

ZARZĄDZENIE NR 54.2024
WÓJTA GMINY KOSZARAWA

z dnia 12 listopada 2024 r.

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały budżetowej Gminy Koszarawa na 2025 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 roku poz.1465) oraz art. 238 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz.1530)

Wójt Gminy Koszarawa
zarządza co następuje:

- § 1. Przedłożyć projekt uchwały Budżetowej Gminy Koszarawa na 2025 rok.
- § 2. Przekazać projekt:
1. Radzie Gminy Koszarawa,
 2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zespół Zamiejscowy w Bielsku Białej, celem wydania opinii.
- § 3. Wykonanie powierza się Skarbnikowi Gminy Koszarawa.
- § 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Czesław Majdak

Projekt

z dnia 12 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOSZARAWA**

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koszarawa na 2025 rok

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. "d" i,,i", pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465), oraz art. 211, art.212, art.214 pkt 1 i 2, art. 222 ust.1-3, art. 235,art.236, art. 237, art. 239, art. 258 ust.1, art.264 ust.3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 356), art. 26 ust.4, ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz.U. 2023 poz. 122 ze zm.) oraz art. 111, ustawy z dnia 12 marca 2022 r.o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j.Dz.U. z 2024 r.poz. 167 ze zm.)

**Rada Gminy Koszarawa
uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Ustala się dochody budżetu Gminy Koszarawa w łącznej kwocie 26.806.415,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, z tego:

1) Dochody bieżące w kwocie 19.669.422,28 zł., w tym:

a) z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 256 737,43 zł.

2) Dochody majątkowe w wysokości 7.136.992,72 zł.

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu Gminy Koszarawa w łącznej kwocie 28.143.447,30 zł., zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, z tego:

1) Wydatki bieżące w kwocie 19.541.101,16 zł., w tym:

a) Wydatki jednostek budżetowych w kwocie 10.435.634,44 zł., w tym:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 6.528.270,95 zł.,

- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 3.907.363,49 zł.

b) Dotacje na zadania bieżące w kwocie 7.325.760,43 zł.,

c) Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.255 050,85 zł.,

d) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 270.870,10 zł.,

e) Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym w kwocie 253.785,34 zł.,

2) Wydatki majątkowe w kwocie 8.602.346,14 zł., w tym:

a) Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 8.602.346,14 zł., - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały,

§ 3. 1. Planowany deficyt budżetu Gminy Koszarawa w kwocie 1.337.032,30 zł., będzie pokryty przychodami pochodzącymi :

1) z nadwyżki budżetu samorządu terytorialnego z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 1 337 032,30 zł.

§ 4. 1. Ustala się przychody budżetu w wysokości 1.337.032,30 zł. z tytułu:

1) nadwyżki budżetu samorządu terytorialnego z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.337.032,30 zł.

2. Przychody, dochody i wydatki budżetu określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie do 600.000,00 zł. na:

1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie do 600.000,00 zł.

2. Ustala się limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych do kwoty 100.000,00 zł.

§ 6. 1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości 50 000,00 zł.

2. Ustala się rezerwę celową w łącznej wysokości 70.000,00 zł. w tym:

1) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 70.000,00 zł.

§ 7. 1. Ustala się plan dochodów i wydatków na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 1.088.798,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały

2. Ustala się plan dochodów i wydatków na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 402.952,60 zł., zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 8. Ustala się plan dochodów budżetu w wysokości 55.100,00 zł., z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym i wydatki w wysokości 55.100,00 zł. na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 9. Ustala się plan dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków pokrywających koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 673.500,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

§ 10. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 600,00 zł. oraz wydatki nimi finansowane, na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości 600,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

§ 11. Ustala się plan dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 9.202,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

§ 12. Ustala się plan dotacji udzielanych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 7.561.126,18 zł., zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 13. Ustala się plan dochodów rachunków dochodów samorządowych oświatowych jednostek budżetowych o których mowa w art.223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych w wysokości 302 100,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 12 do niniejszej uchwały.

§ 14. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 73.255,30 zł., zgodnie z załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

§ 15. Ustala się plan dochodów i wydatków inwestycyjnych realizowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 6 730.182,24 zł., zgodnie z załącznikiem nr 14 do niniejszej uchwały.

§ 16. Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych przez Wójta w roku budżetowym 2025 w kwocie, do 200.000,00 zł.

§ 17. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy do kwoty 600 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych innych niż kredyty, pożyczki i emitowane papiery wartościowe do kwoty 100.000,00 zł.

§ 18. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) Dokonywania zmian w planie wydatków budżetu Gminy innych niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem zmian wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.
- 2) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 3) Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania zmian w planach wydatków bieżących w ramach rozdziału z wyłączeniem przeniesień między grupami paragrafów.
- 4) Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy
- 5) W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Koszarawa do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Koszarawa, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej

§ 19. 1. Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków bieżącego roku budżetowego.

2. Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy roku bieżącego.

§ 20. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

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

2. Wójt Gminy niezwłocznie ogłosi niniejszą uchwałę w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.

Dochody budżetu na 2025 rok

Dział	Rozdział		Nazwa/tytuł	Plan ogółem
1	2	3	4	5
Dochody bieżące				
600			Transport i łączność	414 952,60
	60014		Drogi publiczne powiatowe	402 952,60
			Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	402 952,60
	60095		Pozostała działalność	12 000,00
			Wpływy z różnych dochodów	12 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	296 800,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	296 800,00
			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	290 000,00
			Wpływy z różnych dochodów	6 800,00
750			Administracja publiczna	75 257,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	28 782,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	46 475,00
			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	46 475,00
	75095		Pozostała działalność	28 782,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	28 782,00
			Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	23 601,24
			Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	5 180,76
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00

			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	2 000,00
752			Obrona narodowa	533,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00
			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	300,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa.	233,00
			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	233,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 388 229,12
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
			Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	660 247,33
			Wpływy z podatku od nieruchomości	621 175,50
			Wpływy z podatku rolnego	62,24
			Wpływy z podatku leśnego	39 009,59
	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	844 355,72
			Wpływy z podatku od nieruchomości	568 000,00
			Wpływy z podatku rolnego	22 955,72
			Wpływy z podatku leśnego	46 900,00
			Wpływy z podatku od środków transportowych	55 000,00
			Wpływy z podatku od spadków i darowizn	37 000,00
			Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	110 000,00
			Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00
			Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie <u>ustaw</u>	60 150,00
			Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	12 950,00
			Wpływy z opłaty skarbowej	5 050,00
			Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 150,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 822 476,07

		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 821 721,16
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	754,91
758		Różne rozliczenia	8 197 983,93
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 197 983,93
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 197 983,93
801		Oświata i wychowanie	106 020,00
	80101	Szkoły podstawowe	10,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	10,00
	80104	Przedszkola	106 010,00
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20 000,00
		Wpływy z usług	86 000,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	10,00
852		Pomoc społeczna	464 374,43
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	227 955,43
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		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	5 248,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 248,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	49 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	49 000,00
	85216	Zasiłki stałe	56 898,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	56 898,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	65 435,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	65 435,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	47 196,00
		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	47 196,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	4 143,00

			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 143,00
	85295		Pozostała działalność	230 454,43
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	227 955,43
			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	2 499,00
			Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	196 147,69
			Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	31 807,74
855			Rodzina	995 172,20
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	975 830,20
			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	970 753,00
			Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 000,00
			Wpływy ze zwrotów 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	2 077,20
	85503		Karta Dużej Rodziny	161,00
			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	161,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	19 181,00
			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	19 181,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	728 100,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	673 500,00
			Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	670 000,00
			Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00

			Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	36 000,00
			Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
			Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00
			Wpływy z różnych opłat	600,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	18 000,00
			Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 000,00
Dochody bieżące razem:				19 669 422,28
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	256 737,43
Dochody majątkowe				
600			Transport i łączność	7 036 992,72
	60014		Drogi publiczne powiatowe	7 036 992,72
			Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6 730 182,24
			Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	306 810,48
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	100 000,00
	90095		Pozostała działalność	100 000,00
			Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00
Dochody majątkowe razem:				7 136 992,72
Dochody ogółem:				26 806 415,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	256 737,43

Załącznik Nr 2
do projektu Uchwały Budżetowej
Gminy Koszarawa
na 2025 rok

Wydatki budżetu na 2025 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:													
				Wydatki bieżące	z tego:										Wydatki majątkowe	z tego:	
					wydatki jednostek budżetowych,	Z tego :		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	W tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
						Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań							Na programy fin. Z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
010		Rolnictwo i łowiectwo	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030	Łzby rolnicze	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	8 790 932,99	1 115 952,60	1 015 952,60	32 952,60	983 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 674 980,39	7 674 980,39	0,00	0,00	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	7 554 677,69	502 952,60	402 952,60	32 952,60	370 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 051 725,09	7 051 725,09	0,00	0,00	0,00
	60017	Drogi wewnętrzne	801 500,00	601 500,00	601 500,00	0,00	601 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	60095	Pozostała działalność	434 755,30	11 500,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 255,30	423 255,30	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	365 500,00	195 500,00	195 000,00	0,00	195 000,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	365 500,00	195 500,00	195 000,00	0,00	195 000,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	2 995 410,05	2 895 410,05	2 717 297,95	2 139 275,00	578 022,95	10 000,00	135 800,00	32 312,10	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	46 475,00	46 475,00	46 475,00	43 840,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	138 500,00	138 500,00	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 698 322,95	2 598 322,95	2 594 322,95	2 095 435,00	498 887,95	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	62 112,10	62 112,10	18 000,00	0,00	18 000,00	10 000,00	1 800,00	32 312,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	533,00	533,00	533,00	0,00	533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	233,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	135 000,00	85 000,00	80 000,00	3 000,00	77 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	135 000,00	85 000,00	80 000,00	3 000,00	77 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	253 785,34	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	253 785,34	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	11 049 162,84	11 049 162,84	4 652 065,72	3 870 985,00	781 080,72	6 254 017,12	143 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80101	Szkoły podstawowe	5 812 761,40	5 812 761,40	2 625 961,40	2 181 456,00	444 505,40	3 087 300,00	99 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	304 482,24	304 482,24	0,00	0,00	0,00	304 482,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80104	Przedszkola	1 090 788,70	1 090 788,70	1 048 608,70	872 754,00	175 854,70	0,00	42 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80113	Dowożenie uczniów do szkół	269 402,14	269 402,14	269 202,14	200 427,00	68 775,14	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	422 789,00	422 789,00	421 589,00	409 503,00	12 086,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	174 578,40	174 578,40	118 943,52	86 090,00	32 853,52	55 634,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 953 360,96	2 953 360,96	146 760,96	120 755,00	26 005,96	2 806 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	178 855,75	55 100,00	51 650,00	15 000,00	36 650,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 755,75	123 755,75	0,00	0,00	0,00
85153	Zwalczanie narkomanii	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	54 600,00	54 600,00	51 150,00	15 000,00	36 150,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85195	Pozostała działalność	123 755,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 755,75	123 755,75	0,00	0,00	0,00
852	Pomoc społeczna	726 222,28	726 222,28	363 823,28	278 446,00	85 377,28	0,00	123 841,00	238 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	5 248,00	5 248,00	5 248,00	0,00	5 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85216	Zasiłki stałe	56 898,00	56 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	303 680,28	303 680,28	302 880,28	278 446,00	24 434,28	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	47 196,00	47 196,00	47 196,00	0,00	47 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85230	Pomoc w zakresie żywienia	7 143,00	7 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	241 057,00	241 057,00	2 499,00	0,00	2 499,00	0,00	0,00	238 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855	Rodzina	1 041 941,74	1 041 941,74	200 111,89	143 775,55	56 336,34	0,00	841 829,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	992 599,74	992 599,74	150 769,89	143 775,55	6 994,34	0,00	841 829,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85503	Karta Dużej Rodziny	161,00	161,00	161,00	0,00	161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85508	Rodziny zastępcze	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	19 181,00	19 181,00	19 181,00	0,00	19 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 669 003,31	1 397 393,31	914 100,00	43 900,00	870 200,00	483 293,31	0,00	0,00	0,00	0,00	271 610,00	271 610,00	0,00	0,00	0,00
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	501 702,64	430 092,64	0,00	0,00	0,00	430 092,64	0,00	0,00	0,00	0,00	71 610,00	71 610,00	0,00	0,00	0,00
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	673 500,00	673 500,00	673 500,00	26 600,00	646 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90003	Oczyszczanie miast i wsi	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 963,00	40 963,00	35 000,00	17 300,00	17 700,00	5 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90013	Schroniska dla zwierząt	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	23 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90095	Pozostała działalność	274 237,67	74 237,67	27 000,00	0,00	27 000,00	47 237,67	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92116	Biblioteki	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92195	Pozostała działalność	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926	Kultura fizyczna	259 500,00	47 500,00	12 500,00	0,00	12 500,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00
92601	Obiekty sportowe	8 500,00	8 500,00	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92695	Pozostała działalność	216 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem		28 143 447,30	19 541 101,16	10 435 634,44	6 528 270,95	3 907 363,49	7 325 760,43	1 255 050,85	270 870,10	253 785,34	0,00	8 602 346,14	8 602 346,14	0,00	0,00	0,00

**Zestawienie przychodów, dochodów i wydatków na 2025
rok**

L.p.	Treść	Kwota
I.	Przychody budżetu :	1 337 032,30
1.	§ 957 Nadwyżki z lat ubiegłych	1 337 032,30
	RAZEM PRZYCHODY BUDŻETU	1 337 032,30
II.	Dochody budżetu	26 806 415,00
	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU	28 143 447,30
III.	Wydatki budżetu	28 143 447,30
DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWY/A W 2025 ROKU		
L.p.	treść	kwota
A.	Dochody budżetu	26 806 415,00
B.	Wydatki budżetu	28 143 447,30
C.	Wynik (A - B) Nadwyżka/- deficyt	-1 337 032,30

Wydatki majątkowe na 2025 rok

Dział	Rozdział	Treść	Nazwa wydatku/inwestycji	Wartość
600		Transport i łączność		7 674 980,39
	60014	Drogi publiczne powiatowe		7 051 725,09
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Przebudowa części drogi powiatowej na odcinku DP1429S Stryżawa-Lachowice-Koszarawa 1150m i 1419S Jeleśnia - Koszarawa Bystra 250m	7 051 725,09
	60017	Drogi wewnętrzne		200 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Przebudowa dróg wewnętrznych	200 000,00
	60095	Pozostała działalność		423 255,30
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Budowa parkingu dla samochodów osobowych wraz z elementami odwodnienia przy Kościele Par. Stygm, św. Franciszka z Asyżu 350 000,00 Zakup odśnieżarki i kosiarki na drogi wewnętrzne 73 255,30 zł.	423 255,30
700		Gospodarka mieszkaniowa		170 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami		170 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Zakup działek przez Gminę 100 000,00 zł. Dokumentacja projektowa do modernizacji Ośrodka Zdrowia 70 000,00 zł.	170 000,00
750		Administracja publiczna		100 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)		100 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Termomodernizacja UG wkład własny	100 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		50 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		50 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Termomodernizacja OSP wkład własny	50 000,00
851		Ochrona zdrowia		123 755,75
	85195	Pozostała działalność		123 755,75
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Partycypacja w kosztach przystosowania III piętra Szpitala w Żywcu dotacja dla Starostwa Powiatowego	123 755,75

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		271 610,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód		71 610,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Wpłaty na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na zadanie inwestycyjne Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w Aglomeracji	71 610,00
	90095	Pozostała działalność		200 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Zakup lamp solarnych przy drogach wewnętrznych i obiektach komunalnych Gminy Koszarawa	200 000,00
926		Kultura fizyczna		212 000,00
	92695	Pozostała działalność		212 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Szlak rowerowy wraz z 2 stacjami MOR-Szlak Rowerowy Velo Koszarawa na terenie Gminy Koszarawa	212 000,00
Razem wydatki majątkowe, w tym:				8 602 346,14
Inwestycje i wydatki inwestycyjne				8 602 346,14

Załącznik Nr 5
do projektu Uchwały Budżetowej
Gminy Koszarawa
na 2025 rok

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 r.

				Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:									
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:				Wydatki majątkowe	z tego:			
									wydatki jednostek budżetowych,	Z tego:		dotacje na zadania bieżące		świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	inwestycje i zakupy inwestycyjne	W tym: programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3
										Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań						
750			Administracja publiczna	46 475,00	46 475,00	0,00	46 475,00	46 475,00	46 475,00	43 840,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	46 475,00	46 475,00	0,00	46 475,00	46 475,00	46 475,00	43 840,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	46 475,00	46 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752			Obrona narodowa	533,00	533,00	0,00	533,00	533,00	533,00	0,00	533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa.	233,00	233,00	0,00	233,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	233,00	233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	49 695,00	49 695,00	0,00	49 695,00	49 695,00	49 695,00	0,00	49 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	47 196,00	47 196,00	0,00	47 196,00	47 196,00	47 196,00	0,00	47 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	47 196,00	47 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	2 499,00	2 499,00	0,00	2 499,00	2 499,00	2 499,00	0,00	2 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		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	2 499,00	2 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	990 095,00	990 095,00	0,00	990 095,00	990 095,00	148 465,15	129 123,15	19 342,00	0,00	841 629,85	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	970 753,00	970 753,00	0,00	970 753,00	970 753,00	129 123,15	129 123,15	0,00	0,00	841 629,85	0,00	0,00	0,00
		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	970 753,00	970 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	161,00	161,00	0,00	161,00	161,00	161,00	0,00	161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	161,00	161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	19 181,00	19 181,00	0,00	19 181,00	19 181,00	19 181,00	0,00	19 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	19 181,00	19 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:				1 088 798,00	1 088 798,00	0,00	1 088 798,00	1 088 798,00	247 168,15	173 899,95	73 268,20	0,00	841 629,85	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 6
do projektu Uchwały Budżetowej
Gminy Koszarawa
na 2025 rok

Dochody i wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w 2025 r.

				Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:									
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:		
				wydatki jednostek budżetowych,			W tym:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	inwestycje i zakupy inwestycyjne	W tym:				
					Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3										
600			Transport i łączność	402 952,60	402 952,60	0,00	402 952,60	402 952,60	402 952,60	32 952,60	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	402 952,60	402 952,60	0,00	402 952,60	402 952,60	402 952,60	32 952,60	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	402 952,60	402 952,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:				402 952,60	402 952,60	0,00	402 952,60	402 952,60	402 952,60	32 952,60	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**I. DOCHODY Z TYTUŁU WYDANYCH ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ
NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH W 2025 ROKU**

Dział	Rozdział	Nazwa	kwota
		DOCHODY OGÓŁEM	55 100,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	55 100,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w tym:	55 100,00
		- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 150,00
		- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	12 950,00

**II. WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI,
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIU NARKOMANII W 2025 R.**

dział	rozdział	nazwa	Plan wydatków ogółem (zł)	z tego:				
				wydatki bieżące	z tego:			dotacje na zadania bieżące
					wydatki jednostek budżetowych	w tym	wynagrodzenia i składki od nich naliczone	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Wydatki ogółem	55 100,00	55 100,00	51 650,00	15 000,00	36 650,00	3 450,00
851		OCHRONA ZDROWIA	55 100,00	55 100,00	51 650,00	15 000,00	36 650,00	3 450,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	500,00	500,00	500,00	0	500,00	0
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	44 600,00	54 600,00	51 150,00	15 000,00	36 150,00	3 450,00

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI W
GMINIE KOSZARAWA W 2025 ROKU**

Lp.	Treść:	Klasyfikacja		Dochody w zł	Wydatki w zł
		Dział	Rozdział		
1.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900		673 500,00	673 500,00
	Gospodarka odpadami komunalnymi		90002	673 500,00	673 500,00
	1./ dochody bieżące			673 500,00	
	-a) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw			670 000,00	
	-b) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			2 000,00	
	-c) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			1 500,00	
	2./wydatki bieżące				673 500,00
	W tym:				
	a). wydatki bieżące jednostek budżetowych:				673 500,00
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczone				26 600,00
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				646 900,00

Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki nimi finansowane w 2025 r.

Dział	Rozdział	Treść -tytuł	Dochody	Wydatki
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	600,00	600,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	
		Wpływy z różnych opłat	600,00	
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		600,00
		w tym:		
		1) wydatki bieżące w tym:		600,00
		a) wydatki jednostek budżetowych w tym:		600,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		600,00

**PLAN DOCHODÓW DO ODPROWADZENIA DO BUDŻETU PAŃSTWA W
2025 ROKU**

Dział	Rozdział	Treść	Kwota
1	2	3	4
750		Administracja publiczna	182,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	182,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	182,00
852		Pomoc społeczna	1 830,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 830,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	1 830,00
855		Rodzina	7 190,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 150,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	7 150,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	40,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	40,00
		Łącznie	9 202,00

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy Koszarawa w 2025 roku

L.p	Dział	Rozdział	Treść	Nazwa zadania, cel dotacji	Kwota dotacji		
					Podmiotowej	Przedmiotowej	Celowej
Jednostki sektora finansów publicznych							
1.	600		Transport i łączność				140 000,00
		60014	Drogi publiczne powiatowe				140 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowania zadania remontu drogi powiatowej			100 000,00
			Dotacja celowa na inwestycje	Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowania zadania projektu kładki w ciągu drogi DP-1419S 40 000,00 zł.			40 000,00
1.	750		Administracja publiczna				10 000,00
		75095	Pozostała działalność				10 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała jako lidera Subregionu Południowego Województwa Śląskiego			10 000,00
2.	851		Ochrona zdrowia				127 205,75
		85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi				3 450,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała na dofinansowanie działalności Izby Wyrzeźwien			3 450,00
		85195	Pozostała działalność				123 755,75
			Dotacja celowa na inwestycje	Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowania zadania „przystosowania III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych”			123 755,75
3.	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				554 903,31
		90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód				501 702,64
			dotacje na zadania bieżące	Dopłaty do ścieków zgodnie z porozumieniem 415 556,99 zł. do Zw. Międzygminnego w Żywcu Dotacja celowa na bieżącą obsługę zadania budowa sieci kan. sanit. i wodociągowej w aglomeracji 14 535,65 zł. do Zw. Międzygminnego w Żywcu			430 092,64
			Dotacja celowa na inwestycje	Dotacja celowa na zadanie inwestycyjne budowa sieci ka. sanit. i wodociągowej w aglomeracji 71 610,00 zł. do Zw. Międzygminnego w Żywcu			71 610,00
		90005	Ochrona powietrza				5 963,00

			atmosferycznego i klimatu				
			Dotacje na zadania bieżące	Dotacja na obsługę projektu Słoneczna Żywiecczyzna dla Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu			5 963,00
		90095	Pozostała działalność				47 237,67
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja celowa na bieżącą obsługę do Zw. Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu 22756,20 zł. Dotacja celowa na bieżącą działalność rozwój Klaster Energii 24 481,47 zł.			47 237,67
4.	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			436 000,00	
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby			280 000,00	
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury		280 000,00	
		92116	Biblioteki			156 000,00	
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury		156 000,00	
Razem Jednostki sektora finansów publicznych					436 000,00		832 109,06
Jednostki spoza sektora finansów publicznych							
1.	801		Oświata i wychowanie			6 254,017,12	0,00
		80101	Szkoły podstawowe			3 087 300,00	
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie działalności Niepublicznej jednostki systemu oświaty		3 087 300,00	
		80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych			304 482,24	
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Oddziału Przedszkolnego w NSP w Koszarawie Bystrej		304 482,24	
		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			55 634,88	
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Oddziale Przedszkolnym		55 634,88	
		80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych			2 806 600,00	
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Szkole Podstawowej		2 806 600,00	
2.	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				4 000,00
		92195	Pozostała działalność				4 000,00

			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na działalność wspomagającą rozwój wspólnoty i społeczeństwa lokalnego w ramach regrantingu			4 000,00
3.	926		Kultura fizyczna				35 000,00
		92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej				35 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu			35 000,00
Razem jednostki spoza sektora finansów publicznych					6 254 017,12		39 000,00
Razem:					6 690 017,12		871 109,06
Łącznie kwota dotacji					7 561 126,18		

Kwota dotacji na zadania bieżące łącznie 7 325 760,43 zł.

Kwota dotacji na zadania majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne 235 365,75 zł.

**Plan dochodów i wydatków jednostek, o których mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych,
na 2025 rok**

Nazwa	Klasyfikacja budżetowa Dział/Rozdział	Stan środków na początek roku 2025	Planowane dochody 2025	Razem środki 2025 rok	Planowane wydatki 2025	Stan środków na koniec roku 2025
1. Zespół Szkolno-Przedszkolny Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki	801/80101	0,00	182.100,00	182.100,00	182.100,00	0,00
2 .Zespół Szkolno-Przedszkolny Przedszkole Nr 1 w Koszarawie	801/80104	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00
Razem:		0,00	302.100,00	302.100,00	302.100,00	0,00

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach funduszu soleckiego na 2025 rok

Dział	Rozdział	Wydatek	Sołectwo	Nazwa przedsięwzięcia/rodzaj wydatku	Kwota
600- Transport i łącznie	60095- Pozostała działalność	Wydatki majątkowe w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne	1. Koszarawa	Zakup kosiarki i odsnieżarki do utrzymania dróg wewnętrznych	73 255,30
			Razem:		73.255,30

Dochody i wydatki realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w tym, Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w 2025 roku

Dział	Rozdział	Treść -tytuł	Dochody majątkowe	Wydatki
600		Transport i łączność	6 730 182,24	6 730 182,24
	60014	Drogi publiczne powiatowe	6 730 182,24	6 730 182,24
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6 730 182,24	
	60014	Drogi publiczne powiatowe		6 730 182,24
		w tym:		
		1) wydatki majątkowe, w tym:		6 730 182,24
		a) Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:		6 730 182,24
		- Przebudowa dróg powiatowych na terenie Gminy Koszarawa		6 730 182,24

I. UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY KOSZARAWA NA 2025 ROK

WPROWADZENIE

Założenia do projektu budżetu Gminy Koszarawa na rok 2025 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, regulacje wewnętrzne a także zgodnie z przyjętymi przez Radę Ministrów „Założeniami projektu budżetu państwa na rok 2025”, oraz „Wytocznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych” Aktualizacja – 10 październik 2024 r.”

Prace nad budżetem Gminy Koszarawa na 2025 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 roku poz. 1465), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

1. Budżet Gminy Koszarawa na 2025 rok opracowano na podstawie:

- przyjętej przez Radę Gminy Koszarawa Uchwały Nr X/73/19 z dnia 29 lipca 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Koszarawa, zmienioną Uchwałą Nr XI/76/19 z dnia 30 sierpnia 2019 roku.

- Uchwały Nr V/44/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 1 marca 2019 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w Budżecie Gminy Koszarawa na 2020 rok.

- Uchwały Nr XIII/87/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 22 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr IV/13/10 Rady Gminy Koszarawa z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody, źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów zm. Uchwałą Nr XXIV/145/12 Rady Gminy Koszarawa z dnia 21 września 2012 roku.

2. Wskaźniki przyjmowane do opracowania projektu budżetu Gminy Koszarawa na 2025 rok zostały przyjęte na podstawie;

- Przepisy ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572)

3. Do planowania dochodów i wydatków na rok budżetowy 2025 zostały wykorzystane informacje otrzymane od:

- Ministra Finansów ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 o ustalonych na 2025 rok kwotach należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, należnej subwencji ogólnej dla Gminy Koszarawa wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025.

- Wojewody Śląskiego, znak pisma FBI.3111.207.30.2024 z dnia 24 października 2024 roku w sprawie ustalenia wskaźników dotacji celowych na 2024 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;

- Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, znak pisma ZKV.3121.12.2024 z dnia 25.10.2024 roku w sprawie ustalonych wielkości wydatków przeznaczonych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na 2025 rok;

- Krajowego Biura Wyborczego, znak pisma DBB-3112-31/2024 z dnia 23 października 2024 r. w sprawie planu do projektu budżetu środków dla gminy na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców w 2025 roku.

Ponadto do konstruowania projektu budżetu uwzględniono art.53 oraz Ustawy o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz.U. 2024 poz.754,poz.1562) określające formę finansowania zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

4. Planowane dochody budżetu Gminy przedstawione są w układzie działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej i ich źródeł z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

5. Dochody z poszczególnych źródeł skalkulowano w następujący sposób:

a) Dochody własne- podatki i opłaty, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych przyjmując stawki podatkowe zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Koszarawa Nr VII/35/24 z dnia 27 września 2024 roku w sprawie: określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w tym podatku. Biorąc pod uwagę kwoty zaległości podatkowych oraz zmiany zachodzące w ewidencji, natomiast należny podatek od osób prawnych (obejmuje nieruchomości oraz budowle), obliczony na podstawie deklaracji, oraz ich zmian wynikających z oddania nowych budowli i budynków do użytku .
- podatek od środków transportowych przyjęto według stawek obowiązujących od 2022 roku, po uwzględnieniu zmian oraz przypisów i odpisów podatku na 2025 rok;
- podatek rolny i leśny od osób fizycznych i prawnych wyliczono na podstawie ewidencji gruntów oraz średniej ceny kwintala żyta i ceny drewna za 3 kwartały roku bieżącego ogłoszone w Monitorze Polskim. Ceny te w porównaniu do roku ubiegłego zmalały, w związku z powyższym podatki: rolny i leśny przyjmujemy na obniżonym poziomie po uwzględnieniu zmian;
- we wpływach z najmu pomieszczeń w budynkach komunalnych dochód zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem waloryzacji;
- wpływy z odpłatności rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach wyliczono według projektów organizacyjnych przedszkola z uwzględnieniem ilości dzieci i godziny pracy przedszkola;
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu wyliczono zgodnie z obowiązującą ustawą i posiadaną ewidencją, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym według wykonania roku 2024;
- wpływy z tytułu odpłatności mieszkańców za wywóz nieczystości- na podstawie złożonych deklaracji, a planując dochody na rok następny uwzględniono przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz występujące zaległości, wraz z weryfikacją deklaracji przy założeniu nie zmienionej opłaty za wywóz nieczystości w 2025 roku w wysokości 28,00 zł. od mieszkańca odpady segregowane oraz 56,00 zł. nie spełniających obowiązku selektywnego oddawania odpadów, 24 zł. opłaty z ulgą za posiadanie kompostownika.
- przy kalkulowaniu pozostałych podatków i opłat w tym także otrzymywanych z Urzędu Skarbowego uwzględniono przewidywane wykonanie i prognozowany wskaźnik wzrostu.

b) Dotacje

Kwoty dotacji przyjmujemy do budżetu na podstawie otrzymanych decyzji i informacji:

- dotacje na realizację projektów z udziałem środków unijnych przyjęto na podstawie wniosków oraz umów będących na etapie realizacji (Cyberbezpieczny samorząd oraz Aktywna Integracja w Gminie Koszarawa).
- dotacje otrzymane na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych gminie ustawami z zakresu: administracji - ewidencja ludności , USC, sprawy z zakresu opieki społecznej (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, z ubezpieczenia społecznego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej , wypłatę z zasiłków stałych, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.
- dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących gminy, w tym: na wypłatę zasiłków okresowych, dofinansowanie kosztów utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, dożywianie według w decyzji Wojewody Śląskiego;
- dotacja na koszty prowadzenia stałego rejestru wyborców zgodnie z decyzją z KBW;
- dotacje na realizację zadań bieżących na podstawie zawartych porozumień między jst , dotacja na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Koszarawy i wsi Przyborów zgodnie z porozumieniem ze Starostwem Powiatowym w Żywcu.

c) Subwencje przyjęto na podstawie informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów, która składa się

planowanej kwoty subwencji ogólnej wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na 2025 rok,

6. Na planowaną kwotę dochodów ogółem 26.806.415,00 zł. składają się dochody bieżące 19 669 422,28 zł., a dochody majątkowe 7 136 992,72 zł.

1) Dotacje i środki przeznaczane na cele bieżące 1.988.212,03 zł. w tym:

- otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 1 088 798,00 zł.
- dotacje celowe na realizację własnych zadań, gdzie plan dotyczy realizacji zadań z zakresu Pomocy Społecznej w kwocie 186 724,00 zł., oraz planowana dotacja dla Gminy na dofinansowanie zadań z zakresu środki z WFOŚiGW na Czyste powietrze 35 000,00 zł., gospodarka utylizacji azbestu 18 000,00 zł.
- na realizację zadań na podstawie porozumień, umów zawartych między jst 402.952,60 zł. Kwota dotacji na programy finansowane z udziałem środków unijnych 256 737,43 zł.

2) Subwencje - kwota 8.197.983,93 zł w tym:

- subwencja ogólna 8 197 983,93 zł.,

3) Pozostałe dochody własne tj. z tytułu podatków, opłat, usług kwota 9.483.226,32 zł. w tym główne z nich to:

- Udziały w planowanym podatku dochodowym od osób fizycznych 6.821.721,16 zł., od osób prawnych 754,91 zł.
- wpływy z podatków od nieruchomości w 2025 roku plan 1 189.175,50 zł. ,
- wpływy z opłat za odpady komunalne kwota 673.500,00 zł.

4) Dochody majątkowe 7 136 992,72 zł.

Na planowane dochody majątkowe składają się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program 6 730 182,24 zł. oraz dotacja na zadanie inwestycyjne odbudowy drogi powiatowej 306 810,48 zł. planowana dotacja na zadanie z Inicjatywy Sołeckiej 100 000,00 zł.

Przy opracowaniu pozycji budżetowych wydatków dla Gminy Koszarawa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Wydatki bieżące przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024, w poszczególnych rozdziałach z uwzględniając wzrost cen i usług konsumpcyjnych jak również planowane do realizacji zadania własne Gminy. Zmieniające się prawo, jak również zwiększające potrzeby i oczekiwania społeczne wykazują znaczne tendencje wzrostowe biorąc pod uwagę dynamikę rok do roku. Udział wydatków obligatoryjnych (poręczenia, dotacje, świadczenia społeczne, wynagrodzenia wraz ze składkami) w wydatkach bieżących ogółem planowanych na 2025 rok wynosi 15.379.952,33 zł., co stanowi 78,7 %. Należy również wziąć pod uwagę wzrost planu na wynagrodzenia wraz z pochodnymi o prawie 7,70% do roku 2024, dla wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy (około 50% pracowników osiąga podstawę najniższej krajowej). Dodatkowo w roku 2025 planowane są 3 odprawy z tytułu przejścia na emeryturę oraz nagrody jubileuszowe. Nie bez znaczenia w pozostałych wydatkach bieżących pozostaje wzrost cen energii oraz węgla, głównie używanego przez jednostki Gminy do ogrzewania, a wiąże się z koniecznością wymiany źródeł ogrzewania w przyszłości i planowanych inwestycjach termomodernizacji obiektów.

Główne wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2025 dotyczą kontynuacji zadania przebudowy drogi powiatowej 6 811 725,09 zł.(współfinansowanie ze środków Polski Ład), oraz wydatki na przebudowę dróg wewnętrznych, budowę infrastruktury rowerowej w Gminie, jak również dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przez Związek Międzygminny do spraw Ekologii w zakresie kanalizacji.

Specyfika wydatków bieżących w poszczególnych rozdziałach nie pozwala na odzwierciedlenie jednolitego wskaźnika wzrostu, gdzie znacząco zostały podwyższone kwoty na wynagrodzenia w porównaniu do roku 2024, oraz zaplanowano szereg zadań związanych z remontami obiektów będącymi mieniem gminy, co

w przyszłości powinno przynieść wymierne efekty związane z oszczędnością energii. Gmina Koszarawa finansuje z subwencji ogólnej głównie wydatki związane z dotacjami dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w wysokości 6 254 017,12 zł., co stanowi ponad 32% wydatków bieżących budżetu Gminy i wykazuje wzrost do roku 2024 o około 2,5% .

Znaczący udział w wydatkach bieżących przypada na oświatę publiczną co stanowi kwotę 4 733 743,58 zł. w stosunku do roku 2024, wzrost o około 6%. Podobnie kształtują się wydatki na opiekę społeczną i administrację rządową, gdzie Gmina co roku przeznaczona własne środki na realizację zadań wynikających z zadań zleconych gdyż środki dotacji są niewystarczające.

Planowane wartości przychodów jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, to kwota 1 337.032,30 zł. która jest możliwa do planowania budżetu na 2025 rok po przyjęciu uchwały Nr VIII/38/24 Rady Gminy Koszarawa z dnia 4 listopada 2024 r. , w której zostało zmniejszone angażowanie środków z przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w roku budżetowym 2024.

Planowanie budżetu na 2025 rok opiera się na zapewnieniu realizacji zadań samorządowych na jak najwyższym poziomie zadowolenia społecznego. Istotą budżetu jest zagwarantowanie środków na realizację ustawowych zadań gminy przy jednoczesnym maksymalnym wyasygnowaniu środków na inwestycje, które mają wpływ na rozwój gminy i dotyczą zadań już rozpoczętych.

Realizacja tych założeń nie będzie jednak prosta, iż dynamiczny wzrost inflacji w roku 2025 i w latach następnych, szczególnie może zaburzyć naszą gospodarkę finansową. Biorąc pod uwagę fakt, iż nasz budżet korzysta głównie z towarów i usług których cena wzrasta, a które są niezbędne do realizacji zarówno podstawowych jak i inwestycyjnych zadań gminy mamy świadomość konieczności oszczędzania . Na 2025 rok zaplanowano wzrost stawek podatkowych od nieruchomości, co wpływa na zwiększone dochody fiskalne Gminy i daje możliwości rozwoju. Potencjał inwestycyjny gminy w zdecydowanej mierze zależy od dochodów ale również od wydatków bieżących Gminy które są optymalizowane, przy zachowaniu ciągłości działania i prawidłowego funkcjonowania.

Zastosowane zasady klasyfikowania i grupowania dochodów i wydatków oraz przychodów budżetu uwzględniają Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Wielkości w planowanym projekcie budżetu Gminy Koszarawa na 2025 rok przedstawiają się następująco:

- 1. Planowane dochody** ogółem w kwocie **26.806.415,00 zł.**, w tym :
 - 1) Dochody bieżące w kwocie 19.669.422,28 zł.,
 - 2) Dochody majątkowe 7.136.992,72 zł., w tym ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: na realizację zadań inwestycyjnych 6 730 182,24 zł. oraz kwota 100 000,00 jako dotacja na zadanie budowy oświetlenia solarnego. Dotacja celowa ze Starostwa Powiatowego w Żywcu na zadanie inwestycyjne przebudowy drogi powiatowej kwota 306 810,48 zł.
- 2. Planowane wydatki** w kwocie **28.143.447,30 zł.**, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 19.541.101,16 zł.
- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 270 870,10 zł.;
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 8.602.346,14 zł. w tym:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 8.602.346,14 zł .
- 3. Przychody** **1 337.032,30 zł.** , z tytułu:

1) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.337.032,30 zł.

4. Wynik budżetu gminy zamyka się deficytem budżetowym, w wysokości 1 337.032,30 zł. który pokryty będzie przychodami:

1) z nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 1 337 032,30 zł.

Zwiększone wydatki bieżące związane znaczącymi kosztami funkcjonowania Gminy pozwalają na osiągnięcie nadwyżki operacyjnej w wysokości 128 321,12 zł.

II. UZASADNIENIE DOCHODÓW WEDŁUG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ORAZ ŹRÓDEŁ

DOCHODY BIEŻĄCE – 19 669 422,28 zł.:

1. Dział 600 – Transport i łączność kwota 414.952,60 zł.

1) Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe - dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych ze Starostwa Powiatowego w Żywcu na podstawie porozumienia w kwocie 402.952,60 zł. na zimowe utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z porozumieniem.

2) Rozdział 60095 Pozostała działalność wpływy z różnych dochodów- dochody z refaktur Towerlink przekaznik telekomunikacyjny. Kwota 12 000,00 zł.

2. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota 296.800,00 zł.

1) Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 296.800,00 zł.

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy zaplanowana kwota 290.000,00 zł. jako czynsz z wynajmowanych lokali, wpływy z różnych dochodów z tytułu refaktur Koszarawa 142, kwota 6 800,00 zł. ,

3. Dział 750 Administracja publiczna kwota 75.257,00 zł.

1) Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie 46.475,00 zł.

- dochody pochodzące z dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa , na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami , w kwocie 46.475,00 zł.,

2) Rozdział 75095 Pozostała działalność 28 782,00 zł.

- dotacja na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 28.782,00 zł. dotacja na zadanie „Cyberbezpieczna gmina Koszarawa”

4. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli oraz ochrony prawa oraz sądownictwa kwota 2.000,00 zł.

1) Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli oraz ochrony prawa 2.000,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji celowych na realizację własnych zadań zleconych gminom w kwocie 2.000,00 zł.

5. Dział 752 Obrona narodowa kwota 533,00 zł.

1) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 300,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych na szkolenia kwota 300,00 zł.

2) Rozdział 75224 Kwalifikacja wojskowa 233,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych 233,00 zł.

6. Dział 756 Dochody od osób prawnych ,od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem kwota 8.388.229,12 zł.

1) Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 1000,00

- kwota 1000,00 zł. to wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych , opłacanego w formie karty podatkowej

2) Rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego ,podatku leśnego podatku od czynności cywilnoprawnych podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 660.247,33 zł.

- kwota 621.175,50 zł. to wpływy z podatku od nieruchomości, kwota 62,24 zł. to wpływy z podatku rolnego , 39.009,59 zł. wpływy z podatku leśnego.

2) Rozdział 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 844 355,72 zł.

- wpływy z tytułu podatku od nieruchomości to kwota 568 000,00 zł., wpływy z podatku rolnego 22.955,72 zł., wpływy z podatku leśnego 46.900,00 zł., podatek od środków transportowych 55.000,00 zł., wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno prawnych 110.000,00zł., koszty egzekucyjne 3 000,00 zł., odsetki od nieterminowych wpłat 1 500,00 zł. wpływy z podatku od spadków i darowizn 37 000,00 zł.

3) Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 60.150,00 zł.

-wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 12 950,00 zł.

- planowane wpływy z opłaty skarbowej 5.050,00 zł., opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 42.150,00 zł.,

4) Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 6.822.476,07 zł.

- z czego najwyższą kwotę stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 6.821.721,16 zł., podatek od osób prawnych 754,91 zł.

7. Dział 758 Różne rozliczenia 8.197.983,93 zł.

1) Rozdział 75802 Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst 8.197.983,93 zł.

8. Dział 801 Oświata i wychowanie 106 020,00 zł.

1) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe 10,00 zł.

- wpływy pozostałych środków gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej 20,00 zł.

2) Rozdział 80104 Przedszkola 106.010,00 zł.

- wpływy z usług w placówkach oświatowych dzieci innych gmin 86.000,00 zł., opłata stała za pobyt w przedszkolu – 20.000,00 zł., dochody przewidziane. Planowane wpływy z wpłat z rachunków dochodów jednostek oświatowych 10,00 zł.

9. Dział 852 Pomoc społeczna - 464 374,43 zł.

1) Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6 000,00 zł. jako dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin 6.000,00 zł.

2) Rozdział 85213 składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 5.248,00 zł. w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin 5.248,00 zł.

3) Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe, i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 49.000,00 zł. w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 49.000,00 zł.

4) Rozdział 85216 Zasiłki stałe 56.898,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 56.898,00 zł.

5) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 65.435,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 65.435,00 zł.

6) Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 47.196,00 zł.

-dotacja celowa na zadania zlecone 47 196,00 zł.

7) Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania 4.143,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 4.143,00 zł.

8) Rozdział 85295 Pozostała działalność 230.454,43 zł.

- dotacja celowa na zadania zlecone 2 499,00 zł. na programy systemowe;

- dotacja na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 227.955,43 zł. dotacja za projekty realizowane przez GOPS „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa”- 227 955,43 zł.

10. Dział 855 Rodzina - 955.172,20 zł

1) 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 975.830,20 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 970.753,00 zł.

- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udział gminy zwrotów funduszu alimentacyjnego) kwota 3.000,00 zł.

- wpływy ze zwrotów 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 2077,20 zł.

2) 85503 Karta Dużej Rodziny kwota 161,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 161,00

3) Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 19.181,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 19.181,00 zł.

11. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 728.100,00 zł.

1) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 673.500,00 zł.

- dochody z tytułu opłaty za wywóz nieczystości 670.000,00 zł., odsetki za nieterminowe wpłaty planowane na kwotę 1.500,00 zł., wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 2000,00 zł.

2) Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 36 000,00 zł.

- środki z WFOŚ na prowadzenie biura „Czyste powietrze” 35 000,00 zł., Kwota 1 000,00 zł. wpływy z różnych dochodów dotyczą wydanych zaświadczeń.

3) Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 600,00 zł.

- wpływy z różnych opłat za korzystanie ze środowiska 600,00 zł.

4) Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 18 000,00 zł.

-środki otrzymane z WFOŚ i NFOŚiGW na zadanie utylizacji azbestu 18 000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE - 7 136 992,72 zł.:

1. Dział 600 Transport i łączność 7 036.992,72 zł.

1) Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe 7 036.992,72 zł.

- dotacja celowa z Powiatu na zadanie inwestycyjne przebudowy drogi powiatowej 306 810,48 zł.

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, kwota 6 730 182,24 zł.

2. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska kwota 100.000,00 zł.

1) Rozdział 90095 Pozostała działalność

- środki otrzymane z samorządu województwa w ramach Inicjatywy sołeckiej na budowę oświetlenia solarnego 100.000,00 zł.

Projektowane dochody mogą ulec zmianie w przypadku korekty własnych planów, przystąpienia do realizacji projektów w trakcie roku budżetowego, pozyskiwania środków na zadania własne, otrzymywanie decyzji Wojewody Śląskiego zmieniających kwoty dotacji na zadania zlecone i własne, oraz zmiany ostatecznych kwot subwencji.

III. UZASADNIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

WYDATKI BIEŻĄCE- 19.541.101,16 zł.

1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 600,00 zł.

a) **Rozdział 01030 Izby rolnicze** - kwota wydatków w tym dziale dotyczy opłaty składek na Izby Rolnicze w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego i wynosi 600,00 zł.

2. Dział 600 Transport i łączność -1 115 952,60 zł.

a) **Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe- 502.952,60 zł.** W rozdziale zaplanowane wydatki dotyczą zimowego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 402.952,60 zł., w tym wydatki umowę z wykonawcą, zakup materiałów, ubezpieczenie kwota 370.000,00 zł, a wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią kwotę 32.952,60 zł. na koszty obsługi zadania. Oraz dotacja na zadania bieżące dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowanie remontu odcinka drogi powiatowej w Koszarawie Cichej 100 000,00 zł.

b) **Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne – 601.500,00 zł.** Wydatki usług to 70 000,00 zł. dotyczą odśnieżania i utrzymania dróg wewnętrznych, zakupy pozostałe (paliwo do ciągnika, lustra) 30.000,00 zł., kwota 1500,00 zł. ubezpieczenie pojazdów, remont drogi do Pikanoska 200 000,00 zł., odwodnienia i remonty według potrzeb 300 000,00 zł.

c) **Rozdział 60095 -Pozostała działalność - 11 500,00 zł.** dzierżawa 1 500,00 zł., kwota 10 000,00 zł. przeznaczona jest na utrzymanie sprzętu do odśnieżania.

3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 195.500,00 zł.

a) **Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 195.500,00 zł.** W rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania budynku ośrodka zdrowia oraz Koszarawa 142, a dotyczą usług jako opłaty za ścieki, serwis dźwigu 35.000,00 zł., energia 16.000,00 zł., ubezpieczenie 4000,00 zł., zakup węgla oraz materiałów 70.000,00 zł., remont 70 000,00 zł. kwota 500,00 zakup środków ochrony pracownika.

4. Dział 710 Działalność usługowa- 110 000,00 zł.

a) **Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego 110.000,00 zł.**

- Kwota 10.000,00 zł., to planowane usługi jako aktualizacja portalu mapowego GEOpl - 5.000,00 zł., domena e-GMINA 5.000,00 zł.

- kwota 100 000,00 zł. na realizację planów ogólnych.

5. Dział 750 Administracja publiczna- 2.895.410,05 zł.

a) **Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie 46.475,00 zł.** – wydatki na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na zadania w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych, USC, sprawy z ustawy o powszechnym obowiązku obrony, zmiany imion i nazwisk nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Imigracji (na powyższe zadania gmina otrzyma dotację) kwota na płace i składki od nich naliczane 43.840,00 zł. oraz pozostałe wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań zakup materiałów biurowych, aktualizacja programów, kwota 2.635,00 zł.

b) **Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) 138.500,00 zł.** Wydatki rzeczowe, materiały biurowe, koszt obsługi modułu sesji , 8 500,00 zł., diety dla radnych, koszty organizacji posiedzeń komisji - kwota 130.000,00 zł.,

c) **Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) 2.598.322,95 zł.**

Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy obejmuje również wydatki osobowe pracownika zatrudnionego na obiektach sportowych, w obiektach komunalnych gminy(palacz). Wydatki na zakup usług i towarów, badań lekarskich pracowników, szkoleń, odpisów na ZFŚS, obsługa prawna to kwota 389.887,95zł. oraz planowana realizacja zadania nad wejściem 110 000,00 zł. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wyniosą: dla UG Koszarawa 1 872 970,64 zł., dla pracownika obsługującego obiekty komunalne 182 124,36 zł., utrzymanie dróg wewnętrznych –

odśnieżanie 37 340,00 zł., na umowę z promocji kwota 2 000,00 zł., na świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 000,00 zł. jako zakup środków czystości i herbaty dla pracowników zgodnie z regulaminem.

d) Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego 50.000,00 zł.

Na działalność związaną z promocją Gminy w tym usługi 35.000,00 zł., zakup materiałów 15 000,00 zł.,

e) Rozdział 75095 Pozostała działalność 62.112,10 zł.

Kwota 10 000,00 zł jako dotacja dla miasta Bielsko Biała Subregion Południowy Województwa Śląskiego, zaplanowane na składki do LGD Żywiecki Raj, oraz składki na Zrzeszenie Gmin Babiogórskich kwota 18.000,00 zł. - diety dla sołtysa 1 800,00zł.

Wydatki w wysokości 32 312,10 zł. przeznaczone na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na zadanie „Cyberbezpieczna gmina Koszarawa”

6. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa- 2.000,00 zł.

a) Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2000,00 zł.

Środki na sfinansowanie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz ze składkami 936,80 zł., oraz zakup środków rzeczowych 1.063,20 zł.

7. Dział 752 Obrona narodowa – 533,00 zł.

a) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 300,00 zł.

Wydatki na szkolenie z zakresu obrony cywilnej kwota 300,00 zł.

b) Rozdział 75224 Pozostałe wydatki obronne 233,00 zł.

Kwota 233,00 zł. przeznaczona koszty kwalifikacji wojskowej.

8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 85.000,00 zł.

a) Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – 85.000,00 zł.

Wydatki w zakresie ochrony przeciwpożarowej - finansowanie jednostki OSP Koszarawa na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gotowości bojowej 77.000,00 zł., w tym, wydatki rzeczowe (materiały i wyposażenie) 35.000,00, ubezpieczenia 15.000,00 zł., usługi w tym przeglądy 14 000,00 zł. szkolenia 5 000,00 zł., badania 5 000,00 zł. energia 3 000,00. Wydatki na diety dla strażaków 5.000,00 zł. Umowa zlecenie na konserwację sprzętu 3.000,00 zł.

9. Dział 757 Obsługa długu publicznego- 253.785,34 zł.

a) Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego 253 785,34 zł.

Planowane wydatki na poręczenie pożyczki wraz z odsetkami zgodnie z umową ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu.

10. Dział 758 Różne rozliczenia- 120.000,00 zł.

a) Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe 120.000,00 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano rezerwy:

Ogólną na kwotę 50.000,00 zł.,

Celową na kwotę 70.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

11. Dział 801 Oświata i wychowanie – 11.049 162,84 zł.

a) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe 5.812.761,40 zł.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane- 2.181.456,00 zł. dotyczą płac w Szkole Podstawowej, świadczenia na rzecz osób fizycznych(dodatki wiejskie) - 99.500,00 zł.

Pozostałe wydatki na usługi, zakupy materiałów, remonty dachu, energię rozmowy telefoniczne, odpisy na ZFSS 444.505,402 zł. w tym kwota 150 000,00 zł z przeznaczeniem na remont dachu. Kwota dotacji na zadania bieżące dotyczy Niepublicznej Szkoły Podstawowej Królowej Św. Jadwigi kwota 3.087.300,00 zł.

b) Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 304.482,24 zł.

Wydatki na dotacje na zadania bieżące dla oddziału przedszkolnego w Niepublicznej Szkole Podstawowej im. Św. Królowej Jadwigi w Koszarawie Bystrej 304.482,24 zł.

c) Rozdział 80104 Przedszkola 1 090.788,70 zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych(dodatki wiejskie) dla nauczycieli Przedszkola w Koszarawie 42.180,00 zł., wynagrodzenia wraz z pochodnymi 872.754,00 zł. Pozostałe koszty związane z funkcjonowaniem przedszkola, zakup środków czystości, materiałów, ubezpieczenie, energia, telefon wraz z odpisami na ZFŚS kwota 95 854,70 zł., kwota 40 000,00 zł. to opłaty za dzieci uczęszczające do przedszkola w innych gminach, remont kuchni 40 000,00 zł.

d) Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół 269.402,14 zł.

Rozdział ten obejmuje finansowanie kosztów dowozu uczniów do szkół na terenie gminy, oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodków Rehabilitacyjnych w Żywcu Łodygowicach i Pewli Wielkiej, gdzie planowana kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla kierowców i opiekuna wynoszą 200 427,00zł., natomiast wydatki pozostałe w tym zakresie stanowi kwota 68.775,14 zł.(paliwo, naprawy, ubezpieczenia, części). Zakup środków ochrony osobistej 200,00 zł.

e) Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 21.000,00 zł.

Planowane wydatki na doksztalcanie nauczycieli w 2025 roku, 21.000,00 zł.

f) Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne 422.789,00 zł.

Rozdział dotyczy wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w stołówce kwota wraz z pochodnymi 409.503,00 zł., odpisy na ZFŚS 12.086,00 zł. , ekwiwalent za pranie i ochrona osobista 1 200,00 zł.

g) Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego 174 578,40 zł.

Dotacja dla Przedszkola w Szkole Podstawowej w Koszarawie Bystrej kwota 55.634,88 zł. wynagrodzenie wraz ze składkami dla nauczycieli 86 090,00 zł. pozostałe wydatki związane z pomocą dla dzieci wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki kwota 32 853,52 zł.

h) Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 2 953 360,96 zł.

Dotacja na zadania bieżące na finansowanie zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy w Koszarawie Bystrej uczniów szkoły podstawowej 2 806.600,00 zł. Wydatki na realizację zadania w Szkole Podstawowej w Koszarawie Cichej 26.005,96 zł. na pokrycie usług rehabilitacyjnych i zakup niezbędnego wyposażenia, wynagrodzenia wraz ze składkami w części dotyczącej pracy z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności 120.755,00 zł.

12. Dział 851 Ochrona zdrowia- 55.100,00 zł.

a) Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii 500,00 zł.

Planowane wydatki na usługi profilaktyki w ramach zwalczania narkomanii, 500,00 zł.(Warsztaty, przedstawienia).

b) Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 54.600,00 zł.

Wydatki na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych, których szczegółowość określa Gminny Program Profilaktyki i Przeciwdziałaniu Alkoholizmowi stanowi planowana kwota 36.150,00 zł., wynagrodzenie dla Gminnej Komisji Alkoholowej i umowa zlecenie z psychologiem to kwota 15.000,00 zł. Kwota 3.450,00 zł. przeznaczona jest na dotację na zadania bieżące dla Miasta Bielsko Biała na utrzymanie Izby Wytrzeźwień

13. Dział 852 Pomoc społeczna - 726.222,28 zł.

a) Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6 000,00 zł.

Wydatki na zadanie realizowane przez GOPS Koszarawa w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6 000,00 zł.

b) Rozdział 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 5 248,00 zł.

Wydatki zaplanowane w tym dziale dotyczą opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione 5 248,00 zł..

b) Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 59 000,00 zł.

Plan wydatków dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych 10.000,00 zł. wydatek ze środków własnych, 49.000,00 z dotacji.

c) Rozdział 85216 Zasiłki stałe 56.898,00 zł.

Plan wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych jako zasiłki stałe dla osób uprawnionych do ich poboru 56 898,00 zł.

d) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 303.680,28 zł.

Plan wydatków dotyczy funkcjonowania GOPS w Koszarawie, gdzie świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą 800,00 zł., wynagrodzenia i składki od nich naliczane 278.446,00 zł. dotyczy wynagrodzenia, dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla kierownika i pracownika socjalnego oraz pozostałe wydatki 24.434,28 zł.(materiały biurowe, środki czystości, odpis na ZFŚS).

e) Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 47 196,00 zł.

Kwota wydatków na zadania usługi specjalistycznej dla dzieci z orzeczeniami 47 196,00 zł.

f) Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania 7.143,00 zł.

Plan dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych, jako refundacja dożywiania dzieci w szkołach i ośrodkach w przypadku uzyskania prawa do takiej pomocy, kwota z dotacji 4 143,00 zł., środki gminy 3 000,00 zł.

g) Rozdział 85295 Pozostała działalność 241.057,00 zł.

Realizacja przez GOPS projektu w ramach EFS jako wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych „Aktywna integracja bezrobotnych w Gminie Koszarawa” przeznaczonego dla osób bezrobotnych realizacja w latach 2024-2026, kwota 238 558,00 zł.

Kwota 2499,00 zł. przeznaczona na zadanie zlecone związane z aktualizacją programów dziedzinowych GOPS.

14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 5.000,00 zł.

a) Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 5.000,00 zł.

Plan wydatków dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych, 5.000,0 zł. jako własny wkład do stypendiów socjalnych na 2024 rok.

15. Dział 855- Rodzina 1 041.941,74 zł.

a) Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 992 599,74 zł.

Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego to kwota 841.829,85 zł., w tym: świadczenie z programu „za życiem” 8248,00 zł., składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków kwota 100.000,00 zł., na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracownika GOPS 43.775,55 zł., pozostałe wydatki (materiały biurowe, odpis na ZFSS, delegacje, szkolenie) to 6.994,34 zł.

b) Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny 161,00 zł.

Plan wydatków dotyczy wydatków w zakresie obsługi KDR (zakup materiałów).

c) Rozdział 85508 Rodziny zastępcze 30.000,00 zł.

Plan w tym dziale dotyczy płatności w ramach umowy z PCPR na współfinansowanie pobytu dzieci z naszej gminy w rodzinach zastępczych.

d) Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 19.181,00 zł.

Plan wydatków w tym dziale dotyczy opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa 19.181,00 zł.

16. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.397.393,31 zł.

a) Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód 430.092,64 zł.

Zaplanowana kwota 415.556,99 zł. dotyczy składek, jako dopłat do ścieków zgodnie z porozumieniem trójstronnym pomiędzy MPWiK, Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu i Gminą. Obsługa zadania budowy kanalizacji i wodoc. w aglomeracji 14 535,65 zł.

b) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 673.500,00 zł.

W dziale zaplanowano wydatki na zadanie odbioru nieczystości z terenu gminy, z czego na wynagrodzenia osób zatrudnionych przy odbiorze śmieci wraz z obsługą administracyjną wynosi 26.600,00 zł. , koszty usługi wywozu i przyjęcia nieczystości przez zakład wyłoniony w drodze przetargu 626.600,00 zł., zakup materiałów, ubezpieczenie oraz zadania związane z edukacją 17 876,00 zł., ubezpieczenia 2 424,00 zł.

c) Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi 5 000,00 zł

Planowane wydatki na utylizację padliny z terenu gminy 5 000,00 zł..

d) Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 40 963,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą prowadzenia biura obsługi mieszkańców korzystających z programu „Czyste powietrze” ogółem 35 000,00 zł. w tym kwota planowana na wynagrodzenia wraz ze składkami 17 300,00 zł., pozostałe wydatki 17 700,00 zł., środki przekazane na obsługę projektu „Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego” 5 963,00 zł.

e) Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt 10 000,00 zł.

Wydatki dotyczą opłat za gotowość przyjęcia zwierząt bezdomnych do schroniska.

f) Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 140.000,00 zł.

Wpłaty zgodnie z umową na usługę oświetleniową o podstawowym standardzie kwota roczna wpłat 79.200,00 zł. Planowana kwota 60.800,00 zł. dotyczy opłat za energię elektryczną zużytej do oświetlenia dróg po wyłączeniu czasowym lamp.

g) Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 600,00 zł.

Kwota pochodząca z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 600 zł. planowana na wydatki związane z ochroną środowiska na zakup środków niezbędnych do sprzątania terenów zielonych oraz zakup roślin i drzewek zielonych.

h) Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 23 000,00 zł.

Plan wydatków dotyczy zadania zbierania, unieszkodliwiania i utylizacji wyrobów zawierających azbest 23 000,00 zł.

i) Rozdział 90095 Pozostała działalność 74.237,67 zł.

Zaplanowana kwota wydatków wpłat na utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu klaster Energii 24 481,47 zł. obsługa inwestycji 22 756,20 zł. kwota 13 000,00 zł. zadanie utrzymania czystości kara 13 000,00 zł. usługi weterynaryjne związane z bezdomnymi zwierzętami 14 000,00 zł.

17. Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 440.000,00 zł

a) Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 280.000,00 zł.

Rozdział obejmuje dotacje na zadania bieżące dla Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie, 280.000,00 zł.

b) Rozdział 92116 Biblioteki 156.000,00 zł.

Rozdział ten obejmuje dotacje z budżetu gminy dla Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w budynku byłego Gimnazjum kwota 156.000,00 zł.

c) Rozdział 92195 Pozostała działalność 4.000,00 zł.

Wydatki dotyczą dotacji jako udział w regrantingu 4.000,00 zł.

18. Dział 926 Kultura fizyczna 47.500,00 zł.

a) Rozdział 92601 Obiekty sportowe 8.500,00 zł.

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą utrzymania obiektów sportowych i placów zabaw 8.500,00 zł. (remonty, oświetlenie, ubezpieczenie, nawóz, wapno, paliwo do kosiarki).

b) Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej 35.000,00 zł.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród mieszkańców gminy a także dzieci i młodzieży (dotacje celowe dla klubów i innych organizacji pożytku publicznego wyłonionych w drodze konkursu 35.000,00).

c) Rozdział 92695 Pozostała działalność 4.000,00 zł.

Wydatek 4000,00 zł. dotyczy przeglądów urządzeń sportowych i placów zabaw.

WYDATKI MAJĄTKOWE 8.602.346,14 zł.

1. Dział 600 Transport i łączność 7.674.980,39 zł.

a)Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe 7 051 725,09 zł.

Kwota 7 051 725,09 zł. przeznaczona jest na przebudowę drogi powiatowej wraz z budową chodników na terenie Gminy Koszarawa 6 811 725,09 zł. oraz nadzory realizacja w latach 2023-2025. (Środki Polski Ład 6 730 182,24 zł.) kwota dotacji dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowanie kosztów dokumentacji kładki w ciągu drogi DP 1419S 40 000,00 zł. Kwota 200 000,00 zł. planowana inwestycja budowy chodników przy drodze powiatowej od mostu milowego.

b) Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne 200.000,00 zł.

Wydatki majątkowe dotyczą modernizacji i przebudowy infrastruktury drogowej na terenie Gminy Koszarawa.

c) Rozdział 60095 Pozostała działalność kwota 423 255,30 zł. Kwota przeznaczona na budowę parkingu dla samochodów osobowych wraz z elementami odwodnienia przy Kościele Par. Stygm, św. Franciszka z Asyżu 350 000,00 zł. oraz 73 255,30 zł. zakup odśnieżarki i kosiarki w ramach Funduszu sołeckiego na 2025 rok.

3.Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 170 000,00 zł.

a)Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 170 000,00 zł.

Plan wydatków majątkowych dotyczy kwota 100 000,00 zł. zakupu gruntu na potrzeby Gminy oraz dokumentacja projektowa na potrzeby modernizacji budynku Ośrodka zdrowia.(mienie gminy)

4. Dział 750 Administracja publiczna 100 000,00 zł.

a)Rozdział 75023 Urzędy gmin(miast i miast na prawach powiatu) 100 000,00 zł.

Wydatki majątkowe związane z realizacją projektu termomodernizacji budynku Gminy Koszarawa 100 000,00 zł.

5.Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 50 000,00zł.

a) Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne 50 000,00 zł.

Wydatki majątkowe z przeznaczeniem na wkład własny na zadanie modernizacji OSP Koszarawa.

6. Dział 851 Ochrona zdrowia 123 755,75 zł.

a) Rozdział 85195 Pozostała działalność 123 755,75 zł.

Wpłaty inwestycyjne do Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowanie zadania „przystosowania III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych” 123 755,75 zł..

7.Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 271.610,00 zł.

a) Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód 71.610,00 zł.

Wpłaty inwestycyjne do Związku Międzygminnego na budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągów w aglomeracji 71 610,00 zł.

a)Rozdział 90095 Pozostała działalność 200.000,00 zł.

Zakup lamp solarnych do oświetlenia dróg wewnętrznych i obiektów komunalnych 200 000,00 zł.

8. Dział 926 Kultura fizyczna 212 000,00 zł.

a) Rozdział 92695 pozostała działalność 212 000,00 zł.

Wydatek związany z projektem pn. Szlak Rowerowy Velo Koszarawa na terenie Gminy Koszarawa. 212 000,00 zł.

WYDATKI W RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO NA 2025 KWOTA 73.255,30 zł.

1.Dział 600 Transport i łączność 73.255,30 zł.

1)Rozdział 60095 Pozostała działalność 73.255,30 zł.

Plan wydatków dotyczy kosiarki i odśnieżarki do dróg wewnętrznych w sołectwie Koszarawa.

IV. MATERIAŁY INFORMACYJNE

Planowane dochody budżetu według dynamiki w latach 2023-2025

1. W roku 2023 wykonanie dochodów ogółem wyniosło 19.173.010,27 zł. do przewidywanego wykonania w roku 2024 na poziomie 19.405.901,47 zł. (plan na 4.11.2024) oraz kwoty planowanych dochodów ogółem w roku 2025 w wysokości 26 806 415,00 zł. Na tym etapie obserwujemy znaczny wzrost planowanych dochodów ogółem na rok 2025 do roku 2024, o około 30,80 %, na co wpływ ma kwota planowanych dochodów majątkowych ze środków Polski Ład w wysokości 6 730 182,24 zł.

2. W zakresie dochodów bieżących wykonanie roku 2023 wyniosło 16.174.776,89 zł. do przewidywanego wykonania w roku 2024 w kwocie 19.405.901,47 zł. (plan na 4.11.2024) oraz kwoty planowanych dochodów bieżących na 2025 rok w wysokości 19.669 422,28 zł. Wartości planowanych dochodów bieżących roku 2024 do roku 2025 kształtują się na podobnym poziomie. W przypadku wystąpienia w roku budżetowym 2025 nowych okoliczności i konieczność kontynuacji przekazywanych zadań, wprowadzone zostaną zmiany w budżecie zarówno w dochodach jak i w wydatkach.

3. W zakresie dochodów majątkowych wykonanie roku 2023 wynosi 2 998.233,38 zł. i dotyczy głównie pozyskiwanych środków Polski Ład, do planowanego wykonania w roku budżetowym 2024 kwota 1.084.075,81 zł.. Planowanie dochodów majątkowych uzależnione jest od wniosku o środki zewnętrzne i trudne do oszacowania na etapie projektowania budżetu. Na 2025 rok zaplanowano jedynie dochody z otrzymanych już promes wstępnych oraz wniosków na realizację projektów na dzień projektu budżetu planowane dochody majątkowe wynoszą 7 136 992,72 zł.

Planowane wydatki budżetowe na podstawie dynamiki w latach 2023-2025

	Wydatki	Wykonanie 2023 rok	Przewidywane wykonanie na koniec 2024 roku	Plan na 2025 rok
1.	Wydatki bieżące	14.457.861,56	18.403.564,19	19.541.101,16
2.	Wydatki majątkowe	6 442 994,40	3.840.638,02	8 602 346,14
3.	Wydatki razem	20.900.855,96	22.244.202,21	28.143 447,30

W przedstawionym zestawieniu dynamiki w zakresie wydatków bieżących obserwuje się wzrost na poziomie ponad 27,20 % planu wykonania za rok 2024, w stosunku do wykonania roku 2023 co wiąże się z znacznym wzrostem wydatków na oświatę roku 2024 oraz wzrostem wynagrodzeń rok do roku. Natomiast obserwujemy wzrost o 6,20% w planu roku 2025 do planu wykonania roku 2024. Tendencja wzrostowa roku 2025 do roku 2024 wydaje się być dyktowana stałym trendem, co wynika z sytuacji gospodarczej i inflacyjnej. Dynamika realizacji wydatków majątkowych roku 2024 w stosunku do wykonania roku 2023 przedstawia wartości zmniejszone i jest efektem rozłożenia w czasie realizacji przedsięwzięć majątkowych związanych z napływem środków zewnętrznych. Przy planowaniu wydatków majątkowych na 2025 rok, głównym celem jest realizacja rozpoczętych inwestycji finansowanych ze środków zewnętrznych (głównie Polski Ład), a widoczna dynamika wzrostowa w stosunku do roku 2024 i 2025 świadczy o kumulacji realizacji zadań inwestycyjnych. Plan wydatków Gminy Koszarawa na 2025 rok ustalony został w kwocie 28 143 447,30 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 19 541 101,16 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 8 602 346,14 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 69,44% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe ponad 30,56% wydatków ogółem.

V. CHARAKTERYSTYKA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Planowane wydatki budżetu Gminy Koszarawa na 2025 rok:

- wydatki bieżące w wysokości 19 541 101,16 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 10 435 634,44 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 6 528 270,95 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 3 907 363,49 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 7 325 760,43 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 1 255 050,85 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 270 870,10 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 253 785,34 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 8 602 346,14 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 8 602 346,14 zł,

Największy udział w wydatkach majątkowych 2025 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (89,22%), , Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (3,16%), Gospodarka mieszkaniowa (1,97%), Ochrona zdrowia (1,44%), Kultura fizyczna (2,46%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (0,58%), Administracja publiczna (1,17%).

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – plan 600,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 600,00 zł,**
Rozdział 01030 Izby rolnicze – plan 600,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 600,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 600,00 zł;

Dział 600 Transport i łączność – plan 8 790 932,99 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 115 952,60 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 7 674 980,39 zł.**

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe – plan 7 554 677,69 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 7 051 725,09 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 7 051 725,09 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 402 952,60 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 370 000,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 32 952,60 zł;
 - Dotacje na zadania bieżące w kwocie 100 000,00 zł.

Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne – plan 801 500,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 200 000,00 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 200 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 601 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 601 500,00 zł;

Rozdział 60095 Pozostała działalność – plan 434 755,30 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 11 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 11 500,00 zł;
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 423 255,30 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 423 255,30 zł;

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – plan 365 500,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 195 500,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 170 000,00 zł.**

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan 365 500,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 170 000,000 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 170 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 195 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 195 000,00 zł;

- „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 500,00 zł;

Dział 710 Działalność usługowa – plan 110 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 110 000,00 zł,**

Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – plan 110 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 110 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 110 000,00 zł;

Dział 750 Administracja publiczna – plan 2 995 410,05 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2 895 410,05 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 100 000,00 zł.**

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – plan 46 475,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 46 475,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 2 635,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 43 840,00 zł;

Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – plan 138 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 138 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 8 500,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 130 000,00 zł;

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – plan 2 698 322,95 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 598 322,95 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 498 887,95 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 2 095 435,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 4 000,00 zł;
- Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 100 000,000 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 100 000,00 zł;

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego – plan 50 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 50 000,00 zł;

Rozdział 75095 Pozostała działalność – plan 62 112,10 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 62 112,10 zł, w tym:

- „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 18 000,00 zł;
- „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 10 000,00 zł;
- „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 1 800,00 zł;
- „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” w kwocie 32 312,10 zł;

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – plan 2 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2 000,00 zł,**

Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – plan 2 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 1 063,20 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 936,80 zł;

Dział 752 Obrona narodowa – plan 533,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 533,00 zł,**

Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne – plan 300,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 300,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 300,00 zł;

Rozdział 75224 Kwalifikacja wojskowa – plan 233,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 233,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 233,00 zł;

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 135 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 85 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 50 000,00 zł.**

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – plan 135 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 50 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 85 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 77 000,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 5 000,00 zł;

Dział 757 Obsługa długu publicznego – plan 253 785,34 zł, w tym:

● **wydatki bieżące – plan 253 785,34 zł,**

Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego – plan 253 785,34 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 253 785,34 zł, w tym:
 - „wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji” w kwocie 253 785,34 zł;

Dział 758 Różne rozliczenia – plan 120 000,00 zł, w tym:

● **wydatki bieżące – plan 120 000,00 zł,**

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe – plan 120 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 120 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 120 000,00 zł;

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan 11 049 162,84 zł, w tym:

● **wydatki bieżące – plan 11 049 162,84 zł,**

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – plan 5 812 761,40 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 812 761,40 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 444 505,40 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 2 181 456,00 zł;
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 3 087 300,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 99 500,00 zł;

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – plan 304 482,24 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 304 482,24 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 304 482,24 zł;

Rozdział 80104 Przedszkola – plan 1 090 788,70 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 090 788,70 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 175 854,70 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 872 754,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 42 180,00 zł;

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – plan 269 402,14 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 269 402,14 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 68 775,14 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 200 427,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 200,00 zł;

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – plan 21 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 21 000,00 zł, w tym:

- „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 21 000,00 zł;

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne – plan 422 789,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 422 789,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 12 086,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 409 503,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 1 200,00 zł;

Rozdział 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 – plan 174 578,40 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 174 578,40 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 32 853,52 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 86 090,00 zł;
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 55 634,88 zł;

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – plan 2 953 360,96 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 953 360,96 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 26 005,96 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 120 755,00 zł;
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 2 806 600,00 zł;

Dział 851 Ochrona zdrowia – plan 178 855,75 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 55 100,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 123 755,75 zł.**

Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii – plan 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 500,00 zł;

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi – plan 54 600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 54 600,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 36 150,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 15 000,00 zł;
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 3 450,00 zł;

Rozdział 85195 Pozostała działalność – plan 123 755,75 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 123 755,75 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 123 755,75 zł;

Dział 852 Pomoc społeczna – plan 726 222,28 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 726 222,28 zł,**

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – plan 6 000,00 zł w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 6 000,00 zł;

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – plan 5 248,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 248,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 5 248,00 zł;

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – plan 59 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 59 000,00 zł, w tym:
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 59 000,00 zł;

Rozdział 85216 Zasiłki stałe – plan 56 898,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 56 898,00 zł, w tym:
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 56 898,00 zł;

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – plan 303 680,28 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 303 680,28 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 24 434,28 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 278 446,00 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 800,00 zł;

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – plan 47 196,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 47 196,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 47 196,00 zł;

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – plan 7 143,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 7 143,00 zł, w tym:
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 7 143,00 zł;

Rozdział 85295 Pozostała działalność – plan 241 057,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 241 057,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 2 499,00 zł;
 - „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” w kwocie 238 558,00 zł;

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – plan 5 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 5 000,00 zł,**

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – plan 5 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 5 000,00 zł;

Dział 855 Rodzina – plan 1 041 941,74 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 041 941,74 zł,**

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – plan 992 599,74 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 992 599,74 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 6 994,34zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 143 775,55 zł;
 - „świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 841 829,85 zł;

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny – plan 161,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 161,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 161,00 zł;

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze – plan 30 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 30 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 30 000,00 zł;

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – plan 19 181,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 19 181,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 19 181,00 zł;

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 1 669 003,31 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 397 393,31 zł,**

- **wydatki majątkowe – plan 271 610,00 zł.**

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – plan 501 702,64 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 430 092,64 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 430 092,64 zł;
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 71 610,00 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 71 610,00 zł;

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi – plan 673 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 673 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 646 900,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 26 600,00 zł;

Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi – plan 5 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:

- „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 5 000,00 zł;

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – plan 40 963,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 40 963,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 17 700,00 zł;
 - „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w kwocie 17 300,00 zł;
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 5 963,00 zł;

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt – plan 10 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 10 000,00 zł;

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – plan 140 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 140 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 140 000,00 zł;

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – plan 600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 600,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 600,00 zł;

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – plan 23 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 23 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 23 000,00 zł;

Rozdział 90095 Pozostała działalność – plan 274 237,67 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 200 000,00 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 200 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 74 237,67 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 47 237,67 zł;
 - wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 27 000,00 zł;

-

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 440 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 440 000,00 zł,**

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – plan 280 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 280 000,00 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 280 000,00 zł;

Rozdział 92116 Biblioteki – plan 156 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 156 000,00 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 156 000,00 zł;

Rozdział 92195 Pozostała działalność – plan 4 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 4 000,00 zł;

Dział 926 Kultura fizyczna – plan 259 500,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 47 500,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 212 000,00 zł.**

Rozdział 92601 Obiekty sportowe – plan 8 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 8 500,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 8 500,00 zł;

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – plan 35 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
 - „dotacje na zadania bieżące” w kwocie 35 000,00 zł;

Rozdział 92695 Pozostała działalność – plan 216 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 212 000,00 zł, w tym:
 - „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 212 000,00 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 4 000,00 zł;

Projekt budżetu Gminy Koszaraw na 2025 rok daje możliwość prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury sportowej, technicznej i społecznej, oraz ma na względzie zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców gminy.

W zakresie wydatków bieżących wyzwaniem będzie obserwowany znaczący wzrost cen towarów i usług oraz dalszy wzrost płacy minimalnej. W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagały będą działań w zakresie:

- optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł finansowania, aktualizacji stawek oraz intensyfikacji czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów,
- racjonalizacji wydatków bieżących tj. planowania i dokonywania ich w sposób oszczędny oraz podjęcie działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian optymalizacyjnych, poprawiających jakość i wydajność pracy.

W 2025 r. będą też realizowane społeczne programy rozwojowe związane z tzw. projektami ”miękkimi”. Stanowią one ważny filar działań naszego samorządu - chcemy coraz częściej kłaść nacisk na realizację projektów i programów społecznych, służących poprawie jakości życia mieszkańców i pracowników.

W sytuacji pojawienia się nowych możliwości realizowane będą programy mające na celu wsparcie rodziny, oraz działania na rzecz rozwoju oświaty, programy w obszarze ochrony zdrowia i pomocy społecznej. Ważnym elementem będzie też kontynuacja programu walki ze smogiem, ochrona środowiska poprzez wielokierunkowe działania zarówno w sferze operacyjnej, jak i inwestycyjnej(program termomodernizacji obiektów, budowa odnawialnych źródeł energii) , czy też szeroko pojęta edukacja ekologiczna. W obecnej sytuacji ekonomicznej i gospodarczej trudno jest przeprowadzać planowanie budżetu z zastosowaniem stałej

dynamiki wzrostu czy też spadku, dlatego budżet na 2025 rok zabezpiecza niezbędne nakłady finansowe podyktowane przepisami prawa w zakresie funkcjonowania wszystkich komórek Gminy zgodnie z bieżącymi informacjami.