UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA BEŁCHATOWA NA 2025 ROK

Projekt budżetu Miasta Bełchatowa na 2025 rok opracowany został zgodnie z wymogami:

1. Ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
4. Zarządzenia Nr 375/2024 Prezydenta Miasta Bełchatowa z dnia 25 lipca 2024 r. w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Miasta Bełchatowa na 2025 r. oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa.
5. Uchwały Nr V/34/24 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 29 sierpnia 2024 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa i projektu jej edycji na lata 2025 – 2035.

Przy konstruowaniu projektu budżetu Miasta Bełchatowa uwzględniono dane zawarte w pismach:

- Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 o należnych dochodach Miastu Bełchatów na 2025 rok z tytułu udziału w dochodach podatników podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.
- Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Nr FB-I.3110.23.2024 o dochodach budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom odrębnymi ustawami oraz o dotacjach celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych. Informacje o wysokości dotacji celowych i dochodów mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na rok 2025.
- Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

Na kształt projektu budżetu istotny wpływ wywarła ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która ma uniezależnić finanse samorządów od skutków zmian w systemie podatkowym, takich jakie zostały dokonane m.in. w latach 2019 – 2022. Przeprowadzona w tych latach reforma podatkowa negatywnie wpłynęła na gospodarkę finansową JST, powodując znaczne ubytki w dochodach z PIT. Wprawdzie zastosowane zostały w latach 2021 – 2024 rozwiązania, dotyczące uzupełniania środków finansowych JST, jednakże nie pokryły one utraconych dochodów. Ponadto, wprowadzone działania miały charakter tymczasowy, nie sprzyjały stabilności, przejrzystości oraz przewidywalności prowadzenia gospodarki finansowej przez samorządy. W efekcie samorządy nie wiedziały, na jakie wsparcie mogą liczyć w danym roku, co utrudniało planowanie budżetów i Wieloletniej Prognozy Finansowej. Nowy system finansowania zadań realizowanych przez JST, ma gwarantować samodzielność finansową i stabilizację dochodów JST.

Nowa ustawa o dochodach JST w zasadniczy sposób zmieniła finansowanie samorządów. Dotychczasowy, prawie 39% udział gmin w podatku PIT i udział w wysokości 6,71% w podatku CIT, zastąpiony został procentowym udziałem w dochodach podatników PIT, w wysokości **7%** i dochodach podatników CIT w wysokości **1,6%.** Zgodnie z ustawą, dochody podatników PIT i CIT mają być co roku waloryzowane stosownie do warunków roku budżetowego. Na rok 2025 podstawę naliczeń stanowią dochody z roku 2022 zwaloryzowane o wskaźnik 37,1 % w przypadku PIT i o wskaźnik 29,5% w przypadku CIT.

Nowe rozwiązania zawierają również rozszerzenie obecnego katalogu dochodów z PIT, w których samorządy terytorialne od 01.01.2025r. będą partycypować, także o podatek PIT pobierany w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.

Nowe przepisy prawne wprowadziły, zamiast obecnych części subwencji ogólnej, pojęcie potrzeb finansowych (wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających), które podlegać będą finansowaniu zwiększonymi dochodami z tytułu udziału w dochodach podatników PIT i CIT. W przypadku, gdy będą one niewystarczające, naliczana będzie subwencja ogólna z budżetu państwa.

Nowa ustawa o dochodach JST zawiera rozwiązanie solidarnościowe, zgodnie z którym w pierwszym roku obowiązywania ustawy łączne dochody JST nie mogą być wyższe niż 112%, jej łącznych dochodów ustalonych na podstawie dotychczas obowiązujących przepisów, z uwzględnieniem rozliczenia dochodów z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT za 2023 rok.

Ustalona dla Miasta Bełchatowa łączna kwota dochodów z tytułu udziału w dochodach podatników PIT i CIT na 2025 rok wynosi 236.087.942,72 zł, z tego kwota:

- dochodów z PIT wynosi 120.042.748,32 zł,
- dochodów z CIT wynosi 116.045.194,40 zł.

Skalkulowane pierwotnie dochody z PIT dla Miasta Bełchatowa wynosiły 239.230.235,41 zł i zostały pomniejszone o kwotę 119.187.487,09 zł, w związku z naliczeniem korekty z tytułu zamożności w wysokości 29.225.743,51 zł oraz jednorazowej korekty z tytułu ponadprzeciętnych zysków z reformy na 2025 rok w wysokości 89.961.743,58 zł.

Zaplanowana kwota dochodów z CIT na 2025 rok jest o prawie 110 mln. zł wyższa niż kwota szacowana dla Miasta Bełchatowa na 2025 rok według przepisów uchylonej ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie której Ministerstwo Finansów kalkulowało CIT należny dla Miasta Bełchatowa w wysokości 6 803 949,00 zł. Tak drastycznie zawyżona kwota z tytułu dochodu z CIT oznaczać może:

- błędnie wyliczoną dla Miasta Bełchatowa kwotę należnych dochodów z CIT, w związku z przyjęciem niewłaściwej kwoty dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na terenie Miasta Bełchatowa,
- zaniżone dochody z PIT, poprzez dokonanie niewłaściwych korekt z tytułu zamożności i ponadprzeciętnych zysków z reformy.

Łączna kwota wyliczonych dochodów z PIT i CIT w wysokości 236.087.942,72 zł dla Miasta Bełchatowa wydaje się być prawidłowa. W związku ze stwierdzonymi wątpliwościami, pismem z dnia 29.10.2024 roku Prezydent Miasta Bełchatowa zwrócił się do Ministerstwa Finansów o dokonanie ponownej weryfikacji dochodów z PIT i CIT.

Na kształt budżetu, oprócz wyżej wymienionych zmian, znaczący wpływ wywarły również:

- wzrost płacy minimalnej od 01.01.2025 r. o 366,00 zł, do kwoty 4.666,00 zł (2024r.: 4.300,00zł),
- planowany w projekcie ustawy budżetowej na 2025 rok:
  - wzrost kwoty bazowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe do wysokości 1.878,89 zł (2024r.: 1.789,42 zł),
  - wzrost kwoty bazowej dla nauczycieli do wysokości 5.434,82 zł (2024r.: 5.176,02 zł),
  - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 5%, który nadal przewyższa zakładany przez NBP cel,
- przechodzące skutki podwyżek wynagrodzeń z roku 2024,
- włączenie premii do wynagrodzeń zasadniczych pracowników administracji i obsługi w oświacie,
- obniżające się, ale nadal wysokie koszty obsługi zadłużenia.

Przedstawiony projekt budżetu jest budżetem odpowiedzialnym, skupia się na sterze zadań bieżących, w której przewiduje wzrost wydatków w każdym obszarze funkcjonowania Miasta, zwłaszcza w oświacie, pomocy społecznej, rodzinie, infrastrukturze technicznej i gospodarce komunalnej. Zabezpiecza wynagrodzenia osobowe na poziomie roku 2024, z uwzględnieniem skutków finansowych, wynikających z dokonanych w 2024 roku podwyżek wynagrodzeń. Uwzględnia wzrost płacy minimalnej, wzrost dodatków stażowych, nagrody jubileuszowe i odprawy pracownicze. Zabezpiecza w rezerwie celowej środki na wzrost wynagrodzeń, dla pracowników nieobjętych wzrostem płacy minimalnej. Uwzględnia prognozowany w projekcie ustawy budżetowej na 2025 rok wzrost o 5 % wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych w oświacie, a w przypadku pracowników administracji i obsługi włączenie premii do wynagrodzenia zasadniczego.

Zaplanowane wydatki bieżące spełniają wymogi ustawowe, narzucone art. 242 ustawy o finansach publicznych. Reguła określona w w/w artykule nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu, co oznacza, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych. W przedłożonym projekcie budżetu na 2025 rok wydatki bieżące zostały ustalone na poziomie wynoszącym **343.052.664,17 zł**, dochody bieżące opiewają na kwotę w wysokości **346.945.404,69 zł**, co oznacza, że wynik bieżący budżetu stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości

3.892.740,52 zł, a po skorygowaniu o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi wynosi **5.407.339,52 zł**. Budżet roku 2025 będzie pierwszym budżetem po roku 2021, w którym wynik bieżący będzie stanowił nadwyżkę operacyjną. Nie jest to znacząco duża kwota, w porównaniu do lat poprzedzających okres reformy podatkowej w PIT, kiedy na etapie projektu budżetu przekraczała ona 10 milionów zł, dlatego też realizacja budżetu bieżącego, będzie wymagała w dalszym ciągu dużej dyscypliny oraz oszczędnego wydatkowania środków.

Budżet roku 2025 będzie nadal **budżetem proinwestycyjnym**. Na wydatki majątkowe zabezpieczona została kwota w wysokości **40.913.438,12 zł.** Plan wydatków majątkowych uwzględnia zadania nowe, kontynuowane oraz wynikające z podjętych wcześniej zobowiązań. Źródłami finansowania zadań inwestycyjnych będą:

- dotacje majątkowe 20.448.029,06 zł
- dochody ze sprzedaży majątku i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności 4.920.000,00 zł
- dochody bieżące 5.407.339,52 zł
- wycofana z przychodów roku 2024, Uchwałą Rady Miejskiej Nr VII/58/824 z dnia 31.10.2024r., nadwyżka budżetowa z lat 2022 - 2023 8.146.069,54 zł
- kredyt bankowy 1.992.000,00 zł

Priorytetem w roku 2025 będą **inwestycje w transport i drogi**, które stanowić będą **78 %** nakładów majątkowych, z kwotą wydatków **32.005.641,00 zł**. Kontynuowane będą inwestycje, na które pozyskano dofinansowanie z Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, które w roku 2025 finansuje wydatki drogowe w kwocie 13.106.155,00 zł oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju dróg, z kwotą przewidzianą na 2025 rok w wysokości 3.286.616,00 zł, na realizację niżej wymienionych:

- Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Bełchatowa,
- Budowa chodników na terenie Miasta Bełchatowa,
- Budowa ul. Stalowej w Bełchatowie.

Nowymi inwestycjami drogowymi w roku 2025 będą:

- Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 476 – ulicy Piłsudskiego w Bełchatowie na odcinku od ulicy Pogodnej do granic miasta. Zadanie powyższe realizowane będzie przez Zarząd Dróg Wojewódzkich w Łodzi, przy wsparciu Miasta Bełchatowa w formie dotacji celowej,
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1936E (ul. Zamoście) na odcinku od Al. Jana Pawła II do granic Miasta Bełchatowa (do ul. Ludwikowskiej). Inwestycja współfinansowana zostanie w 50 % w zakresie branży drogowej przez Powiat Bełchatowski,
- Budowa ul. Ks. Ignacego Skorupki w Bełchatowie,
- Budowa chodników w osiedlach mieszkaniowych na terenie Miasta Bełchatowa.

Wykonane zostaną również nowe dokumentacje techniczne na przebudowę sygnalizacji świetlnej w ul. Wojska Polskiego, na rozbudowę ul. Cegielnianej, na budowę dróg w os. Politanice oraz rozbudowę ul. Wichrowej.

Na zadania z zakresu Gospodarki mieszkaniowej przeznaczono w projekcie budżetu kwotę **1.776.850,00 zł**, w tym na dokumentacje techniczne związane z modernizacją budynków komunalnych **560.000,00 zł**.

Znaczące nakłady dotyczyć będą w roku przyszłym **Gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.** Na ten cel zabezpieczono w budżecie kwotę **3.620.806,79 zł**. Największą kontynuowaną inwestycją będzie Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Stalowej, z dofinansowaniem ze środków Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.871.606,79 zł. Łączna kwota pozyskanego dofinansowania z tego źródła na realizację w latach 2023 - 2025 wszystkich zadań majątkowych wynosi **52.069.498,02 zł.**

Zestawiając planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody, budżet Miasta Bełchatowa na 2025 rok przedstawia się następująco:

BUDŻET MIASTA BEŁCHATOWA NA 2025 ROK	
– *dochody bieżące*	*346.945.404,69*
– *dochody majątkowe*	*25.368.029,06*
DOCHODY OGÓŁEM	**372.313.433,75**
– *wydatki bieżące*	*343.052.664,17*
– *wydatki majątkowe*	*40.913.438,12*
WYDATKI OGÓŁEM	**383.966.102,29**
– *przychody – wycofana z przychodów 2024r. nadwyżka budżetowa za 2022r.*	*4.400.000,00*
– *przychody – wycofana z przychodów 2024r. nadwyżka budżetowa za 2023r.*	*3.746.069,54*
– *przychody - szczególne zasady wykonywania budżetu za 2023r.*	*1.514.599,00*
– *przychody - kredyt bankowy*	*2.000.000,00*
PRZYCHODY OGÓŁEM	**11.660.668,54**
ROZCHODY	**8.000,00**
WYNIK OPERACYJNY	**3.892.740,52**
WYNIK BUDŻETU	**-11.652.668,54**
ZADŁUŻENIE NA 31.12.2025r.	**46.717.304,00**

Przychody budżetu wynoszą **11.660.668,54 zł** i składają się z:
- kredytu bankowego w wysokości **2.000.000,00 zł**, który finansuje **rozchody** w wysokości **8.000,00 zł** i deficyt budżetu w wysokości **1.992.000,00 zł**,
- uwolnionej w 2024 roku nadwyżki budżetowej za lata 2022 - 2023 oraz niewykorzystanych środków z rozliczenia dochodów i wydatków roku 2023, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie łącznej **9.660.668,54 zł**, przeznaczonych na finansowanie deficytu budżetu.

Rozchody budżetu dotyczą spłaty pożyczki z WFOŚ i GW i wynoszą **8.000,00 zł**, a sfinansowane są kredytem bankowym**.**

Wynik operacyjny stanowi nadwyżkę bieżącą budżetu w wysokości **3.892.740,52 zł**, a po skorygowaniu o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi wynosi **5.407.339,52 zł**.

Wynik budżetu zamyka się **deficytem** w wysokości **– 11.652.668,54 zł**. Źródłem jego finansowania będą przychody z tytułu kredytu bankowego w wysokości **1.992.000,00 zł** oraz uwolniona, w wyniku zmniejszenia przychodów w roku 2024 nadwyżka budżetowa za lata 2022 - 2023 w wysokości **8.146.069,54 zł,** a także niewykorzystane środki z rozliczenia dochodów i wydatków roku 2023, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości **1.514.599,00 zł**.

Prognozowane zadłużenie Miasta na 31.12.2025 r. wynosić będzie **46.717.304,00 zł**, co stanowi **12,5% dochodów ogółem**.

Szczegółowe wielkości charakteryzujące budżet Miasta Bełchatowa na 2025 rok przedstawiają się następująco:

DOCHODY

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO 2.153.897,50 zł.

Dział 600
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody bieżące i majątkowe zaplanowano w wysokości **1.943.897,50 zł**, w tym:

Drogi publiczne powiatowe 1.943.897,50 zł, w tym:
1. dotacja celowa z budżetu Powiatu Bełchatowskiego z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg powiatowych w wysokości 630.000,00 zł;
2. dotacja celowa z Powiatu Bełchatowskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. *„Przebudowa drogi powiatowej nr 1936E (ul. Zamoście) na odcinku od Al. Jana Pawła II do granic Miasta Bełchatowa (do ul. Ludwikowskiej)”* 1.150.000,00 zł;
3. dotacja celowa z Powiatu Bełchatowskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. *„Dokumentacja projektowa na rozbudowę ul. Cegielnianej na odcinku od ul. Pabianickiej do ul. Czaplinieckiej w Bełchatowie”* 163.897,50 zł.

Dział 921
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **210.000,00 zł,** w tym:

Biblioteki 210.000,00 zł.
Dotacja celowa z budżetu Powiatu Bełchatowskiego z przeznaczeniem na realizację zadań powiatowych w Miejskiej i Powiatowej Bibliotece Publicznej.
Planowane dochody w tej grupie ustalone zostały na podstawie zawartego porozumienia z Powiatem Bełchatowskim.

DOCHODY NA ZADANIA WŁASNE 350.409.762,25 zł

Dział 010
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **600,00 zł**, w tym:

Pozostała działalność 600,00 zł.
W rozdziale tym zaplanowano wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich.

Dział 020
LEŚNICTWO

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **15.000,00 zł**, w tym:

Gospodarka leśna 15.000,00 zł.
W rozdziale tym zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży drewna pochodzącego z wycinki drzew.

Dział 600
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody bieżące i majątkowe zaplanowano w wysokości **4.909.192,00 zł,** w tym:

Lokalny transport zbiorowy 709.044,00 zł.
Planowane dochody wynikają z umowy zawartej pomiędzy miastem Bełchatów, a MZK Spółką z.o.o. na dzierżawę autobusu marki Solaris oraz ładowarki do pojazdów w ramach projektu „Zakup autobusu elektrycznego wraz z ładowarką dla potrzeb komunikacji zbiorowej w Bełchatowie".

Drogi publiczne gminne 884.500,00 zł, w tym:
1. wpływy za zajęcie pasa drogowego na drogach gminnych, wnoszone z tytułu wykonywanych robót budowlanych, usuwania awarii infrastruktury komunalnej, umieszczania w pasie drogowym obiektów niezwiązanych trwale z gruntem zaplanowane zostały na podstawie szacunków z Wydziału Inżynierii i Ochrony Środowiska w kwocie 800.000,00 zł;
2. wpływy za korzystanie ze słupów oświetleniowych 9.500,00 zł;
3. dotacja celowa z budżetu Gminy Bełchatów z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. *„Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na rozbudowę ul. Wichrowej w Bełchatowie"* 75.000,00 zł.

Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 3.286.616,00 zł.
Zaplanowane dochody w tym rozdziale stanowią środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa ul. Stalowej w Bełchatowie".*

Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych 17.500,00 zł.
Planowane wpływy w wysokości 17.500,00 zł z tytułu korzystania z przystanków autobusowych stanowią zwrot wydatków poniesionych na utrzymanie czystości na przystankach autobusowych znajdujących się na terenie miasta. Środki te pochodzą od przewoźników przewozów pracowniczych korzystających z przystanków autobusowych na podstawie zawartych umów.

Pozostała działalność 11.532,00 zł.
Planowane dochody wynikają z zawartej umowy pomiędzy miastem Bełchatów, a MZK Spółką z.o.o. na dzierżawę „Stacji ładowania pojazdów typu EM-EVDC dla potrzeb ładowania autobusów elektrycznych komunikacji miejskiej".

Dział 700
GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody bieżące i majątkowe zaplanowano w wysokości **6.359.789,00**, w tym:

Gospodarka gruntami i nieruchomościami 4.685.608,00 zł, w tym:
1. dochody z tytułu opłat za trwały zarząd wnoszonych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „Koniczynka" i Miejskie Centrum Sportu w wysokości *127.303,00 zł* oraz opłat z tytułu służebności przesyłu w wysokości *10.000,00 zł*, łącznie 137.303,00 zł;
2. dochody z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste gruntu w wysokości 430.000,00 zł;
3. dochody z tytułu najmu i dzierżawy lokali użytkowych wraz z gruntami, z tytułu dzierżawy środków trwałych, gruntów, w tym gruntów na prowadzenie parkingów strzeżonych w wysokości 684.305,00 zł. Planowane dochody zostały zaplanowane na poziomie wyższym ze względu na aktualizację stawek podjętych Zarządzeniem Nr 349/2024 z dnia 23 września 2024 r. Prezydenta Miasta Bełchatowa w sprawie ustalenia stawek czynszu dzierżawnego nieruchomości stanowiących własność Miasta Bełchatowa;

4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności ustalono w wysokości 25.000,00 zł. Plan dochodów z tego tytułu oszacowano na podstawie prognoz z Wydziału Geodezji i Gospodarki Przestrzennej dokonanych na podstawie obowiązującej ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności. Dochody na rok 2025 z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego zaplanowane zostały na poziomie niższym niż w 2024 roku, z uwagi na zauważalne mniejsze zainteresowanie użytkowników wieczystych na przekształcanie użytkowania wieczystego w prawo własności. Dochody będą stanowiły głównie wpływy z rat rocznych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów;
5. wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości ustalono na kwotę 3.380.000,00 zł. Dochody te skalkulowano na podstawie danych szacunkowych dotyczących sprzedaży lokali użytkowych, nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych, położonych w różnych częściach miasta, w tym na obszarze stref przemysłowych. Zespół ds. Rozwoju Miasta czyni starania w celu pozyskania inwestorów zewnętrznych do strefy gospodarczej miasta;
6. dochody z tytułu odsetek od zaległości cywilnoprawnych w kwocie 29.000,00 zł.

Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy 1.612.900,00 zł, w tym:
1. dochody z tytułu zaległego czynszu oraz dzierżawy lokali mieszkalnych w wysokości 110.400,00 zł. Planowane wpływy obejmują dochody z tytułu zaległych czynszów za najem lokali mieszkalnych windykowanych przez Spółkę PGM;
2. dochody ze zbycia lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców w kwocie 1.500.000,00 zł. W 2025r. planuje się podjąć uchwałę ustalającą nowe stawki bonifikaty dla najemców zainteresowanych zakupem mieszkań. Do końca października 2024 r. sprzedano 14 lokali komunalnych, do końca roku planuje się sprzedaż kolejnych 18 lokali. W zasobach miasta pozostanie ok. 660 lokali.
3. dochody z tytułu windykacji odsetek naliczonych od zaległych czynszów w kwocie 2.500,00 zł.

Pozostała działalność 61.281,00 zł, w tym:
1. dochody z tytułu odsetek od zaległości czynszowych 2.000,00 zł;
2. dochody z tytułu windykacji zaległości czynszowych w kwocie 7.600,00 zł;
3. dochody z tytułu dopłat do czynszu dla najemców nieruchomości przy ul. Podmiejskiej 2A ze środków BGK 51.681,00 zł;

Zaplanowane w pkt 1 i 2 dochody dotyczą wierzytelności przejętych od KWB i Elektrowni.

Dział 720
INFORMATYKA

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **254.931,02 zł**, w tym:

Pozostała działalność 254.931,02 zł.

Zaplanowane w tym rozdziale dochody w wysokości 254.931,02 zł, w tym środki z budżetu UE *214.142,06 zł* i środki budżetu państwa *40.788,96 zł* przeznacza się na realizację projektu grantowego pn.*"Cyberbezpieczny samorząd"*.

Dział 750
ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **39.300,00 zł**, w tym:

Urzędy wojewódzkie 300,00 zł.

Zaplanowane w tym rozdziale dochody w wysokości 300,00 zł z tytułu wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej stanowią 5% realizowanych dochodów budżetu państwa, związanych z realizacją zadań zleconych, z tytułu udostępniania danych osobowych.

Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) 9.000,00 zł.
W rozdziale tym zaplanowano wpływy z tytułu prowizji należnych płatnikowi za terminowe wpłaty podatków i składek na ubezpieczenie społeczne.

Pozostała działalność 30.000,00 zł, w tym:
1. dochody z tytułu wynajmu sali herbowej przez Starostwo Powiatowe w Bełchatowie, lokalu użytkowego w budynku B przy ul. Kościuszki oraz pomieszczeń pomocniczych 13.000,00 zł;
2. wpływy z tytułu udostępnienia spółkom miejskim stron w Miejskim Biuletynie Informacyjnym w wysokości 17.000,00 zł.

Dział 754
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **18.000,00 zł**, w tym:

Straż gminna (miejska) 18.000,00 zł, w tym:
1. wpływy z tytułu mandatów karnych nakładanych przez Straż Miejską w wysokości 17.000,00 zł;
2. wpływy z tytułu kosztów upomnień nakładanych mandatów karnych w kwocie 500,00 zł;
3. wpływy z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe przekazywanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych w wysokości 500,00 zł.

Dział 756
DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **281.028.188,72 zł**, w tym:

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 285.000,00 zł.
Wpływy z tytułu podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej zaplanowano w wysokości 285.000,00 zł. Karta podatkowa jest to zryczałtowany podatek dochodowy opłacany przez osoby fizyczne i spółki jawne, które prowadzą określony ustawowo rodzaj działalności. Jest to między innymi działalność usługowo - wytwórcza, handel detaliczny artykułami spożywczymi. Opodatkowanie w tej formie ustalane jest w drodze decyzji urzędu skarbowego na wniosek zainteresowanego podatnika.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 27.855.546,00 zł, w tym:
1. wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 27.200.000,00 zł. Wpływy z tego podatku na rok 2025 obliczono na podstawie danych z podatkowej ewidencji nieruchomości, uwzględniając opodatkowanie nowo wybudowanych budynków i budowli oraz zwolnienie z podatku od nieruchomości dla podatnika, który utworzył nowe miejsca pracy;
2. wpływy z tytułu podatku rolnego zostały zaplanowane na 2025 rok w wysokości 3.500,00 zł tj. na podstawie komunikatu Głównego Urzędu Statycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, która jest podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025;
3. wpływy z tytułu podatku leśnego zaplanowano w kwocie 20.000,00 zł, tj. na podstawie komunikatu GUS z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r. Podatek leśny unormowany jest w ustawie z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym. Podstawę opodatkowania stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach. Przyjęto do opodatkowania powierzchnię gruntów leśnych według stanu na 30.09.2024 r.;
4. wpływy z tytułu podatku od środków transportowych zaplanowano w kwocie 470.000,00 zł, z uwzględnieniem niższych stawek podatkowych w związku z planowanym podjęciem nowej

uchwały w sprawie wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podstawa do opodatkowania przyjęta została na podstawie danych z ewidencji;
5. wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono na kwotę 110.000,00 zł;
6. wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat zostały zaplanowane w wysokości 50.000,00 zł;
7. wpływy z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych zostały zaplanowane w wysokości 2.046,00 zł.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 15.774.500,00 zł, w tym:
1. wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 11.500.000,00 zł, na podstawie danych z podatkowej ewidencji nieruchomości;
2. wpływy z tytułu podatku rolnego zaplanowano w kwocie 145.000,00 zł, tj. na podstawie komunikatu Głównego Urzędu Statycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, która jest podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025;
3.

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	73 185,00	76 815,00	104,96
			Własne	73 185,00	76 815,00	104,96
853			**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**	**1 631 850,60**	**450 961,00**	**27,63**
			własne	*506 198,00*	*450 961,00*	*89,09*
			zlecone	*1 125 652,60*	*0,00*	*0,00*
	85395		**Pozostała działalność**	**1 631 850,60**	**450 961,00**	**27,63**
			własne	*506 198,00*	*450 961,00*	*89,09*
			zlecone	*1 125 652,60*	*0,00*	*0,00*
		3110	Świadczenia społeczne	19 475,09	0,00	0,00
			Zlecone	19 475,09	0,00	0,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	1 095 440,00	0,00	0,00
			Zlecone	1 095 440,00	0,00	0,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	442 030,62	0,00	0,00
			Własne	435 430,62	0,00	0,00
			Zlecone	6 600,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	838,51	3 241,00	386,52
			Własne	449,00	3 241,00	721,83
			Zlecone	389,51	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	269 370,00	-
			Własne	0,00	269 370,00	-
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 616,00	0,00	0,00
			Zlecone	3 616,00	0,00	0,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 497,81	0,00	0,00
			Własne	8 387,81	0,00	0,00
			Zlecone	110,00	0,00	0,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 682,57	0,00	0,00
			Własne	1 660,57	0,00	0,00
			Zlecone	22,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	60 270,00	178 350,00	295,92
			Własne	60 270,00	178 350,00	295,92
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**605 430,00**	**439 414,00**	**72,58**
			własne	*605 430,00*	*439 414,00*	*72,58*
	85404		**Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**	**347 295,00**	**409 414,00**	**117,89**
			własne	*347 295,00*	*409 414,00*	*117,89*
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	216 740,00	272 000,00	125,50
			Własne	216 740,00	272 000,00	125,50
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	83,00	86,00	103,61
			Własne	83,00	86,00	103,61
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 822,00	18 966,00	112,75
			Własne	16 822,00	18 966,00	112,75
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 265,00	2 380,00	105,08
			Własne	2 265,00	2 380,00	105,08

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 670,00	5 068,00	108,52
			Własne	4 670,00	5 068,00	108,52
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	103 339,00	106 028,00	102,60
			Własne	103 339,00	106 028,00	102,60
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 376,00	4 886,00	144,73
			Własne	3 376,00	4 886,00	144,73
	85415		**Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**	**237 135,00**	**30 000,00**	**12,65**
			własne	*237 135,00*	*30 000,00*	*12,65*
		3240	Stypendia dla uczniów	200 000,00	30 000,00	15,00
			Własne	200 000,00	30 000,00	15,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	37 135,00	0,00	0,00
			Własne	37 135,00	0,00	0,00
	85495		**Pozostała działalność**	**21 000,00**	**0,00**	**0,00**
			własne	*21 000,00*	*0,00*	*0,00*
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	21 000,00	0,00	0,00
			Własne	21 000,00	0,00	0,00
855			**Rodzina**	**25 540 411,30**	**20 946 262,00**	**82,01**
			własne	*6 366 751,30*	*5 438 947,00*	*85,43*
			zlecone	*19 005 660,00*	*15 507 315,00*	*81,59*
			Poroz. z JST	*168 000,00*	*0,00*	*0,00*
	85501		**Świadczenie wychowawcze**	**24 100,00**	**24 100,00**	**100,00**
			własne	*24 100,00*	*24 100,00*	*100,00*
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	17 100,00	17 100,00	100,00
			Własne	17 100,00	17 100,00	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	7 000,00	7 000,00	100,00
			Własne	7 000,00	7 000,00	100,00
	85502		**Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**20 128 910,34**	**16 625 188,00**	**82,59**
			własne	*1 353 471,34*	*1 297 670,00*	*95,88*
			zlecone	*18 775 439,00*	*15 327 518,00*	*81,64*
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	90 500,00	90 500,00	100,00
			Własne	90 500,00	90 500,00	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	3 000,00	100,00
			Własne	1 000,00	1 000,00	100,00
			Zlecone	2 000,00	2 000,00	100,00
		3110	Świadczenia społeczne	16 823 849,00	13 482 938,00	80,14
			Zlecone	16 823 849,00	13 482 938,00	80,14
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 296 969,96	1 154 704,00	89,03
			Własne	913 084,96	864 000,00	94,62
			Zlecone	383 885,00	290 704,00	75,73

		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	77 608,76	81 311,00	104,77
			Własne	51 778,76	54 610,00	105,47
			Zlecone	25 830,00	26 701,00	103,37
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 627 801,06	1 587 941,00	97,55
			Własne	158 919,06	132 000,00	83,06
			Zlecone	1 468 882,00	1 455 941,00	99,12
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31 693,56	26 704,00	84,26
			Własne	21 942,56	18 800,00	85,68
			Zlecone	9 751,00	7 904,00	81,06
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 300,00	26 843,00	91,61
			Własne	16 457,00	16 000,00	97,22
			Zlecone	12 843,00	10 843,00	84,43
		4260	Zakup energii	32 600,00	32 600,00	100,00
			Własne	23 500,00	23 500,00	100,00
			Zlecone	9 100,00	9 100,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 500,00	3 000,00	66,67
			Własne	3 000,00	1 000,00	33,33
			Zlecone	1 500,00	2 000,00	133,33
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 150,00	1 450,00	67,44
			Własne	1 400,00	700,00	50,00
			Zlecone	750,00	750,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	43 000,00	47 588,00	110,67
			Własne	30 000,00	34 000,00	113,33
			Zlecone	13 000,00	13 588,00	104,52
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	4 000,00	100,00
			Własne	2 400,00	2 400,00	100,00
			Zlecone	1 600,00	1 600,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 949,00	61 620,00	158,21
			Własne	25 629,00	48 300,00	188,46
			Zlecone	13 320,00	13 320,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	577,00	577,00	100,00
			Własne	334,00	334,00	100,00
			Zlecone	243,00	243,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 212,00	5 212,00	100,00
			Własne	1 526,00	1 526,00	100,00
			Zlecone	3 686,00	3 686,00	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	10 000,00	8 000,00	80,00
			Własne	10 000,00	8 000,00	80,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	2 000,00	66,67
			Własne	2 000,00	1 000,00	50,00
			Zlecone	1 000,00	1 000,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 200,00	5 200,00	123,81
			Zlecone	4 200,00	5 200,00	123,81

	85503		**Karta Dużej Rodziny**	**3 940,00**	**1 967,00**	**49,92**
			zlecone	*3 940,00*	*1 967,00*	*49,92*
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 940,00	1 967,00	49,92
			Zlecone	3 940,00	1 967,00	49,92
	85504		**Wspieranie rodziny**	**374 821,48**	**305 460,00**	**81,49**
			własne	*374 821,48*	*305 460,00*	*81,49*
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 426,34	0,00	0,00
			Własne	11 426,34	0,00	0,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	500,00	0,00	0,00
			Własne	500,00	0,00	0,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	3 000,00	-
			Własne	0,00	3 000,00	-
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 800,00	3 000,00	107,14
			Własne	2 800,00	3 000,00	107,14
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	275 038,55	217 776,00	79,18
			Własne	275 038,55	217 776,00	79,18
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 657,70	18 352,00	134,37
			Własne	13 657,70	18 352,00	134,37
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	49 644,13	40 946,00	82,48
			Własne	49 644,13	40 946,00	82,48
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 001,56	5 786,00	82,64
			Własne	7 001,56	5 786,00	82,64
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00	300,00	33,33
			Własne	900,00	300,00	33,33
		4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	400,00	160,00
			Własne	250,00	400,00	160,00
		4300	Zakup usług pozostałych	80,00	300,00	375,00
			Własne	80,00	300,00	375,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	470,00	500,00	106,38
			Własne	470,00	500,00	106,38
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 601,20	5 000,00	89,27
			Własne	5 601,20	5 000,00	89,27
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 252,00	9 100,00	125,48
			Własne	7 252,00	9 100,00	125,48
		4580	Pozostałe odsetki	200,00	0,00	0,00
			Własne	200,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 000,00	-
			Własne	0,00	1 000,00	-
	85508		**Rodziny zastępcze**	**1 100 000,00**	**1 300 000,00**	**118,18**
			własne	*1 100 000,00*	*1 300 000,00*	*118,18*
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 100 000,00	1 300 000,00	118,18
			Własne	1 100 000,00	1 300 000,00	118,18

	85513		**Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**	**235 221,00**	**184 797,00**	**78,56**
			własne	*5 000,00*	*5 000,00*	*100,00*
			zlecone	*230 221,00*	*179 797,00*	*78,10*
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 000,00	5 000,00	100,00
			Własne	5 000,00	5 000,00	100,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	230 221,00	179 797,00	78,10
			Zlecone	230 221,00	179 797,00	78,10
	85516		**System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3**	**3 673 418,48**	**2 504 750,00**	**68,19**
			własne	*3 505 418,48*	*2 504 750,00*	*71,45*
			Poroz. z JST	*168 000,00*	*0,00*	*0,00*
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 138 000,00	0,00	0,00
			Własne	970 000,00	0,00	0,00
			Poroz. z JST	168 000,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 850,00	3 600,00	126,32
			Własne	2 850,00	3 600,00	126,32
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 739 672,00	1 629 800,00	93,68
			Własne	1 739 672,00	1 629 800,00	93,68
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	101 050,60	130 000,00	128,65
			Własne	101 050,60	130 000,00	128,65
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	295 946,20	304 700,00	102,96
			Własne	295 946,20	304 700,00	102,96
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39 165,28	42 200,00	107,75
			Własne	39 165,28	42 200,00	107,75
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	11 000,00	110,00
			Własne	10 000,00	11 000,00	110,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 500,00	30 000,00	98,36
			Własne	30 500,00	30 000,00	98,36
		4220	Zakup środków żywności	130 000,00	140 000,00	107,69
			Własne	130 000,00	140 000,00	107,69
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	100,00
			Własne	1 000,00	1 000,00	100,00
		4260	Zakup energii	74 000,00	74 000,00	100,00
			Własne	74 000,00	74 000,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 500,00	4 000,00	114,29
			Własne	3 500,00	4 000,00	114,29
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	1 000,00	125,00
			Własne	800,00	1 000,00	125,00
		4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00	32 000,00	152,38
			Własne	21 000,00	32 000,00	152,38
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	3 000,00	150,00
			Własne	2 000,00	3 000,00	150,00

		4430	Różne opłaty i składki	240,00	300,00	125,00
			Własne	240,00	300,00	125,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	62 644,40	77 200,00	123,24
			Własne	62 644,40	77 200,00	123,24
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 160,00	8 900,00	109,07
			Własne	8 160,00	8 900,00	109,07
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	50,00	50,00	100,00
			Własne	50,00	50,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 140,00	3 000,00	95,54
			Własne	3 140,00	3 000,00	95,54
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 700,00	9 000,00	92,78
			Własne	9 700,00	9 000,00	92,78
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**42 152 970,44**	**41 558 995,79**	**98,59**
			własne	*42 151 592,84*	*41 558 995,79*	*98,59*
			Poroz. z JST	*1 377,60*	*0,00*	*0,00*
	90001		**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**	**9 119 969,53**	**7 195 506,79**	**78,90**
			własne	*9 119 969,53*	*7 195 506,79*	*78,90*
		4300	Zakup usług pozostałych	3 684 308,00	4 029 700,00	109,37
			Własne	3 684 308,00	4 029 700,00	109,37
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 586 300,00	1 164 200,00	73,39
			Własne	1 586 300,00	1 164 200,00	73,39
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	268 755,00	0,00	0,00
			Własne	268 755,00	0,00	0,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 580 606,53	2 001 606,79	55,90
			Własne	3 580 606,53	2 001 606,79	55,90
	90002		**Gospodarka odpadami komunalnymi**	**21 990 081,56**	**22 298 854,00**	**101,40**
			własne	*21 990 081,56*	*22 298 854,00*	*101,40*
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	714 195,00	714 195,00	100,00
			Własne	714 195,00	714 195,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 464,00	42 464,00	100,00
			Własne	42 464,00	42 464,00	100,00
		4090	Honoraria	1 700,00	0,00	0,00
			Własne	1 700,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	129 389,00	129 389,00	100,00
			Własne	129 389,00	129 389,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 538,00	18 538,00	100,00
			Własne	18 538,00	18 538,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	165 300,00	10 000,00	6,05
			Własne	165 300,00	10 000,00	6,05
		4260	Zakup energii	20 000,00	20 000,00	100,00
			Własne	20 000,00	20 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 889 643,56	21 355 416,00	102,23
			Własne	20 889 643,56	21 355 416,00	102,23

		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 400,00	1 400,00	100,00
			Własne	1 400,00	1 400,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	100,00
			Własne	1 500,00	1 500,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 952,00	5 952,00	100,00
			Własne	5 952,00	5 952,00	100,00
	90003		**Oczyszczanie miast i wsi**	**740 000,00**	**1 840 500,00**	**248,72**
			własne	*740 000,00*	*1 840 500,00*	*248,72*
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	3 500,00	116,67
			Własne	3 000,00	3 500,00	116,67
		4300	Zakup usług pozostałych	737 000,00	1 837 000,00	249,25
			Własne	737 000,00	1 837 000,00	249,25
	90004		**Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**	**3 364 100,00**	**3 481 100,00**	**103,48**
			własne	*3 364 100,00*	*3 481 100,00*	*103,48*
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	75 000,00	150,00
			Własne	50 000,00	75 000,00	150,00
		4260	Zakup energii	40 000,00	40 000,00	100,00
			Własne	40 000,00	40 000,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	10 000,00	500,00
			Własne	2 000,00	10 000,00	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 258 980,00	3 270 100,00	100,34
			Własne	3 258 980,00	3 270 100,00	100,34
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	6 000,00	120,00
			Własne	5 000,00	6 000,00	120,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 120,00	0,00	0,00
			Własne	8 120,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	80 000,00	-
			Własne	0,00	80 000,00	-
	90005		**Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**	**26 000,00**	**105 000,00**	**403,85**
			własne	*26 000,00*	*105 000,00*	*403,85*
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 920,00	0,00	0,00
			Własne	20 920,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 575,46	0,00	0,00
			Własne	3 575,46	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	512,54	0,00	0,00
			Własne	512,54	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	942,00	85 000,00	9 023,35
			Własne	942,00	85 000,00	9 023,35
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50,00	0,00	0,00
			Własne	50,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	-
			Własne	0,00	20 000,00	-

	90013		**Schroniska dla zwierząt**	**580 000,00**	**800 000,00**	**137,93**
			własne	*580 000,00*	*800 000,00*	*137,93*
		4300	Zakup usług pozostałych	580 000,00	800 000,00	137,93
			Własne	580 000,00	800 000,00	137,93
	90015		**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**4 811 669,90**	**4 344 500,00**	**90,29**
			własne	*4 811 669,90*	*4 344 500,00*	*90,29*
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	25 000,00	125,00
			Własne	20 000,00	25 000,00	125,00
		4260	Zakup energii	2 880 000,00	2 950 000,00	102,43
			Własne	2 880 000,00	2 950 000,00	102,43
		4270	Zakup usług remontowych	850 000,00	1 328 500,00	156,29
			Własne	850 000,00	1 328 500,00	156,29
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	20 000,00	200,00
			Własne	10 000,00	20 000,00	200,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 000,00	16 000,00	100,00
			Własne	16 000,00	16 000,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	427 440,99	5 000,00	1,17
			Własne	427 440,99	5 000,00	1,17
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	608 228,91	0,00	0,00
			Własne	608 228,91	0,00	0,00
	90026		**Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**	**30 000,00**	**30 000,00**	**100,00**
			własne	*30 000,00*	*30 000,00*	*100,00*
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,00
			Własne	30 000,00	30 000,00	100,00
	90095		**Pozostała działalność**	**1 491 149,45**	**1 463 535,00**	**98,15**
			własne	*1 489 771,85*	*1 463 535,00*	*98,24*
			Poroz. z JST	*1 377,60*	*0,00*	*0,00*
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	5 000,00	50,00
			Własne	10 000,00	5 000,00	50,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 000,00	100 000,00	135,14
			Własne	74 000,00	100 000,00	135,14
		4260	Zakup energii	25 000,00	25 000,00	100,00
			Własne	25 000,00	25 000,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	186 360,00	383 300,00	205,68
			Własne	186 360,00	383 300,00	205,68
		4300	Zakup usług pozostałych	419 640,00	579 075,00	137,99
			Własne	419 640,00	579 075,00	137,99
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	13 000,00	260,00
			Własne	5 000,00	13 000,00	260,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	160,00	160,00	100,00
			Własne	160,00	160,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 000,00	8 000,00	100,00
			Własne	8 000,00	8 000,00	100,00

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	762 989,45	350 000,00	45,87
			Własne	761 611,85	350 000,00	45,96
			Poroz. z JST	1 377,60	0,00	0,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**12 198 200,00**	**12 529 027,75**	**102,71**
			własne	*11 998 200,00*	*12 319 027,75*	*102,67*
			Poroz. z JST	*200 000,00*	*210 000,00*	*105,00*
	92113		**Centra kultury i sztuki**	**6 350 000,00**	**6 774 000,00**	**106,68**
			własne	*6 350 000,00*	*6 774 000,00*	*106,68*
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	6 330 000,00	6 574 000,00	103,85
			Własne	6 330 000,00	6 574 000,00	103,85
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	0,00	0,00
			Własne	20 000,00	0,00	0,00
		6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	200 000,00	-
			Własne	0,00	200 000,00	-
	92116		**Biblioteki**	**3 656 000,00**	**3 710 000,00**	**101,48**
			własne	*3 456 000,00*	*3 500 000,00*	*101,27*
			Poroz. z JST	*200 000,00*	*210 000,00*	*105,00*
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	3 656 000,00	3 710 000,00	101,48
			Własne	3 456 000,00	3 500 000,00	101,27
			Poroz. z JST	200 000,00	210 000,00	105,00
	92118		**Muzea**	**1 342 000,00**	**1 400 000,00**	**104,32**
			własne	*1 342 000,00*	*1 400 000,00*	*104,32*
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 342 000,00	1 400 000,00	104,32
			Własne	1 342 000,00	1 400 000,00	104,32
	92120		**Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami**	**530 000,00**	**348 727,75**	**65,80**
			własne	*530 000,00*	*348 727,75*	*65,80*
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	348 727,75	1 162,43
			Własne	30 000,00	348 727,75	1 162,43
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	500 000,00	0,00	0,00
			Własne	500 000,00	0,00	0,00
	92195		**Pozostała działalność**	**320 200,00**	**296 300,00**	**92,54**
			własne	*320 200,00*	*296 300,00*	*92,54*
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	83 500,00	85 000,00	101,80
			Własne	83 500,00	85 000,00	101,80
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	16 500,00	25 000,00	151,52
			Własne	16 500,00	25 000,00	151,52
		3250	Stypendia różne	25 000,00	25 000,00	100,00
			Własne	25 000,00	25 000,00	100,00

		4090	Honoraria	3 930,00	3 500,00	89,06
			Własne	3 930,00	3 500,00	89,06
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	500,00	166,67
			Własne	300,00	500,00	166,67
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	100,00
			Własne	10 000,00	10 000,00	100,00
		4190	Nagrody konkursowe	7 570,00	5 000,00	66,05
			Własne	7 570,00	5 000,00	66,05
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 900,00	22 300,00	323,19
			Własne	6 900,00	22 300,00	323,19
		4300	Zakup usług pozostałych	166 500,00	120 000,00	72,07
			Własne	166 500,00	120 000,00	72,07
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,00	0,00	-
			Własne	0,00	0,00	-
926			**Kultura fizyczna**	**8 780 536,00**	**8 667 272,00**	**98,71**
			własne	*8 780 536,00*	*8 667 272,00*	*98,71*
	92601		**Obiekty sportowe**	**590 036,00**	**626 632,00**	**106,20**
			własne	*590 036,00*	*626 632,00*	*106,20*
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 199,00	49 015,00	202,55
			Własne	24 199,00	49 015,00	202,55
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 115,00	6 414,00	303,26
			Własne	2 115,00	6 414,00	303,26
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	334 979,00	388 215,00	115,89
			Własne	334 979,00	388 215,00	115,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 068,00	16 653,00	82,98
			Własne	20 068,00	16 653,00	82,98
		4260	Zakup energii	138 109,00	136 319,00	98,70
			Własne	138 109,00	136 319,00	98,70
		4270	Zakup usług remontowych	10 967,00	13 100,00	119,45
			Własne	10 967,00	13 100,00	119,45
		4300	Zakup usług pozostałych	10 399,00	16 916,00	162,67
			Własne	10 399,00	16 916,00	162,67
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	49 200,00	0,00	0,00
			Własne	49 200,00	0,00	0,00
	92604		**Instytucje kultury fizycznej**	**7 756 000,00**	**7 604 140,00**	**98,04**
			własne	*7 756 000,00*	*7 604 140,00*	*98,04*
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 000,00	10 000,00	58,82
			Własne	17 000,00	10 000,00	58,82
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 684 000,00	2 640 000,00	98,36
			Własne	2 684 000,00	2 640 000,00	98,36
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	170 000,00	221 000,00	130,00
			Własne	170 000,00	221 000,00	130,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	480 000,00	485 000,00	101,04
			Własne	480 000,00	485 000,00	101,04

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	65 000,00	71 000,00	109,23
			Własne	65 000,00	71 000,00	109,23
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 000,00	2 600,00	32,50
			Własne	8 000,00	2 600,00	32,50
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 000,00	93 000,00	93,00
			Własne	100 000,00	93 000,00	93,00
		4190	Nagrody konkursowe	35 000,00	35 000,00	100,00
			Własne	35 000,00	35 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	380 500,00	350 000,00	91,98
			Własne	380 500,00	350 000,00	91,98
		4220	Zakup środków żywności	7 300,00	7 300,00	100,00
			Własne	7 300,00	7 300,00	100,00
		4260	Zakup energii	1 677 800,00	1 729 340,00	103,07
			Własne	1 677 800,00	1 729 340,00	103,07
		4270	Zakup usług remontowych	205 000,00	200 000,00	97,56
			Własne	205 000,00	200 000,00	97,56
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	3 500,00	100,00
			Własne	3 500,00	3 500,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 050 000,00	1 000 000,00	95,24
			Własne	1 050 000,00	1 000 000,00	95,24
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 000,00	30 000,00	100,00
			Własne	30 000,00	30 000,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	2 000,00	100,00
			Własne	2 000,00	2 000,00	100,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	10 000,00	10 000,00	100,00
			Własne	10 000,00	10 000,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	500,00	100,00
			Własne	500,00	500,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	88 500,00	94 500,00	106,78
			Własne	88 500,00	94 500,00	106,78
		4480	Podatek od nieruchomości	427 000,00	427 000,00	100,00
			Własne	427 000,00	427 000,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	177 400,00	177 400,00	100,00
			Własne	177 400,00	177 400,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	20 000,00	5 000,00	25,00
			Własne	20 000,00	5 000,00	25,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 900,00	5 000,00	72,46
			Własne	6 900,00	5 000,00	72,46
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	5 000,00	833,33
			Własne	600,00	5 000,00	833,33
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00	0,00	0,00
			Własne	110 000,00	0,00	0,00

	92605		**Zadania w zakresie kultury fizycznej**	**65 000,00**	**75 000,00**	**115,38**
			własne	*65 000,00*	*75 000,00*	*115,38*
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	65 000,00	75 000,00	115,38
			Własne	65 000,00	75 000,00	115,38
	92678		**Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**	**100 000,00**	**0,00**	**0,00**
			własne	*100 000,00*	*0,00*	*0,00*
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	0,00	0,00
			Własne	100 000,00	0,00	0,00
	92695		**Pozostała działalność**	**269 500,00**	**361 500,00**	**134,14**
			własne	*269 500,00*	*361 500,00*	*134,14*
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	61 000,00	30 000,00	49,18
			Własne	61 000,00	30 000,00	49,18
		3250	Stypendia różne	135 000,00	135 000,00	100,00
			Własne	135 000,00	135 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	1 500,00	100,00
			Własne	1 500,00	1 500,00	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	5 000,00	-
			Własne	0,00	5 000,00	-
		4190	Nagrody konkursowe	3 900,00	8 000,00	205,13
			Własne	3 900,00	8 000,00	205,13
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	40 000,00	1 142,86
			Własne	3 500,00	40 000,00	1 142,86
		4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	70 000,00	538,46
			Własne	13 000,00	70 000,00	538,46
		4300	Zakup usług pozostałych	51 600,00	72 000,00	139,53
			Własne	51 600,00	72 000,00	139,53
			OGÓŁEM:	**368 471 227,15**	**383 966 102,29**	**104,21**
			RAZEM ZADANIA WŁASNE	***340 300 111,47***	***360 928 533,29***	***106,06***
			RAZEM ZADANIA ZLECONE	***26 856 882,94***	***19 749 774,00***	***73,54***
			RAZEM POROZ. Z JST	***1 314 232,74***	***3 287 795,00***	***250,17***