



WÓJT GMINY PERZÓW

PROJEKT
BUDŻETU GMINY PERZÓW
NA 2025 ROK

PERZÓW, 12 LISTOPADA 2024 ROK

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.93.2024

Wójta Gminy Perzów
z dnia 12 listopada 2024 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2025

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedkłada się projekt uchwały budżetowej na rok 2025 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia wraz z uzasadnieniem.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Froń
mgr Danuta Froń

**Uchwała nr/2024
Rady Gminy Perzów
z dnia grudnia 2024 r.**

w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. d, lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465), art. 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530) oraz 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetowych na 2025 rok w wysokości **45.073.089,76 zł** - zgodnie z załącznikiem nr 1, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 38.084.843,00 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 6.988.246,76 zł.

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 1.073.851,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- 2) dochody na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Programu Rządowy Fundusz Polski łąd Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 6.433.084,76 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3.
- 3) dochody na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 227.900,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4."
- 4) dochody na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 35.335,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5."

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2025 rok w wysokości **44.278.709,76 zł** – zgodnie z załącznikiem nr 6, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 29.209.102,77 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 15.069.606,99 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

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 1.073.851,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.
- 2) wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Programu Rządowy Fundusz Polski łąd Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 6.433.084,76 zł, zgodnie z załącznikiem nr 9.
- 3) dochody na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 227.900,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 10."
- 4) wydatki na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 35.335,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 3. Ustala się nadwyżkę budżetu w kwocie **794.380,00 zł**, która zostanie w całości przeznaczona na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie **794.380,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 5. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem nr 13, w tym:

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **1.032.000,00 zł**.

2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **302.000,00 zł**.

§ 6. Ustala się dochody z tytułu opłat naliczonych zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska w wysokości **9.000,00 zł**, które przeznacza się na wydatki w kwocie **9.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 15.

§ 8. 1. Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **107.000,00 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **105.000,00 zł**, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00 zł**.

2. Wpływy z części opłat za sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, o których mowa w art.9² ust. 11 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2023 r. poz. 2151) w wysokości **33.000,00 zł** przeznacza się zgodnie z art.9³ ust. 4 ustawy, na przeciwdziałanie negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

§ 9. 1. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **1.041.300,00 zł**.

2. Ustala się wydatki na pokrycie kosztów, związanych z funkcjonowaniem i utrzymaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **1.041.300,00 zł**.

§ 10. Tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości **181.000,00 zł**,
2. celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **69.000,00 zł**.

§ 11. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **700.000,00 zł**, w tym:
- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 zł**.

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

§ 13. Określa się sumę, do której wójt, może samodzielnie zaciągnąć zobowiązania w wysokości do **700.000,00 zł**.

§ 14. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości **700.000,00 zł**.
2. Dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
3. 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) zwrotu płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
5. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.
6. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej na podstawie z art. 111 ustawy z

dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

7. Dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między rozdziałami w ramach działu oraz paragrafami bieżącymi i majątkowymi w zakresie wydatków majątkowych, bez prawa tworzenia nowych i likwidowania istniejących zadań inwestycyjnych.

§ 15. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów budżetowych na rok 2025

Załącznik nr 1 do Uchwały nr/2024 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 447 084,76
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 433 084,76
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 433 084,76
	01095		Pozostała działalność	14 000,00
		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	14 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	600 500,00
	40002		Dostarczanie wody	600 500,00
		0830	Wpływy z usług	600 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
600			Transport i łączność	27 200,00
	60016		Drogi publiczne gminne	27 200,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	27 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	440 933,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	392 933,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	135,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 050,00
		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	51 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	262,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	282 000,00
		0830	Wpływy z usług	11 000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	45 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	486,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	48 000,00
		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	32 000,00
		0830	Wpływy z usług	15 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
750			Administracja publiczna	73 257,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	64 757,00
		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	64 757,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 500,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	780,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	780,00
		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	780,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	30 501 865,25
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	6 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 469 500,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 240 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	9 500,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	38 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	160 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	20 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 605 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 676 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	574 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	2 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	131 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	15 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	167 000,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	33 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	107 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	23 254 365,25
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 081 727,55
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	172 637,70
758			Różne rozliczenia	2 918 601,75
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 533 266,75
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	48 494,45
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 484 772,30
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 385 335,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	250 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	900 000,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	35 335,00
801			Oświata i wychowanie	2 425 600,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 016 050,00

	0690	Wpływy z różnych opłat	50,00
	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	16 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
80104		Przedszkola	51 250,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	46 250,00
	0830	Wpływy z usług	5 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	358 300,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	189 600,00
	0830	Wpływy z usług	168 700,00
852		Pomoc społeczna	111 586,00
	85202	Domy pomocy społecznej	16 704,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	16 704,00
	85203	Ośrodki wsparcia	15 000,00
	0830	Wpływy z usług	15 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3 208,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 208,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	14 942,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 942,00
85216		Zasiłki stałe	44 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	44 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	6 432,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 432,00
85295		Pozostała działalność	5 300,00
	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	5 300,00
855		Rodzina	1 441 382,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	6 170,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 304,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 866,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 001 154,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 148,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 700,00
	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	988 306,00

	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00
85503		Karta Dużej Rodziny	186,00
	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	186,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	14 522,00
	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	14 522,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	419 350,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	379 500,00
	0830	Wpływy z usług	39 850,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 856 400,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	806 100,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 600,00
	0830	Wpływy z usług	800 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 041 300,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 035 300,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	9 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00
926		Kultura fizyczna	227 900,00
	92601	Obiekty sportowe	227 900,00
	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	227 900,00

Razem:	45 073 089,76
---------------	----------------------

Plan dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na rok 2025

Załącznik nr 2 do Uchwały nr/2024 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	64 757,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	64 757,00
		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	64 757,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	780,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	780,00
		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	780,00
852			Pomoc społeczna	5 300,00
	85295		Pozostała działalność	5 300,00
		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	5 300,00
855			Rodzina	1 003 014,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	988 306,00
		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	988 306,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	186,00
		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	186,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	14 522,00
		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	14 522,00
Razem:				1 073 851,00

**Plan dochodów na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład
Program Inwestycji Strategicznych na rok 2025**

Załącznik nr 3 do Uchwały nr/2024 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 433 084,76
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 433 084,76
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 433 084,76
801			Oświata i wychowanie	2 000 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 000 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
Razem:				6 433 084,76

Plan dochodów na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na rok 2025

Załącznik nr 4 do Uchwały nr/2024 Rady Gminy Perzów z dnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
926			Kultura fizyczna	227 900,00
	92601		Obiekty sportowe	227 900,00
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	227 900,00
Razem:				227 900,00

Plan dochodów na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie na rok 2025

Załącznik nr 5 do Uchwały nr/2024 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	35 335,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	35 335,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	35 335,00
Razem:				35 335,00

Plan wydatków budżetowych na rok 2025

Załącznik nr 6 do Uchwały nr/2024 Rady Gminy Perzów z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	5 158 754,76
	01008		Melioracje wodne	8 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00
	01030		Izby rolnicze	11 670,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	11 670,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 539 084,76
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 433 084,76
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
	01095		Pozostała działalność	100 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	535 000,00
	40002		Dostarczanie wody	535 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4260	Zakup energii	250 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
600			Transport i łączność	1 905 680,86
	60004		Lokalny transport zbiorowy	64 100,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	46 100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 841 580,86
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	300 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	500,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 385 580,86
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	500 070,50
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	441 370,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
		4260	Zakup energii	5 000,00

	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 200,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	26 070,50
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	370 000,00
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	58 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	1 500,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
710		Działalność usługowa	265 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	260 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	260 000,00
	71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	5 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00
750		Administracja publiczna	6 044 974,42
	75011	Urzędy wojewódzkie	64 757,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	64 757,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	256 100,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	221 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 460 347,42
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 093 762,42
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	253 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	576 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	82 000,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	72 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	44 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	80 685,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	51 000,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	171 250,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	250,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00

	4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	553 920,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	347 700,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 410,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 628,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 240,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	47 130,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 251,00
	4480	Podatek od nieruchomości	650,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 611,00
75095		Pozostała działalność	538 600,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	65 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	40 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	16 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	50 000,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	300,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	780,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	780,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	653,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 541 600,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	1 457 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	80 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	280 000,00
	4260	Zakup energii	50 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	46 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	13 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	640 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00
75421		Zarządzanie kryzysowe	12 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
75495		Pozostała działalność	72 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 000,00
757		Obsługa długu publicznego	381 227,85
75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	350 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	350 000,00
75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	31 227,85
	8030	Wpłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	31 227,85
758		Różne rozliczenia	255 000,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	5 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00
75818		Rezerwy ogólne i celowe	250 000,00
	4810	Rezerwy	250 000,00
801		Oświata i wychowanie	18 009 943,00
80101		Szkoły podstawowe	12 690 037,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	235 074,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 131 225,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	73 427,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	814 261,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	115 811,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	145 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 500,00
	4260	Zakup energii	320 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	180 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	19 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	243 429,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	71 666,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 181 989,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	258 655,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 818 000,00
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
80104		Przedszkola	2 489 333,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	78 690,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	469 738,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 404,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	286 891,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 002,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 500,00
	4260	Zakup energii	135 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	6 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	67 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	12 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 482,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	25 104,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 061 804,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	88 018,00
80107		Świetlice szkolne	230 255,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 234,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 477,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 639,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 841,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	166 902,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	13 162,00
80113		Dowozenie uczniów do szkół	334 500,00
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	291 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	36 256,00
	4300	Zakup usług pozostałych	36 256,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 182 188,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	598 901,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 814,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	105 537,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 085,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00
	4220	Zakup środków żywności	358 300,00
	4260	Zakup energii	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 315,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 236,00
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	290 506,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	456,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	205 241,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 409,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 058,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 872,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 595,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	16 150,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 725,00

80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	651 967,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 266,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	431 397,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 252,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 128,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 179,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 069,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	75 904,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 772,00
80195		Pozostała działalność	104 901,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	69 566,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	29 104,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6 231,00
851		Ochrona zdrowia	140 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	138 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	800,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
852		Pomoc społeczna	1 932 504,00
	85202	Domy pomocy społecznej	585 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	585 000,00
	85203	Ośrodki wsparcia	397 800,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 300,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 880,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 880,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 980,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 220,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	105 350,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 632,00
	4480	Podatek od nieruchomości	2 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 858,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	8 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 450,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 700,00

85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	5 168,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 168,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	74 942,00
	3110	Świadczenia społeczne	74 942,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	25 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	25 000,00
85216		Zasiłki stałe	69 468,00
	3110	Świadczenia społeczne	69 468,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	709 134,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	456 343,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 230,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88 498,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 093,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	48 130,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 160,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 400,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 165,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 475,00
	4480	Podatek od nieruchomości	456,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 550,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 324,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	37 472,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 513,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	754,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 744,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	461,00
85230		Pomoc w zakresie żywienia	12 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	12 000,00
85295		Pozostała działalność	8 520,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 220,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 300,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	18 000,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	4 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	14 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	14 000,00
855		Rodzina	2 072 658,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	3 500,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
	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	500,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 096 629,00

	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	1 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	805 961,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	101 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	173 744,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 671,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 418,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 635,00
85503		Karta Dużej Rodziny	186,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	186,00
85504		Wspieranie rodziny	30 471,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 483,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	613,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	375,00
85508		Rodziny zastępcze	48 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	48 000,00
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	72 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	72 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	14 522,00
	3110	Świadczenia społeczne	14 522,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	807 350,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	515 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 040,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	95 050,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 550,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
	4220	Zakup środków żywności	39 850,00
	4260	Zakup energii	37 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 333,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 947,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 280,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 272 584,14
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	932 025,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4260	Zakup energii	350 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	40 000,00

	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	73 025,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	250 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 041 300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 600,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	985 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	100,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	67 409,14
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 409,14
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	425 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	60 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	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	40 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	83 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	627 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4260	Zakup energii	250 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	250 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	100 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	36 850,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 350,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 493 619,23
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 130 619,23
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	735 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 000,00

	4260	Zakup energii	50 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	233 719,23
92116		Biblioteki	270 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	270 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	73 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	8 000,00
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00
92195		Pozostała działalność	20 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	20 000,00
926		Kultura fizyczna	751 313,00
	92601	Obiekty sportowe	501 913,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	470 813,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	162 400,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	120 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	92695	Pozostała działalność	87 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
Razem:			44 278 709,76

Plan wydatków majątkowych na 2025 rok

Załącznik nr 7 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	5 139 084,76
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 539 084,76
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76 000,00
			Modernizacja hydrofornii w Słupi p/Bralinem	56 000,00
			Modernizacja sieci wodociągowej w m. Perzów	20 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
			Wykup rurociągów przesyłowych sieci wodociągowej	30 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 433 084,76
			Modernizacja sieci wodociągowej w m. Perzów	4 433 084,76
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
			Dostawa i montaż kontenerowej stacji zlewnej na OŚ w Perzowie	200 000,00
			Modernizacja trzech przepompowni w Kozie Wielkiej	300 000,00
	01095		Pozostała działalność	100 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
			Modernizacja terenów rekreacyjnych przy GOK w Perzowie	100 000,00
600			Transport i łączność	1 395 580,86
	60016		Drogi publiczne gminne	1 395 580,86
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 385 580,86
			Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej	900 000,00
			Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych obręb Turkowy	400 000,00
			Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie sołectwa Miechów	25 580,86
			Przebudowa drogi gminnej nr G866742 w Trębaczowie	30 000,00
			Przebudowa drogi gminnej w Słupi p/Bralinem dz. nr 265	30 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Wykup gruntów pod drogi	10 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	370 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	370 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	370 000,00
			Wykup działek na powiększenie strefy ochrony bezpośredniej ujęcia wody w Perzowie	300 000,00
			Zakup budynku nr 10a w m. Turkowy	50 000,00
			Zakup gruntu	20 000,00
750			Administracja publiczna	100 000,00
	75095		Pozostała działalność	100 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
			Modernizacja budynku Urzędu Gminy	100 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 012 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	940 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	640 000,00
			Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem	440 000,00

		Rozbudowa remizy OSP w Turkowach	200 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00
		Zakup strażackiego średniego wozu bojowego na potrzeby OSP Miechów	300 000,00
75495		Pozostała działalność	72 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 000,00
		Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	72 000,00
801		Oświata i wychowanie	5 818 000,00
	80101	Szkoły podstawowe	5 818 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 818 000,00
		Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	3 558 000,00
		Modernizacja ZS w Trębaczowie	200 000,00
		Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Trębaczowie	60 000,00
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
		Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Trębaczowie	2 000 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	455 409,14
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	30 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
		Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	30 000,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	35 409,14
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 409,14
		Zakup sprzętu do wyrównywania dróg gminnych	35 409,14
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	250 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
		Zakup ciągnika 120 KM	250 000,00
	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 do wymiany pozaklasowych źródeł ogrzewania na źródła ekologiczne	40 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	100 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	100 000,00
		Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce "Oświetlenie Uliczne i Drogowe" sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu	100 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	283 719,23
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	233 719,23
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	233 719,23
		Budowa garażu na potrzeby sołectwa Miechów	14 000,00
		Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Kozie Wielkiej	30 879,79
		Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Słupi p/Bralinem	155 000,00
		Rozbudowa kuchni w świetlicy wiejskiej w Turkowach	33 839,44
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00
		Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów	50 000,00
926		Kultura fizyczna	495 813,00

92601		Obiekty sportowe	470 813,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	470 813,00
		Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	15 000,00
		Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik - 2012 w Perzowie	455 813,00
92695		Pozostała działalność	25 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
		Montaż zadaszzenia na terenach rekreacyjnych w Domasłowie	25 000,00
Razem			15 069 606,99

Plan wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2025 rok

Załącznik nr 8 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	64 757,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	64 757,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	64 757,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	780,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	780,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	653,00
852			Pomoc społeczna	5 300,00
	85295		Pozostała działalność	5 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 300,00
855			Rodzina	1 003 014,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	988 306,00
		3110	Świadczenia społeczne	805 961,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 380,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158 392,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	573,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	186,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	186,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	14 522,00
		3110	Świadczenia społeczne	14 522,00
Razem:				1 073 851,00

**Plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład
Program Inwestycji Strategicznych na rok 2025**

Załącznik nr 9 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 433 084,76
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 433 084,76
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 433 084,76
801			Oświata i wychowanie	2 000 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 000 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
Razem:				6 433 084,76

Plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej

Załącznik nr 10 do Uchwały nr2024 Rady Gminy Perzów z dnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
926	92601		Kultura fizyczna	227 900,00
			Obiekty sportowe	227 900,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	227 900,00
			Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik - 2012 w Perzowie	227 900,00
Razem				227 900,00

Plan wydatków na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie na rok 2025

Załącznik nr 11 do Uchwały nr Rady Gminy Perzów z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	35 335,00
	80195		Pozostała działalność	35 335,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	29 104,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6 231,00
Razem:				35 335,00

Plan rozchodów budżetu na rok 2025

Załącznik nr 12 do Uchwały nr z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	794 380,00

Razem: 794380,00

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2025 ROKU

I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym :

1. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 005 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	735 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	735 000,00
	92116		Biblioteki	270 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	270 000,00

2. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
600			Transport i łączność	18 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	18 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 000,00
801			Oświata i wychowanie	9 000,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	9 000,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień(umów) między JST	9 000,00
Razem :				1 032 000,00

II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:

1. Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 000,00
	01008		Melioracje wodne	8 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	14 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	90 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	30 000,00

		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	70 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000,00
	92195		Pozostała działalność	20 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	20 000,00
926			Kultura fizyczna	120 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	120 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	120 000,00
Razem :				302 000,00
Ogółem dotacje :				1 334 000,00

Załącznik Nr 14 do Uchwały Nr

Rady Gminy Perzów z dnia

**WPŁYWY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA W 2025 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody	Kwota
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	9 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wydatki	Kwota
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	9 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00

FUNDUSZ SOŁECKI NA 2025 ROK

Lp.	Sołectwo	Nr zadania	Przeznaczenie środków funduszu sołectkiego	Planowana kwota	Rozdział/ paragraf
1.	Brzezie	1	Montaż klimatyzacji i wykonanie instalacji elektrycznej na terenach rekreacyjnych	8 000,00	92695 § 4300
		2	Wyposażenie terenów rekreacyjnych	4 848,74	92695 § 4210
		3	Wykonanie numerów porządkowych nieruchomości	5 000,00	60016 § 4300
		4	Wynajem toalety zewnętrznych (toi-toi)	1 200,00	92695 § 4300
			RAZEM :	19 048,74	
2.	Domasłów	1	Montaż zadaszenia na terenach rekreacyjnych w Domasłowie	25 000,00	92695 § 6050
		2	Zakup namiotu plenerowego	4 500,00	92695 § 4210
		3	Montaż rolet zewnętrznych w altanie	5 500,00	92695 § 4300
		4	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Domasłowie	1 660,07	70005 § 4210
		5	Montaż systemu alarmowego w budynku gminnym	3 000,00	70005 § 4300
			RAZEM :	39 660,07	
3.	Koza Wielka	1	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Kozie Wielkiej	30 879,79	92109 § 6050
			RAZEM :	30 879,79	
4.	Miechów	1	Zakup sprzętu dla OSP Miechów	3 500,00	75412 § 4210
		2	Zakup wyposażenia kuchni w świetlicy wiejskiej	10 000,00	92109 § 4210
		3	Budowa garażu na potrzeby sołectwa Miechów	14 000,00	92109 § 6050
		4	Zakup kompletów biesiadnych	6 000,00	92695 § 4210
		5	Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie sołectwa Miechów	25 580,86	60016 § 6050
			RAZEM :	59 080,86	
5.	Perzów	1	Zakup sprzętów i wyposażenia w celu poprawy bezpieczeństwa i higieny pracy strażaków OSP w Perzowie	20 000,00	75412 § 4210
		2	Wynajem toalety publicznej na tereny rekreacyjne przy Orliku w Perzowie	1 000,00	92695 § 4300
		3	Utrzymanie terenów zielonych	3 500,00	90004 § 4300
		4	Wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej	7 000,00	92109 § 4210
		5	Modernizacja terenów rekreacyjnych przy GOK w Perzowie	42 909,14	01095 § 6050
			RAZEM :	74 409,14	
		1	Poprawa bezpieczeństwa i higieny pracy strażaków OSP w Słupi pod Bralinem	5 000,00	75412 § 4210

6	Słupia p/Bral.	2	Zakup materiałów, wyposażenia i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania terenów zielonych na obszarze sołectwa Słupia p/Bralinem	2 571,07	90004 § 4210
		3	Utrzymanie terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa Słupia p/Bralinem	2 000,00	90004 § 4300
		4	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Słupi p/Bralinem	35 000,00	92109 § 6050
			RAZEM :	44 571,07	
7.	Trębaczów	1	Wymiana drzwi wejściowych do remizy OSP Trębaczów	6 000,00	75412 § 4300
		2	Zakup odzieży ochronnej dla strażaków z OSP Trębaczów	4 000,00	75412 § 4210
		3	Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	15 000,00	92601 § 6050
		4	Wyposażenie świetlicy wiejskiej	4 000,00	92109 § 4210
		5	Zakup sprzętu do wyrównywania dróg gminnych	35 409,14	90003 § 6050
		6	Organizacja festynu wiejskiego	10 000,00	92109 § 4300
			RAZEM :	74 409,14	
8.	Turkowsy	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych w Turkowsy	2 000,00	70005 § 4210
		2	Zakup usług na tereny zielone	2 160,00	90004 § 4300
		3	Wynajem toalety publicznej na tereny rekreacyjne w Turkowach	1 500,00	92695 § 4300
		4	Przegląd techniczny traktorka do koszenia trawy	1 500,00	90004 § 4300
		5	Rozbudowa kuchni w świetlicy wiejskiej w Turkowach	33 839,44	92109 § 6050
			RAZEM :	40 999,44	
9.	Zbuczyna	1	Zakup materiałów i sprzętów niezbędnych do bieżącego utrzymania obiektów i działek gminnych	1 500,00	70005 § 4210
		2	Organizacja dożynek	10 000,00	92109 § 4300
		3	Utrzymanie dróg gminnych	13 575,88	60016 § 4300
			RAZEM :	25 075,88	
			OGÓŁEM FUNDUSZ :	408 134,13	

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2025 ROK

Projekt uchwały budżetowej na rok 2025 został opracowany w oparciu o uchwałę Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych.

Przy projektowaniu budżetu na 2025 rok wykorzystano również:

- ustawę o samorządzie gminnym,
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę o finansach publicznych,
- inne ustawy określające zadania, które należy uwzględnić w budżecie gminy.

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

- 1) łączną kwotę planowanych dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych;
- 2) łączną kwotę planowanych wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych;
- 3) kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) łączną kwotę planowanych przychodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 5) łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 6) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90;
- 7) limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 6;
- 8) kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji;
- 9) szczególne zasady wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w roku budżetowym, wynikające z odrębnych ustaw;
- 10) uprawnienia jednostki pomocniczej do prowadzenia gospodarki finansowej w ramach budżetu gminy;
- 11) inne postanowienia, których obowiązek zamieszczenia w uchwale budżetowej wynika z postanowień organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

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

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90;
- 2) zaciągania zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1;
- 3) dokonywania zmian w budżecie, w zakresie określonym w art. 258.

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej na rok 2025 przyjęto następujące prognozowane wskaźniki makroekonomiczne:

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 105,00%;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 105,00 %;
- wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie 105,00 %;
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru;
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r. (Dz. U. z 2024r. poz. 1362) gdzie od 1

stycznia 2025r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 4.666,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 30,50 zł, co stanowi wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2024 o 8,50%;

- przyjęto, że przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu podstawowego na ZFŚS w 2025 r. wyniesie 6.445,71 zł;
- prognozowane przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniesie 8.673,00 zł;
- wzrost PKB w ujęciu realnym 3,90 %.

Do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2025 wykorzystano następujące informacje oraz przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2024 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2025 rok, (MP. z 2024 r. poz. 716).
- komunikat Prezesa GUS z 18 października 2024 r. (M. P. z 2024 r. poz. 891) w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025, która wynosi 86,34 zł za 1 dt. Rada Gminy może obniżyć stawkę żyta przyjmowaną do naliczenia podatku rolnego.
- komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2024 r. (M. P. z 2024r. poz. 892) w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna tartaczego w kwocie 277,35 zł za 1 m3.
- obwieszczenie Ministra Finansów z 9 października 2024 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r. (MP z 2024 r. poz.883).
- komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2024 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024r. w stosunku do I półrocza 2023r., który wyniósł 102,70 (wzrost cen o 2,70%) (M.P. z 2024 r. poz. 645).
- Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2024.2 w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone § 2010 oraz na zadania własne § 2030,
- Zawiadomienia Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL.3113.367.2024, w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone w rozdziale 75101 § 2010.
- informację o założeniach do budżetu, subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024,
- Projekty planów, na rok 2025 złożone przez dyrektorów i kierowników gminnych jednostek budżetowych;
- Wnioski do budżetu roku 2025, złożone przez pracowników Urzędu Gminy w Perzowie;
- Wnioski radnych oraz wnioski do Funduszu sołeckiego na rok 2025 poszczególnych sołectw.

Do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2025 r. zastosowano przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych(t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 513 ze zm.). Uwzględniono zmiany w rozporządzeniu, wprowadzone Rozporządzeniem MF z dnia 15 lipca 2024r.(Dz.U. z 2024r. poz. 11096).

DOCHODY

W projekcie planu dochodów zostały ujęte dochody określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024, które wystąpiły na etapie projektowania tj.:

1. Dochody własne gminy, oprócz opłat klimatycznej i miejscowej, gdyż w gminie nie ma miejscowości o których mowa w art. 17, ust 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.
2. Subwencja ogólna,
3. Dotacje celowe z budżetu państwa takie jak:
 - a) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
 - b) finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych.
4. Udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.
5. Inne dochody, które mogą być dochodami gminy a wynikają z ustawy to:
 - a) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi,
 - b) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - c) inne środki, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

Źródłami dochodów własnych gminy są:

- 1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, środków transportowych itd.
- 2) wpływy z dodatkowego zobowiązania podatkowego związanego z unikaniem opodatkowania w podatkach określonych w pkt 1 lit. a–d;
- 3) wpływy z opłat: skarbowej, targowej, miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów, reklamowej, eksploatacyjnej – w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2022 r. poz. 1072 ze zm.), innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 4) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
- 5) dochody z majątku gminy;
- 6) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
- 7) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 8) 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 9) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 10) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- 11) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 12) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Podatki i opłaty lokalne.

Podatki i opłaty lokalne są tą kategorią dochodów własnych, które mają największy wpływ na wielkość budżetu i realizowanych dochodów bieżących. Ustala się je zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz.70 ze zm.). Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych (art. 20 ustawy) górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych, obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskaźnik cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2024 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024 r. w stosunku do I półrocza 2023 r. wyniósł 102,70 (wzrost cen o 2,70 %).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrosną o około 2,70% w 2025 roku w porównaniu do 2024 roku. Z uwagi na zasady zaokrąglania tych stawek (w górę do pełnych groszy) wzrost poszczególnych stawek nie musi wynieść dokładnie 2,70 %.

Wysokości stawek podatków i opłat lokalnych ustala rada gminy w drodze uchwały, jednakże stawki określone przez radę gminy nie mogą być wyższe od tych ustalonych przez Ministra Finansów. Natomiast, gdy rada gminy nie podejmie uchwały w sprawie nowych stawek podatków i opłat lokalnych, wówczas mają zastosowanie stawki obowiązujące w roku poprzedzającym rok podatkowy.

W odniesieniu do tych podatków gmina ma prawo do 100% wpływów oraz sprawuje tzw. „władztwo podatkowe”, co oznacza prawo do podejmowania decyzji w sprawach podatkowych.

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

Rada gminy podejmuje decyzje w sprawie stawek podatków i opłat:

- od nieruchomości,
- rolnego,
- leśnego,
- od środków transportowych,
- opłat lokalnych,

gdyż ogólnie obowiązujące przepisy określają tylko górne granice stawek i pewne ogólne zasady dotyczące stawek niektórych podatków i opłat. Największe udział w/w podatków w dochodach naszej gminy ma podatek od nieruchomości. W planie dochodów na 2025 rok stanowi on 13,13 % ogólnych dochodów.

Do czasu złożenia projektu budżetu na rok 2025 Rada Gminy nie uchwaliła nowych stawek podatków i opłat. Natomiast zgodnie z ustawą, jeśli rada gminy nie uchwali stawek na dany rok budżetowych, wtedy podatki i opłaty lokalne będą naliczane według stawek uchwalonych w roku poprzednim, o czym, mówi art. 20a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Wójt zaproponował stawki na 2025 rok, które są o minimum 5,00 % wyższe od stawek obowiązujących w gminie w 2024 roku, a więc proponowane stawki mają być podwyższone zgodnie z wytycznymi zawartymi w obwieszczeniu Ministra Finansów z 25 lipca 2024 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025 opublikowanego w Monitorze Polskim poz. 716.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 roku średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających rok podatkowy wynosi 86,34 zł za 1 dt, przyjmowanej do podatku na 2025 rok (M.P. z 2024 r. poz. 891) w roku 2024 r. było to 89,63 zł za 1 dt. Rada Gminy do czasu złożenia projektu nie podjęła uchwały o obniżeniu na 2025 rok ceny żyta przyjmowanej do naliczania podatku rolnego. Projektowaną cenę żyta przyjmowaną do podatku rolnego przyjęto w wysokości 76,00 zł w roku 2024 była to kwota 71,90 zł. Jeżeli Rada Gminy obniży cenę żyta, to gmina wystąpi do Wielkopolskiej Izby Rolniczej w celu wydania opinii.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 18 października 2024 r. (MP. z 2024 r. poz. 892), średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2024 r. wyniosła 277,35zł za 1 m3 i jest planowana do naliczania podatku leśnego na 2025 rok. W roku 2024 była to kwota 327,43 zł za 1 m3.

Stawki od środków transportowych na 2025 rok, do czasu złożenia projektu nie zostały uchwalone, a planowane do projektu przyjęto wyższe o 5 % niż obowiązujące w 2024 roku z uwzględnieniem stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r., głoszonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z 9 października 2024 (M.P. z 2024 r. poz. 883).

Udziały w podatkach

1. Ministerstwo Finansów informuje, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 8 ust. 1 w związku z art. 11 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2025 r. wyniesie 7,00 %.

2. Zgodnie z art. 8 ust. 2 oraz w związku z art. 12 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 1,60 %.

Subwencje

Zgodnie z art. 9 nowej ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gminy otrzymują subwencję ogólną z budżetu państwa na zasadach określonych w ustawie. Od roku 2025 jednostki samorządu terytorialnego nie dokonują wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin z powodu swojej zamożności. Ministerstwo Finansów ustala kwotę korekty z tytułu zamożności i o tę kwotę pomniejszana jest subwencja a później udziały w podatku dochodowym. Dla gminy Perzów korekta z tytułu zamożności na rok 2025 wyniosła 6.012.291,73 zł.

Objaśnienie do planu dochodów na 2025 rok

Planowane dochody na 2025 rok przedstawiono w odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów określonych w planie dochodów na rok 2024 według stanu na 30.09.2024 r.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia w projekcie dochodów budżetowych przyjęto optymalne kwoty, realne do wykonania w 2025 roku. Na planowane dochody będą się składać następujące pozycje wymienione w poniższym zestawieniu:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2024	Plan na rok 2025	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010			Rolnictwo i łowiectwo	12 258 792,65	4 447 084,76	36,28%	
	01042		Wylączenie z produkcji gruntów rolnych	162 750,00	0,00	0,00%	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	162 750,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na drogi dojazdowe do pól.
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	6 764 560,04	4 433 084,76	65,53%	
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 764 560,04	4 433 084,76	65,53%	Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie wodociągownia wsi.
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 749 689,44	0,00	0,00%	
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 749 689,44	0,00	0,00%	Nie planuje się środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie budowy sieci kanalizacyjnych na obszarze gminy.
	01095		Pozostała działalność	581 793,17	14 000,00	2,41%	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 000,00	14 000,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich na terenie naszej gminy w wysokości wykonania za rok 2024.
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	507 353,17	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników. Po otrzymaniu dotacji środki zostaną wprowadzone do budżetu.
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	60 440,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dotacji otrzymanej w ramach konkursu "Pięknieje wielkopolska wieś". Gmina złoży wniosek na konkurs w 2025, jeżeli otrzymamy środki to zostaną one wprowadzone do budżetu.
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	582 500,00	600 500,00	103,09%	
	40002		Dostarczanie wody	582 500,00	600 500,00	103,09%	
		0830	Wpływy z usług	582 000,00	600 000,00	103,09%	Zaplanowano dochody za dostarczanie wody dla mieszkańców na poziomie wyższym niż dochody planowane na rok 2024, ze względu na zwiększanie się ilości punktów odbioru.
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek pozostałych na poziomie planowanego wykonania dla roku 2024.
600			Transport i łączność	73 802,00	27 200,00	36,86%	

	60004		Lokalny transport zbiorowy	43 602,00	0,00	0,00%	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 940,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone.
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	40 662,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów z tytułu środków z państwowych funduszy celowych na organizację lokalnego transportu drogowego.
	60016		Drogi publiczne powiatowe	30 200,00	27 200,00	1,90	
		0620	Wpływ z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne w tym opłaty za częstotliwość	30 000,00	27 000,00	90,00%	Zaplanowano dochody z tytułu opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym w wysokości planowanego wykonania za rok 2024.
		0920	Pozostałe odsetki	200,00	200,00	100,00%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie planowanego wykonania roku 2024.
700			Gospodarka mieszkaniowa	540 865,56	440 933,00	81,52%	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	471 665,56	392 933,00	83,31%	
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	135,00	135,00	100,00%	Zaplanowano dochody z opłat za trwały zarząd na poziomie planowanego wykonania dla roku 2024.
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	18 710,00	3 050,00	16,30%	Dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie zaplanowano na poziomie niższym niż plany roku 2024, ze względu na sprzedaż nieruchomości objętych wieczystym użytkowaniem.
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000,00	51 000,00	170,00%	Dochody z dzierżawy majątku gminnego zaplanowano na poziomie wyższym o niż w roku 2024.
		0760	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.	265,00	262,00	98,87%	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano na poziomie nieznacznie niższym niż wartość planów roku 2024.
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	352 000,00	282 000,00	80,11%	Planowane dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wynikają z planu sprzedaży.
		0830	Wpływy z usług	10 000,00	11 000,00	110,00%	Dochody z tytułu usług na majątku gminnym zaplanowano na poziomie wyższym niż w roku 2024 mając na względzie wykonanie roku 2024.
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	50 000,00	45 000,00	90,00%	Dochody z tytułu wpływów ze sprzedaży majątku gminnego zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2024 mając na względzie wykonanie roku 2024.
		0920	Pozostałe odsetki	555,56	486,00	87,48%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie nieznacznie niższym niż plany roku 2024.

	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.
70007		Gospodarowanie gminnym zasobem mieszkaniowym	69 200,00	48 000,00	69,36%	
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	36 000,00	32 000,00	88,89%	Dochody z dzierżawy majątku gminnego zaplanowano na poziomie niższym o niż w roku 2024.
	0830	Wpływy z usług	31 500,00	15 000,00	47,62%	Zaplanowano dochody z tytułu wpływów z usług dot. gminnego zasobu mieszkaniowego.
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 000,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.
	0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów z tytułu wpływów z różnych dochodów.
750		Administracja publiczna	208 549,80	73 257,00	35,13%	
	75011	Urzędy wojewódzkie	57 007,00	64 757,00	113,59%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	57 007,00	64 757,00	113,59%	Zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich według otrzymanego zawiadomienia od Wojewody.
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 750,00	8 500,00	125,93%	
	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	250,00	500,00	200,00%	Zaplanowano dochody z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat.
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	3 000,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień na poziomie planów roku 2024.
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 500,00	5 000,00	142,86%	Zaplanowano dochody z tytułu wpływów z różnych dochodów na poziomie wyższym niż planowane wykonanie roku 2024.
	75095	Pozostała działalność	144 792,80	0,00	0,00%	
	0830	Wpływy z usług	2 500,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 na tym rozdziale wpływów z usług.
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	487,80	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 na tym rozdziale wpływów ze sprzedaży składników majątkowych.
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	68 904,47	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 na tym rozdziale wpływów z tytułu dotacji ze środków europejskich.

	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	338,77	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
	6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	72 561,76	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 na tym rozdziale wpływów z tytułu dotacji ze środków europejskich.
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	94 950,00	780,00	0,82%	
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	778,00	780,00	100,26%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	778,00	780,00	100,26%	Dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na aktualizację spisu wyborców zaplanowano według otrzymanego zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego nr DKL.3113.36.2024
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	61 339,00	0,00	0,00%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	61 339,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu dotacji celowej na organizację wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie.
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	32 833,00	0,00	0,00%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	32 833,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu dotacji celowej na organizację wyborów do Parlamentu Europejskiego.
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	21 791 561,00	30 501 865,25	139,97%	
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 500,00	6 000,00	80,00%	
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7 500,00	6 000,00	80,00%	Wpływy z karty podatkowej zaplanowano na poziomie wykonania planów za rok 2024.
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 405 192,00	3 469 500,00	101,89%	

	0310	Podatek od nieruchomości	3 184 940,00	3 240 000,00	101,73%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2024. Stawki podatku planuje się podnieść o 5%.
	0320	Podatek rolny	8 492,00	9 500,00	111,87%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku, którą planuje się w wysokości nie niższej niż 76,00 zł od ogłoszonej przez GUS - 86,34 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	0330	Podatek leśny	37 890,00	38 000,00	100,29%	Podatek leśny planuje się na rok 2024, według stawek ceny drewna tartacznego ustalonego wg GUS na poziomie 277,35 za 1 m3.
	0340	Podatek od środków transportowych	160 870,00	160 000,00	99,46%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 5% w stosunku do roku 2024.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	10 000,00	20 000,00	200,00%	Podatek od czynności cywilno-prawnych planuje się na poziomie średniego wykonania planów z roku 2024.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	2 000,00	66,67%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano na poziomie nieznacznie niższym niż w roku 2024.
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 321 779,00	3 605 000,00	108,53%	
	0310	Podatek od nieruchomości	2 429 628,00	2 676 000,00	110,14%	Dochód z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wielkości wyższej niż w roku 2024. Stawki podatku planuje się podnieść o 5%.
	0320	Podatek rolny	552 192,00	574 000,00	103,95%	Podatek rolny przyjęto biorąc pod uwagę podstawę opodatkowania i stawkę żyta przyjmowaną do podatku którą planuje się w wysokości nie niższej niż 76,00 zł od ogłoszonej przez GUS - 86,34 zł, cenę obniża Rada Gminy.
	0330	Podatek leśny	1 801,00	2 000,00	111,05%	Podatek leśny planuje się na rok 2025, według stawek ceny drewna tartacznego ustalonego wg GUS na poziomie 277,35 za 1 m3.
	0340	Podatek od środków transportowych	123 158,00	131 000,00	106,37%	Podatek od środków transportowych przyjęto na podstawie ewidencji pojazdów i stawek dla poszczególnych kategorii pojazdów, planuje się wzrost stawek o 5 % w stosunku do roku 2024.
	0360	Podatek od spadków i darowizn	3 000,00	15 000,00	500,00%	Podatek od spadków i darowizn planuje się mając na uwadze wykonanie planów za rok 2024.
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	200 000,00	200 000,00	100,00%	Podatek od czynności cywilno-prawnych planuje się na poziomie wykonania w roku 2024, mając na względzie wykonanie za III kw roku 2024.

	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 000,00	7 000,00	58,33%	Dochody z tytułu odsetek zaplanowano mając na względzie wykonanie za III kw roku 2024.
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	171 700,00	167 000,00	97,26%	
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	45 000,00	33 000,00	73,33%	Planuje się uzyskać wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które w całości przeznacza się na przeciwdziałanie alkoholizmowi.
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	22 000,00	23 000,00	104,55%	Wpływ z opłaty skarbowej zaplanowano na poziomie nieznacznie wyższym niż plan dla roku 2024.
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 700,00	4 000,00	85,11%	Wpływ z opłaty eksploatacyjnej zaplanowano w wysokości niższej niż planowana na rok 2024, ponieważ wskazuje na to wykonanie za III kwartały roku 2024.
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	100 000,00	107 000,00	107,00%	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planuje się zgodnie z ilością wydanych pozwole... na sprzedaż alkoholi w całości przeznacza się na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii.
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14 885 390,00	23 254 365,25	156,22%	
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	14 842 015,00	23 081 727,55	155,52%	Planowany dochód stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczony dla gminy przez MF wg zasad określonych w ustawie dochodach JST.
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	43 375,00	172 637,70	398,01%	Planowany dochód stanowi udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe.
758		Różne rozliczenia	6 915 445,44	2 918 601,75	42,20%	
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 060 160,00	1 533 266,75	30,30%	
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	48 494,45	#DZIEL/0!	W paragrafie tym planuje się, dochody z tytułu rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach JST.
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 060 160,00	1 484 772,30	29,34%	W paragrafie tym planuje się, dochody z tytułu subwencji ogólnej naliczonej przez Ministerstwo Finansów zgodnie z zasadami przyjętymi do obliczenia tej subwencji w ustawie o dochodach JST.
	75806	Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	363 596,00	0,00	0,00%	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	363 596,00	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst.
	75814	Różne rozliczenia finansowe	1 491 689,44	1 385 335,00	92,87%	
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	270 000,00	200 000,00	74,07%	Zaplanowano dochody z tytułu odsetek w wysokości niższej niż w roku 2024.

		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100 000,00	250 000,00	250,00%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za 2024r. oraz uzyskanych z tytułu korekty rocznej VAT.
		0970	Wpływy z różnych dochodów	900 000,00	900 000,00	100,00%	Planuje się dochody z tytułu rozliczenia i zwrotów podatku VAT za rok bieżący. Planuje się dochody na poziomie wykonania planu w III kw roku 2024 ze względu na fakt, że gmina ma w realizacji inwestycje od których podatek VAT jest odzyskiwany prawie w 100 %.
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 069,01	0,00	0,00%	Na etapie projektowania nie planuje się zwrotu części wydatków bieżących poniesionych w roku 2024 z Funduszu Sołeckiego, dochody te zostaną wprowadzone do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody.
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	131 997,00	35 335,00	26,77%	Planuje się w roku 2025 uzyskanie dochodów z tytułu środków z FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - na dodatkowe zadania oświatowe w wysokości planowanej przez placówki oświatowe z terenu gminy.
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	44 623,43	0,00	0,00%	Na etapie projektowania nie planuje się zwrotu części wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2024 z Funduszu Sołeckiego, dochody te zostaną wprowadzone do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody.
801			Oświata i wychowanie	2 285 719,04	2 425 600,00	106,12%	
	80101		Szkoły podstawowe	1 411 545,00	2 016 050,00	142,83%	
		0690	Wpływy z różnych opłat	45,00	50,00	111,11%	Dochody planuje się uzyskać za wydanie duplikatów świadectw.
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 500,00	16 000,00	139,13%	Planuje się dochody z tytułu dzierżawy pomieszczeń szkolnych w wysokości planowanej przez placówki oświatowe z terenu gminy na rok 2025.
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 400 000,00	2 000 000,00	142,86%	Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.
	80104		Przedszkola	498 357,00	51 250,00	10,28%	
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	43 850,00	46 250,00	105,47%	Dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego zaplanowano w w wartości wyższej o 5% w stosunku do roku 2024, mając na uwadze wykonanie za III kw roku 2024.
		0830	Wpływy z usług	10 000,00	5 000,00	50,00%	Planuje się uzyskanie dochodów z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do naszych przedszkoli, mając na względzie wykonanie w roku 2024.

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	444 507,00	0,00	0,00%	Na etapie tworzenia przewidywania nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na funkcjonowanie przedszkoli. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
80113		Dowożenie uczniów do szkół	23 738,25	0,00	0,00%	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	23 738,25	0,00	0,00%	Na etapie tworzenia przewidywania nie planuje się dochodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych.
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	311 670,00	358 300,00	114,96%	
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	171 000,00	189 600,00	110,88%	Planuje się dochody za korzystanie z żywienia w jednostkach przedszkolnych na poziomie 10% wyższym niż w roku 2024.
	0830	Wpływy z usług	140 670,00	168 700,00	119,93%	Planuje się dochody za korzystanie z żywienia na poziomie o 20 % niższym niż w roku 2024, mając na względzie wykonanie za III kw 2024.
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	40 344,84	0,00	0,00%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	40 344,84	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dotacji na zapewnienie dostępu uczniom do bezpłatnych podręczników. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
80195		Pozostała działalność	63,95	0,00	0,00%	
	0830	Wpływy z usług	63,95	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów z wpływów z usług.
852		Pomoc społeczna	242 629,32	111 586,00	45,99%	
	85202	Domy pomocy społecznej	14 543,00	16 704,00	114,86%	
	0690	Wpływy z różnych opłat	14 543,00	16 704,00	114,86%	Zaplanowano dochody z tytułu dobrowolnej odpłatności za pobyt rodzica w domu pomocy społecznej.
	85203	Ośrodki wsparcia	31 658,98	15 000,00	47,38%	
	0830	Wpływy z usług	13 000,00	15 000,00	115,38%	Planowane dochody stanowią wpłaty za usługi świadczone przez Dzienny Dom Seniora w Domasławie.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	18 658,98	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dochodów z tytułu dotacji. Po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznana kwota zostanie ujęta w budżecie.
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	3 500,00	6 000,00	171,43%	

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	6 000,00	#DZIEL/0!	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej.
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	3 500,00	3 208,00	91,66%	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 500,00	3 208,00	91,66%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na świadczenia z pomocy społecznej.
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	16 300,00	14 942,00	91,67%	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	16 300,00	14 942,00	91,67%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na zasiłki i pomoc w naturze.
	85216		Zasiłki stałe	42 728,00	44 000,00	102,98%	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	42 728,00	44 000,00	102,98%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na zasiłki stałe.
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	42 112,00	6 432,00	15,27%	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	42 112,00	6 432,00	15,27%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej.
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	4 353,68	0,00	0,00%	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 353,68	0,00	0,00%	Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na zadania w zakresie dożywiania.
	85295		Pozostała działalność	87 433,66	5 300,00	6,06%	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	86 521,66	5 300,00	6,13%	Planowane dochody stanowi dotacja określona przez Wojewodę na obsługę umów z dostawcami systemów dziedzicznych w obszarze pomocy społecznej.
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	912,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 środków otrzymanych w ramach FPU na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	10 000,00	0,00	0,00	
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	10 000,00	0,00	0,00%	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	10 000,00	0,00	0,00%	Dotacja na pomoc materialną dla uczniów zostanie przyjęta do budżetu po otrzymaniu decyzji od Wojewody.
855			Rodzina	1 502 310,08	1 441 382,00	95,94%	

85501		Świadczenia wychowawcze	8 930,00	6 170,00	69,09%	
	0920	Pozostałe odsetki	2 930,00	2 304,00	78,63%	Zaplanowano wypływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00	3 866,00	64,43%	Zaplanowano wypływy z tytułu świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 346 039,00	1 001 154,00	74,38%	
	0920	Pozostałe odsetki	1 536,00	1 148,00	74,74%	Zaplanowano wypływy z tytułu zwrotu odsetek od świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 700,00	1 700,00	100,00%	Zaplanowano wypływy z tytułu zwrotu świadczeń nienależnie pobranych za lata ubiegłe.
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 332 803,00	988 306,00	74,15%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na realizację wypłaty świadczeń rodzinnych. Zaplanowano zgodnie zawiadomieniem Wojewody.
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	10 000,00	100,00%	Zaplanowano dochody z tytułu realizacji zadań w zakresie funduszu alimentacyjnego zleconych gminie.
85503		Karta Dużej Rodziny	275,00	186,00	67,64%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	275,00	186,00	67,64%	Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody dochody z tytułu dotacji na realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 250,00	14 522,00	89,37%	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	16 250,00	14 522,00	89,37%	Planowane dochody to dotacja otrzymana na składki zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające zasiłki dla opiekunów. Zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody.
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	130 816,08	419 350,00	320,56%	
	0690	Wpływy z różnych opłat	43 911,00	379 500,00	864,25%	Planowane dochody to wpływy środków za usługi świadczone w żłobku.
	0830	Wpływy z usług	41 580,00	39 850,00	95,84%	Planuje się dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w żłobku.
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 325,08	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu dotacji w tym rozdziale.
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 493 440,00	1 856 400,00	74,45%	
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	810 100,00	806 100,00	99,51%	

	0690	Wpływy z różnych opłat	5 600,00	5 600,00	100,00%	Planuje się dochody z tytułu opłaty retencyjnej wynikającej z ustawy Prawo Wodne, zgodnie z wykonaniem roku 2024.
	0830	Wpływy z usług	804 000,00	800 000,00	99,50%	Wpływ środków za odbiór ścieków komunalnych planuje się na poziomie planu w roku 2024, mając na uwadze wykonanie za III kw roku 2024.
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	100,00%	Dochody z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych płatności planuje się na poziomie planowanego wykonania dla roku 2024.
90002		Gospodarka odpadami	985 000,00	1 041 300,00	105,72%	
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	980 000,00	1 035 300,00	105,64%	Zaplanowano dochody z tytułu gospodarowania odpadami na wyższym poziomie niż w roku 2024 o około 6 %.
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	3 000,00	100,00%	Dochody z tytułu wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień planuje się na poziomie roku bazowego.
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	3 000,00	150,00%	Dochody z tytułu odsetek za nieterminowo regulowane opłaty za gospodarowanie odpadami planuje się na poziomie wyższym niż planowano na rok 2024, mając na uwadze wykonanie za III kw roku 2024.
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	18 000,00	0,00	0,00%	
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu środków z WFOSiGW na pokrycie kosztów funkcjonowania punktu konsultacyjno-informacyjnego.
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	671 840,00	0,00	0,00%	
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	671 840,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	8 500,00	9 000,00	105,88%	
	0690	Wpływy z różnych opłat	8 500,00	9 000,00	105,88%	Dochód za gospodarcze korzystanie ze środowiska, planuje się w wysokości uzyskanych wpływów w roku 2024. Dochody te przeznacza się w całości na działania proekologiczne.
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 145 516,70	0,00	0,00%	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	520 000,00	0,00	0,00%	

	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu dotacji celowych na realizację zadań inwestycyjnych.
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	500 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 625 516,70	0,00	0,00%	
	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 625 516,70	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu środków z Rządowego Programu Ochrony Zabytków finansowanych w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na realizację zadań inwestycyjnych.
926		Kultura fizyczna	1 566 150,00	227 900,00	14,55%	
	92601	Obiekty sportowe	66 150,00	227 900,00	344,52%	
	6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	66 150,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się dotacji ze środków europejskich.
	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	227 900,00	#DZIEL/0!	Zaplanowano dochody z tytułu dotacji otrzymanej z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.
	92695	Pozostała działalność	1 500 000,00	0,00	0,00%	
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 500 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 dochodów z tytułu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.
Razem:			52 712 231,59	45 073 089,76	85,51%	

Dane w tabeli powyżej wskazują, że planowane dochody budżetu Gminy Perzów na rok 2025 są o 14,49 % niższe od planowanych dochodów na III kw. 2024 roku. Główną przyczyną planowania niższych dochodów w roku 2025 są ograniczone środki uzyskane przez Gminę Perzów w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. W roku 2024 zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9.871.529,44 zł, natomiast na rok 2025 planuje się finansowanie inwestycji z tych środków w kwocie 6.433.084,76 zł. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w dużej mierze przyczyniły się do bardzo intensywnego rozwoju Gminy Perzów, zmodernizowaliśmy wodociągi, oczyszczalnię ścieków, pobudowaliśmy drogi, nasze obiekty zostały wyposażone w instalacje fotowoltaiczne. W latach 2023 -2025 środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji

Strategicznych w wysokości 23.209.086,15 zł, bardzo wspomogły nasz budżet, szczególnie realizację zadań inwestycyjnych, na realizację, których w normalnych warunkach gmina nie mogła by sobie pozwolić, ze względu na ograniczone środki własne i możliwości kredytowania.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody, które stanowią kwotę 45.073.089,76 zł, należy również podzielić na dochody bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- 1) dochody bieżące: 38.084.843,00 zł, co stanowi 84,50 % dochodów ogółem, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 1.073.851,00 zł.
- 2) dochody majątkowe: 6.988.246,76 zł, co stanowi 15,50 % dochodów ogółem.

Jednym ze źródeł dochodów własnych jest sprzedaż mienia komunalnego, z którego w 2025 roku planuje się osiągnąć dochody w kwocie 282.000,00 zł. W zasobach majątku planowanych do sprzedaży, gmina ma przygotowane następujące składniki majątku:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Stupia pod Bralinem	216/9	0,0994	70 000,00	działka budowlana
2	Stupia pod Bralinem	217/15,217/16	0,1012	71 000,00	działka budowlana
3	Stupia pod Bralinem	217/14	0,1000	70 000,00	działka budowlana
4	Stupia pod Bralinem	217/13	0,1006	71 000,00	działka budowlana
RAZEM				282 000,00	

W roku 2025 dochody ze sprzedaży mienia przyjęto w wariancie ostrożnościowym i przewidywanym popycie na rynku. Jeżeli nastąpi większa sprzedaż lub nie będzie takiej planowanej sprzedaży jak założona, to wtedy zostanie również dokonana korekta planu dochodów. Tak, więc powyższa kwota planowanych dochodów ze sprzedaży mienia zostaje wprowadzona do WPF.

Tabela poniżej przedstawia porównanie zaplanowanych dochodów w roku 2025 do planowanego wykonania w roku 2024 na podstawie obowiązującego III kw. 2024 r. planu, w zawężeniu do działów:

Dział	Treść	III/2024	2025	Procent	Udział %
010	Rolnictwo i łowiectwo	12 258 792,65	4 447 084,76	36,28%	9,87%
400	Zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	582 500,00	600 500,00	103,09%	1,33%
600	Transport i łączność	73 802,00	27 200,00	36,86%	0,06%
700	Gospodarka mieszkaniowa	540 865,56	440 933,00	81,52%	0,98%
750	Administracja publiczna	208 549,80	73 257,00	35,13%	0,16%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	94 950,00	780,00	0,82%	0,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	21 791 561,00	30 501 865,25	139,97%	67,67%

758	Różne rozliczenia	6 915 445,44	2 918 601,75	42,20%	6,48%
801	Oświata i wychowanie	2 285 719,04	2 425 600,00	106,12%	5,38%
852	Pomoc społeczna	242 629,32	111 586,00	45,99%	0,25%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
855	Rodzina	1 502 310,08	1 441 382,00	95,94%	3,20%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 493 440,00	1 856 400,00	74,45%	4,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 145 516,70	0,00	0,00%	0,00%
926	Kultura fizyczna	1 566 150,00	227 900,00	14,55%	0,51%
Razem:		52 712 231,59	45 073 089,76	85,51%	100,00%

Z przedstawionych powyżej danych porównujących rok 2025 w stosunku do planu na koniec III kwartału 2024 roku, widać w niektórych działach, znaczne odchylenia zarówno w górę jak i w dół, wynikające z następujących przyczyn:

1. Dział 010 – 36,28 %, tak niski plan w roku 2025 wynika z faktu, że w budżecie roku 2024 ujęte zostały środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 7.199.689,44 zł a obecnie planuje się tylko 4.433.084,76 zł.
2. Dział 400 – 103,09 %, w tym dziale zaplanowano zwiększenie dochodów o około 3 % z tytułu dostarczania wody do odbiorców, zwiększenie to jest wynikiem coraz większej liczby odbiorców wody w gminie.
3. Dział 600 – 36,86 %, w roku 2025 w tym dziale zaplanowano jedynie dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, nie planowano dochodów z tytułu otrzymanych dotacji, które jeżeli będą to znajdą odzwierciedlenie w budżecie w przeciągu roku.
4. Dział 700 – 81,52 %, dochody w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano w wariantcie ostrożnościowym, mniej więcej na poziomie planów dla III kw roku 2024. Plany dla roku 2025 są niższe w stosunku do planu dla III kw 2024 roku, ze względu na niższe zaplanowane dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie, czy też niższe planowane dochody ze sprzedaży majątku.
5. Dział 750 – 35,13 %, mniejszy plan dla roku 2025 w tym dziale w stosunku do planu dla III kw 2024 roku, wynika przede wszystkim z nieuwzględnienia w projekcie budżetu dotacji pozyskanych w trakcie roku budżetowego, które na etapie projektowania nie są wiadome.
6. Dział 751 – 0,82 %, na 2025 rok zaplanowano podobnie jak w roku 2024 jedynie dotację na zadanie zlecone gminie z zakresu aktualizacji spisu wyborców.
7. Dział 756 – 139,97 %, planowane dochody z podatków, opłat i udziałów są większe ze względu na planowany wzrost, o co najmniej 5 % podatków i opłat lokalnych, a także zmiany finansowania dochodów w związku ze zmianą ustawy o dochodach JST.
8. Dział 758 – 42,20 % mniejszy plan dla roku 2025 w tym dziale w stosunku do planu dla III kw 2024 roku wynika przede wszystkim ze zmniejszenia subwencji ogólnej z budżetu państwa a także zmiany finansowania dochodów w związku ze zmianą ustawy o dochodach JST. Obecnie gmina otrzymuje jedynie subwencję ogólną nie otrzymuje części oświatowej subwencji ogólnej tak jak było to do roku 2024. Na etapie projektowania budżetu nie planuje się również wpływów z tytułu zwrotu z Funduszu sołeckiego.
9. Dział 801 – 106,12 %, dochody w zakresie oświaty i wychowania zaplanowano w wariantcie ostrożnościowym, mniej więcej na poziomie planów dla III kw roku 2024.
10. Dział 852 – 45,99 %, na etapie projektowania budżetu zaplanowano dochody z tytułu dotacji na pomoc społeczną według otrzymanego zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego.
11. Dział 854 - 0 % – dochody w tym dziale stanowiły dotację otrzymaną w 2024 roku na pomoc materialną dla uczniów, których to na etapie projektowania nie zaplanowano.
12. Dział 855 – 95,94 % - w dziale tym, plan wynika przede wszystkim z dotacji przyznanych przez wojewodę na działania opieki nad rodziną, fundusz alimentacyjny oraz zasiłki.

13. Dział 900 – 74,45 %, w dziale tym, planuje się dochody z wpłat za ścieki komunalne odprowadzane od mieszkańców, opłaty za śmieci, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Niższe plany roku 2025 w stosunku do roku 2024, wynikają przede wszystkim z faktu, iż w roku 2025 nie planuje się w tym dziale środków z RFPŁ PIS na zadania inwestycyjne.
14. Dział 921 – 0,00 %, w roku 2024 w tym dziale zaplanowano dochody z tytułu RFPŁ PIS oraz z tytułu dotacji na inwestycje, których na etapie projektowania budżetu roku 2025 nie planuje się.
15. Dział 926 – 14,55 %, w roku 2024 w tym dziale zaplanowano dochody z tytułu RFPŁ PIS oraz z tytułu dotacji na inwestycje ze środków UE, których na etapie projektowania budżetu roku 2025 nie planuje się.

Na ogólną wielkość dochodów w kwocie 45.073.089,76 zł, znaczący wpływ mają głównie planowane dochody w działach 756, 010, 758, 801 i 900, które stanowią następujące kwoty:

756	- 30.501.865,25 zł
010	- 4.447.084,76 zł
758	- 2.918.601,75 zł
801	- 2.425.600,00 zł
900	- 1.856.400,00 zł

Razem : 42.949.551,76 zł i ogółem stanowią 93,51 % w strukturze dochodów.

Natomiast dochody w pozostałych działach stanowią niewielką część dochodów budżetowych i w strukturze i wynoszą 6,49 %. Porównując dochody planowane na 2025 rok w stosunku do planowanych na dochodów na koniec III kwartału 2024 roku widać, że są one niższe o 14,49 %. Należy zauważyć, że w planowanym prowizorium na rok 2024, dochody w działach, które miały największy udział w strukturze budżetu, razem miały wartość 38.957.737,44 zł i stanowiły 83,53 %, ogólnie planowanych dochodów. W roku 2025 struktura działów się zmieniła, co spowodowane jest wzrostem dochodów w niektórych działach z tytułu środków na inwestycje z RFPŁ PIS, które w roku 2025 będą stanowiły kwotę 6.433.084,76 zł.

Należy również mieć na uwadze, że w trakcie roku budżetowego następują duże zmiany, o czym świadczą poprzednie budżety i ich wielkość, która na koniec roku była zawsze znacznie wyższa niż planowana na etapie projektu. Do budżetu w 2024 roku, trafiały między innymi środki pozyskane przez gminę na projekty dofinansowane ze środków zewnętrznych, dotacje na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym w produkcji rolnej, dotacje na drogi dojazdowe do pól, dotacje na inwestycje, dotacje na pomoc dla uczniów i wiele innych. Na zmianę wielkości budżetu mają wpływ w/w dochody, które w trakcie roku zwiększają budżet, a także zmiany przypisów podatków, windykacja należności, odsetki od lokat i inne.

Grupa znaczących dochodów, dla których Rada Gminy może określić stawki, jakie mają obowiązywać na terenie gminy w roku budżetowym to podatki i opłaty lokalne, a także podatek rolny i leśny. Stawki przyjęte do projektu budżetu na 2025 r. są niższe lub równe stawkom maksymalnych i zaplanowane zostały w wysokości o minimum 5 % wyższej od stawek obowiązujących w gminie w 2024 roku. Podatek rolny planuje się przyjąć po obniżonej stawce do kwoty 76,00 zł. Szacując dochody gminy z podatku rolnego, leśnego oraz podatków i opłat lokalnych należy koniecznie pamiętać, że o poziomie dochodów z tych podatków decydują nie tylko maksymalne stawki, ale i inne czynniki, które to w szczególności warto przy szacowaniu dochodów uwzględnić to:

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

Od 1 stycznia 2024 r. indywidualni rolnicy oraz rolnicze spółdzielnie produkcyjne mogą przekazać 1,50 % podatku rolnego na konto związku zawodowego rolników indywidualnych, związku rewizyjnego zrzeszającego rolnicze spółdzielnie produkcyjne lub Krajowego Związku Rolników, Kółek i Organizacji Rolniczych. Gmina w związku z tym może wnioskować do wojewody o rekompensatę utraconych dochodów. Wniosek o przekazanie podatku na rzecz związku zawodowego rolników 1,5 proc. należnego podatku rolnego rolnik składa w terminie od 1 marca do 15 listopada roku podatkowego, wskazując numer wpisu podmiotu uprawnionego w Krajowym Rejestrze Sądowym. Minister rolnictwa i rozwoju wsi poinformował, że w 2024 r. żaden z podmiotów wnioskujących o wpis na tę listę nie spełnił warunków określonych odpowiednio w art. 257a ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 16 września 1982 r. – Prawo spółdzielcze, art. 35a ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 8 października 1982 r. o społeczno-zawodowych organizacjach

rolników oraz art. 8b ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. o związkach zawodowych rolników indywidualnych, oznacza to, że w 2024 r. nie ma podmiotów uprawnionych do otrzymania kwoty w wysokości 1,50 % odpisu od podatku rolnego. W związku z powyższym, przy opracowywaniu projektu budżetu na rok 2025, gmina nie planuje uszczuplenia dochodów z tego tytułu ani rekompensat z tytułu utraconych dochodów za 2024 rok.

WYDATKI

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

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

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

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

Z treści art. 236 uofp. wynika, że:

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

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

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

- 1) sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- 2) kredytów;
- 3) pożyczek;
- 4) prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego;
- 5) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8;
- 6) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;
- 7) spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych;
- 8) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

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

Objaśnienia do planu wydatków na 2025 rok

Planowane wydatki na 2025 rok w uchwale budżetowej zaplanowano w szczególności do paragrafu. W poniższym zestawieniu przedstawiono planowane wydatki na 2025 rok w odniesieniu do przewidywanego wykonania wydatków, określonych w planie wydatków na rok 2024 według stanu na 30.09.2024 r. Na planowane wydatki w 2025 roku, będą się składać następujące pozycje:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan za 09/2024	Plan na rok 2025	%	Objaśnienia do planowanych wartości
010	010		Rolnictwo i łowiectwo	14 741 771,57	5 158 754,76	34,99%	
	01008		Melioracje wodne	8 000,00	8 000,00	100,00%	
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	8 000,00	100,00%	Zaplanowano dotację dla Spółek Wodnych zgodnie z zapotrzebowaniem.
	01030		Izby rolnicze	11 214,00	11 670,00	104,07%	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	11 214,00	11 670,00	104,07%	Wpłaty 2% uzyskanego podatku rolnego na Izby Rolnicze, zaplanowano według przyjętego planu dochodów dla podatku rolnego na rok 2025.
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	7 465 801,04	4 539 084,76	60,80%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	675 440,00	76 000,00	11,25%	Zaplanowano zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym.

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 801,00	30 000,00	116,27%	Zaplanowano wykup sieci wodociągowych od właścicieli działek.
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 764 560,04	4 433 084,76	65,53%	Zaplanowano zadanie inwestycyjne "Modernizacja sieci wodociągowej w m. Perzów" na poziomie limitów wyznaczonych w WPF.
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	6 681 848,35	500 000,00	7,48%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 932 158,91	500 000,00	25,88%	Zaplanowano zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym.
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 749 689,44	0,00	0,00%	
	01095		Pozostała działalność	574 908,18	100 000,00	17,39%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 500,00	0,00	0,00%	Wydatki na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego rolnikom, zostaną zaplanowane w trakcie roku zgodnie z zapotrzebowaniem i decyzją Wojewody. Wydatki inwestycyjne zaplanowano na wnioski złożone do konkursu "Pięknieje wielkopolska wieś".
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	761,85	0,00	0,00%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,25	0,00	0,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 576,00	0,00	0,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00		
		4430	Różne opłaty i składki	497 405,07	0,00	0,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	67 555,01	100 000,00	148,03%	
400	400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	485 000,00	535 000,00	110,31%	
	40002		Dostarczanie wody	485 000,00	535 000,00	110,31%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	50 000,00	100,00%	Wydatki bieżące na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody planowane są w wysokości o 10 % wyższej niż plany na III kw roku 2024.
		4260	Zakup energii	250 000,00	250 000,00	100,00%	
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	50 000,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	150 000,00	150,00%	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	100,00%	
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 000,00	12 000,00	100,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	20 000,00	100,00%	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	2 000,00	2 000,00	100,00%	
600	600		Transport i łączność	1 516 350,00	1 905 680,86	125,68%	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	65 054,00	64 100,00	98,53%	
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 014,00	18 000,00	112,40%	Zaplanowano dotację dla Powiatu Kępińskiego na finansowanie zadania organizacja publicznego powiatowego transportu zbiorowego, oraz zaplanowano

	4300	Zakup usług pozostałych	49 040,00	46 100,00	94,00%	wydatki na usługi transportowe, w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie trasy Turkowy - Słupia p/Bralinem-Syców.
60016		Drogi publiczne gminne	1 234 296,00	1 841 580,86	149,20%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	130 000,00	70 000,00	53,85%	Wydatki bieżące na utrzymanie dróg oraz infrastrukturę przydrożną planuje się na poziomie roku 2024. Natomiast wydatki inwestycyjne są planowane w wysokości wyższej niż w roku 2024, zgodnie ze złożonymi wnioskami pracowników.
	4270	Zakup usług remontowych	90 671,93	300 000,00	330,86%	
	4300	Zakup usług pozostałych	123 075,00	70 000,00	56,88%	
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	500,00	500,00	100,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	500,00	500,00	100,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	872 549,07	1 385 580,86	158,80%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	10 000,00	83,33%	
60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	217 000,00	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	217 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków na zadania inwestycyjne związane z przystankami komunikacyjnymi na terenie gminy.
700	700	Gospodarka mieszkaniowa	374 349,00	500 070,50	133,58%	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	283 349,00	441 370,50	155,77%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 549,00	8 000,00	144,17%	Zaplanowano wydatki bieżące w wysokości niższej niż w roku 2024, mając na względzie zgłoszone przez pracowników merytorycznych potrzeby.
	4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	76 500,00	10 000,00	13,07%	
	4300	Zakup usług pozostałych	28 000,00	15 000,00	53,57%	
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4480	Podatek od nieruchomości	1 200,00	1 200,00	100,00%	
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	100,00%	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	1 000,00	26 070,50	2607,05%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	160 000,00	370 000,00	231,25%	Zaplanowano wydatki na wykup gruntów pod strefę ochronną ujęcia wody pitnej.
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym	91 000,00	58 700,00	64,51%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki bieżące w wysokości niższej niż w roku 2024, mając na względzie potrzeby zgłoszone przez pracowników merytorycznych.
	4260	Zakup energii	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	49 000,00	20 000,00	40,82%	
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	100,00%	

		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	17 000,00	15 000,00	88,24%	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	200,00	13,33%	
710	710		Działalność usługowa	165 000,00	265 000,00	160,61%	
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	160 000,00	260 000,00	162,50%	
		4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00	260 000,00	162,50%	Zaplanowano wydatki na opracowanie decyzji lokalizacyjnych oraz prace nad planami zagospodarowania przestrzennego.
	71005		Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	5 000,00	5 000,00	100,00%	
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	5 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na wykonanie ekspertyz i analiz w ramach rozdziału.
750	750		Administracja publiczna	6 183 503,83	6 044 974,42	97,76%	
	75011		Urzędy wojewódzkie	57 007,00	64 757,00	113,59%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 007,00	64 757,00	113,59%	Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w tym na USC i zadania dotyczące spraw obywatelskich.
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	184 500,00	256 100,00	138,81%	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	150 000,00	221 600,00	147,73%	Zaplanowano wydatki na obsługę Rady Gminy o 38% wyższe niż w roku 2024, mając na względzie wykonanie za III kw 2024r.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	
		4220	Zakup środków żywności	2 500,00	2 500,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 638 917,30	4 460 347,42	96,15%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	5 000,00	100,00%	W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023. W rozdziale tym zaplanowano również wszystkie wydatki dotyczące utrzymania stanowiska pracy. Natomiast wydatki, które nie dotyczą utrzymania stanowisk, a są niezbędne dla funkcjonowania urzędu zaplanowano w rozdziale 75095.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 283 389,47	3 093 762,42	94,22%	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	221 306,53	253 000,00	114,32%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	557 460,00	576 700,00	103,45%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	62 901,00	82 000,00	130,36%	
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	63 318,00	72 700,00	114,82%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	63 000,00	44 000,00	69,84%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	30 000,00	60,00%	
		4220	Zakup środków żywności	500,00	500,00	100,00%	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	5 000,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	123 361,30	100 000,00	81,06%	
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00	12 000,00	100,00%	
		4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	25 000,00	100,00%	

	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	78 642,00	80 685,00	102,60%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	40 000,00	27 000,00	67,50%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	46 039,00	51 000,00	110,78%	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	181 250,00	171 250,00	94,48%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	1 000,00	100,00%	Wydatki związane z promocją gminy i wykonywaniem zadań ustawowych promujących gminę zaplanowano na poziomie zbliżonym do planów roku 2024.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00	250,00	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00	100,00%	
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	30 000,00	75,00%	
	4220	Zakup żywności	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00	130 000,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	100,00%	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	493 600,00	553 920,00	112,22%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	3 000,00	300,00%	Wydatki na Centrum Usług Wspólnych obsługujących jednostki gminne zaplanowano na poziomie wyższym o 12% w stosunku do planu na III kw 2024r.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	311 800,00	347 700,00	111,51%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 861,00	26 410,00	126,60%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 387,00	67 628,00	111,99%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 252,00	9 240,00	111,97%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 692,00	16 000,00	101,96%	
	4260	Zakup energii	6 000,00	6 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	1 800,00	225,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	42 500,00	47 130,00	110,89%	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	5 000,00	125,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 251,00	7 251,00	100,00%	
	4480	Podatek od nieruchomości	550,00	650,00	118,18%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	5 000,00	125,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 007,00	5 611,00	112,06%	
75095		Pozostała działalność	642 050,67	538 600,00	85,73%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	65 000,00	65 000,00	100,00%	
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	40 000,00	40 000,00	100,00%	

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	25 000,00	71,43%	Wydatki na pobór podatków i opłat oraz ryczałty i inkaso dla softysów zaplanowano na poziomie roku 2024. W związku z wprowadzeniem od roku 2022 SMU, wydatki na usługi związane z funkcjonowaniem urzędu gminy i wykonywaniem zadań wynikających z przepisów ustawowych zaplanowano w rozdziale 75095. Nie planuje się wydatków finansowanych z FPU oraz na projekty współfinansowane z UE.
	4260	Zakup energii	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	41 000,00	16 000,00	39,02%	
	4300	Zakup usług pozostałych	199 700,00	200 000,00	100,15%	
	4307	Zakup usług pozostałych	46 494,08	0,00	0,00%	
	4309	Zakup usług pozostałych	8 855,92	0,00	0,00%	
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	338,77	0,00	0,00%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	100,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	55 000,00	50 000,00	90,91%	
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	200,00	200,00	100,00%	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	300,00	300,00	100,00%	
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	5 000,00	10 000,00	200,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	22 410,39	0,00	0,00%	
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 268,61	0,00	0,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	100 000,00	#DZIEL/0!	
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 561,76	0,00	0,00%	
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 821,14	0,00	0,00%	
751	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	94 950,00	780,00	0,82%	
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	778,00	780,00	100,26%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,00	111,00	100,00%	Zaplanowano dotację na aktualizację spisu wyborców zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16,00	16,00	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	651,00	653,00	100,31%	
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	61 339,00	0,00	0,00%	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	39 400,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wydatków bieżących na organizację wyborów.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 400,00	0,00	0,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 340,85	0,00	0,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110,73	0,00	0,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 919,89	0,00	0,00%	

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 458,36	0,00	0,00%	
		4220	Zakup środków żywności	298,86	0,00	0,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 301,75	0,00	0,00%	
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 108,56	0,00	0,00%	
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	32 833,00	0,00	0,00%	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	17 000,00	0,00	0,00%	Na etapie projektowania budżetu nie planuje się wydatków bieżących na organizację wyborów.
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 100,00	0,00	0,00%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 317,23	0,00	0,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	146,52	0,00	0,00%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 980,39	0,00	0,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 708,86	0,00	0,00%	
		4220	Zakup środków żywności	200,00	0,00	0,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 035,00	0,00	0,00%	
		4410	Podróże służbowe krajowe	345,00	0,00	0,00%	
754	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 470 381,35	1 541 600,00	104,84%	
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 437 781,35	1 457 000,00	101,34%	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	14 000,00	116,67%	Zaplanowano wydatki bieżące na ochronę przeciwpożarową, która zgodnie z porozumieniami jest realizowana przez jednostki OSP z terenu gminy, na poziomie planów roku 2024. Natomiast wydatki inwestycyjne są zaplanowane zgodnie z potrzebami oraz WPF.
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70 000,00	80 000,00	114,29%	
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	2 000,00	66,67%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	265 511,37	280 000,00	105,46%	
		4260	Zakup energii	50 000,00	50 000,00	100,00%	
		4270	Zakup usług remontowych	44 100,00	20 000,00	45,35%	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00	10 000,00	66,67%	
		4300	Zakup usług pozostałych	38 700,00	46 000,00	118,86%	
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	100,00%	
		4430	Różne opłaty i składki	13 000,00	13 000,00	100,00%	
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	500,00	50,00%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	923 969,98	640 000,00	69,27%	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	300 000,00	#DZIEL/0!	
	75421		Zarządzanie kryzysowe	10 600,00	12 600,00	118,87%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	12 000,00	120,00%	

		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na przeciwdziałanie sytuacjom kryzysowym na tzw. zarządzanie kryzysowe.
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	100,00	100,00%	
	75495		Pozostała działalność	22 000,00	72 000,00	327,27%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22 000,00	72 000,00	327,27%	Na etapie projektowania budżetu zaplanowano wydatki na zadanie inwestycyjne związane z Budową centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie, które to będą planowane w miarę możliwości w roku budżetowym w wyższej wysokości.
757	757		Obsługa długu publicznego	498 393,85	381 227,85	76,49%	
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	467 166,00	350 000,00	74,92%	
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	467 166,00	350 000,00	74,92%	Wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań na zadania inwestycyjne zaplanowano w kwocie odpowiadającej zaciągniętym zobowiązaniom.
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	31 227,85	100,00%	
		8030	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	31 227,85	100,00%	Planowane wydatki na ewentualne spłaty poręczenia pożyczki dla ZZO Olszowa.
758	758		Różne rozliczenia	1 285 815,00	255 000,00	19,83%	
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 081 815,00	0,00	0,00%	
		2930	Wpłaty jst. do budżetu państwa	1 081 815,00	0,00	0,00%	W związku z wejściem w życie nowej ustawy o dochodach jst. nie planuje się wpłat do budżetu państwa ze względu na przekroczenie 150% średnich dochodów na mieszkańca.
	75814		Różne rozliczenia finansowe	5 000,00	5 000,00	100,00%	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00	5 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na ekwiwalenty dla żołnierzy powołanych na ćwiczenia.
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	199 000,00	250 000,00	125,63%	
		4810	Rezerwy	199 000,00	250 000,00	125,63%	Zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie: 181.000,00 zł, oraz rezerwę na działania kryzysowe w kwocie: 69.000,00 zł, zgodnie z założeniami ustawowymi.
801	801		Oświata i wychowanie	17 116 160,84	18 009 943,00	105,22%	
	80101		Szkoły podstawowe	12 082 479,00	12 690 037,00	105,03%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	199 929,00	235 074,00	117,58%	Wydatki bieżące na utrzymanie szkół podstawowych zaplanowano na poziomie wyższym o 8,60 % od planu na III kw. roku 2024. Wpływ na wzrost wydatków mają przede wszystkim zaplanowane wzrosty wynagrodzeń dla pracowników obsługi oraz dla
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 018 666,00	1 131 225,00	111,05%	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	58 151,00	73 427,00	126,27%	

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	784 388,00	814 261,00	103,81%	nauczycieli.
4120	Składki na Fundusz Pracy	80 432,00	115 811,00	143,99%	
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 000,00	5 000,00	500,00%	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 000,00	35 000,00	112,90%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140 000,00	145 000,00	103,57%	
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	4 500,00	112,50%	
4260	Zakup energii	194 000,00	320 000,00	164,95%	
4270	Zakup usług remontowych	24 500,00	10 000,00	40,82%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	7 500,00	125,00%	
4300	Zakup usług pozostałych	135 500,00	180 000,00	132,84%	
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	7 000,00	100,00%	
4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	3 500,00	116,67%	
4430	Różne opłaty i składki	17 500,00	19 000,00	108,57%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	241 081,00	243 429,00	100,97%	
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	10 000,00	142,86%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18 561,00	71 666,00	386,11%	
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	3 172 738,00	3 181 989,00	100,29%	
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	184 033,00	258 655,00	140,55%	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 354 000,00	3 818 000,00	87,69%	Zaplanowano wydatki inwestycyjne na zadania "Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie" oraz "Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie"
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 400 000,00	2 000 000,00	142,86%	
80104	Przedszkola	2 307 955,00	2 489 333,00	107,86%	Wydatki bieżące na gminne przedszkola samorządowe zaplanowano na poziomie wyższym o 7,90 % w stosunku do planu na rok 2024.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	67 534,00	78 690,00	116,52%	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	363 270,00	469 738,00	129,31%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 164,00	29 404,00	145,82%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	275 195,00	286 891,00	104,25%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	35 807,00	41 002,00	114,51%	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	4 000,00	57,14%	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	85 000,00	90 000,00	105,88%	
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	4 500,00	112,50%	
4260	Zakup energii	120 000,00	135 000,00	112,50%	
4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	6 000,00	300,00%	
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	5 000,00	142,86%	
4300	Zakup usług pozostałych	75 000,00	67 000,00	89,33%	

4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	12 000,00	80,00%	
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00	5 000,00	100,00%	
4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	1 200,00	300,00%	
4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 500,00	100,00%	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	78 284,00	77 482,00	98,98%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 081,00	25 104,00	249,02%	
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	1 073 109,00	1 061 804,00	98,95%	
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	66 111,00	88 018,00	133,14%	
80107	Świetlice szkolne	203 138,00	230 255,00	113,35%	
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 473,00	10 234,00	97,72%	W rozdziale 80107 Świetlice szkolne zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania świetlic na poziomie wyższym o 13,35 % w stosunku do planu na rok 2024.
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 763,00	32 477,00	112,91%	
4120	Składki na Fundusz Pracy	4 082,00	4 639,00	113,65%	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 193,00	2 841,00	129,55%	
4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	147 262,00	166 902,00	113,34%	
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	10 365,00	13 162,00	126,99%	
80113	Dowóz uczniów do szkół	321 000,00	334 500,00	104,21%	
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 000,00	9 000,00	100,00%	Wydatki na dowóz uczniów do szkół zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami, które zostały ujęte w WPF.
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 000,00	25 000,00	100,00%	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	1 500,00	150,00%	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	8 000,00	133,33%	
4300	Zakup usług pozostałych	280 000,00	291 000,00	103,93%	
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	29 240,00	36 256,00	123,99%	
4300	Zakup usług pozostałych	29 240,00	36 256,00	123,99%	Wydatki na dokształcanie nauczycieli zaplanowano zgodnie z art. 70a KN w wysokości 0,80% planowanej kwoty na wynagrodzenia przeznaczone dla nauczycieli.
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	1 183 589,00	1 182 188,00	99,88%	
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 300,00	5 500,00	127,91%	Wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych przy ZS w Trębaczowie i Perzowie, zaplanowano na poziomie planu roku 2024.
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	648 826,00	598 901,00	92,31%	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 722,00	40 814,00	114,25%	

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111 368,00	105 537,00	94,76%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 914,00	15 085,00	94,79%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00	22 000,00	104,76%	
	4220	Zakup środków żywności	311 670,00	358 300,00	114,96%	
	4260	Zakup energii	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	2 000,00	#DZIEL/0!	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	6 500,00	118,18%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 546,00	16 315,00	79,41%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 743,00	9 236,00	136,97%	
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	298 742,00	290 506,00	97,24%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	215,00	456,00	212,09%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w przedszkolach, zaplanowano zgodnie z potrzebami złożonymi przez dyrektorów placówek.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	172 565,00	205 241,00	118,94%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 558,00	14 409,00	168,37%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 373,00	41 058,00	101,70%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 775,00	5 872,00	101,68%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 011,00	0,00	0,00%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 000,00	0,00	0,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 536,00	3 595,00	101,67%	
	4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	51 323,00	16 150,00	31,47%	
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 386,00	3 725,00	84,93%	
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych	452 458,00	651 967,00	144,09%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 574,00	3 266,00	49,68%	Wydatki na realizację zadań z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej nauki w szkołach podstawowych, zaplanowano zgodnie z potrzebami złożonymi przez dyrektorów placówek.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	219 299,00	431 397,00	196,72%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 956,00	20 252,00	156,31%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 044,00	92 128,00	156,03%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 584,00	13 179,00	173,77%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 885,00	0,00	0,00%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 137,00	0,00	0,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 631,00	8 069,00	222,23%	

		4790	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	114 454,00	75 904,00	66,32%	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 894,00	7 772,00	112,74%	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	40 344,84	0,00	0,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	399,45	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków na podręczniki i ćwiczenia dla uczniów. Wydatki te zostaną zaplanowane po otrzymaniu stosownego zawiadomienia od Wojewody w ciągu roku.
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	39 945,39	0,00	0,00%	
	80195		Pozostała działalność	197 215,00	104 901,00	53,19%	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	66 016,00	0,00	0,00%	Zaplanowano wydatki na ZI emerytowanych nauczycieli. ... etapie projektowania budżetu zaplanowano również środki na wynagrodzenia dla nauczycieli prowadzących dodatkowe zajęcia dla obywateli Ukrainy.
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	15 400,00	0,00	0,00%	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 218,00	69 566,00	106,67%	
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	42 365,00	29 104,00	68,70%	
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 216,00	6 231,00	75,84%	
851	851		Ochrona zdrowia	425 985,65	140 000,00	32,86%	
	85111		Szpitala ogólne	250 000,00	0,00	0,00%	
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00	0,00	0,00%	Nie zaplanowano środków na dotację celową.
	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	2 000,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%	Wydatki na przeciwdziałanie narkomanii.
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	173 985,65	138 000,00	79,32%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 000,00	5 000,00	50,00%	Wydatki na przeciwdziałanie narkomanii oraz alkoholizmowi zaplanowano zgodnie z planowanymi dochodami z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu. Niższy plan wynika z faktu, że w roku 2024 uwzględniono środki niewykorzystane w roku 2023. Dodatkowo w rozdziale 85154 zaplanowano 33.000,00 zł które zostały przeznaczone z dochodów osiąganych w rozdziale dochodowym 75618 0270.
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 500,00	1 000,00	66,67%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	85 000,00	40 000,00	47,06%	
		4190	Nagrody konkursowe	8 000,00	1 000,00	12,50%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	20 000,00	210,53%	
		4300	Zakup usług pozostałych	58 485,65	70 000,00	119,69%	
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	800,00	80,00%	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	200,00	40,00%	
852	852		Pomoc społeczna	1 959 348,32	1 932 504,00	98,63%	
	85202		Domy pomocy społecznej	500 000,00	585 000,00	117,00%	

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	500 000,00	585 000,00	117,00%	Wydatki związane z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, zaplanowano wydatki wyższej niż w roku 2024 ze względu na wyższe zapotrzebowanie.
85203		Ośrodki wsparcia	435 758,98	397 800,00	91,29%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	1 000,00	166,67%	Zaplanowano wydatki związane z obsługą podopiecznych w Dziennym Domu Seniora w Domasławowie na poziomie planów roku 2024.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	188 901,98	180 300,00	95,45%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 842,00	10 880,00	110,55%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 564,26	35 700,00	92,57%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 270,74	4 880,00	92,59%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 240,00	7 980,00	52,36%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 703,00	23 220,00	78,17%	
	4260	Zakup energii	10 200,00	10 000,00	98,04%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00	1 000,00	111,11%	
	4300	Zakup usług pozostałych	117 289,00	105 350,00	89,82%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 750,00	500,00	28,57%	
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 236,00	5 632,00	90,31%	
	4480	Podatek od nieruchomości	2 500,00	2 500,00	100,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 762,00	2 858,00	103,48%	
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00	8 000,00	400,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	2 700,00	385,71%	Wydatki na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano na poziomie wyższym niż roku 2024 ze względu na otrzymaną na ten cel dotacją celową.
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00	2 450,00	544,44%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	150,00	100,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	2 700,00	385,71%	
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	5 515,00	5 168,00	93,71%	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	5 515,00	5 168,00	93,71%	Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	76 300,00	74 942,00	98,22%	

	3110	Świadczenia społeczne	76 300,00	74 942,00	98,22%	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano na poziomie nieznacznie niższym niż w roku 2024.
85215		Dodatki mieszkaniowe	25 000,00	25 000,00	100,00%	
	3110	Świadczenia społeczne	25 000,00	25 000,00	100,00%	Wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano na poziomie planu w roku 2024, co wynika ze zgłaszanych potrzeb.
85216		Zasiłki stałe	72 086,00	69 468,00	96,37%	
	3110	Świadczenia społeczne	72 086,00	69 468,00	96,37%	Wydatki na zasiłki stałe zaplanowano na poziomie planu w roku 2024, co wynika ze zgłaszanych potrzeb.
85219		Ośrodki pomocy społecznej	706 281,00	709 134,00	100,40%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00	900,00	100,00%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano na poziomie planu w roku 2024, zgodnie ze złożonym planem przez kierownika GOPS.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	473 105,00	456 343,00	96,46%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 500,00	37 230,00	114,55%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 594,00	88 498,00	98,78%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 713,00	12 093,00	103,24%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 100,00	21 000,00	99,53%	
	4260	Zakup energii	9 000,00	10 000,00	111,11%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	3 400,00	1133,33%	
	4300	Zakup usług pozostałych	36 423,00	48 130,00	132,14%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 160,00	2 160,00	100,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 646,00	3 400,00	93,25%	
	4430	Różne opłaty i składki	3 165,00	3 165,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 475,00	10 475,00	100,00%	
	4480	Podatek od nieruchomości	456,00	456,00	100,00%	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	50,00	10,00	20,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	144,00	0,00	0,00%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 550,00	4 550,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	7 324,00	104,63%	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	31 620,00	37 472,00	118,51%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 030,00	5 513,00	109,60%	Wydatki na usługi opiekuńcze zaplanowano zgodnie z potrzebami osób którym przysługują te świadczenia.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	690,00	754,00	109,28%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 480,00	30 744,00	120,66%	

		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	420,00	461,00	109,76%	
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	14 353,68	12 000,00	83,60%	
		3110	Świadczenia społeczne	14 353,68	12 000,00	83,60%	Wydatki związane z dożywianiem uczniów w szkołach zaplanowano zgodnie ze zgłaszanymi potrzebami na te świadczenia.
	85295		Pozostała działalność	90 433,66	8 520,00	9,42%	
		3110	Świadczenia społeczne	83 499,67	3 220,00	3,86%	Zaplanowano wydatki w roku 2025 w tym rozdziale na prace społecznie użyteczne. Na etapie przewidywania nie zaplanowano wypłaty świadczeń dla obywateli Ukrainy. Natomiast zaplanowano środki na zadania zlecone dotyczące płatności za systemy dziedziczne używane przez ośrodki.
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	900,00	0,00	0,00%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	900,00	0,00	0,00%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	161,37	0,00	0,00%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	22,05	0,00	0,00%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	501,56	0,00	0,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	4 437,01	5 300,00	119,45%	
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	12,00	0,00	0,00%	
854	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	28 000,00	18 000,00	64,29%	
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	12 550,00	4 000,00	31,87%	
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	12 550,00	4 000,00	31,87%	Zaplanowano stypendia socjalne dla uczniów o charakterze socjalnym wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	15 450,00	14 000,00	90,61%	
		3240	Stypendia dla uczniów	15 450,00	14 000,00	90,61%	Zaplanowano stypendia motywacyjne dla uczniów wypłacane na podstawie ustawy o systemie oświaty.
855	855		Rodzina	2 352 481,50	2 072 658,00	88,11%	
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 347,42	3 500,00	104,56%	
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 149,95	3 000,00	139,54%	Zaplanowano wydatki na zwrot dotacji oraz płatności.
		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	1 197,47	500,00	41,75%	Zaplanowano wydatki na odsetki od zwrotu dotacji oraz płatności.

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 424 551,00	1 096 629,00	76,98%	
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	1 000,00	33,33%	Wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych i związanych z tym kosztami obsługi i prowadzenia zadania zleconego, zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem wojewody.
	3110	Świadczenia społeczne	1 152 665,00	805 961,00	69,92%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 979,00	101 000,00	108,63%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 100,00	8 000,00	98,77%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	160 677,00	173 744,00	108,13%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 473,00	2 671,00	108,01%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 417,00	2 418,00	100,04%	
	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	500,00	200,00	40,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	240,00	0,00	0,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00	1 635,00	109,00%	
85503		Karta Dużej Rodziny	275,00	186,00	67,64%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	275,00	186,00	67,64%	Zaplanowano wydatki na zadania wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, zgodnie z zawiadomieniem wojewody.
85504		Wspieranie rodziny	20 000,00	30 471,00	152,36%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 943,00	4 483,00	152,33%	Wydatki na działania wynikające z ustawy o pieczy zastępczej wspierające rodziny. Na rok 2025 nie otrzymano decyzji zaplanowano tylko środki własne.
	4120	Składki na Fundusz Pracy	401,00	613,00	152,87%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 410,00	25 000,00	152,35%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	246,00	375,00	152,44%	
85508		Rodziny zastępcze	48 000,00	48 000,00	100,00%	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	48 000,00	48 000,00	100,00%	Wydatki związane z organizowaniem rodzin zastępczych i ich wspieraniem.
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	73 200,00	72 000,00	98,36%	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	73 200,00	72 000,00	98,36%	Wydatki na działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych.
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	16 250,00	14 522,00	89,37%	

	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 250,00	14 522,00	89,37%	Wydatki na składki zdrowotne zgodnie z ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	766 858,08	807 350,00	105,28%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	489 930,00	515 000,00	105,12%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 840,00	37 040,00	143,34%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	90 242,18	95 050,00	105,33%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 674,90	13 550,00	106,90%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 481,00	19 000,00	108,69%	
	4220	Zakup środków żywności	41 580,00	39 850,00	95,84%	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%	
	4260	Zakup energii	37 000,00	37 000,00	100,00%	Wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Żłobka w Perzowie na rok 2025 zaplanowano w wysokości o 5,28 % wyższe niż w roku 2024 jest to podyktowane przede wszystkim podwyżkami płac a także ogólnym wzrostem kosztów utrzymania.
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	21 260,00	21 333,00	100,34%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	0,00	0,00%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 258,00	13 947,00	91,41%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00	100,00%	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 192,00	8 280,00	115,13%	
900	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 997 470,00	3 272 584,14	81,87%	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	980 000,00	932 025,00	95,10%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00	70 000,00	100,00%	Wydatki na utrzymanie urządzeń gospodarki ściekowej zaplanowano na poziomie nieznacznie niższym niż zaplanowane wydatki w roku 2024. W związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023.
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	400 000,00	350 000,00	87,50%	
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	50 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	50 000,00	50,00%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	40 000,00	40 000,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	15 000,00	100,00%	
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	0,00	73 025,00	#DZIEL/0!	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	250 000,00	250 000,00	100,00%	

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000,00	0,00	0,00%	
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00	30 000,00	120,00%	
90002		Gospodarka odpadami	1 085 000,00	1 041 300,00	95,97%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 000,00	44 000,00	110,00%	Wydatki na gospodarkę odpadami zaplanowano na poziomie nieznacznie niższym od planów na III kw roku 2024.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00	7 600,00	108,57%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 500,00	1 100,00	73,33%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	1 032 900,00	985 000,00	95,36%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	200,00	100,00%	
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,00%	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	100,00	100,00	100,00%	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	100,00%	
90003		Oczyszczanie miast i wsi	32 000,00	67 409,14	210,65%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	Wydatki bieżące na utrzymanie porządku na terenie gminy zaplanowano na poziomie planów w roku 2024.
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,00%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	35 409,14	#DZIEL/0!	
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	181 670,00	425 000,00	233,94%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	25 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki bieżące na utrzymanie zieleni na poziomie planów na III kw roku 2024.
	4300	Zakup usług pozostałych	156 670,00	150 000,00	95,74%	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	250 000,00	#DZIEL/0!	
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	80 000,00	60 000,00	75,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	100,00%	Na etapie projektowania budżetu wydatki bieżące na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu planuje się na poziomie 75 % planowanych wydatków na III kw 2024r.
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00	40 000,00	66,67%	
90013		Schroniska dla zwierząt	80 000,00	83 000,00	103,75%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	100,00%	Wydatki na schroniska dla zwierząt zaplanowano na poziomie o 4 % wyższym niż plany roku 2024, zgodnie z przewidywanym zapotrzebowaniem.
	4300	Zakup usług pozostałych	79 000,00	82 000,00	103,80%	
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 533 800,00	627 000,00	40,88%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	7 000,00	350,00%	Zaplanowano wydatki bieżące na oświetlenie uliczne poziomie planowanych wydatków na III kw 2024r.
	4260	Zakup energii	307 000,00	250 000,00	81,43%	

		4270	Zakup usług remontowych	225 000,00	250 000,00	111,11%	
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	20 000,00	200,00%	
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	150 000,00	100 000,00	66,67%	W roku 2025 planuje się wydatki na zakup udziałów w spółce w wysokości niższej o 33,33 %, niż planowana w roku 2024.
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	167 960,00	0,00	0,00%	Nie planuje się inwestycji własnych w roku 2025.
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	671 840,00	0,00	0,00%	Nie planuje się inwestycji finansowanych ze środków RFPL PIS w roku 2025.
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	25 000,00	36 850,00	147,40%	
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00%	W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące na pozostałe działania podejmowane w związku z gospodarowaniem odpadami oraz na dotacje dla mieszkańców na utylizację azbestu.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	100,00%	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	2 000,00	133,33%	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	100,00%	
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	11 350,00	#DZIEL/0!	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	1 000,00	100,00%	
921	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 575 638,15	1 493 619,23	41,77%	
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 595 975,93	1 130 619,23	70,84%	
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	690 000,00	735 000,00	106,52%	Wydatki na domy i ośrodki kultury oraz świetlice wiejskie zaplanowano w wysokości nieznacznie niższej od planowanego wykonania dla roku 2024.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 544,93	41 000,00	86,23%	
		4260	Zakup energii	49 620,00	50 000,00	100,77%	
		4270	Zakup usług remontowych	32 200,00	30 000,00	93,17%	
		4300	Zakup usług pozostałych	17 850,00	40 000,00	224,09%	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	440,00	500,00	113,64%	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	380,00	400,00	105,26%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	177 941,00	233 719,23	131,35%	
		6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	80 000,00	0,00	0,00%	

	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	500 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się wydatków inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład PIS
92116		Biblioteki	230 000,00	270 000,00	117,39%	
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	230 000,00	270 000,00	117,39%	Zaplanowano dotacje dla Biblioteki Gminnej w Perzowie.
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 734 662,22	73 000,00	4,21%	
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	15 000,00	214,29%	Wydatki na aktualizację rejestru zabytków oraz usługi remontowe.
	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich	8 000,00	8 000,00	100,00%	Zaplanowano wydatki na remonty i usługi konserwatorskie.
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 379 322,37	50 000,00	3,62%	Zaplanowano dotację na dofinansowanie kosztów inwestycji w zakresie ochrony zabytków, finansowana z budżetu gminy.
	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	340 339,85	0,00	0,00%	Zaplanowano wydatki na remont dachu w budynku komunalnym częściowo finansowane z Rządowego Programu Ochrony Zabytków.
92195		Pozostała działalność	15 000,00	20 000,00	133,33%	
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00	20 000,00	133,33%	Dotacje na sfinansowanie zadań powierzonych do realizacji stowarzyszeniom planuje się na poziomie o 33% wyższym niż w roku 2024.
926	926	Kultura fizyczna	2 420 293,51	751 313,00	31,04%	
	92601	Obiekty sportowe	76 399,00	501 913,00	656,96%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 936,50	10 000,00	100,64%	W roku 2025 zaplanowano wydatki bieżące na obiekty sportowe na poziomie planowanego wykonania dla roku 2024. Natomiast wydatki inwestycyjne są planowane w kwocie wyższej.
	4260	Zakup energii	6 000,00	6 000,00	100,00%	
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	4 999,00	5 000,00	100,02%	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	63,50	100,00	157,48%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	45 400,00	470 813,00	1037,03%	
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	132 400,00	162 400,00	122,66%	
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	80 000,00	120 000,00	150,00%	Zaplanowano wydatki na zadania w zakresie kultury fizycznej na poziomie o 23% wyższym niż w roku 2024. W rozdziale pozostawiono wydatki na wynagrodzenia bezosobowe ze względu na zawierane coroczne porozumienie w sprawie dofinansowania zajęć sportowych dla dzieci.
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00	3 000,00	100,00%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	400,00	100,00%	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00	18 000,00	100,00%	
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	19 000,00	316,67%	
	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	1 000,00	4,17%	

92695		Pozostała działalność	2 211 494,51	87 000,00	3,93%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 266,08	25 000,00	117,56%	Wydatki na tereny rekreacyjne - palce zabaw, zaplanowano na poziomie planowanego wykonania w roku 2024.
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	10 010,00	27 000,00	269,73%	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	670 218,43	25 000,00	3,73%	Zaplanowano wydatki na zadania inwestycyjne.
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 500 000,00	0,00	0,00%	Nie planuje się w roku 2025 wydatków inwestycyjnych finansowanych z RFPL PIS.
Razem:			58 704 713,71	44 278 709,76	75,43%	

Dane w tabeli powyżej wskazują, że planowane wydatki budżetu Gminy Perzów na rok 2025 są o 24,57 % niższe od planowanych wydatków na III kw. 2024 roku. Główną przyczyną planowania niższych wydatków w roku 2025 są ograniczone środki uzyskane przez Gminę Perzów w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. W roku 2024 zaplanowano wydatki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9.871.529,44 zł, natomiast na rok 2025 planuje się finansowanie wydatków inwestycyjnych z tych środków tylko w kwocie 6.433.084,76 zł.

Tabela poniższa, przedstawia porównanie zaplanowanych wydatków w roku 2025 do planowanego wykonania w roku 2024 na podstawie obowiązującego III kw. 2024r. planu w zawężeniu do działów:

Dział	Treść	III/2024	2025	Procent	Udział %
010	Rolnictwo i łowiectwo	14 741 771,57	5 158 754,76	34,99%	11,65%
400	Zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	485 000,00	535 000,00	110,31%	1,21%
600	Transport i łączność	1 516 350,00	1 905 680,86	125,68%	4,30%
700	Gospodarka mieszkaniowa	374 349,00	500 070,50	133,58%	1,13%
710	Działalność usługowa	165 000,00	265 000,00	160,61%	0,60%
750	Administracja publiczna	6 197 324,97	6 044 974,42	97,54%	13,65%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	94 950,00	780,00	0,82%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 470 381,35	1 541 600,00	104,84%	3,48%
757	Obsługa długu publicznego	498 393,85	381 227,85	76,49%	0,86%
758	Różne rozliczenia	1 285 815,00	255 000,00	19,83%	0,58%
801	Oświata i wychowanie	17 116 160,84	18 009 943,00	105,22%	40,67%
851	Ochrona zdrowia	425 985,65	140 000,00	32,86%	0,32%
852	Pomoc społeczna	1 959 348,32	1 932 504,00	98,63%	4,36%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 000,00	18 000,00	64,29%	0,04%
855	Rodzina	2 352 481,50	2 072 658,00	88,11%	4,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 997 470,00	3 272 584,14	81,87%	7,39%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 575 638,15	1 493 619,23	41,77%	3,37%
926	Kultura fizyczna	2 420 293,51	751 313,00	31,04%	1,70%

Razem:	58 704 713,71	44 278 709,76	75,43%	100,00%
---------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------

Analizując planowane wydatki na 2025 rok, widać, że w niektórych działach są one niższe, a w niektórych wyższe jak planowane wydatki na 2024 rok wg stanu na koniec III kwartału. Złożyły się na to następujące przyczyny:

1. Dział 010 – 34,99 %, w planie wydatków na 2025 rok zaplanowano wydatki w niższej wysokości, gdyż środki przeznaczone na budowę i modernizację sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej są znacznie niższe niż w roku 2024. Na rok 2025 mamy zaplanowane jedno zadanie inwestycyjne dofinansowane ze środków RFPŁ PIS w kwocie 4.433.084,76 zł.
2. Dział 400 – 110,31 %, zaplanowano wydatki bieżące na utrzymanie i eksploatację urządzeń wodociągowych i stacji uzdatniania wody w wysokości o 10 % wyższej niż plany na III kw roku 2024.
3. Dział 600 – 125,68 %, wydatki bieżące w tym dziale prognozuje się na poziomie roku 2024, natomiast podwyższeniu uległy planowane wydatki inwestycyjne dotyczące dróg gminnych.
4. Dział 700 – 133,58 %, wyższy plan wydatków w tym dziale wiąże się przede wszystkim z wyższym planem dla zakupów inwestycyjnych szczególnie gruntów.
5. Dział 710 – 160,61 %, zaplanowano wydatki na plany zagospodarowania przestrzennego i decyzje lokalizacyjne, zgodnie z analizą wydatków roku 2024, oraz potrzebami, jakie stawia przed nami ustawodawca w zakresie opracowania ogólnych planów zagospodarowania.
6. Dział 750 – 97,54 %, w związku z wejściem w życie od roku 2022 Systemu Monitorowania Usług, wydatki dotyczące wynagrodzeń, zaplanowano w całości w rozdziale podmiotowym 75023. W rozdziale tym zaplanowano również wszystkie wydatki dotyczące utrzymania stanowiska pracy. Natomiast wydatki, które nie dotyczą utrzymania stanowisk a są niezbędne dla funkcjonowania urzędu zaplanowano w rozdziale 75095.
7. Dział 751 – 0,82 %, na etapie prowizorium zaplanowano wydatki z dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację stałego rejestru wyborczego.
8. Dział 754 – 104,84 %, zaplanowano wydatki na ochotnicze straże pożarne o około 5% wyższe niż w roku 2024. Wydatki w tym dziale oszacowano mając na względzie prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług.
9. Dział 757 – 76,49 %, w tym dziale zaplanowano wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek oraz rezerwę na ewentualne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia.
10. Dział 758 – 19,83 % w tym dziale zaplanowano wydatki na rezerwy ustawowe, rezerwę ogólną i rezerwę na działania kryzysowe. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Utworzono rezerwę celową w wysokości 69.000,00 zł. Rezerwę ogólną planuje się w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % i nie większej niż 1 % wydatków ogólnych. Utworzono rezerwę ogólną w kwocie 181.000,00 zł. Ponadto na 2025 rok ze względu na zmiany w ustawie o dochodach JST, gmina nie zaplanowała w tym dziale wpłaty do budżetu państwa na część równoważącą dla innych gmin (jest to tzw. „janosikowe”).
11. Dział 801 – 105,22 %, wydatki bieżące na oświatę: szkoły podstawowe, przedszkola, stołówki szkolne, dowóz uczniów, doksztalcanie nauczycieli i realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej opieki są średnio o 5 % wyższe od wydatków planowanych w roku 2024.
12. Dział 851 – 32,86 %, wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową i przeciwdziałania narkomanii planowane na 2025 rok są niższe, a wynika to z faktu, że w 2024 roku do budżetu wprowadzono środki niewykorzystane na te działania z 2023 r., a także w tym dziale nie została zaplanowana dotacja celowa dla Powiatu Kępińskiego na rok 2025.
13. Dział 852 – 98,63 %, wydatki na pomoc społeczną w 2025 roku zaplanowano według otrzymanych informacji od wojewody o przyznanych na rok 2025 dotacjach a także według potrzeb na utrzymanie ośrodka i świadczenia płacone ze środków własnych.
14. Dział 854 – 64,29 % wydatki na pomoc materialną uczniom i stypendia motywacyjne, są zaplanowane w wysokości niższej niż w 2024 r. ze wzg. na planowanie tylko środków własnych.
15. Dział 855 – 88,11 % zaplanowano wydatki przeznaczone między innymi na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, utrzymanie żłobka, wspieranie rodziny i rodziny zastępcze. Planowane wydatki są realizowane z dotacji określonych przez wojewodę w otrzymanych zawiadomieniach oraz ze środków własnych.

16. Dział 900 – 81,87 %, wydatki bieżące na szeroko pojętą gospodarkę komunalną tj. na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, oczyszczanie wsi, utrzymanie zieleni, ochronę powietrza, schronisk dla zwierząt, oświetlenia drogowego i pozostałych działań są w podobnej wysokości jak w roku 2024. Natomiast wydatki majątkowe w tym dziale są planowane w kwotach znacznie niższych niż w roku 2024, co podyktowane finansowaniem zadań inwestycyjnych w tym dziale ze środków RFPŁ PIS.
17. Dział 921 – 41,77 %, wydatki na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, Gminnej Biblioteki i utrzymanie świetlic wiejskich na organizację imprez kulturalnych i uroczystości okolicznościowych środki zaplanowano w wysokości planu na rok 2024. Na rok 2025 w dziale tym nie zaplanowano inwestycji finansowanych ze środków RFPŁ PIS oraz z RPOZ, z czego wynika znaczny spadek wartości planu ogółem na tym dziale w porównaniu z planem na III kw 2024 roku.
18. Dział 926 – 31,04 % zaplanowano wydatki na bieżącą działalność w zakresie kultury fizycznej, na zagospodarowania terenów rekreacyjnych oraz na dotacje dla organizacji prowadzących działania na rzecz rozwoju kultury fizycznej wyłonionych w konkursach. Zaplanowano również wydatki z Funduszu Sołeckiego. Na rok 2025 w dziale tym nie zaplanowano inwestycji finansowanych ze środków RFPŁ PIS, z czego wynika znaczny spadek wartości planu ogółem na tym dziale w porównaniu z planem na III kw 2024 roku.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki, które stanowią kwotę 44.278.709,76 zł, należy również podzielić na wydatki bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 29.209.102,77 zł, co stanowi 65,97 % wydatków ogółem, w tym wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 1.073.851,00 zł.
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 15.069.606,99 zł, co stanowi 34,03 % wydatków ogółem.

Z wydatków ogółem należy również wyszczególnić:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami;
- 2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.;
- 3) wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych;
- 4) wydatki na realizację zadań bieżących finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

Mając powyższe na uwadze poniższa tabela przedstawia planowane wydatki na rok 2025 w podziale na wydatki bieżące i majątkowe w porównaniu z planowanymi wydatkami w roku 2024.

Planowane wydatki na 2025 rok w stosunku do roku 2024 przedstawiają się następująco:

LP	Wydatki	Plan wydatków z III kw. 2024 roku	Planowane wydatki na 2025 rok	% 2025 do 2024
1	Wydatki na zadania bieżące	30 397 585,71	29 209 102,77	96,09%
2	Wydatki majątkowe	28 307 128,00	15 069 606,99	53,24%
Ogółem:		58 704 713,71	44 278 709,76	75,43%

Ogólne planowane wydatki na 2025 rok są o 24,57 % niższe od planowanego budżetu na koniec III kw. 2024 roku. Należy jednak pamiętać, że budżet na rok 2024, był kilkanaście razy zmieniany w ciągu roku, co przekładało się również na zmianę wysokości wydatków. Do budżetu została wprowadzona nadwyżka za rok 2023, otrzymano dotacje na inwestycje, a także zwiększone zostały dochody własne. Zakłada się, że podobne działania będą miały miejsce także w 2025 roku. Wydatki bieżące planowane na 2025 rok są o tylko 4 % niższe jak przewidywane wykonanie w 2024 r. Wydatki bieżące zaplanowano w wariantcie oszczędnościowym. Mając na uwadze znaczny wzrost płacy minimalnej, założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 4 % w stosunku do roku 2024. Znaczną część środków własnych przeznacza się na bieżące utrzymanie oświaty a także na remonty i inwestycje związane z oświatą, gdyż przyznana kwota subwencji ogólnej nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie szkół

podstawowych. Znaczne środki przeznacza się również na pomoc społeczną, domy pomocy społecznej wspieranie rodziny i żłobek. Ogółem na wydatki w działach 801, 852, 855 przeznacza się ponad 49 % ogólnych wydatków i w dużej mierze, gmina finansuje je z dochodów własnych. Gmina realizuje w 2024 roku bardzo duże inwestycje, dlatego też na rok 2025 zaplanowano kontynuację zadań inwestycyjnych, które są ujęte w WPF oraz zadania inwestycyjne, które gmina ma zamiar realizować z ze środków własnych lub z dofinansowaniem, jeżeli takowe otrzymamy. Gmina otrzymała w 2024 podobnie jak w 2023 roku r. na realizację inwestycji środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych (RFPŁ PIS), środki, których w latach 2023 -2024, gmina nie była w stanie wykorzystać, dlatego są źródłem finansowania inwestycji w roku 2025. Kwota przyznanego dofinansowania zaangażowana w budżecie na rok 2025 jest znacząca i jest to kwota 6.433.084,76 zł. Do powyższych zadań w roku budżetowym gmina, zaangażowała własne środki w wysokości około 10% kwoty dofinansowania.

W wydatkach zaplanowano również dotacje, które będą udzielone zgodnie z zasadami określającymi udzielanie i rozliczanie dotacji oraz podpisaniu stosowych porozumień. Zaplanowane w budżecie roku 2025, środki na dotacje na zadania bieżące są o ok. 12 % wyższe od planowanych dotacji w roku 2024.

PLANOWANE WYDATKI MAJĄTKOWE NA 2025 ROK

W 2025 roku planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę **15.069.606,99 zł**, w tym na poszczególne zadania:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	5 139 084,76
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 539 084,76
		6050	Modernizacja hydroforni w Słupi p/Bralinem	56 000,00
		6050	Modernizacja sieci wodociągowej w m. Perzów	20 000,00
		6060	Wykup rurociągów przesyłowych - sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	30 000,00
		6370	Modernizacja sieci wodociągowej w m. Perzów	4 433 084,76
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	500 000,00
		6050	Dostawa i montaż kontenerowej stacji zlewnej na OŚ w Perzowie	200 000,00
		6050	Modernizacja trzech przepompowni w Kozie Wielkiej	300 000,00
	01095		Pozostała działalność	100 000,00
		6050	Modernizacja terenów rekreacyjnych przy GOK w Perzowie	100 000,00
600			Transport i łączność	1 395 580,86
	60016		Drogi publiczne gminne	1 395 580,86
		6050	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej	900 000,00
		6050	Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych obręb Turkowy	400 000,00
		6050	Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Miechów	25 580,86
		6050	Przebudowa drogi gminnej nr G866742 w Trębaczowie	30 000,00
		6050	Przebudowa drogi gminnej w Słupi p/Bralinem dz. nr 265	30 000,00
		6060	Wykup gruntów pod drogi	10 000,00

700			Gospodarka mieszkaniowa	370 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	370 000,00
		6060	Wykup działek na powiększenie strefy ochrony bezpośredniej ujęcia wody w Perzowie	300 000,00
		6060	Zakup budynku nr 10a w m. Turkowy	50 000,00
		6060	Zakup gruntu	20 000,00
750			Administracja publiczna	100 000,00
	75095		Pozostała działalność	100 000,00
		6050	Modernizacja budynku Urzędu Gminy	100 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 012 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	940 000,00
		6050	Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem	440 000,00
		6050	Rozbudowa remizy OSP w Turkowach	200 000,00
		6060	Zakup strażackiego średniego wozu bojowego na potrzeby OSP Miechów	300 000,00
	75495		Pozostała działalność	72 000,00
		6050	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	72 000,00
801			Oświata i wychowanie	5 818 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	5 818 000,00
		6050	Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	3 558 000,00
		6050	Modernizacja ZS w Trębaczowie	200 000,00
		6050	Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie	60 000,00
		6370	Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie	2 000 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	455 409,14
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	30 000,00
		6230	Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	30 000,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	35 409,14
		6050	Zakup sprzętu do wyrównywania dróg gminnych	35 409,14
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	250 000,00
		6060	Zakup ciągnika 120KM	250 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000,00
		6230	Dofinansowanie do wymiany pozaklasowych źródeł ogrzewania na źródła ekologiczne	40 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	100 000,00
		6010	Objęcie dodatkowych udziałów w Spółce "Oświetlenie Uliczne i Drogowe" sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu	100 000,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	283 719,23
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	233 719,23
		6050	Budowa garażu na potrzeby sołectwa Miechów	14 000,00
		6050	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Kozie Wielkiej	30 879,79
		6050	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Słupi p/Bralinem	155 000,00
		6050	Rozbudowa kuchni w świetlicy wiejskiej w Turkowach	33 839,44
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00
		6570	Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów	50 000,00
926			Kultura fizyczna	495 813,00
	92601		Obiekty sportowe	470 813,00
		6050	Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	15 000,00
		6050	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik - 2012 w Perzowie	455 813,00
	92695		Pozostała działalność	25 000,00
		6050	Montaż zadaszenia na terenach rekreacyjnych w Domasławie	25 000,00
Razem				15 069 606,99

Realizacja niektórych zadań jest kontynuacją rozpoczętych inwestycji w latach ubiegłych i jest rozłożona na kilka lat zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Zakres zadań inwestycyjnych, będzie zależny od pozyskania środków zewnętrznych, gdyż prowadzenie wszystkich inwestycji jedynie w oparciu o środki własne znacznie wydłuża okres ich realizacji. Wybór dróg, które będą realizowane w 2025 roku nastąpi w okresie późniejszym, gdyż ich budowa wiąże się również z pozyskaniem dofinansowania, między innymi z FOGR. Aby zrealizować powyższe zadania należy racjonalnie wydatkować środki na zadania bieżące. Powyższe wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku nr 7 do projektu budżetu na 2025 r.

DEFICYT BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY PLANOWANE NA 2025 ROK

W projekcie budżetu na 2025 rok zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości **794.380,00** zł, wynikającą z różnicy między dochodami w kwocie 45.073.089,76 zł, a wydatkami w kwocie 44.278.709,76 zł, z której to zostaną pokryte planowane na rok 2025 rozchody w kwocie 794.380,00 zł.

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

Po stronie rozchodów zaplanowano w projekcie budżetu na 2025 rok kwotę **794.380,00** zł, która stanowi spłaty z tytułu otrzymanych krajowych pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami.

Przy planowaniu budżetu na 2025 rok, została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

ZOBOWIĄZANIA, GWARANCJE I PORĘCZENIA

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

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 794.380,00 zł. Raty są konsekwencją podpisanych 2020 roku umów o pożyczki na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów oraz Słupia. Zaplanowano stan zadłużenia na koniec roku 2024 w wysokości 5.051.829,16 zł, który to stan pokrywa się z ogólnym poziomem zadłużenia, ponieważ gmina nie posiada innych zobowiązań.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie z oprocentowaniem określonym w umowach.

Zadłużenie gminy na koniec roku 2024 kształtuje się następująco:

- zobowiązania na początek roku 01.01.2024 r. 5.846.209,16 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2024 r. - 794.380,00 zł

Dług na koniec 2024 roku = 5.051.829,16 zł

Dług w wysokości 5.051.829,16 zł w stosunku do planowanych w 2025 roku dochodów ogółem w kwocie 45.073.089,76 zł stanowi 11,21 %.

Natomiast w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 11,44 %. Na koniec 2025 roku planuje się kwotę długu na poziomie 4.257.449,16 zł.

Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań Gminy Perzów:

Rok	Stan na początek roku	Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	Planowana do zaciągnięcia pożyczka długoterminowa	Kwota zadłużenia na koniec roku	Planowane odsetki od kredytów i pożyczek
2024	5 846 209,16	794 380,00	0,00	5 051 829,16	373 258,00
2025	5 051 829,16	794 380,00	0,00	4 257 449,16	350 000,00
2026	4 257 449,16	794 380,00	0,00	3 463 069,16	225 825,00
2027	3 463 069,16	794 380,00	0,00	2 668 689,16	164 025,00
2028	2 668 689,16	794 351,51	0,00	1 874 337,65	110 168,00
2029	1 874 337,65	1 874 337,65	0,00	0,00	40 767,00

Źródło: Opracowanie własne

W poniższej tabeli przedstawiono w poszczególnych latach kwotę długu, spłatę rat pożyczek, spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek a także zobowiązania długoterminowe łączne.

We wszystkich latach, w których dokonuje się spłat, maksymalne dopuszczalne wskaźniki spłat są znacznie wyższe od planowanych wskaźników spłat. Świadczy to o dobrej kondycji finansowej gminy, jak również o możliwości zaciągania nowych długoterminowych zobowiązań. Wskaźniki te zostały przedstawione w informacji o kształtowaniu się WPF na lata 2025-2039.

Inne zobowiązania

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

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

W projekcie budżetu wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Olszowie Spółka z o.o. W roku 2015 udzielono poręczenia w kwocie 382.541,12 zł, zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu. Spłaty rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata, zostały ustalone kwoty poręczenia. W budżecie 2025 rok zgodnie z umową, zaplanowano kwotę 31.227,85 zł, na ewentualną spłatę zobowiązań.

Poza powyższymi gmina nie posiada innych zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształceniach jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.

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

Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27.04.2001 r. ustawy - Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 54) dochodami gminy są wymienione w ustawie poniższe ustępy:

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

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

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

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

W związku z powyższym w 2025 roku zaplanowano dochody z tytułów określonych w art. 402 ust. 4-6 ustawy w wysokości **9.000,00 zł**. Środki te planuje się wykorzystać na utrzymanie zieleni w gminie w kwocie **9.000,00 zł**. Planowane dochody i wydatki zawiera załącznik nr 14 do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI KOMUNALNYMI

Zgodnie z art. 3. 1. ustawy z dnia 13 września 1996 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 399) utrzymanie czystości i porządku w gminach należy do obowiązkowych zadań własnych gminy. Gminy zapewniają czystość i porządek na swoim terenie i tworzą warunki niezbędne do ich utrzymania.

Gmina jest obowiązana utworzyć, co najmniej jeden stacjonarny punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych, samodzielnie lub wspólnie z inną gminą lub gminami. 2c.

Gmina może nie zapewniać przyjmowania bioodpadów przez punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych, jeżeli w zamian za opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi w całości zapewnia odbieranie tych odpadów z miejsc ich wytwarzania.

Gminy prowadzą ewidencję: zbiorników bezodpływowych, przydomowych oczyszczalni ścieków w celu kontroli częstotliwości i sposobu pozbywania się komunalnych osadów ściekowych, umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy.

Rada gminy może postanowić o zapewnieniu budowy, rozbudowy, modernizacji, utrzymaniu i eksploatacji własnej lub wspólnej z inną gminą lub gminami instalacji do przetwarzania odpadów powstałych z przetworzenia odpadów komunalnych zgodnie z hierarchią sposobów postępowania z odpadami i zasadą bliskości, jeżeli na lokalnym rynku brak jest takich instalacji lub istniejące instalacje mają niewystarczające moce przerobowe.

Zgodnie z art. 4. 1. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada Gminy, po zasięgnięciu opinii państwowego powiatowego inspektora sanitarnego, uchwala regulamin utrzymania czystości i porządku na terenie gminy, zwany dalej „regulaminem”; regulamin jest aktem prawa miejscowego. Rada gminy jest obowiązana dostosować regulamin do wojewódzkiego planu gospodarki odpadami w terminie 6 miesięcy od dnia uchwalenia tego planu.

Rada gminy określa, w drodze uchwały, górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi gospodarowania odpadami komunalnymi, jeżeli odpady komunalne nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny stosuje wyższe stawki.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Planowaną kwotę opłaty w całości przeznacza się na wydatki związane funkcjonowaniem gospodarki odpadami, gdyż środki te nie mogą być wykorzystane na cele niezwiązane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym. Do kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zalicza się koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. Z pobranych opłat gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy o odpadach.

Zgodnie z w/w ustawą z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania, które obejmują koszty:

- 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- 2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- 3) obsługi administracyjnej tego systemu, płace i pochodne, zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym.

W 2025 roku zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **1.041.300,00 zł**. Środki te planuje się wykorzystać na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym w kwocie **1.041.300,00 zł**.

FUNDUSZ SOŁECKI

Fundusz sołecki jest formą budżetu partycypacyjnego. Fundusz sołecki to środki finansowe wyodrębnione w budżecie gminy, które są zagwarantowane dla sołectw na wykonanie przedsięwzięć służących poprawie warunków ich życia. To zebranie wiejskie, czyli mieszkańcy danego sołectwa podejmują decyzje, na co mają zostać wykorzystane ww. środki finansowe. Dlatego też, to samym mieszkańcom zależy na tym, aby środki były wydawane w sposób prawidłowy i efektywny.

Ustawą o funduszu sołeckim wprowadzono zestandaryzowany system wsparcia inicjatyw lokalnych, który umożliwia realizację ważnych społecznie przedsięwzięć na terenie sołectwa. Dzięki ustawie o funduszu sołeckim nastąpił znaczny wzrost aktywności społecznej i inicjatyw obywatelskich na terenach wiejskich.

Zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. 2014 r. poz. 301 ze zmianami) Rada Gminy rozstrzyga o wyodrębnieniu w budżecie gminy środków na fundusz sołecki.

Zgromadzone środki przeznacza się przede wszystkim na realizację przedsięwzięć służących poprawie warunków życia mieszkańców, pod warunkiem, że są one zgodne ze strategią rozwoju oraz z zadaniami własnymi gminy.

Rada Gminy Perzów podjęła Uchwałę nr XXXIX/198/2014 r. z dnia 31 marca 2014 r. wyrażając zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki dla 9 sołectw. Uchwała o wyrażeniu zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego ma zastosowanie do kolejnych lat budżetowych następujących po roku, w którym została podjęta.

Zgodnie z art. 3, ust. 2 wójt gminy w terminie do 31 lipca 2024 r. przekazał sołtysom wysokość środków funduszu sołeckiego na 2025 rok. W wymaganym terminie wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 ustawy o Funduszu Sołeckim, złożyły wnioski do budżetu. Po rozpatrzeniu wniosków, decyzją Wójta zostały one przyjęte do projektu budżetu na 2025 rok, a przedsięwzięcia wraz z kwotami zostały określone w załączniku nr 15 do uchwały budżetowej. Fundusz stanowi kwotę **408.134,13 zł** i planowany jest dla poszczególnych sołectw jak w poniższej tabeli:

Lp.	Sołectwo	Fundusz należny w roku budżetowym
1	Brzezie	19 048,74
2	Domastów	39 660,07
3	Koza Wielka	30 879,79
4	Miechów	59 080,86
5	Perzów	74 409,14
6	Słupia	44 571,07
7	Trębaczów	74 409,14
8	Turkowsy	40 999,44
9	Zbyszyna	25 075,88
Razem:		408 134,13

Źródło: Opracowanie własne

Zadania z Funduszu Sołeckiego określone w załączniku nr 15 do projektu uchwały budżetowej, będą realizowane z wydatków ujętych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej zgodnie z danymi zawartymi w poniższej tabeli:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
010	01095	6050	42 909,14
600	60016	4300	18 575,88
		6050	25 580,86
700	70005	4210	5 160,07
		4300	3 000,00
754	75412	4210	32 500,00
		4300	6 000,00
900	90003	6050	35 409,14
900	90004	4210	2 571,07
		4300	9 160,00
921	92109	4210	21 000,00
		4300	20 000,00
		6050	113 719,23

926	92601	6050	15 000,00
	92695	4210	15 348,74
		4300	17 200,00
		6050	25 000,00
Razem			408 134,13

Źródło: Opracowanie własne

ZAKOŃCZENIE

Projekt budżetu na 2025 rok, wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi opracowano zgodnie z uchwałą Rady Gminy Perzów Nr XLIV/221/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych, a także w oparciu o obowiązujące ustawy i inne przepisy. Sporządzenie szacunkowego zestawienia dochodów i wydatków na podstawie założeń do budżetu przytoczonych w objaśnieniach, jako najważniejsze kryteria prognozowe, parametry ekonomiczne, wskaźniki właściwe dla każdej działalności i zbilansowanie przewidywanych wydatków ze spodziewanymi dochodami pozwala w sposób odpowiedzialny zaprojektować budżet, a następnie go wykonać. W planie wydatków, ujęto także obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw. Na zadania własne, które są dofinansowane z budżetu państwa zgodnie z uofp zostaną dołożone własne środki gminy, zgodnie z udziałem tych środków określonych w przepisach. Należy zaznaczyć, że gmina otrzymuje coraz mniejsze dotacje na własne zadania bieżące, a także na niektóre zadania zlecone i musi wydatki pokrywać z dochodów własnych, aby właściwie realizować ustawowe obowiązki. Na gminy, nakładanych jest, coraz więcej zadań i obowiązków bez zabezpieczenia środków na te działania. Gmina bezpiecznie szacuje zarówno swoje dochody jak i wydatki, co niewątpliwie wpływa na jej stabilność finansową. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych stanowią wysoki procent całości rocznych dochodów gminy, jednak nigdy nie stanowiły one znaczących źródeł, co wskazuje na stosunkowo duży potencjał gminy na wypadek potrzeby samodzielnego ponoszenia kosztów jej funkcjonowania. Głównym źródłem dochodów w ostatnich latach w gminie stał się udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Sami, więc mieszkańcy gminy i ich sytuacja materialna jest największą wartością z punktu widzenia finansów gminy. Bezpośrednio związana z tym jest wartość przychodów do kasy gminnej z tytułu podatków płaconych przez mieszkańców i podmioty prowadzące na jej terenie działalność gospodarczą.

Konsekwencje prowadzonej za naszą granicą wojny, będą odczuwalne w gospodarce jeszcze wiele lat. Sytuacja gospodarcza jednak powoli się normalizuje, oczywiście mamy cały czas do czynienia ze wzrostem cen energii elektrycznej, a niestety za tym idzie wzrost kosztów utrzymania ogółem, jednak są to już wzrosty przewidywalne. Gmina założyła wzrost kosztów utrzymania o około 5 %, ale pomimo tego w planowanym budżecie na rok 2025, odnotowaliśmy dodatnią relację pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. We wszystkich latach, w których dokonuje się spłat, maksymalne dopuszczalne wskaźniki spłat są znacznie wyższe od planowanych wskaźników spłat. Świadczy to o dobrej kondycji finansowej gminy, jak również o możliwości zaciągania nowych długoterminowych zobowiązań. Wskaźniki te zostały przedstawione w informacji o kształtowaniu się WPF na lata 2025-2039.

W projektowanym budżecie na rok 2025 inwestycje, zostały sfinansowane przede wszystkim z Rządowego Fundusz Polski Ład - Programu Inwestycji Strategicznych (około 43%) a w pozostałym zakresie z dochodów bieżących.

Podsumowując, budżet na rok 2025 to budżet ambitny, ale także zrównoważony, ponieważ zaprojektowano go w wariacie bardzo ostrożnościowym i oszczędnościowym tak, aby mógł sprostać wyzwaniom, które czekają na niego w 2025 roku. Mamy nadzieję, że sytuacja w kraju i na świecie związana z wojną i wywołanym nią kryzysem, będzie się stopniowo normowała i nie wpłynie jeszcze bardziej negatywnie na realizację budżetu gminy w roku 2025 oraz latach następnych. Mamy również nadzieję, że planowany budżet roku 2025 jest tak skonstruowany, aby gmina mogła dobrze wywiązać się ze swoich obowiązków ustawowych z jednoczesną jak najszerszą dbałością o dobro mieszkańców i rozwój gminy.

