



# BUDŻET GMINY DZWOLA NA 2025 ROK

Dzwola, dnia 10.12.2024

<b>I</b>	<b>DOCHODY</b>	<b>45 650 996,15 zł</b>
	• bieżące	36 447 089,81 zł
	• majątkowe	9 203 906,34 zł

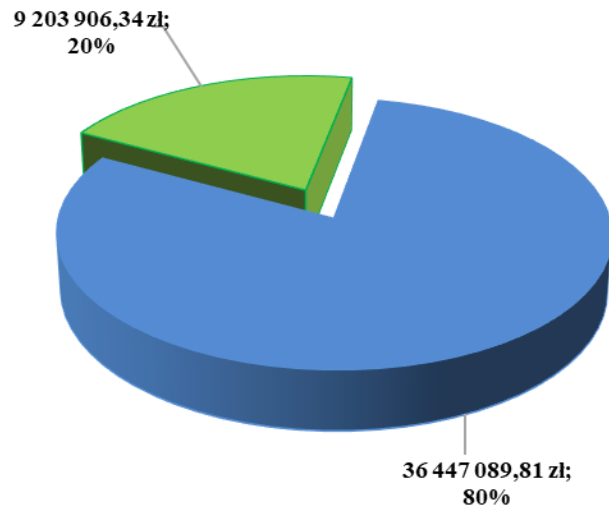
<b>II</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>45 750 868,15 zł</b>
	• bieżące	30 371 278,70 zł
	• majątkowe	15 379 589,45 zł

<b>III</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>470 401,00 zł</b>
------------	------------------	----------------------

<b>IV</b>	<b>ROZCHODY</b>	<b>370 529,00 zł</b>
-----------	-----------------	----------------------

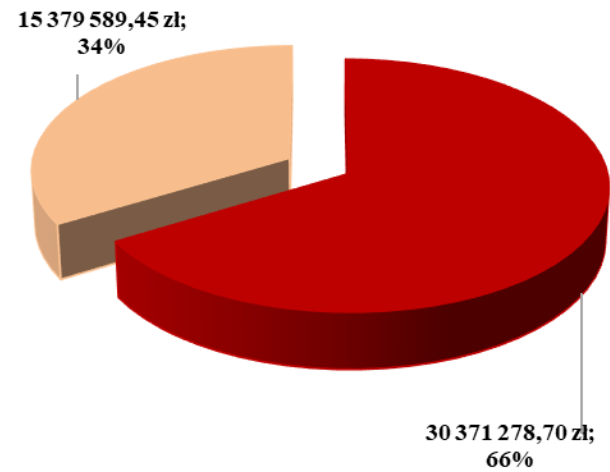
## Budżet na 2025 rok w zestawieniu graficznym

### Dochody budżetu Gminy Dzwola



■ dochody bieżące ■ dochody majątkowe

### Wydatki budżetu Gminy Dzwola



■ wydatki bieżące ■ wydatki majątkowe

W październiku 2024 roku została uchwalona nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która to ustawa zmienia sposób naliczania dochodów samorządowych z tytułu podatku PIT i podatku CIT.

Nowa ustawa zamiast obecnych części subwencji ogólnej dla samorządów, wprowadza pojęcie potrzeb finansowych, które będą podlegać finansowaniu dochodami z tytułu udziału w PIT i CIT. Wyróżnia się pięć rodzajów potrzeb: wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające.

Nowe przepisy zawierają również mechanizm tzw. korekty zamożności, utrzymywany w związku z dużym zróżnicowaniem dochodowym miast i gmin. To największa tego typu reforma od 2003 roku.

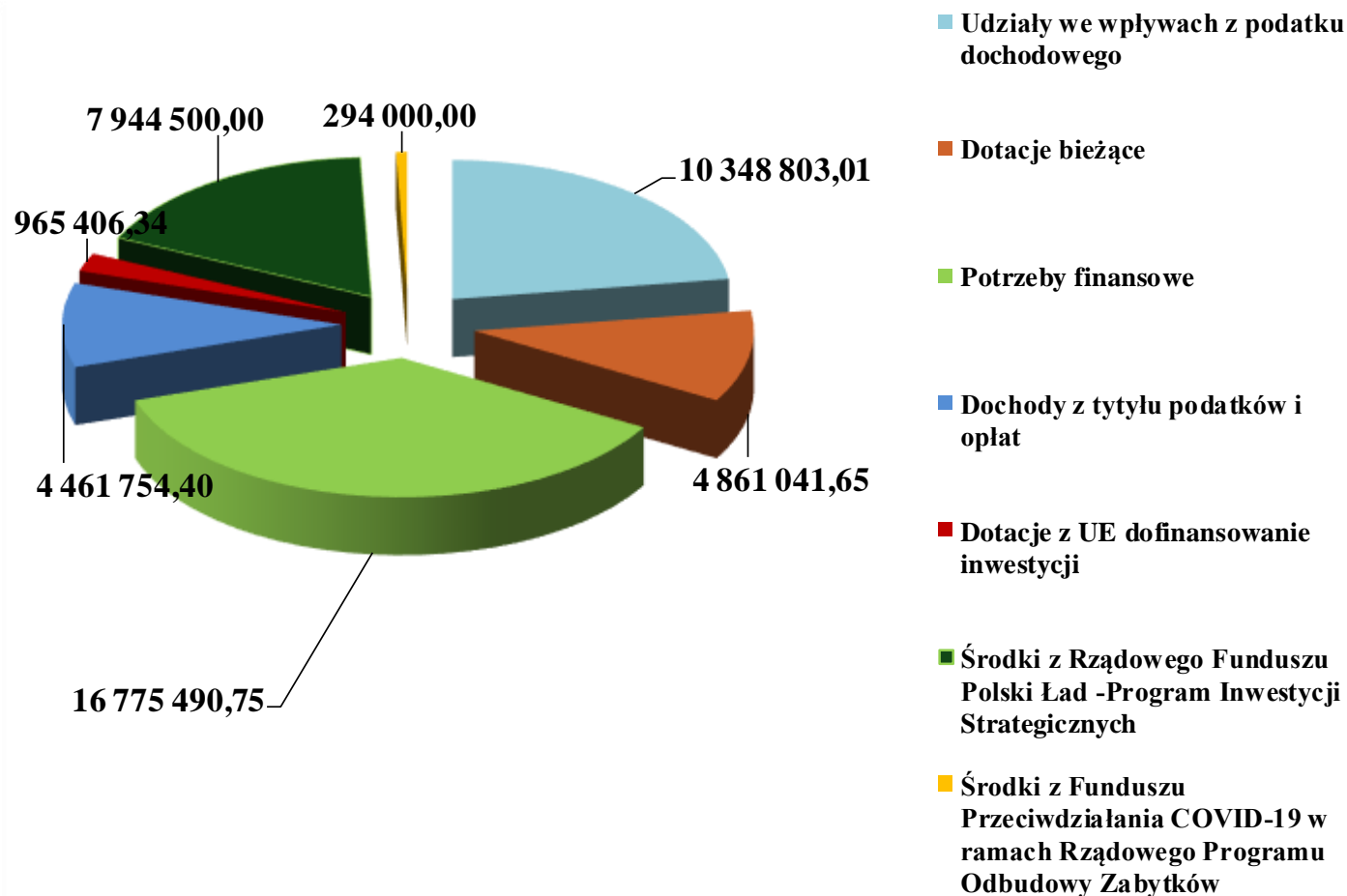
## **Projekt budżetu Gminy Dzwola na 2025 rok uwzględnia założenia wspomnianych reform.**

Przy opracowywaniu i kalkulowaniu wielkości kwot oparto się na zasadzie optymalizacji dochodów i racjonalizacji wydatków, tak aby spokojnie i bezpiecznie realizować zadania zaplanowane przez Gminę Dzwola.

# I. DOCHODY

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan ( w zł)	%
<b>Dochody bieżące</b>		<b>36 447 089,81</b>	<b>79,84%</b>
1.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	10 348 803,01	22,67%
2.	Dotacje bieżące razem:	4 861 041,65	10,65%
	- dotacje na zadania zlecone	2 872 505,00	6,29%
	- dotacje i środki na zadania własne	1 111 472,00	2,43%
	- dotacje na programy finansowane z udziałem środków europejskich	877 064,65	1,92%
3.	Subwencje (potrzeby finansowe)	16 775 490,75	36,75%
4.	Pozostałe dochody bieżące z tym podatki i opłaty	4 461 754,40	9,77%
<b>Dochody majątkowe</b>		<b>9 203 906,34</b>	<b>20,16%</b>
1.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	965 406,34	2,11%
2.	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	7 944 500,00	17,40%
3.	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	294 000,00	0,64%
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>		<b>45 650 996,15</b>	<b>100,00</b>

## Struktura planowanych dochodów budżetowych na 2025 rok (w zł)



Prognozowane dochody budżetu Gminy Dzwola na 2025 r. w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik nr 1 do uchwały budżetowej, zaś w podziale na poszczególne grupy, przedstawiają się następująco:

**1. Dochody bieżące własne** – kwota **14 810 557,41** zł, co stanowi 32,44% dochodów ogółem.

Na dochody bieżące własne składają się dochody podatkowe oraz pozostałe dochody z tytułu najmu, opłat, świadczonych usług i inne, w tym:

<b>1) dochody podatkowe razem:</b>	<b>12 792 703,01 zł</b>
- <u>udziały gmin we wpływach z podatku dochodowego od os. fizycznych</u>	10 019 888,39 zł
- <u>udziały gmin we wpływach z podatku dochodowego od os. prawnych</u>	328 914,62 zł
- <u>wpływy z podatków od osób prawnych</u>	841 800,00 zł
- <u>wpływy z podatków od osób fizycznych</u>	1 475 000,00 zł
- <u>dochody z innych opłat na podstawie ustaw</u>	127 100,00 zł
<b>2) pozostałe dochody własne razem:</b>	<b>2 017 854,40 zł</b>

**2. Dotacje celowe bieżące i majątkowe na własne i zlecone – kwota **5 826 447,99** zł,  
co stanowi 12,76% dochodów ogółem.**

Lp.	Rodzaj dotacji	Plan (w zł)
1.	<b>Dotacje na zadania bieżące współfinansowane ze środków z UE:</b>	<b>877 064,65</b>
	- zadanie: „E-usługi w Gminach Partnerstwa –Zielona Brama Roztocza”	24 464,70
	- zadanie: „Szkoły równych szans”	455 718,80
	- zadanie: „Nowoczesna edukacja - rozszerzenie oferty zajęć naukowo-dydaktycznych”	396 881,15
2.	<b>Dotacje i środki na zadania bieżące:</b>	<b>3 983 977,00</b>
	dotacje na zadania zlecone	2 872 505,00
	dotacje na zadania własne	1 009 472,00
	środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na zadania bieżące gminy	102 000,00
3.	<b>Dotacje na zadania majątkowe współfinansowane ze środków z UE:</b>	<b>965 406,34</b>
	- zadanie: „E-usługi w Gminach Partnerstwa –Zielona Brama Roztocza”	201 585,97
	- zadanie: ”Modernizacja i rozbudowa infrastruktury edukacji przedszkolnej i szkolnej”	763 820,37
	<b>Dotacje ogółem:</b>	<b>5 826 447,99</b>



### 3. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji

- na 2025 rok to **kwota 8 238 500,00 zł**, co stanowi 18,04% dochodów ogółem.

1) Dofinansowanie ze środków *Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych* na 2025 rok łącznie w wysokości **7 944 500,00 zł**, w tym na:

- ✓ Przebudowa i adaptacja budynku z przeznaczeniem na "Centrum usług administracyjno – kulturalno - społecznych w gminie Dzwola" w kwocie 1 997 500,00 zł;
- ✓ Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Dzwola w kwocie 5 947 000,00 zł.

2) Dofinansowanie ze środków *Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Odbudowy Zabytków* na 2025 rok łącznie w wysokości **294 000,00 zł**, w tym na:

- ✓ Prace restauratorskie miejsca pamięci historycznej „Porytowe Wzgórze” w kwocie 294 000,00 zł.

Zadania te zostały rozpoczęte w 2024 roku, rozstrzygnięto przetargi i podpisano umowy z wykonawcami, część płatności została zrealizowana w 2024 roku, natomiast zakończenie nastąpi w 2025 roku.

**4. Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej (potrzeby finansowe)** – kwota **16 775 490,75 zł**, co stanowi 36,75% dochodów ogółem.

Potrzeby finansowe Gminy Dzwola, podlegające sfinansowaniu na podstawie nowej ustawy, to suma potrzeb:

- ✓ wyrównawczych;
- ✓ oświatowych;
- ✓ rozwojowych;
- ✓ ekologicznych.

## II. WYDATKI BUDŻETU GMINY DZWOLA

Wydatki bieżące zaplanowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania 2024 roku, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym jakie miały miejsce w roku bieżącym, a jednocześnie z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Ponadto wydatki gminy zostały zaplanowane zgodnie ze zgłoszonymi potrzebami na zakupy, rozpoczęcia nowych prac lub kontynuowanie zadań rozpoczętych w roku bieżącym i latach wcześniejszych.

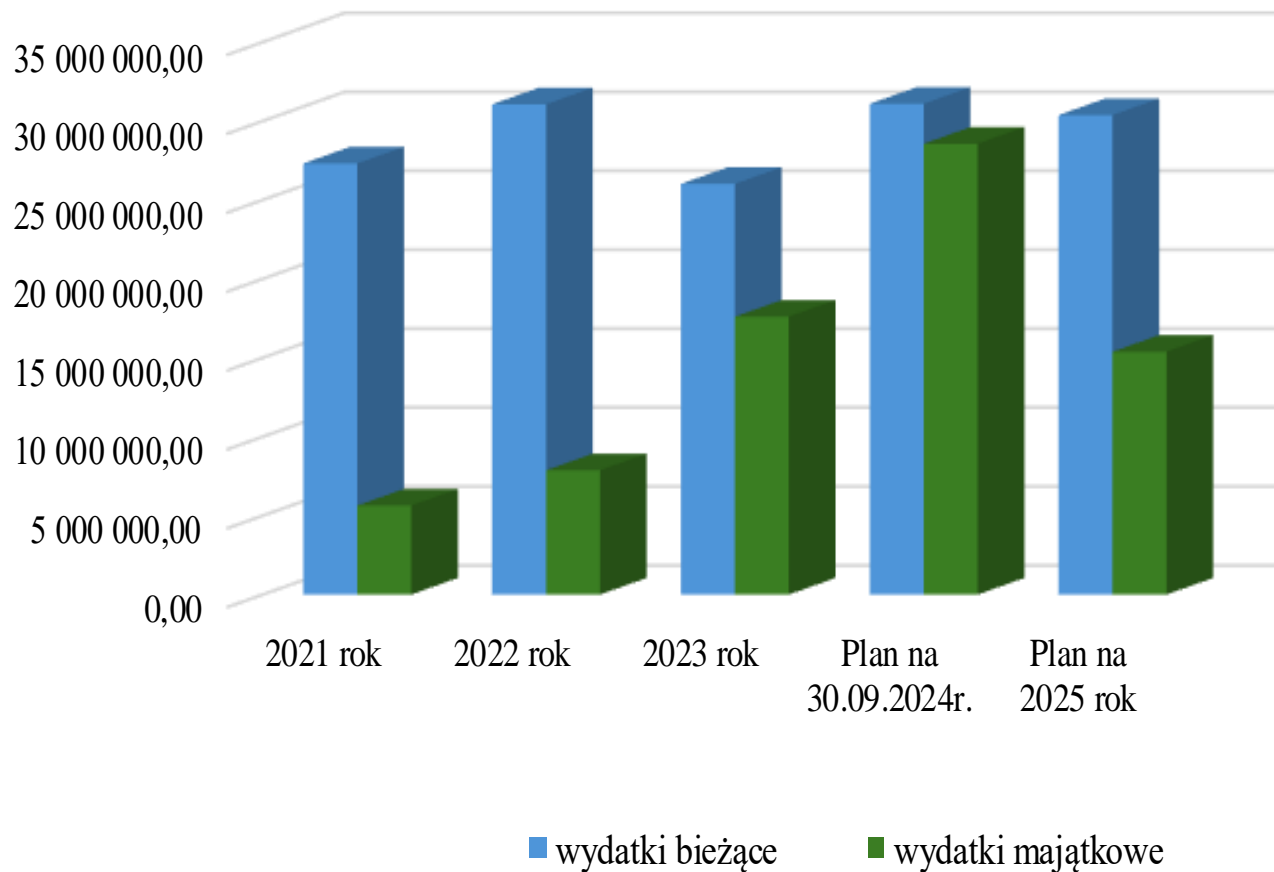
Po stronie wydatków obligatoryjnie zostały również zaplanowane kwoty rezerwy ogólnej i celowej na zarządzanie kryzysowe, wynikające z ustaw szczególnych.

Struktura wydatków w podziale na dwie zasadnicze grupy w odniesieniu do budżetu roku bieżącego przedstawia się następująco:

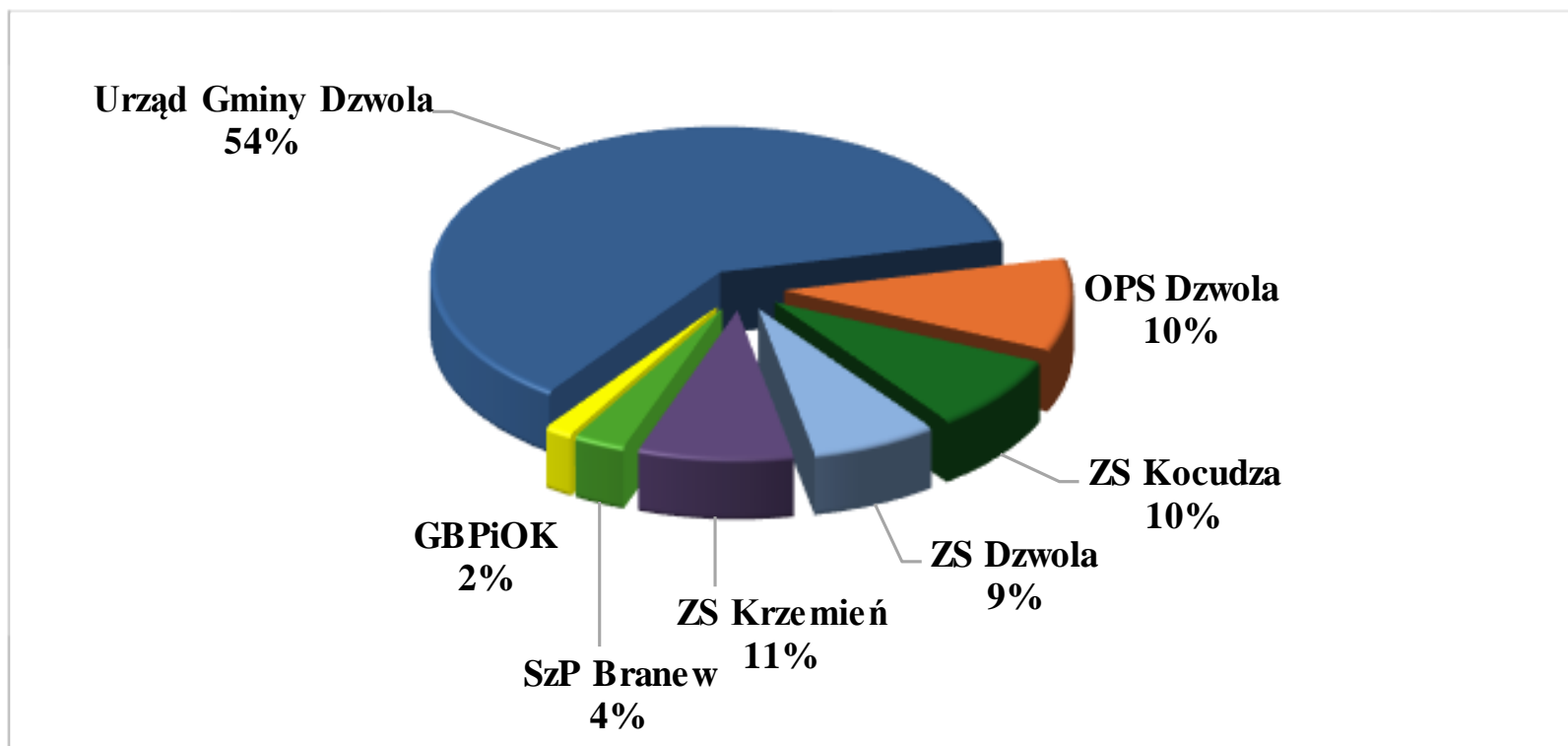
Lp.	Rodzaj wydatków	Plan wydatków (na dzień 30.09.2024r.).		Planowane wydatki w 2025r.	
		w zł	% struktura	w zł	% struktura
1.	bieżące	31 085 301,04	52,12	<b>30 371 278,70</b>	<b>66,38</b>
2.	majątkowe	28 553 129,01	47,88	<b>15 379 589,45</b>	<b>33,62</b>
<b>OGÓŁEM</b>		59 638 430,05	100,00	<b>45 750 868,15</b>	<b>100,00</b>

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2024 rok, zarówno wydatki bieżące jak i wydatki majątkowe w 2025 roku będą niższe. W przypadku wydatków majątkowych jest to bezpośrednio związane z kończącymi się realizowanymi inwestycjami, w większości przypadków przy znacznym dofinansowaniu środków zewnętrznych m.in. środków **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych**.

**Porównanie relacji wydatków bieżących i majątkowych zrealizowanych w latach 2021-2023 oraz prognozowanych na lata 2024-2025 przedstawia wykres poniżej**



Udział poszczególnych jednostek organizacyjnych w odniesieniu do całości planowanych wydatków budżetu Gminy Dzwola na 2025 rok



## Wydatki na zadania inwestycyjne Gminy Dzwola na 2025 rok

Dział	Rozdział	Treść/zadanie	Wartość (w zł)
<b>010</b>		<b><u>Rolnictwo i leśnictwo</u></b>	<b><u>1 777 178,00</u></b>
	<b>01043</b>	<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>1 777 178,00</b>
		Budowa studni awaryjnej dla ujęcia wody w m-ci Branewka	170 164,00
		Rozbudowa sieci wodociągowej w m-ci Dzwola, Kocudza Druga, Kocudza Trzecia i Zofianka Dolna	284 864,00
		Rozbudowa sieci wodociągowej w m-ci Kocudza Druga (Morgi)	65 500,00
		Rozbudowa sieci wodociągowej w m-ci Kocudza Trzecia	164 930,00
		Rozbudowa sieci wodociągowej w m-ci Kocudza Trzecia - Zdzisławice	1 047 200,00
		Rozbudowa sieci wodociągowej w m-ci Krzemień Drugi i Flisy	44 520,00
<b>600</b>		<b><u>Transport i łączność</u></b>	<b><u>6 105 000,00</u></b>
	<b>60016</b>	<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 985 000,00</b>
		Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Dzwola	5 985 000,00
	<b>60095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>120 000,00</b>
		Przebudowa mostu na rzece Branew w ciągu drogi gminnej nr 108997L w Krzemieniu Drugim	120 000,00
<b>630</b>		<b><u>Turystyka</u></b>	<b><u>20 000,00</u></b>
	<b>63003</b>	<b>Zadania w zakresie upowszechniania turystyki</b>	<b>20 000,00</b>
		Rozwój produktu turystycznego Partnerstwa "Zielona Brama Roztocza"	20 000,00
<b>700</b>		<b><u>Gospodarka mieszkaniowa</u></b>	<b><u>35 497,33</u></b>
	<b>70005</b>	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>35 497,33</b>
		Nieruchomości gruntowe- działki ewidencyjne nr 20, nr 21, nr 22 oraz nr 2014 położone w m-ci Krzemień Pierwszy na powiększenie działki drogowej	22 000,00
		Zakup działki na potrzeby społeczności lokalnej	13 497,33

<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>3 767 226,62</b>
<b>75023</b>	<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>3 275 987,99</b>
	Przebudowa i adaptacja budynku z przeznaczeniem na: "Centrum usług administracyjno-kulturalno-społecznych w gminie Dzwola"	2 238 828,00
	E - usługi w Gminach Partnerstwa - Zielona Brama Roztocza	237 159,99
	Zakup mebli i wyposażenia	800 000,00
<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>491 238,63</b>
	Cyberbezpieczny Samorząd Gmina Dzwola	491 238,63
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>898 612,20</b>
<b>80195</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>898 612,20</b>
	Modernizacja i rozbudowa infrastruktury edukacji przedszkolnej i szkolnej	898 612,20
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>432 668,30</b>
<b>90015</b>	<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>412 668,30</b>
	Oświetlenie drogowe, kablowe, wydzielone w m-ci Branewka Kolonia	53 918,85
	Oświetlenie drogowe, kablowe, wydzielone w m-ci Dzwola	70 000,00
	Oświetlenie drogowe, kablowe, wydzielone w m-ci Kocudza Druga	165 985,19
	Oświetlenie drogowe, kablowe, wydzielone w m-ci Kocudza Trzecia	23 480,83
	Oświetlenie drogowe, kablowe, wydzielone w m-ci Krzemień Pierwszy	99 283,43
<b>90095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>20 000,00</b>
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Dzwola	20 000,00
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>429 721,00</b>
<b>92120</b>	<b>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>	<b>429 721,00</b>
	Prace restauratorskie miejsca pamięci historycznej "Porytowe Wzgórze"	429 721,00
<b>RAZEM:</b>		<b>13 465 903,45</b>



### III. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY DZWOLA

**Przychody w łącznej kwocie 470 401,00 zł, w tym:**

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków Unii Europejskiej i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Kwota ta wynika z niewydatkowanych środków otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn. „Cyberbezpieczny Samorząd Gmina Dzwola” otrzymanych w 2024 roku, które to zadanie będzie realizowane w 2025 roku.

**Rozchody w łącznej kwocie 370 529,00 zł, w tym:**

- spłata pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie w kwocie: 370 529,00 zł, która została zaciągnięta w 2018 roku na zadanie: „Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowościach Krzemień Pierwszy (cz.II), Krzemień Drugi, Flisy oraz Zofianka Dolna”.

## IV. WYNIK BUDŻETU GMINY DZWOLA

Z przyjętych wielkości budżetowych na rok 2025 wynika, że planowany jest deficyt budżetowy na poziomie **99 872,00 zł**, który zostanie pokryty z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków Unii Europejskiej i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

**Mimo iż budżet Gminy Dzwola na 2025 rok zamyka się deficytem, zachowana jest zasada zrównoważenia budżetu w części dotyczącej dochodów bieżących i wydatków bieżących, jest to tzw. reguła wydatkowa z art. 242 ustawy o finansach publicznych.**