



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 05 stycznia 2023 r.

Poz. 178

UCHWAŁA NR LV/415/2022 RADY GMINY GIERAŁTOWICE

z dnia 14 grudnia 2022 r.

w sprawie budżetu Gminy Gierałtowice na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d”, lit. „i”, art. 58 ust. 1, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 89, art. 94, art. 211, art. 212, art. 214, art. 239, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),

na wniosek Wójta Gminy Gierałtowice

Rada Gminy Gierałtowice uchwała:

§ 1. Ustala się plan dochodów budżetu gminy na 2023 rok w łącznej kwocie **75.971.404,00 zł**,

w tym:

- 1) dochody bieżące 74.171.404,00 zł,
- 2) dochody majątkowe 1.800.000,00 zł,

zgodnie z tabelą nr1.

§ 2. Ustala się plan wydatków budżetu gminy na 2023 rok w łącznej kwocie **87.061.005,70 zł**,

w tym:

- 1) wydatki bieżące 71.559.373,19 zł, z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych 59.566.515,79 zł:
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 34.905.008,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 24.661.507,79 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące 6.531.685,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.227.049,00 zł,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy 121.714,00 zł,
 - e) wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji 1.108.897,40 zł,
 - f) wydatki na obsługę długu 3.512,00 zł,
- 2) wydatki majątkowe 15.501.632,51 zł, z tego:

a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 8.976.632,51 zł:

- dotacje na zadania inwestycyjne 1.010.700,00 zł,

b) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 6.525.000,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 2.

§ 3. Planowany deficyt budżetu gminy jako różnica między dochodami i wydatkami w kwocie 11.089.601,70 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 11.089.601,70 zł.

§ 4. Ustala się planowane przychody budżetu gminy w łącznej kwocie 11.219.597,70 zł oraz planowane rozchody budżetu gminy w łącznej kwocie 129.996,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 3.

§ 5. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 14.000.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy.

2. Ustala się limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, innych niż określone w art. 212 ust. 1 pkt 6 tej ustawy, w wysokości 5.000.000,00 zł.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 6. Ustala się plan wydatków na spłatę przypadających w 2023 roku wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w kwocie 0,00 zł.

§ 7. 1. Tworzy się rezerwę ogólną budżetu, w kwocie 800.000,00 zł.

2. Tworzy się rezerwę celową budżetu na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, w kwocie 330.000,00 zł.

3. Tworzy się rezerwę celową budżetu na wydatki na wynagrodzenia, składki od nich naliczane oraz wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe, w kwocie 978.416,00 zł.

§ 8. Plan dochodów i wydatków budżetu gminy obejmuje:

1) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, w kwotach:

a) dochody 2.781.639,00 zł,

b) wydatki 2.781.639,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 4,

2) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień

z organami administracji rządowej, w kwotach:

a) dochody 3.500,00 zł,

b) wydatki 3.500,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 5,

3) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w kwotach:

a) dochody 200.700,00 zł,

b) wydatki 154.700,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 6,

4) Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację: zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii; zadań realizowanych przez placówkę wsparcia

dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii, w kwotach:

- a) dochody 250.000,00 zł,
 - b) wydatki 250.000,00 zł,
- 5) Dochody należne gminie zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska oraz wydatki na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska, w kwotach:
- a) dochody 20.000,00 zł,
 - b) wydatki 1.085.700,00 zł,
- 6) Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w kwotach:
- a) dochody 5.960.000,00 zł,
 - b) wydatki 6.458.667,50 zł,
- 7) Dochody z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników i operatorów oraz wydatki na utrzymanie tych przystanków i realizację zadań określonych w art. 18 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, w kwotach:
- a) dochody 4.000,00 zł,
 - b) wydatki 4.000,00 zł.

§ 9. Ustala się wysokość środków finansowych na wpłaty na fundusz celowy, z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Policji w Gliwicach na nagrody dla funkcjonariuszy, w kwocie 3.000,00 zł.

§ 10. Ustala się wysokość środków finansowych na wpłaty na fundusz celowy, z przeznaczeniem dla Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Knurowie na nagrody dla funkcjonariuszy, w kwocie 3.000,00 zł.

§ 11. Ustala się dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, w kwocie 70.082,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 7.

§ 12. Ustala się wykaz zadań realizowanych w ramach planu wydatków majątkowych,

zgodnie z tabelą nr 8.

§ 13. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego,

zgodnie z tabelą nr 9.

§ 14. Plan wydatków budżetu gminy obejmuje planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2023 roku,

zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 15. Ustala się plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych, w kwotach:

- 1) dochody 94.010,00 zł,
- 2) wydatki 94.010,00 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 16. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w planie wydatków poprzez przeniesienia wydatków, innych niż określone w art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 17. Upoważnia się Wójta Gminy do lokowania wolnych środków budżetowych w ciągu roku na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§ 18. 1. Ustala się maksymalną wysokość pożyczek i poręczeń udzielanych przez Wójta Gminy w roku budżetowym do kwoty 33.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do udzielania w roku budżetowym pożyczek i poręczeń, o których mowa w ust. 1.

§ 19. Inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu gminy:

- 1) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,
- 2) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy roku bieżącego.

§ 20. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 21. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Paweł Szary

Tabela nr 1. PLAN DOCHODÓW

w złotych

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	80 000,00	80 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	80 000,00	80 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	80 000,00	80 000,00	0,00
	* dzierżawa, najem	80 000,00	80 000,00	0,00
600	Transport i łączność	4 000,00	4 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	4 000,00	4 000,00	0,00
	Opłaty	4 000,00	4 000,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	4 000,00	4 000,00	0,00
	- za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	4 000,00	4 000,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 007 252,00	207 252,00	1 800 000,00
	Dochody własne gminy	2 007 252,00	207 252,00	1 800 000,00
	Dochody z majątku gminy	2 007 252,00	207 252,00	1 800 000,00
	* dzierżawa, najem	200 000,00	200 000,00	0,00
	* wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
	* wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	7 252,00	7 252,00	0,00
710	Działalność usługowa	153 500,00	153 500,00	0,00
	Dochody własne gminy	150 000,00	150 000,00	0,00
	Opłaty	150 000,00	150 000,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	150 000,00	150 000,00	0,00
	- określone w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	150 000,00	150 000,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	3 500,00	3 500,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 500,00	3 500,00	0,00
750	Administracja publiczna	89 961,00	89 961,00	0,00
	Dochody własne gminy	4 003,00	4 003,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	4 000,00	4 000,00	0,00
	* Urząd Gminy	4 000,00	4 000,00	0,00
	- wpływy z różnych dochodów	4 000,00	4 000,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3,00	3,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	85 958,00	85 958,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	85 958,00	85 958,00	0,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 400,00	2 400,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	2 400,00	2 400,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	2 400,00	2 400,00	0,00
752	Obrona narodowa	300,00	300,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	300,00	300,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	300,00	300,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	700,00	700,00	0,00
	Dochody własne gminy	700,00	700,00	0,00
	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	700,00	700,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	41 634 408,00	41 634 408,00	0,00
	Dochody własne gminy	41 634 408,00	41 634 408,00	0,00
	Podatki	20 082 000,00	20 082 000,00	0,00
	* podatek od nieruchomości	17 960 000,00	17 960 000,00	0,00
	* podatek rolny	530 000,00	530 000,00	0,00
	* podatek leśny	22 000,00	22 000,00	0,00
	* podatek od środków transportowych	520 000,00	520 000,00	0,00
	* podatek płacony w formie karty podatkowej	30 000,00	30 000,00	0,00
	* podatek od spadków i darowizn	120 000,00	120 000,00	0,00
	* podatek od czynności cywilnoprawnych	900 000,00	900 000,00	0,00
	Opłaty	5 740 405,00	5 740 405,00	0,00
	* skarbowe	60 000,00	60 000,00	0,00
	* targowa	6 000,00	6 000,00	0,00
	* eksploatacyjna	5 364 405,00	5 364 405,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	310 000,00	310 000,00	0,00
	- za zajęcie pasa drogowego	60 000,00	60 000,00	0,00
	- za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	250 000,00	250 000,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	16 000,00	16 000,00	0,00
	* Urząd Gminy	16 000,00	16 000,00	0,00
	- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16 000,00	16 000,00	0,00
	Udziały w podatkach budżetu państwa	15 796 003,00	15 796 003,00	0,00
	* wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 123 969,00	15 123 969,00	0,00
	* wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	672 034,00	672 034,00	0,00
758	Różne rozliczenia	20 243 846,00	20 243 846,00	0,00
	Dochody własne gminy	550 000,00	550 000,00	0,00
	Odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat	550 000,00	550 000,00	0,00
	Subwencja ogólna	19 693 846,00	19 693 846,00	0,00
	Część oświatowa	19 693 846,00	19 693 846,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	2 753 360,00	2 753 360,00	0,00
	Dochody własne gminy	2 753 360,00	2 753 360,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	2 753 360,00	2 753 360,00	0,00
	* Urząd Gminy	200 000,00	200 000,00	0,00
	- wpływy z usług	200 000,00	200 000,00	0,00
	* Jednostki oświaty i wychowania	2 553 360,00	2 553 360,00	0,00
	- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	165 000,00	165 000,00	0,00
	- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 262 000,00	1 262 000,00	0,00
	- wpływy z usług	1 126 360,00	1 126 360,00	0,00
852	Pomoc społeczna	251 526,00	251 526,00	0,00
	Dochody własne gminy	25 680,00	25 680,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	20 000,00	20 000,00	0,00
	* Ośrodek Pomocy Społecznej	20 000,00	20 000,00	0,00
	- wpływy z różnych dochodów	20 000,00	20 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	5 680,00	5 680,00	0,00
	* wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	5 680,00	5 680,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	225 846,00	225 846,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	10 500,00	10 500,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania własne	215 346,00	215 346,00	0,00
855	Rodzina	2 729 151,00	2 729 151,00	0,00
	Dochody własne gminy	46 670,00	46 670,00	0,00
	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	46 670,00	46 670,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	2 682 481,00	2 682 481,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	2 682 481,00	2 682 481,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 995 000,00	5 995 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	5 995 000,00	5 995 000,00	0,00
	Opłaty	5 980 000,00	5 980 000,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	5 980 000,00	5 980 000,00	0,00
	- za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 960 000,00	5 960 000,00	0,00
	- określone w art. 402 ust. 4,5 i 6 ustawy Prawo ochrony środowiska	20 000,00	20 000,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	15 000,00	15 000,00	0,00
	* Urząd Gminy	15 000,00	15 000,00	0,00
	- wpływy z różnych dochodów	15 000,00	15 000,00	0,00
926	Kultura fizyczna	26 000,00	26 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	26 000,00	26 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	26 000,00	26 000,00	0,00
	* dzierżawa, najem	26 000,00	26 000,00	0,00
OGÓŁEM		75 971 404,00	74 171 404,00	1 800 000,00

Tabela nr 2. PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące								Wydatki majątkowe						
				Wydatki jednostek budżetowych			Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	Wyplaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	Obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	dotacje na zadania inwestycyjne	Zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych													
010		Rolnictwo i łowiectwo	372 040,00	372 040,00	272 040,00	0,00	272 040,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01008	Melioracje wodne	360 000,00	360 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030	Izby rolnicze	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	40,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	5 191 131,00	4 906 131,00	1 005 750,00	0,00	1 005 750,00	3 900 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	3 910 381,00	3 900 381,00	0,00	0,00	0,00	3 900 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	1 276 750,00	1 001 750,00	1 001 750,00	0,00	1 001 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 169 350,00	1 049 350,00	1 049 350,00	0,00	1 049 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	304 500,00	234 500,00	234 500,00	0,00	234 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70095	Pozostała działalność	614 850,00	564 850,00	564 850,00	0,00	564 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	204 000,00	204 000,00	204 000,00	20 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	135 500,00	135 500,00	135 500,00	20 000,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035	Cmentarze	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	10 325 392,00	10 325 392,00	9 900 392,00	7 329 093,00	2 571 299,00	110 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	85 958,00	85 958,00	85 958,00	85 603,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	385 000,00	385 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9 575 854,00	9 575 854,00	9 560 854,00	7 239 910,00	2 320 944,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	136 580,00	136 580,00	136 580,00	3 580,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	142 000,00	142 000,00	32 000,00	0,00	32 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

w złotych

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące								Wydatki majątkowe						
				Wydatki jednostek budżetowych			Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	Wpłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	Obsługa długu	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gmin	dotacje na zadania inwestycyjne	Zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych													
85219		Ośrodki pomocy społecznej	949 204,00	949 204,00	936 806,00	807 574,00	129 232,00	0,00	12 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	54 859,00	54 859,00	54 859,00	54 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	46 788,00	46 788,00	300,00	0,00	300,00	0,00	46 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295		Pozostała działalność	9 600,00	9 600,00	9 600,00	0,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	102 054,00	102 054,00	95 340,00	76 424,00	18 916,00	0,00	6 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	98 954,00	98 954,00	95 240,00	76 424,00	18 816,00	0,00	3 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 100,00	3 100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	2 915 667,00	2 915 667,00	356 536,00	292 604,00	63 932,00	0,00	2 559 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85501		Świadczenie wychowawcze	550,00	550,00	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 859 564,00	2 859 564,00	300 433,00	258 729,00	41 704,00	0,00	2 559 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85503		Karta Dużej Rodziny	397,00	397,00	397,00	397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85504		Wspieranie rodziny	44 786,00	44 786,00	44 786,00	33 478,00	11 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	10 370,00	10 370,00	10 370,00	0,00	10 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 106 074,30	8 994 441,79	8 882 727,79	184 400,00	8 698 327,79	0,00	0,00	111 714,00	0,00	0,00	7 111 632,51	1 211 632,51	0,00	1 000 700,00	0,00	5 900 000,00
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 935 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	6 473 667,50	6 473 667,50	6 473 667,50	184 400,00	6 289 267,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	57 500,00	57 500,00	57 500,00	0,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	442 000,00	442 000,00	442 000,00	0,00	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 121 214,00	1 121 714,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	111 714,00	0,00	0,00	999 500,00	999 500,00	0,00	999 500,00	0,00	0,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 525 000,00	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	1 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90026		Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00
90095		Pozostała działalność	550 492,80	339 560,29	339 560,29	0,00	339 560,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 932,51	210 932,51	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące								Wydatki majątkowe						
				Wydatki jednostek budżetowych			Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	Wyплаты z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	Obsługa długu	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gmin	dotacje na zadania inwestycyjne	Zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych													
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 802 204,00	1 802 204,00	0,00	0,00	0,00	1 799 704,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 144 560,00	1 144 560,00	0,00	0,00	0,00	1 144 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92116	Biblioteki	647 144,00	647 144,00	0,00	0,00	0,00	647 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92195	Pozostała działalność	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92502	Parki krajobrazowe	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
926		Kultura fizyczna	1 447 500,00	742 500,00	481 500,00	0,00	481 500,00	230 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	705 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00
	92601	Obiekty sportowe	1 186 500,00	481 500,00	481 500,00	0,00	481 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	261 000,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		OGÓLEM	87 061 005,70	71 559 373,19	59 566 515,79	34 905 008,00	24 661 507,79	6 531 685,00	4 227 049,00	121 714,00	1 108 897,40	3 512,00	15 501 632,51	8 976 632,51	0,00	1 010 700,00	0,00	6 525 000,00

Tabela nr 3. PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY

w złotych

Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Kwota
A. DOCHODY OGÓŁEM		75 971 404,00
• dochody bieżące		74 171 404,00
• dochody majątkowe		1 800 000,00
B. WYDATKI OGÓŁEM		87 061 005,70
• wydatki bieżące		71 559 373,19
• wydatki majątkowe		15 501 632,51
DEFICYT BUDŻETOWY (A-B)		11 089 601,70
PRZYCHODY OGÓŁEM		11 219 597,70
• nadwyżki z lat ubiegłych, w tym:	957	11 219 597,70
- na pokrycie deficytu		11 089 601,70
ROZCHODY OGÓŁEM		129 996,00
• spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	129 996,00

Tabela nr 4. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dochody ogółem	w tym:		Wydatki ogółem	w tym:		Dysp.
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
750			Administracja publiczna	85 958,00	85 958,00	0,00	85 958,00	85 958,00	0,00	WŚ
	75011		Urzędy wojewódzkie	85 958,00	85 958,00	0,00	85 958,00	85 958,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	85 958,00	85 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	85 958,00	85 958,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	85 603,00	85 603,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	355,00	355,00	0,00	
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 400,00	2 400,00	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	KBW
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 400,00	2 400,00	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00	
752			Obrona narodowa	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	WŚ
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dochody ogółem	w tym:		Wydatki ogółem	w tym:		Dysp.
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	
852			Pomoc społeczna	10 500,00	10 500,00	0,00	10 500,00	10 500,00	0,00	WŚ
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	10 500,00	10 500,00	0,00	10 500,00	10 500,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	155,00	155,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	155,00	155,00	0,00	
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	10 345,00	10 345,00	0,00	
855			Rodzina	2 682 481,00	2 682 481,00	0,00	2 682 481,00	2 682 481,00	0,00	WŚ
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 671 714,00	2 671 714,00	0,00	2 671 714,00	2 671 714,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 671 714,00	2 671 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	272 583,00	272 583,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	258 729,00	258 729,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	13 854,00	13 854,00	0,00	
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	2 399 131,00	2 399 131,00	0,00	
	85503		Karta Dużej Rodziny	397,00	397,00	0,00	397,00	397,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	397,00	397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dochody ogółem	w tym:		Wydatki ogółem	w tym:		Dysp.
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	397,00 397,00	397,00 397,00	0,00 0,00	
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	10 370,00	10 370,00	0,00	10 370,00	10 370,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 370,00	10 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego: wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	10 370,00 10 370,00	10 370,00 10 370,00	0,00 0,00	
OGÓŁEM				2 781 639,00	2 781 639,00	0,00	2 781 639,00	2 781 639,00	0,00	

Tabela nr 5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	w tym:			w tym:		
				Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
710			Działalność usługowa	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
	71035		Cmentarze	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
OGÓLEM				3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00

Tabela nr 6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	w tym:			w tym:		
				Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	200 000,00	200 000,00	0,00	154 000,00	154 000,00	0,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00
			Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
	80104		Przedszkola	200 000,00	200 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
			Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
			Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
			Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
			OGÓŁEM	200 700,00	200 700,00	0,00	154 700,00	154 700,00	0,00

Tabela nr 7. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Kwota ogółem	Kwota należna jst	Kwota do odprowadzenia do budżetu państwa
750			Administracja publiczna	43,00	3,00	40,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	43,00	3,00	40,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	43,00	3,00	40,00
855			Rodzina	116 712,00	46 670,00	70 042,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	116 667,00	46 667,00	70 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	116 667,00	46 667,00	70 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	45,00	3,00	42,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	45,00	3,00	42,00
OGÓŁEM				116 755,00	46 673,00	70 082,00

Tabela nr 8. Wykaz zadań realizowanych w ramach planu wydatków majątkowych

w złotych

Klasyfikacja		Nazwa zadania	Referat/ Jednostka	Kwota
Dział	Rozdział			
600		Transport i łączność		285 000,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy		10 000,00
		Organizacja publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich	GM	10 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne		275 000,00
		Dokumentacja projektowa budowy drogi rowerowej przy ul. Granicznej w Przyszowicach	IR	70 000,00
		Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Ogrodowej w Gierałtowicach	IR	105 000,00
		Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Zwycięstwa w Paniówkach	IR	100 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa		120 000,00
	70005	Gospdarka gruntami i nieruchomościami		70 000,00
		Nabycie gruntów, regulacje po wykonanych inwestycjach, nabycie nieruchomości do zasobu	PPG	70 000,00
	70095	Pozostała działalność		50 000,00
		Dokumentacja projektowa termomodernizacji budynku GBP w Gierałtowicach	IR	50 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		280 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		280 000,00
		Budowa remizy OSP Paniówki	IR	100 000,00
		Wymiana źródła ciepła w budynku OSP w Przyszowicach	IR	100 000,00
		Dokumentacja projektowa budowy remizy OSP Gierałtowice	IR	80 000,00
801		Oświata i wychowanie		7 000 000,00
	80195	Pozostała działalność		7 000 000,00
		Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Przyszowicach	IR	2 000 000,00
		Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Chudowie	IR	5 000 000,00

Klasyfikacja		Nazwa zadania	Referat/ Jednostka	Kwota
Dział	Rozdział			
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		7 111 632,51
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód		5 900 000,00
		Podwyższenie kapitału zakładowego PGK Sp. z o.o.	GM	5 900 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu		999 500,00
		Program ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowiec	OŚ	999 500,00
	90026	Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami		1 200,00
		Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami	OŚ	1 200,00
	90095	Pozostała działalność		210 932,51
		Zagospodarowanie strefy rekreacji mieszkańców przy ul. Topolowej w Chudowie	IR	55 500,00
		Zakup i montaż zadaszenia - plac zabaw obok szkoły w Przyszowicach	IR	20 000,00
		Zagospodarowanie terenu placu targowego na miejsce rekreacji dla mieszkańców w Gierałtowiecach	IR	67 998,20
		Zagospodarowanie terenu Parku Joanny w Paniówkach	IR	67 434,31
926		Kultura fizyczna		705 000,00
	92601	Obiekty sportowe		705 000,00
		Podwyższenie kapitału zakładowego Pływalni Wodnik Sp. z o.o.	GM	625 000,00
		Dokumentacja projektowa przebudowy boiska LKS Tempo Paniówki	IR	80 000,00
OGÓLEM				15 501 632,51

Tabela nr 9. Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2023 roku

w złotych

Klasyfikacja		Nazwa sołectwa	Nazwa zadania	Wydatki ogółem	w tym:	
Dział	Rozdział				Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
900	90095	Sołectwo Chudów	Zagospodarowanie strefy rekreacji mieszkańców przy ul. Topolowej w Chudowie	55 500,00	0,00	55 500,00
900	90095		Organizacja imprez kulturalno-sportowych służących integracji mieszkańców	12 498,20	12 498,20	0,00
Razem				67 998,20	12 498,20	55 500,00
900	90095	Sołectwo Gierałtowice	Zagospodarowanie terenu placu targowego na miejsce rekreacji dla mieszkańców w Gierałtowicach	67 998,20	0,00	67 998,20
Razem				67 998,20	0,00	67 998,20
900	90095	Sołectwo Paniówki	Zagospodarowanie terenu Parku Joanny w Paniówkach	67 434,31	0,00	67 434,31
900	90095		Zakup stojaka na rowery 10 miejsc	563,89	563,89	0,00
Razem				67 998,20	563,89	67 434,31
900	90095	Sołectwo Przyszowice	Zakup i montaż koszy na śmieci do zamontowania na terenie Sołectwa Przyszowice - 10 szt.	10 000,00	10 000,00	0,00
900	90095		Zakup i montaż ławek z oparciem do zamontowania na terenie Sołectwa Przyszowice - 10 szt.	11 000,00	11 000,00	0,00
900	90095		Zakup ławo-stołów festynowych /stół + 2 ławki/ - 14 kompletów	10 000,00	10 000,00	0,00
900	90095		Zakup mikrofonu pojemnościowego wraz z okablowaniem - 3 szt.	10 000,00	10 000,00	0,00
900	90095		Organizacja imprez integracyjnych w Sołectwie	6 998,20	6 998,20	0,00
900	90095		Zakup i montaż zadaszzenia - plac zabaw obok szkoły w Przyszowicach	20 000,00	0,00	20 000,00
Razem				67 998,20	47 998,20	20 000,00
Ogółem				271 992,80	61 060,29	210 932,51

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr LV/415/2022
Rady Gminy Gierałtowiec
z dnia 14 grudnia 2022 r.

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy

w złotych

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Dotacje przedmiotowe	Dotacje podmiotowe	Dotacje celowe	w tym:		ogółem
						związane z realizacją zadań gminy	pozostałe	
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	x	x	0,00	1 791 704,00	4 147 381,00	4 147 381,00	0,00	5 939 085,00
1. wpłaty na rzecz Górnśląsko - Zagłębiowskiej Metropolii	600	60004	0,00	0,00	3 910 381,00	3 910 381,00	0,00	3 910 381,00
2. wpłaty na rzecz Górnśląsko - Zagłębiowskiej Metropolii	750	75095	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00
3. realizacja zadań z zakresu nauczania przedszkolnego	801	80103	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
4. realizacja zadań z zakresu nauczania przedszkolnego	801	80104	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00
5. realizacja zadań z zakresu nauczania przedszkolnego	801	80106	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
6. realizacja zadań z zakresu nauczania religii	801	80195	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00
7. Gminny Ośrodek Kultury	921	92109	0,00	1 144 560,00	0,00	0,00	0,00	1 144 560,00
8. Gminna Biblioteka Publiczna	921	92116	0,00	647 144,00	0,00	0,00	0,00	647 144,00
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	x	x	0,00	0,00	1 603 300,00	1 603 300,00	0,00	1 603 300,00
1. realizacja zadań z zakresu melioracji wodnych	010	01008	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2. zapewnienie sprawności bojowej OSP	754	75412	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00
3. realizacja zadań z zakresu zwalczania narkomanii	851	85153	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00
4. realizacja zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi	851	85154	0,00	0,00	192 600,00	192 600,00	0,00	192 600,00
5. realizacja zadań z zakresu ochrony i promocji zdrowia	851	85195	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
6. realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska	900	90005	0,00	0,00	999 500,00	999 500,00	0,00	999 500,00
7. realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska	900	90026	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00
8. realizacja zadań z zakresu organizacji lokalnych imprez kulturalnych	921	92195	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00
9. realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej	926	92605	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00
OGÓŁEM	x	x	0,00	1 791 704,00	5 750 681,00	5 750 681,00	0,00	7 542 385,00

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr LV/415/2022
Rady Gminy Gierałtowice
z dnia 14 grudnia 2022 r.

**Plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określona
w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych**

w złotych

Nazwa	Dział	Rozdział	Dochody ogółem	Wydatki ogółem
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chudowie	801	80101	17 000,00	17 000,00
	801	80104	1 000,00	1 000,00
Razem			18 000,00	18 000,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gierałtowicach	801	80101	30 000,00	30 000,00
Razem			30 000,00	30 000,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Paniówkach	801	80101	27 810,00	27 810,00
Razem			27 810,00	27 810,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przyszowicach	801	80101	18 200,00	18 200,00
Razem			18 200,00	18 200,00
OGÓŁEM			94 010,00	94 010,00

UZASADNIENIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Uchwała budżetowa na 2023 rok została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), zapisami zawartymi w uchwale Nr XLVI/346/10 Rady Gminy Gierałtów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gierałtów.

Uchwała budżetowa Gminy Gierałtów na 2023 rok zawiera kwoty:

- po stronie dochodów 75.971.404,00 zł

- po stronie wydatków 87.061.005,70 zł

A. INFORMACJE MAKROEKONOMICZNE*

Wzrost PKB w pierwszym półroczu 2022 r. wyniósł 8,5% r/r, natomiast w drugim – 5,3% r/r. W ujęciu kwartału do kwartału zauważalne było jednak spowolnienie koniunktury (spadek o 2,3% w II kw.), co sygnalizuje pogorszenie perspektyw wzrostu w drugim półroczu br. Głównym czynnikiem wzrostu w pierwszym półroczu pozostał popyt krajowy (w tym popyt konsumpcyjny gospodarstw domowych, czemu sprzyja utrzymująca się dobra sytuacja na rynku pracy) oraz przyrost zapasów. Podczas gdy prognozy ze stycznia i lutego br. wskazywały, że tempo wzrostu PKB w 2022 r. może wynieść ponad 4%, to w marcu – po wybuchu wojny w Ukrainie – przewidywania w tym zakresie zostały skorygowane wyraźnie poniżej tego poziomu. Po dobrych wynikach z I kw. br. prognozy rynkowe na rok bieżący zostały jednak zrewidowane w górę i powróciły do poziomów powyżej 4%.

Zakłada się, że w 2022 r. realne tempo wzrostu PKB wyniesie 4,6%. Na wzrost w bieżącym roku pozytywnie będzie oddziaływał popyt krajowy, w tym spożycie prywatne (m.in. w wyniku obniżki podatków bezpośrednich i pośrednich oraz innych polityk zwiększających dochód rozporządzalny gospodarstw domowych). Rewizja prognozy Ministerstwa Finansów w stosunku do Programu Konwergencji, Aktualizacja 2022 jest efektem przede wszystkim lepszych od przewidywań wyników gospodarki w I kw. br. W drugiej połowie bieżącego oraz w przyszłym roku spodziewane jest pogorszenie sytuacji gospodarczej będące skutkiem znaczących wzrostów cen surowców energetycznych, utrzymującej się niepewności związanej z sytuacją geopolityczną, oddziaływaniem restrykcyjnej polityki monetarnej oraz przewidywanym obniżeniem dynamiki PKB w UE, tj. na głównych rynkach eksportowych Polski. W efekcie przewiduje się obniżenie tempa wzrostu PKB w przyszłym roku do 1,7%. Przewidywane na 2023 r. tempo wzrostu realnego PKB mieści się w przedziale prognoz rynkowych i jest zbliżone do mediany prognoz rynkowych, prognozy NBP oraz KE (European Economic Forecast, Summer 2022).

W pierwszej połowie bieżącego roku bezrobocie w Polsce spadło do historycznie niskich poziomów. Zgodnie ze wstępnymi danymi MRiPS na koniec czerwca br. liczba zarejestrowanych bezrobotnych była najniższa dla tego miesiąca od 32 lat, a stopa bezrobocia wyniosła 4,9%. Prezentowany scenariusz zakłada utrzymanie dobrej sytuacji na rynku pracy w horyzoncie bieżącego roku. Zakłada się, że w bieżącym roku przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej wzrośnie o 1,8%, a stopa bezrobocia na koniec roku wyniesie 5,0%. W przyszłym roku, ze względu na spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, popyt na pracę obniży się. W efekcie, zatrudnienie w gospodarce narodowej nieznacznie spadnie (o 0,5%) a stopa bezrobocia na koniec roku wyniesie 5,4%. Oczekuje się, że nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w bieżącym roku przyspieszy do 11,2%, tj. powyżej poziomu obserwowanego w poprzednim roku, lecz poniżej poziomu średniorocznej inflacji. Wyżej ukształtuje się tempo wzrostu wynagrodzeń w sektorze przedsiębiorstw, które wyniesie 12,6%. W 2023 r. przewiduje się wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 10,1%, m.in. w efekcie stosunkowo wysokiego wzrostu płacy minimalnej.

Dotychczasowy przebieg procesów inflacyjnych w 2022 r. wskazuje na konieczność podwyższenia przewidywanej w Programie Konwergencji, Aktualizacja 2022 prognozy inflacji do 13,5% średnio

w bieżącym roku. Jest to związane m.in. ze wzrostem cen surowców energetycznych oraz żywności na rynkach światowych. Zgodnie z ostatnimi danymi GUS, ceny w lipcu br. wzrosły o 15,6% (r/r), po wzroście o 15,5% w czerwcu br. W prognozie przyjęto, że inflacja osiągnie swój tegoroczny szczyt w III kw. br. W kolejnym roku inflacja wzrośnie na początku roku, aby następnie wyhamowywać w dalszej części 2023 r. Niepewność co do prognoz w tym zakresie pozostaje jednak wysoka i zależy w największym stopniu od cen żywności i surowców energetycznych w przyszłym roku. Przy założeniu braku nowych szoków podaźowych na rynku żywnościowym i energetycznym inflacja CPI w 2023 r. wyniesie 9,8% w ujęciu średniorocznym. Dynamika cen energii będzie nadal utrzymywać się na podwyższonym poziomie, jednak niższym niż w bieżącym roku. Jednocześnie, inflacja bazowa powinna się stopniowo obniżać. Spadkowi cen w przyszłym roku będzie sprzyjać spadek popytu związany z osłabianiem się wzrostu gospodarczego oraz opóźnione oddziaływanie bardziej restrykcyjnej polityki monetarnej.

Scenariusz w zakresie stóp procentowych NBP opiera się na oczekiwaniach rynkowych. Skala podwyżek będzie jednak niewielka i stopa referencyjna osiągnie 7,0% w drugiej połowie br. i pierwszej połowie 2023 r. Od IV kw. przyszłego roku zakładane jest stopniowe luzowanie polityki monetarnej. Na potrzeby prognozy makroekonomicznej przyjęto założenie techniczne dotyczące stabilizacji kursów walutowych w horyzoncie prognozy, tj. kurs euro w złotych (EUR/PLN) w wysokości 4,654, a kurs dolara amerykańskiego w złotych (USD/PLN) na poziomie 4,435. Założenie o stałości kursu wydaje się konserwatywne. Fundamenty polskiej gospodarki, w przypadku braku dalszych szoków zewnętrznych, powinny sprzyjać umacnianiu się polskiej waluty w okresie objętym prognozą.

Zaprezentowany powyżej scenariusz makroekonomiczny różni się od tego, który przyjęto w Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2023 z czerwca br., a który opierał się na scenariuszu leżącym u podstaw Programu Konwergencji, Aktualizacja 2022 r. z kwietnia 2022 r. Głównym powodem przyjęcia nowych prognoz większości wskaźników makroekonomicznych jest napływ nowych informacji zmieniających istotnie zarówno zakładaną ścieżkę wzrostu gospodarczego, jak i inflacji. Prezentowana prognoza zakłada, że wzrost gospodarczy w UE, która jest największym partnerem handlowym Polski, będzie zgodny ze scenariuszem makroekonomicznym opublikowanym przez Komisję Europejską w lipcu 2022 r. Komisja Europejska podkreśla jednak, że utrzymuje się podwyższony poziom niepewności co do perspektyw wzrostu unijnej gospodarki. Czynnikiem ryzyka dla prognozy jest dalszy przebieg wojny w Ukrainie i jej wpływ na krajową i światową gospodarkę. W przypadku przedłużającego się i zaostrzającego się konfliktu, nałożenia bardziej rygorystycznych sankcji na Rosję oraz utrzymujących się problemów z łańcuchami dostaw możliwy jest dalszy wzrost cen surowców energetycznych na rynkach światowych powyżej poziomów założonych w prognozie, a tym samym wyższej przewidywanej stopy inflacji. Niepewność dotyczy także kształtowania się cen innych produktów, których znaczącym eksporterem są Rosja i Ukraina – między innymi cen niektórych produktów rolnych. Zaostrzenie wojny może również nasilać skalę kryzysu energetycznego w krajach UE, skutkując pogorszeniem perspektyw gospodarczych u kluczowych partnerów handlowych Polski, w tym m.in. Niemiec. Kolejnym czynnikiem ryzyka jest sytuacja związana z pandemią COVID-19. Pomimo wysokiego odsetka szczepień w państwach UE obserwuje się obecnie znaczący wzrost liczby zachorowań. Napływ uchodźców z Ukrainy oraz ich wysoka aktywność zawodowa może zwiększyć podaż pracy w kraju i tym samym, poprzez wzrost potencjału polskiej gospodarki, średnie tempo wzrostu gospodarczego.

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2023 rok*	
1. PKB w ujęciu realnym, dynamika	101,7%
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	109,8%
3. Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	4,65 PLN

*Źródło: projekt ustawy budżetowej na rok 2023

B. DOCHODY

Przy prognozowaniu kwot dochodów ujętych w uchwale budżetowej opierano się na danych dotyczących przewidywanego wykonania poszczególnych pozycji dochodów w 2022 roku z uwzględnieniem spadku niektórych pozycji dochodów bieżących spowodowanego wprowadzeniem zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Przy prognozowaniu kwoty dochodów ujętych w uchwale budżetowej opierano się również na informacjach zawartych w:

1. Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 (M.P. z 2022 r., poz. 995)
2. Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r. (M.P. z 2022 r., poz. 996)
3. Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 14.10.2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2022 r. (M.P. z 2022 r., poz. 985)
4. Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12.10.2022 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M.P. z 2022 r., poz. 1001)
5. Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28.07.2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M.P. z 2022 r., poz. 731)
6. Piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r. określającym wysokość subwencji ogólnej, wysokość kwoty wpłaty do budżetu państwa, planowanych dochodów gminy z tytułu 38,40% udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz planowanych dochodów gminy z tytułu 6,71% udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
7. Piśmie Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBI.3111.210.30.2022 z dnia 21.10.2022 r. o wskaźnikach dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa oraz dochodach planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
8. Piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DKT.3113.6.10.2022 z dnia 24.10.2022 r. informującym o wielkości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

O ostatecznych wielkościach przyznanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej i wysokości wpłat oraz o kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych minister właściwy do spraw finansów publicznych powiadomi w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2023.

W treści uchwały budżetowej oraz w uzasadnieniu do uchwały budżetowej zamieszczono tylko źródła dochodów, w których planowane są wpływy.

I. DOCHODY BIEŻĄCE – 74.171.404,00 zł, w tym:

1. DOCHODY WŁASNE GMINY – 51.477.073,00 zł:

1) podatki – 20.082.000,00 zł:

a) podatek od nieruchomości – 17.960.000,00 zł

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości został oparty o przewidywane wykonanie w roku 2022, przy założeniu wzrostu stawek podatkowych do maksymalnego poziomu zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 28.07.2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M.P. z 2022 r., poz. 731)

b) podatek rolny – 530.000,00 zł

Kwota planowanych dochodów uwzględnia przewidywane wykonanie dochodów tego podatku w 2022 roku. Podatek rolny za rok podatkowy obliczany jest według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów. Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wyniosła 74,05 zł za 1 dt (wzrost o 20,45%).

c) podatek leśny – 22.000,00 zł

Plan dochodów został ustalony na podstawie dotychczasowego wymiaru podatku oraz przewidywanego wykonania w 2022 roku.

d) podatek od środków transportowych – 520.000,00 zł

W prognozie dochodów uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2022 oraz założono wzrostu stawek tego podatku na rok 2023 średnio o 20,00%.

e) podatek płacony w formie karty podatkowej – 30.000,00 zł

Wysokość wpływów przyjęto na poziomie prognozowanego wykonania w roku 2022.

f) podatek od spadków i darowizn – 120.000,00 zł

Wysokość wpływów przyjęto z uwzględnieniem wykonania w roku 2022.

g) podatek od czynności cywilnoprawnych – 900.000,00 zł

Wysokość prognozowanych wpływów przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022.

2) opłaty – 11.874.405,00 zł:

a) skarbowa – 60.000,00 zł

Prognozę przygotowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2022.

b) targowa – 6.000,00 zł

Prognozę dochodów przygotowano w oparciu o kalkulację liczby sprzedających w 2023 roku.

c) eksploatacyjna – 5.364.405,00 zł

Kwota planowanych dochodów wynika z informacji dotyczących planowanych ilości wydobywanych kopalni w latach 2022-2023.

d) inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów – 6.444.000,00 zł

- za zajęcie pasa drogowego – 60.000,00 zł. Jest to prognoza z uwzględnieniem przewidywanego wykonania roku 2022.
- za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 250.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022. Uwzględnia wpływy, o których mowa w art. 9² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
- za korzystanie z przystanków komunikacyjnych – 4.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022.
- określone w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym – 150.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na liczbie transakcji w latach ubiegłych podlegających tej opłacie.
- za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 5.960.000,00 zł. Kalkulacja wpływów uwzględnia metodę ustalania opłaty (liczba mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość) oraz liczbę mieszkańców gminy.
- określone w art. 402 ust. 4, 5 i 6 ustawy Prawo ochrony środowiska – 20.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na przewidywanym wykonaniu roku 2022.

3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe – 2.808.360,00 zł, zaplanowano tu dochody jednostek budżetowych z wyłączeniem dochodów z majątku gminy ujętych w odrębnych pozycjach.

a) Urząd Gminy – 235.000,00 zł. Środki dotyczą wynagrodzenia płatnika składek w związku z rozliczeniami z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędem Skarbowym, zwrotu kosztów prowadzonej egzekucji podatkowej, wpływów z usług dodatkowych świadczonych przez gminę w zakresie odbierania odpadów komunalnych oraz zwrotu kosztów uczęszczania do przedszkola gminnego uczniów z terenu innych gmin.

b) jednostki oświaty i wychowania – 2.553.360,00 zł. Zaplanowano dochody z tytułu opłat za korzystanie z zajęć o charakterze edukacyjnym oraz wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia.

c) Ośrodek Pomocy Społecznej – 20.000,00 zł. Zaplanowane dochody obejmują wpłaty nienależnie pobranych świadczeń.

4) dochody z majątku gminy – 318.932,00 zł:

a) dzierżawa, najem – 306.000,00 zł.

b) trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 12.932,00 zł.

5) dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 46.673,00 zł, prognoza dochodów przyjmowana jest na podstawie planu sporządzanego przez Wojewodę Śląskiego.

6) odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat – 550.000,00 zł:

a) odsetki od lokat – 550.000,00 zł.

7) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego – 700,00 zł.

a) dochody związane z realizacją zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, środki przekazywane są przez Powiat Gliwicki – 700,00 zł.

8) udziały w podatkach budżetu państwa – 15.796.003,00 zł.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2023 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,40%. Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

a) 38,40% wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – 15.123.969,00 zł.
Spadek o 6,01% w stosunku do planu budżetu w 2022 roku.

b) 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 672.034,00 zł.
Wzrost o 43,17% w stosunku do planu budżetu w 2022 roku.

2. SUBWENCJA OGÓLNA – 19.693.846,00 zł:

1) część oświatowa – 19.693.846,00 zł.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2022), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok, określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września 2022 roku.

3. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA – 3.000.485,00 zł:

1) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami – 2.781.639,00 zł, w tym przez:

- Wojewodę Śląskiego – 2.779.239,00 zł,
- Krajowe Biuro Wyborcze – 2.400,00 zł.

2) na zadania własne – 215.346,00 zł.

3) na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 3.500,00 zł.

II. DOCHODY MAJĄTKOWE – 1.800.000,00 zł, w tym:

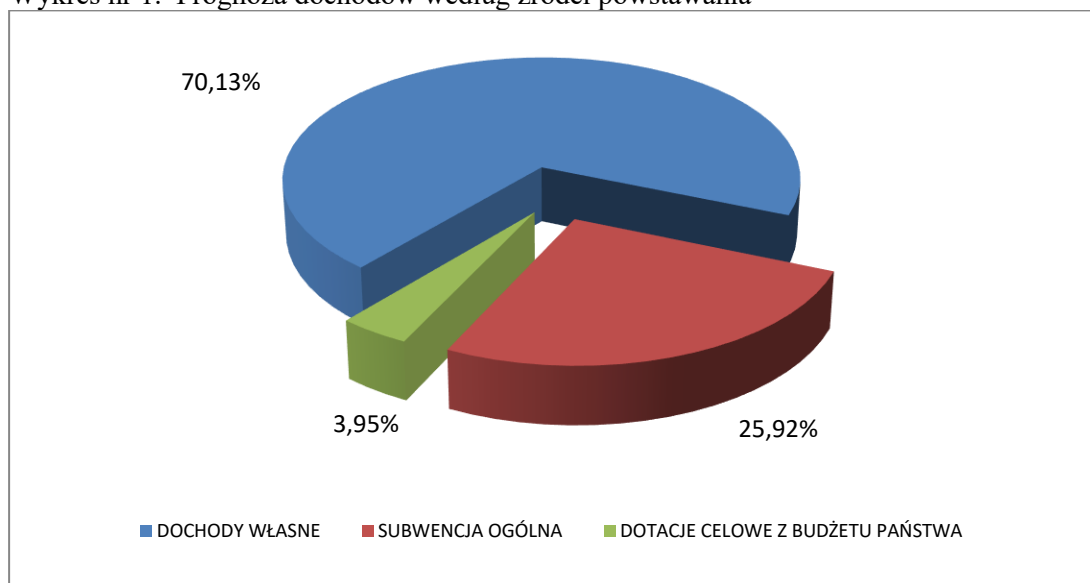
1. DOCHODY WŁASNE GMINY – 1.800.000,00 zł:

1) dochody z majątku gminy – 1.800.000,00 zł:

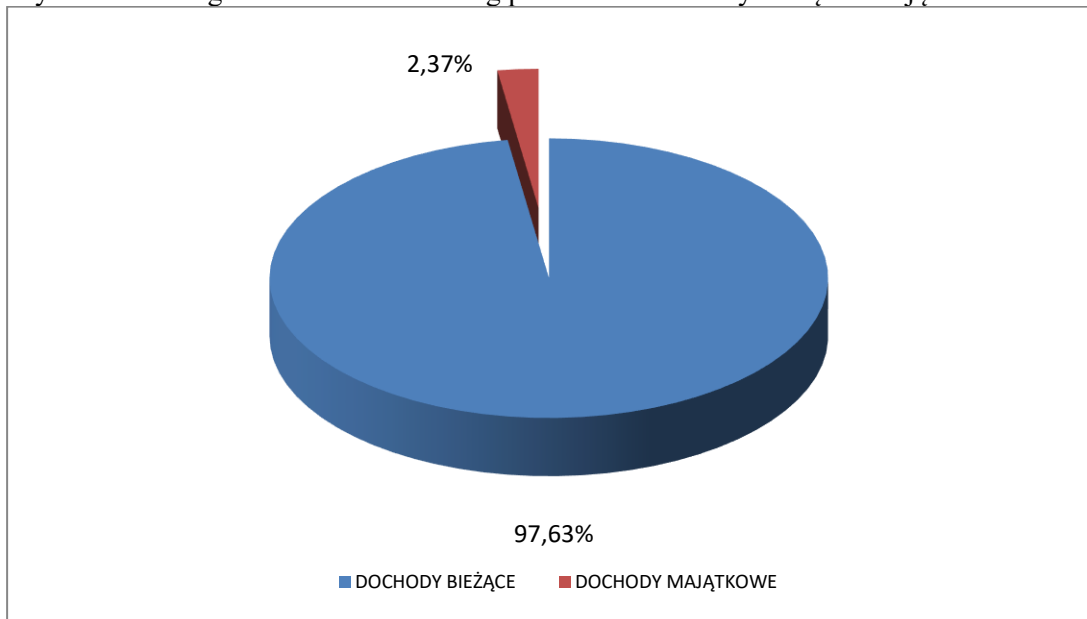
a) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 1.800.000,00 zł.

Planowane dochody dotyczą wpływów ze sprzedaży gminnych nieruchomości gruntowych zlokalizowanych w miejscowości Paniówki.

Wykres nr 1. Prognoza dochodów według źródeł powstawania



Wykres nr 2. Prognoza dochodów według podziału na dochody bieżące i majątkowe



C. WYDATKI

Planowane na rok 2023 wydatki budżetowe kształtują się na poziomie 87.061.005,70 zł, w tym:

1. Wydatki na zadania własne – 84.121.166,70 zł.
2. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami – 2.781.639,00 zł.
3. Wydatki na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej – 3.500,00 zł.
4. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 154.700,00 zł.

Rezerwy na rok 2023 zostały ustalone na następującym poziomie:

1. rezerwa ogólna – 800.000,00 zł.
2. rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 330.000,00 zł.
3. rezerwa celowa na wydatki na wynagrodzenia, składki od nich naliczane oraz wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe – 978.416,00 zł.

I. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki budżetu na finansowanie zadań bieżących w ujęciu klasyfikacji budżetowej według działów przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Tabela nr 1. Wydatki bieżące w układzie działowym

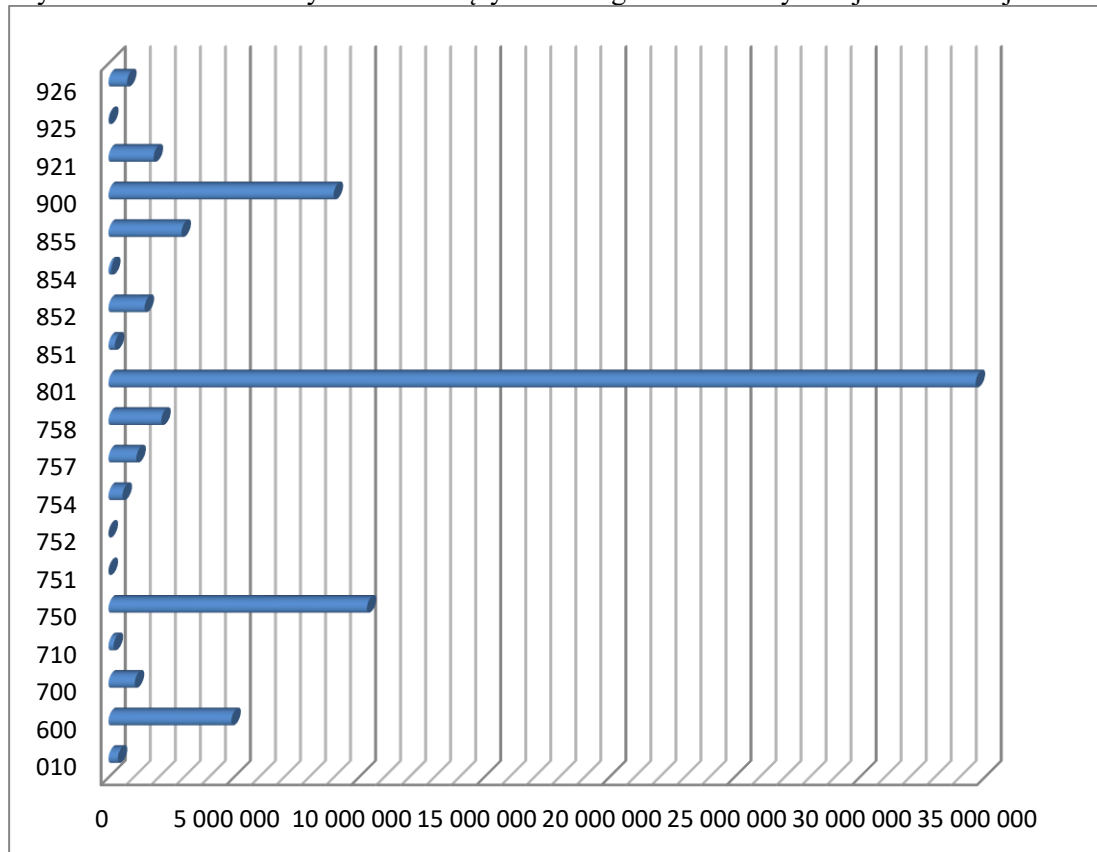
Dział	Nazwa	Plan na 2023 r.	Struktura %
010	Rolnictwo i łowiectwo	372.040,00	0,52
600	Transport i łączność	4.906.131,00	6,86
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.049.350,00	1,47
710	Działalność usługowa	204.000,00	0,28
750	Administracja publiczna	10.325.392,00	14,43

Dział	Nazwa	Plan na 2023 r.	Struktura %
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.400,00	0,00
752	Obrona narodowa	300,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	557.900,00	0,78
757	Obsługa długu publicznego	1.112.409,40	1,55
758	Różne rozliczenia	2.108.416,00	2,95
801	Oświata i wychowanie	34.646.570,00	48,42
851	Ochrona zdrowia	254.000,00	0,35
852	Pomoc społeczna	1.442.598,00	2,02
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	102.054,00	0,14
855	Rodzina	2.915.667,00	4,07
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.994.441,79	12,57
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.802.204,00	2,52
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	21.000,00	0,03
926	Kultura fizyczna	742.500,00	1,04
	Ogółem	71.559.373,19	100,00

Największy udział w wydatkach bieżących zajmują następujące działy:

- **801 – Oświata i wychowanie – 48,42%**, w ramach którego przede wszystkim realizowany jest obowiązek szkolny przez poszczególne jednostki oświaty i wychowania oraz:
 - Prowadzenie publicznych szkół, przedszkoli i placówek oświatowych,
 - Działalność stołówek szkolnych i przedszkolnych,
 - Realizacja programów i projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z funduszy zewnętrznych,
 - Remonty w jednostkach oświaty i wychowania,
 - Doksztalcanie zawodowe nauczycieli,
 - Dowożenie uczniów do szkół.
- **750 – Administracja publiczna – 14,43%**, w ramach którego realizowane są m.in. następujące zadania:
 - Obsługa organizacyjno-biurowa organów gminy,
 - Koordynacja realizacji zadań z zakresu: rolnictwa, transportu, gospodarki nieruchomościami, zagospodarowania przestrzennego, poboru podatków i opłat, obsługi zadłużenia, oświaty i wychowania, ochrony zdrowia, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, kultury, kultury fizycznej,
 - Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
 - Promocja gminy.
- **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 12,57%**, w ramach którego realizowany jest przede wszystkim odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz:
 - Utrzymanie zieleni,
 - Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Wykres nr 3. Struktura wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej



II. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w kwocie 15.501.632,51 zł, co stanowi 17,81% wydatków ogółem,
z tego:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 8.976.632,51 zł,
w tym:
 - ✓ dotacje na zadania inwestycyjne – 1.010.700,00 zł,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 6.525.000,00 zł.

W wydatkach majątkowych priorytet stanowią zadania z dziedziny oświaty i wychowania oraz gospodarki komunalnej.

Główne kierunki wydatków to realizacja następujących zadań:

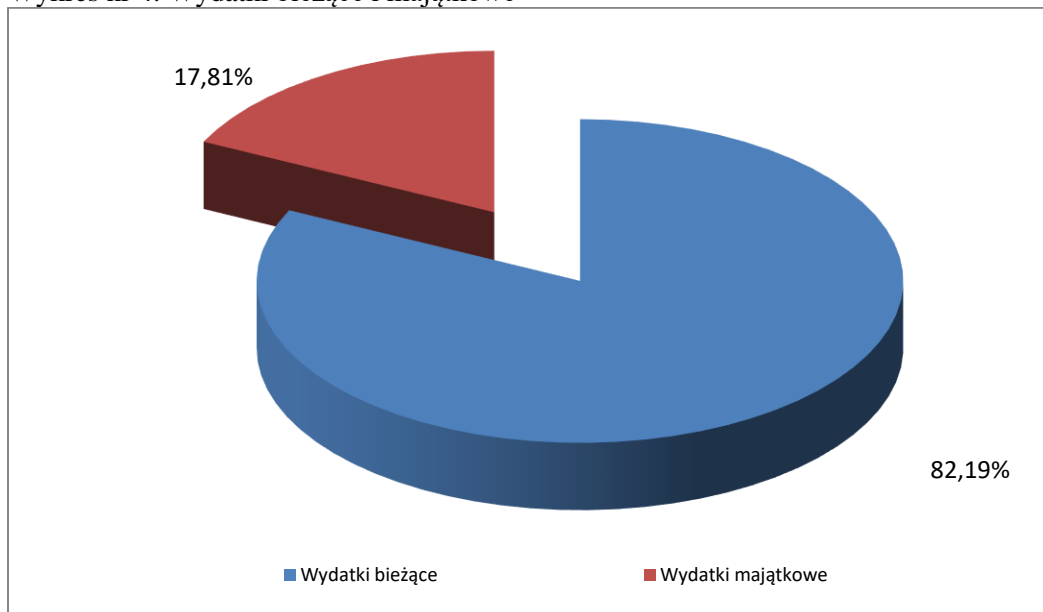
- „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Przyszowicach” o wartości 2.000.000,00 zł,
- „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Chudowie” o wartości 5.000.000,00 zł,
- „Podwyższenie kapitału zakładowego PGK Sp. z o.o.” o wartości 5.900.000,00 zł.

Wykaz zadań realizowanych w ramach wydatków majątkowych ujęto w tabeli nr 8 uchwały budżetowej.

Tabela nr 2. Wydatki majątkowe w układzie działowym

Dział	Nazwa	Plan na 2023 r.	Struktura %
600	Transport i łączność	285.000,00	1,83
700	Gospodarka mieszkaniowa	120.000,00	0,77
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	280.000,00	1,81
801	Oświata i wychowanie	7.000.000,00	45,16
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7.111.632,51	45,88
926	Kultura fizyczna	705.000,00	4,55
	Ogółem	15.501.632,51	100,00

Wykres nr 4. Wydatki bieżące i majątkowe



D. ZADANIA REALIZOWANE W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIĘŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W ramach realizacji zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano dochody w wysokości 200.700,00 zł i wydatki w kwocie 154.700,00 zł na realizację następujących zadań:

- z zakresu zarządzania kryzysowego na terenie Powiatu Gliwickiego w Gminie Gierałtowie – dochody i wydatki w wysokości 700,00 zł,
- z zakresu oświaty i wychowania – dochody w wysokości 200.000,00 zł oraz wydatki w wysokości 154.000,00 zł.

E. REZERWY

Rezerwa ogólna w kwocie 800.000,00 zł została zaplanowana w wysokości 0,92% wydatków. Będą z niej uzupełniane konieczne do poniesienia wydatki w tych rodzajach, w których wystąpią uzasadnione potrzeby.

Rezerwa celowa w kwocie 330.000,00 zł (0,76% wydatków, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu) przeznaczona zostanie na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Rezerwa celowa w kwocie 978.416,00 zł przeznaczona zostanie na wynagrodzenia, składki od nich naliczane oraz wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe.

F. PRZYCHODY

Przychody budżetu zostały zaplanowane w kwocie 11.219.597,70 zł, z tego:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 11.219.597,70 zł.

G. ROZCHODY

Plan rozchodów budżetu ustalono w kwocie 129.996,00 zł i dotyczy w całości spłaty zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowiec”.

H. DEFICYT BUDŻETOWY I ŹRÓDŁA JEGO POKRYCIA

Deficyt budżetowy, czyli wydatki nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach, w wysokości 11.089.601,70 zł zostanie sfinansowany:

- nadwyżką budżetu gminy z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 11.089.601,70 zł.

I. INFORMACJE O ZACIĄgniĘTYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH I WYEMITOWANYCH OBLIGACJACH

Gmina posiada zadłużenie z tytułu jednej pożyczki zaciągniętej w roku 2019 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 520.000,00 zł na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowiec”. Planowany okres spłaty: 06.2020 – 05.2024.

J. ROZLICZENIA Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI

Zaplanowana w budżecie kwota 1.108.897,40 zł obejmuje potencjalne spłaty wynikające z udzielonych poręczeń:

- umowy poręczenia spłaty pożyczki PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) zaciągniętej na realizację zadania „Kanalizacja sanitarna wraz z oczyszczalnią ścieków w Gminie Gierałtowiec”; poręczenia udzielono na okres od 2014 do 2033 roku do kwoty 8.705.188,80 zł,
- umowy poręczenia wykupu obligacji emitowanych przez PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) w celu restrukturyzacji zadłużenia oraz osiągnięcia przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej; poręczenia udzielono na okres od 2019 do 2025 roku do kwoty 5.400.000,00 zł,
- umowy poręczenia wykupu obligacji emitowanych przez PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) w celu restrukturyzacji zadłużenia oraz osiągnięcia przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej; poręczenia udzielono na okres od 2019 do 2026 roku do kwoty 7.000.000,00 zł,
- umowy poręczenia wykupu obligacji emitowanych przez PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) w celu restrukturyzacji zadłużenia oraz osiągnięcia przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej; poręczenia udzielono na okres od 2019 do 2027 roku do kwoty 7.250.000,00 zł.

K. PLANOWANE KWOTY DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY

Planowane kwoty dotacji ujęto w załączniku nr 1 do uchwały budżetowej w kwocie 7.542.385,00 zł, z czego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 5.939.085,00 zł,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 1.603.300,00 zł.

W ramach dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych zaplanowano:

- dotacje podmiotowe w wysokości 1.791.704,00 zł dla samorządowych instytucji kultury,
- dotacje celowe w wysokości 4.147.381,00 zł, w tym: 4.147.381,00 zł dotacje celowe związane z realizacją zadań gminy.

W ramach dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano:

- dotacje celowe w wysokości 1.603.300,00 zł w całości dotyczące realizacji zadań gminy.

Szczegółowy plan kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2023 roku zawiera załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

L. PLAN DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE Z DNIA 14 GRUDNIA 2016 R. – PRAWO OŚWIATOWE ORAZ WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH

W gminnych jednostkach budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021 r., poz. 1082 z późn. zm.) funkcjonują wydzielone rachunki dochodów określone na podstawie Uchwały Nr XLVII/362/10 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 28 października 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, źródeł i przeznaczenia tych dochodów, sposobu i trybu sporządzania oraz dokonywania zmian i zatwierdzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych oraz: Uchwały Nr XXXVI/236/17 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 29 sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XLVII/362/10 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 28 października 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, źródeł i przeznaczenia tych dochodów, sposobu i trybu sporządzania oraz dokonywania zmian i zatwierdzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, Uchwały Nr IV/35/2018 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XLVII/362/10 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 28 października 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, źródeł i przeznaczenia tych dochodów, sposobu i trybu sporządzania oraz dokonywania zmian i zatwierdzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych.

Na wydzielonych rachunkach dochodów gromadzone są następujące źródła dochodów:

- 1) spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej na rzecz jednostki,
- 2) odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki,
- 3) wpływy z wynajmu pomieszczeń i innych powierzchni wraz z odsetkami za nieterminowe zapłaty,
- 4) wpływy ze sprzedaży surowców wtórnych,
- 5) wpływy z tytułu organizacji imprez szkolnych,
- 6) wpływy z tytułu wydawania legitymacji służbowych dla nauczycieli,
- 7) wpływy z tytułu wydawania druków szkolnych,
- 8) odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Wydatki z wydzielonych rachunków dochodów przeznacza się na:

- 1) cele wskazane przez spadkodawcę, zapisodawcę lub darczyńcę,
- 2) remont lub odtworzenie mienia, w przypadku uzyskania odszkodowań,
- 3) zakup materiałów, usług, energii oraz pomocy dydaktycznych związanych z bieżącą działalnością jednostki,
- 4) zapłatę prowizji oraz opłat bankowych.

Wydzielone rachunki dochodów funkcjonują w następujących jednostkach budżetowych:

1. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chudowie, 44-177 Chudów, ul. Szkolna 52,
2. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gierałtówicach, 44-186 Gierałtówice, ul. Powstańców 41,
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Paniówkach, 44-177 Paniówki, ul. Zwycięstwa 44,

4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przyszowicach, 44-178 Przyszowice, ul. Szkolna 4.

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych zawiera załącznik nr 2 do uchwały budżetowej.

MATERIAŁY INFORMACYJNE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Zakres i szczegółowość dołączonych do uchwały budżetowej materiałów informacyjnych określono w uchwale Nr XLVI/346/10 Rady Gminy Gierałtów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gierałtów.

A. ANALIZA WSKAŹNIKOWA BUDŻETU

Na podstawie wybranych wskaźników przedstawiono poniżej krótką analizę budżetu, w skład, której wchodzi: analiza wskaźnikowa atrakcyjności finansowej gminy, analiza równowagi budżetowej oraz analiza rotacji środków budżetowych.

Lp.	WSKAŹNIK	
	Nazwa i sposób kalkulacji	Budżet na 2023 r.
BUDŻET (%)		
1	Deficyt / dochody ogółem	-14,60
2	Dochody własne / dochody ogółem	70,13
NADWYŻKA OPERACYJNA (%)		
3	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	3,44
ZADŁUŻENIE (%)		
4	Stan zadłużenia / dochody ogółem	0,07
WYDATKI MAJĄTKOWE (%)		
5	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	20,40
WSKAŹNIKI PER CAPITA (ZŁ/MIESZK.)		
6	Stan zadłużenia per capita	4,40
7	Dochody ogółem per capita	6.171,52
8	Wydatki ogółem per capita	7.072,38
9	Wydatki majątkowe per capita	1.259,27

Na podstawie *wskaźników dotyczących budżetu* widać znaczący wzrost poziomu udziału dochodów własnych (wzrost stawek podatku od nieruchomości, sprzedaż nieruchomości, brak dotacji celowych z budżetu państwa w związku z zakończeniem realizacji zadania zleconego „świadczenie wychowawcze”), tym niemniej jest on niewystarczający i nie spełnia warunku samodzielności i niezależności finansowej gminy.

W oparciu o *wskaźnik nadwyżki operacyjnej* można dokonać oceny potencjału finansowego gminy, którego jednym z mierników są środki finansowe jakie gmina może przeznaczyć na realizację programu inwestycyjnego. Wskaźnik nadwyżki operacyjnej będący kategorią stosunkowo stałą kształtuje się na poziomie 3,44% i wykazuje tendencję malejącą.

Wskaźnik dotyczący zadłużenia służy do oceny sytuacji gminy w świetle ustawowych ograniczeń związanych z wykorzystaniem instrumentów dłużnych oraz zdolnością kredytową. Gmina w 2019 roku zaciągnęła pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 520.000,00 zł na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtów”. Planowany okres spłaty: 06.2020 – 05.2024. Wskaźnik zadłużenia kształtuje się na poziomie 0,07%. Stwarza to potencjalne możliwości w wykorzystywaniu instrumentów dłużnych w kolejnych latach.

Wskaźnik dotyczący wydatków majątkowych służy do oceny działalności i polityki inwestycyjnej gminy. W budżecie na 2023 rok wskaźnik ten ukształtował się na poziomie 20,40%, co świadczy o przeciętnym poziomie wydatków na realizację zadań inwestycyjnych. Podkreślić należy jednak stały wzrost tego wskaźnika na przestrzeni lat ubiegłych.

Wskaźniki per capita służą przede wszystkim do porównania czasowego poszczególnych kategorii budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca. W związku z zaciągnięciem pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 520.000,00 zł na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtówice” wskaźnik zadłużenia kształtuje się na poziomie 4,40 zł na 1 mieszkańca. Wskaźnik dochodów ogółem per capita uległ zmniejszeniu w porównaniu z rokiem 2022, co wynika z zakończenia realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej – świadczeń wychowawczych. Wskaźnik wydatków ogółem oraz wydatków majątkowych per capita kształtuje się na poziomie znacznie wyższym niż w roku 2022 z uwagi na wysokie zaangażowanie skumulowanej nadwyżki z lat ubiegłych.

Analiza równowagi budżetowej

Wskaźnik samodzielności finansowej = $\text{dochody własne} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

Dochody własne w 2023 roku pokryją 61,20% rocznych wydatków, czyli 223 dni budżetowe.

Wskaźnik podatków centralnych = $\text{udział w podatkach centralnych} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

W 2023 roku wskaźnik podatków centralnych ukształtuje się na poziomie 18,14%, czyli 66 dni budżetowych. Stopień uzależnienia budżetu gminy od centralnych wykazuje tendencję spadkową, która wynika bezpośrednio ze zmian w systemie podatkowym wprowadzonych na szczeblu centralnym (wprowadzenie rządowego programu „Polski Ład”).

Wskaźnik subwencji = $\text{subwencje} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

Dochody budżetu z tytułu subwencji w 2023 roku pokryją 22,62% wydatków, czyli 82 dni budżetowe. Stopień pokrycia wydatków budżetowych ze źródeł gwarantowanych przez budżet państwa jest niewystarczający, gmina zmuszona jest do przeznaczania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania.

Wskaźnik dotacji = $\text{dotacje} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

Dotacje w 2023 roku pokryją 3,45% wydatków budżetu, czyli 12 dni budżetowych. Dotacje otrzymywane są w wielu przypadkach w niewystarczającej wysokości, dlatego gmina zmuszona jest dofinansowywać zadania z zakresu administracji rządowej z dochodów własnych.

Analiza rotacji środków budżetowych

Cykl rotacji dochodów budżetu = $\text{dochody budżetu} / \text{wydatki budżetu} \times 365$

W 2023 roku cykl rotacji dochodów budżetowych wyniesie 318 dni. Dochody budżetu pokryją zaledwie 318 dni budżetowych.

B. PRZEWIDYWANE WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW 2022 ROKU

Poniżej przedstawiono w układzie tabelarycznym przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w układzie działów klasyfikacji budżetowej za rok 2022 według stanu na dzień 30 września 2022 roku.

Tabela nr 1. Przewidywane wykonanie dochodów w układzie działowym

Dział	Nazwa	Przewidywane wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	153.593,81
600	Transport i łączność	4.377.130,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	3.022.783,00
710	Działalność usługowa	7.960,00
750	Administracja publiczna	192.722,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.400,00
752	Obrona narodowa	400,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	98.780,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	39.392.571,00
758	Różne rozliczenia	26.065.957,88
801	Oświata i wychowanie	4.250.689,51
851	Ochrona zdrowia	385,00
852	Pomoc społeczna	2.020.836,15
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	126.684,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6.100,00
855	Rodzina	8.744.317,71
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.772.787,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	75.006,00
926	Kultura fizyczna	76.000,00
	Dochody ogółem	94.387.103,06

Tabela nr 2. Przewidywane wykonanie wydatków w układzie działowym

Dział	Nazwa	Przewidywane wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	307.033,81
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	30.000,00
600	Transport i łączność	11.356.619,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	894.041,00
710	Działalność usługowa	204.443,75
750	Administracja publiczna	9.028.336,22
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.400,00
752	Obrona narodowa	400,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	607.064,00
757	Obsługa długu publicznego	1.124.386,40
758	Różne rozliczenia	505.438,42
801	Oświata i wychowanie	35.514.467,91
851	Ochrona zdrowia	278.440,00
852	Pomoc społeczna	3.208.849,93

Dział	Nazwa	Przewidywane wykonanie
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6.552.684,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	129.839,18
855	Rodzina	8.899.836,71
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15.138.679,81
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.689.522,00
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	74.100,00
926	Kultura fizyczna	1.324.023,00
	Wydatki ogółem	96.870.605,14