii		3 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		1 500
		4300	Zakup usług pozostałych		1 500
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi		64 000
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		500
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		5985
		4120	Składki na Fundusz Pracy		115
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe		32 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		9 400
		4220	Zakup środków żywności		4 000
		4300	Zakup usług pozostałych		12 000
Razem				67 000	67 000

Załącznik Nr 8
do Uchwały/..../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022r.

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	3 900,00	3 900,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 900,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 900,00	
	90003		Oczyszczanie miast i wsi		700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		700,00
		4300	Zakup usług pozostałych		-
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		3 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych		200,00
				3 900,00	3 900,00

DOCHODY I WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Załącznik Nr 9
do Uchwały nr .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022r.

DOCHODY MAJĄTKOWE:

z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program
Inwestycji Strategicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan
600	60016	6370	6 260 500,00
801	80195	6370	6 555 000,00
852	85219	6370	2 601 000,00
926	92601	6370	1 998 220,00
Ogółem:			17 414 720,00

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	Zadanie
600	60016	6370	6 260 500,00	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy
801	80195	6370	6 555 000,00	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE
852	85219	6370	2 601 000,00	Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków
926	92601	6370	1 998 220,00	Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru
Ogółem:			17 414 720,00	

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2023 ROKU

Załącznik Nr 10
do Uchwały nr .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota planu
852			Pomoc społeczna	500,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	500,00
		0830	Wpływy z usług	500,00
855			Rodzina	40 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	40 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	40 000,00

DOCHODY I WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY W 2023 ROKU

Załącznik Nr 11
do uchwały nr .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022r.

DOCHODY BIEŻĄCE:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan
758	75814	2100	15 236,00
Ogółem:			15 236,00

WYDATKI BIEŻĄCE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY:

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki	Zadanie
801	80101	4740	2 500,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4750	7 500,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4850	3 500,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4860	1 736,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
Ogółem:			15 236,00	

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

do Uchwały Nr Rady Gminy w Czajkowie z2022 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023

Projekt budżetu gminy na 2023 rok opracowany został w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2022 wg stanu na dzień 30.09.2022r., aktualne zaawansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych, rozstrzygnięte postępowania przetargowe na zadania dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, podjęte na rok 2023 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 2023, 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 nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022r. wielkości subwencji ogólnej dla gminy na rok 2023, w tym części oświatowej i wyrównawczej oraz wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych; na rok 2023 po raz kolejny nie otrzymano planu części równoważącej subwencji ogólnej
- pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3110.7.2022.2 z dnia 24 października 2022r. 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.3113.6.2022 z dnia 20 października 2022r. 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 2023 (podatek od środków transportowych i podatek od nieruchomości) – uchwała nr XXXV/252/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 26 października 2022r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości, uchwała nr XXXV/253/22 Rady Gminy w Czajkowie z

dnia 26 października 2022r. 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 2023 roku będzie wynosiła 2,44 zł netto, później 2,50 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 2023 wynoszącą 74,05 zł za 1 dt, wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 19 października 2022r., cena ta jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2022 o 12,57 zł za 1 dt czyli o 20,4%, organ gminy nie podjął decyzji o obniżeniu stawki podatku, w projekcie przyjęto wysokość wpływów z podatku rolnego na poziomie zbliżonym do roku bieżącego, 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 2022 roku wynoszącą 323,18 zł za 1 m³ wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 19 października 2022r., cena jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2022 o 110,92 zł za 1 m³; wpływy z podatku leśnego określono na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2022 i uwzględniając nową wyższą stawkę – podobnie jak w przypadku podatku rolnego stanowią one niewielki odsetek w strukturze dochodów ogółem.

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 2023 zaplanowano także dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w wysokości 200 000,00 zł. Planuje się sprzedaż w trakcie roku działek budowlanych, które zostały wydzielone z działki, na której zlokalizowane jest przedszkole. W planie roku 2022 na dzień opracowania niniejszego projektu widnieją również dochody z tego tytułu, jednakże nie zostaną one najprawdopodobniej zrealizowane w 2022 roku. Pozostałe dochody zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2022 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. W zakresie planowanych dochodów majątkowych zapisano również dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wielkościach wynikających z przyznanych promes wstępnych. Łączna wysokość planowanych dochodów z tego tytułu wynosi **17 414 720 zł**. Wspomniana kwota obejmuje następujące projekty:

- 1) Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE - dotyczy termomodernizacji budynków oświatowych wraz z wymianą źródeł ciepła i instalacji CWU, CO, zastosowaniem wentylacji mechanicznej z odzyskiem ciepła, wymianą oświetlenia i przeprowadzeniem remontu wnętrza po wymianie wspomnianych instalacji. Uzyskane dofinansowanie wynosi 6 555 000 zł, wartość zadania na etapie wnioskowania określono w wysokości 6 900 000 zł. Kwota zapisana w budżecie roku 2023 na ten cel wynosi 8 078 000 zł i wynika ze złożonych ofert w prowadzonym postępowaniu przetargowym;
- 2) Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy – kwota dofinansowania 6 260 500 zł, środki własne 329 500 zł;
- 3) Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków – kwota dofinansowania 2 601 000 zł, środki własne 679 000 zł;
- 4) Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru – kwota dofinansowania 1 998 220 zł, środki własne 40 780 zł.

Przy projektowaniu budżetu Gminy Czajków uwzględniono również założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na rok 2023, projektowane zmiany ustaw oraz zmiany w klasyfikacji budżetowej, a także rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2022r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023r. W związku ze wspomnianym rozporządzeniem nastąpił znaczący wzrost wydatków bieżących związanych z wynagrodzeniami i pochodnymi. W poprzednich latach

planowano wzrost wynagrodzeń pracowników samorządowych w wielkości od 3 % do 5 %. Na rok 2023, wskutek wysokiego poziomu inflacji i znaczącej podwyżki pensji minimalnej, założono wzrost wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych na poziomie 10%, dla pracowników pedagogicznych przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 7,8 %, zgodnie z uzasadnieniem otrzymanego planu części oświatowej subwencji ogólnej, która to uwzględnia podwyżkę wynagrodzeń n-li we wspomnianej wielkości. W planie uwzględniono również wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych – w Urzędzie Gminy 2 odprawy emerytalne, jedna nagroda jubileuszowa, w Szkole Podstawowej planowano 3 odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 62 735 zł, w Przedszkolu jedna odprawa. Wzrost wynagrodzeń pracowników w dziale 801 Oświata i wychowanie wynika również z działań podjętych w 2022 roku związanych z utworzeniem nowych jednostek organizacyjnych od września 2022 roku, rozszerzeniem zakresu działania przedszkola, zatrudnieniem na umowę o pracę części personelu, który dotąd zatrudniany był na podstawie umowy zlecenia oraz wprowadzeniem do placówek oświatowych dodatkowej pomocy psychologiczno – pedagogicznej dla uczniów. Wzrost kosztów związanych z oświatą i opieką nad dziećmi wynika również z konieczności dopłacania przez gminę do ciepłego posiłku w placówkach oświatowych (rodzice płacą tylko za tzw. wsad do kotła), co zostało ujęte w planie wydatków, jak również z wprowadzenia żłobka jako nowej jednostki organizacyjnej. Mimo, iż opieka w żłobku jest odpłatna, ze środków własnych zgodnie z kwotami planowanymi trzeba będzie z budżetu dołożyć 171 872,00 zł.

Odpis na ZFŚS dla nauczycieli przyjęto na podstawie stawek ustalonych 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.

W zakresie planowanych wydatków pozapłacowych odniesiono się głównie do przewidywanego wykonania za rok 2022, 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 zobowiązania długoterminowe. Większe kwoty zapisano w szczególności w zakresie wydatków na zakup energii, jak również związane z zakupem opału.

Zaplanowane na rok 2023 dochody budżetowe wynoszą **31 420 573,00 zł**, w tym:

- dochody majątkowe 17 614 720,00 zł,
- dochody bieżące 13 805 853,00 zł (tj. o 2 207 550,00 zł więcej niż w projekcie na rok 2022), w tym dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami 1 523 620,00 zł (tj. o 817 712,00 zł mniej niż w projekcie na rok 2022). Wzrost planowanych dochodów w stosunku do roku ubiegłego wynika przede wszystkim ze znacznie wyższego poziomu dochodów z tyt. udziałów w PIT, mimo obniżenia się poziomu dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania zlecone (świadczenie 500+).

Planowana roczna kwota subwencji ogólnej na rok 2023 wynosi **3 278 227,00 zł** (w 2022 roku ostateczna kwota subwencji wynosi 3 030 172,00 zł, w 2021 wynosiła 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 677 407,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2022 o 35 939,00 zł
- część oświatowa 2 600 820,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2022 o 212 116,00 zł
- część równoważąca 0,00 zł, w roku 2022 0,00 zł

Wzrost planowanych dochodów gminy z tytułu subwencji o 248 055,00 zł w stosunku do poziomu tegorocznego należałoby ocenić pozytywnie, jednakże rosnące wydatki bieżące i niewielki wzrost dochodów znacznie ograniczają możliwości inwestycyjne gminy. 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 2023. Aktualnie ustalona wysokość subwencji oświatowej nie wystarcza na pokrycie wydatków związanych z wynagrodzeniami n-li klasyfikowanymi w paragrafie 479 (łącznie na paragrafie tym zaplanowano 2 644 362 zł w poszczególnych rozdziałach działu 801).

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (38,40% wpływów) wynosi **4 315 011,00 zł** (wzrost w stosunku do planowanych dochodów w roku 2022 o 1 443 455,00 zł). Planowane udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem **85 980,00 zł**, tj. więcej niż w roku bieżącym o 60 990 zł. Podstawę do wyliczenia kwoty udziału gminy w podatku PIT i CIT stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej państwa

na 2023r. Wskaźnik udziału należnego podatku od podatników zamieszkałych na obszarze gminy został ustalony jako średnia ważona z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2021, 2020 i 2019. Dochody ze wspomnianych tytułów przekazywane są w równych ratach miesięcznych.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych wynoszą 202 196,00 zł. Projektowany plan dotacji celowych z budżetu państwa ogółem (na zadania własne i zlecone) wynosi 1 725 816,00 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 30.09.2022r. oraz kwoty dotacji z budżetu państwa na 1 dziecko korzystające z opieki przedszkolnej w 2022r. tj. 1 506,00 zł. Liczba dzieci w wieku przedszkolnym wynosi 75 dzieci (3 grupy). Podobnie w rozdziale 85295 na podstawie szacunku wyliczono roczną kwotę dotacji na działanie Klubu Senior+, o którą gmina corocznie wnioskuję. 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 ramach dochodów i wydatków majątkowych nie planowano wpływów z tytułu wnioskowanego dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego do budowy, przebudowy dróg gminnych – zostanie ono ujęte w planie w przypadku otrzymania zawiadomienia o przyznaniu dofinansowania. Po stronie wydatków zaplanowano wyłącznie szacowany poziom środków własnych koniecznych do realizacji tegoż zadania.

W ramach planowanych wydatków budżetowych wyodrębniono kwotę 17 414 720,00 zł uzyskaną w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, zaplanowano również zadanie finansowane środkami otrzymanej w poprzednim roku dodatkowej subwencji na inwestycje w kanalizację – w budżecie jako budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej z planem wydatków 1 273 686,00 zł.

Wydatki zaplanowane zostały w kwocie **35 198 423,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 13 518 737,00 zł, tj. 38,41 % wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe **21 679 686,00 zł** tj. **61,59 %** wydatków ogółem. Jest to jak dotąd najwyższy poziom wydatków majątkowych realizowanych w gminie w okresie jednego roku i równocześnie najwyższy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem (projekt budżetu na rok 2022 zakładał udział wydatków majątkowych w wysokości 44,68% wydatków ogółem). Środki własne zaangażowane w realizację zadań inwestycyjnych na etapie projektu budżetu wynoszą **2 991 280,00 zł**, w tym wkład własny do zadań finansowanych ze środków Polskiego Ładu wynikający wyłącznie z zakwalifikowanych wniosków wynosi 1 394 280,00 zł.

Pomimo rosnącego poziomu wydatków bieżących (zwłaszcza w zakresie wynagrodzeń, dostaw towarów i usług oraz kosztów, które pojawiły się w okresie ostatnich dwóch lat - utrzymania Klubu Seniora, żłobka) i umiarkowanego wzrostu dochodów bieżących Gmina Czajków wygenerowała **nadwyżkę operacyjną w wysokości 287 116,00 zł**, co niewątpliwie należy ocenić pozytywnie. Nie mniej, w ostatnich dwóch latach różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi znacznie się zmniejszyła, co wskazuje na drastycznie zwiększające się koszty utrzymania jednostek organizacyjnych i ograniczenie możliwości inwestycyjnych gminy. Tym bardziej ważne jest pozyskiwanie środków z zewnętrznych źródeł.

Wydatki bieżące na cele oświatowe (dział 801 - szkoła podstawowa i przedszkole) wynoszą 5 994 417,00 zł i stanowią **44,34%** ogółu wydatków bieżących. W kwocie tej uwzględniono wartość 354 000 zł przeznaczoną na sfinansowanie dowozów uczniów do szkół, kwotę 60 000 zł na opłaty za dzieci korzystające z przedszkoli na terenie innych gmin oraz kwotę 1 757 zł zabezpieczoną na potrzeby komisji do planowanych awansów zawodowych. Część oświatowa subwencji ogólnej wynosi 2 600 820,00 zł, skalkulowana kwota dotacji dla dzieci przedszkolnych 112 950,00 zł, wpływy z tytułu opłat za wyżywienie i pobyt w przedszkolu oraz za tzw. wsad do kotła w stołówce szkolnej 368 000 zł, środki z Funduszu Pomocy uwzględnione zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków, w wysokości 15 236 zł. Łącznie dochody na cele oświatowe wynoszą 3 081 770 zł. Na etapie projektu uchwały budżetowej ze środków własnych gmina będzie musiała wyasygnować **2 912 647,00 zł**. Dla porównania projekt budżetu na rok 2022 zakładał udział tych wydatków w wysokości 35,99% wydatków bieżących ogółem i środki własne na poziomie 1 681 374 zł.

Dodatkowo w dziale 854 zaplanowano wydatki na stypendia socjalne w wysokości 10 000 zł oraz stypendia motywacyjne 1 800 zł. W dziale 855 sklasyfikowano również dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka, jak wspomniano powyżej na ten cel będzie trzeba z budżetu dołożyć 171 872 zł.

Wydatki na realizację zadań zleconych wynoszą 1 523 620,00 zł i stanowią 11,27 % wydatków ogółem. Poziom dotacji celowych będzie uzupełniany w trakcie roku na podstawie przedstawianych zapotrzebowań w tym zakresie.

Planowane przychody budżetu wynoszą **4 177 850,00 zł** i stanowią je wolne środki budżetowe w wysokości 2 962 287 zł oraz przychody z tyt. przelewów z rachunków lokat w wysokości 1 215 563,00 zł. Uchwałą nr XXXV/250/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 26 października 2022r. dokonano zmniejszenia planowanych przychodów budżetowych roku 2022 o kwotę 4 153 686,00 zł wskutek zmniejszenia zakresu działań inwestycyjnych (budowa oczyszczalni) oraz wprowadzenia po stronie dochodów dodatkowych udziałów w PIT uzyskanych w 2022 roku. W związku z błędnym obniżeniem planu przychodów w paragrafie 905 w kwocie 1 215 563,00 zł w roku 2022 na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy zostanie dokonana zmiana w strukturze planowanych przychodów i rozchodów budżetu roku 2022 – planowane przychody w paragrafie 905 zostaną zwiększone o kwotę 1 215 563 zł, w tej samej wysokości zostaną również zaplanowane rozchody z tyt. przelewów na rachunki lokat. Wspomniane zapisy pozwolą na zaplanowanie przychodów roku 2023 we wspomnianej wielkości.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu roku 2021 kwota środków pozostałych z rozliczenia roku wynosiła łącznie 4 595 468,06 zł, z tego w budżecie roku 2022 będzie zaangażowane po stronie przychodów tylko 1 632 763 zł. Ze względu na zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego w wysokości 4 mln zł w roku 2022 oraz „zwolnienie” części środków pozostałych z 2021 roku możliwe jest wprowadzenie kwoty planowanych przychodów z tyt. wolnych środków budżetowych we wspomnianej wysokości w projekcie budżetu na rok 2023. Po rozliczeniu roku 2022 i sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu możliwe będzie ustalenie prawidłowego źródła przychodów, na etapie projektu zakłada się, iż będą to wolne środki z uwagi na wysokość planowanego zadłużenia na koniec roku. W przypadku konieczności skorzystania ze wspomnianych środków jeszcze w 2022 roku planowane przychody zostaną

zmienione w drodze autopoprawki do projektu budżetu na planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu wynoszą **400 000,00 zł** i stanowią je raty zaciągniętego w 2022 roku kredytu inwestycyjnego w wysokości 4 mln zł. Planowana wysokość spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 500 000,00 zł i stanowią **3,62 %** prognozowanych dochodów bieżących.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości **3 777 850,00 zł**, który zostanie pokryty z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków budżetowych w wysokości 2 562 287 zł i planowanych przychodów z tyt. przelewów z rachunków lokat w wysokości 1 215 563 zł.

Planując wydatki budżetowe zakładano 9,8 % wzrost cen towarów i usług. Odniesiono się także do planu wydatków po zmianach wg stanu na dzień 30.09.2022r. oraz przewidywanego wykonania do końca 2022r. 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 30.09.2022 roku zakładając wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych o 10,00%, dla nauczycieli przyjęto wzrost wynagrodzeń o 7,8% (zgodnie z wyliczeniami subwencji). 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, pod koniec 2022 obowiązek podpisania umowy mają również nowo powstałe jednostki organizacyjne, 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. 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 lub WFOŚiGW.

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 9 000,00 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 2023 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 2022 wg stanu na dzień 30.09.2022 wyniosło 69 993,95 zł, na rok 2023 zaplanowano 67 000,00 zł z uwagi na zmniejszenie się liczby punktów sprzedaży. Wpływy z opłat za tzw. „małpki” przyjęto na poziomie zbliżonym do wykonania dochodów w bieżącym roku, tj. 30 000 zł.

Wyodrębniono również dochody i wydatki związane z ochroną środowiska w wysokości 3 900,00 zł, dochody i wydatki w wysokości 17 414 720,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, wpływy i wydatki z Funduszu Pomocy w wysokości 15 236,00 zł oraz wpływy i wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych w wysokości 753 500,00 zł. 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 projekcie budżetu na rok 2023 nie zapisywano również kwot otrzymywanych z Funduszu Pomocy związanych z wypłatą świadczeń pomocy społecznej dla obywateli Ukrainy czy innych podejmowanych działań w związku z pomocą uchodźcom wojennym. Kwoty te będą wprowadzane do budżetu stosownie do otrzymywanych środków na ten cel. W treści normatywnej projektowanej uchwały zawarto jedynie upoważnienie dla organu wykonawczego do dokonywania stosowanych zmian w budżecie w zakresie otrzymywanych środków. Wyodrębniona kwota 15 236 z dotyczy zadań oświatowych i została określona na poziomie miesięcznych wpływów z tego tytułu. Trudno przewidzieć jak długo potrwa konflikt zbrojny, stale też zmienia się liczba dzieci uchodźców w szkole, z tego powodu kwoty te będą wprowadzane do budżetu „na bieżąco”.

Projektowana uchwała nie zawiera również zapisów odnośnie planowanej sprzedaży węgla przez gminę. Na etapie sporządzania projektu trudno określić na ile sprzedaż ta będzie prowadzona w bieżącym roku i czy będzie konieczność kontynuowania zadania w roku 2023.

W wydatkach na rok 2023 zaplanowane zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej wysokości **326 100,00 zł**, w tym:

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych:
 - Związku Gmin Wiejskich RP – 1 200,00 zł
 - Gminnej Biblioteki Publicznej w Czajkowie 155 400,00 zł.
2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na:
 - działalność w zakresie ochrony ppoż. 41 000,00 zł
 - działalność w zakresie melioracji wodnych 10 000,00 zł
 - działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 68 500,00 zł
 - dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych 10 000,00 zł,
 - dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła 40 000,00 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 2023 – 2032 przypadające na rok 2023. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2023 wynoszą 21 679 686,00 zł i są o 12 510 686,00 zł wyższe niż wydatki inwestycyjne założone w uchwale budżetowej na rok 2022 (przed zmianami). Na rok 2023 nie planuje się na tym etapie zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych. Głównymi zadaniami, które będą realizowane w roku 2023 są: termomodernizacja budynków oświatowych z wymianą źródeł ciepła i zastosowaniem OZE, realizacja zadań drogowych, w szczególności projektu dofinansowanego w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, budowa siedziby OPS, budowa oczyszczalni ścieków oraz modernizacja stadionu sportowego. Pozostałe zadania dotyczą wymiany oświetlenia ulicznego na LED, udzielanych dofinansowań i wsparcia dla KP Policji oraz zakupu kosiarki na potrzeby utrzymania terenu przy przedszkolu. 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.

Prognozowane dochody w pełni zabezpieczają planowane wydatki bieżące, a także niewielką część wydatków majątkowych. W celu zrównoważenia budżetu konieczne było skorzystanie ze środków, które pozostały z rozliczenia roku 2021, a których to nie zapisano w budżecie roku 2022. Na dzień sporządzenia niniejszego projektu uchwały budżetowej i WPF nie wykazują one zgodności z obowiązującymi w 2022 roku uchwałami, stosowne zmiany zostaną wprowadzone na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy w listopadzie 2022 roku.