



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Olsztyn, dnia poniedziałek, 29 grudnia 2025 r.

Poz. 5261

UCHWAŁA NR XXI/152/25 RADY GMINY DŹWIERZUTY

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu gminy Dźwierzuty na 2026 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d” oraz lit. „i” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483),

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu gminy w wysokości 45 100 923,72 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1, z tego: dochody bieżące w wysokości 39 200 372,80 zł, dochody majątkowe w wysokości 5 900 550,92 zł.

§ 2. 1. Wydatki budżetu gminy w wysokości 44 605 972,33 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2, z tego: wydatki bieżące w wysokości 37 626 339,46 zł,

wydatki majątkowe w wysokości 6 979 632,87 zł.

2. Wydatki inwestycyjne w 2026 roku w wysokości 6 309 632,87 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3.

3. Dochody na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 988 386,04 zł - zgodnie z załącznikiem nr 1 oraz wydatki w wysokości 655 182,12 zł - zgodnie z załącznikiem nr 4.

4. Dochody i wydatki związane z realizacją :

a) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 r., stanowią załącznik nr 5,

b) zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r., stanowią załącznik nr 6.

§ 3. Nadwyżka budżetu gminy w kwocie 494 951,39 zł przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

§ 4. Przychody budżetu w kwocie 3 402 117,80 zł, rozchody w wysokości 3 897 069,19 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 5. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, zaciąganych na:

1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 600 000,00 zł,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 3 176 496,55 zł.

§ 6. 1. Ustala się dochody w kwocie 152 500,00 zł, z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 144 500,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

2. Ustala się wydatki w kwocie 8 000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 7. Ustala się dochody i wydatki gminy z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4, 5 i 6 oraz art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 647):

- 1) dochody w wysokości 4 900,00 zł,
- 2) wydatki w wysokości 4 900,00 zł.

§ 8. Ustala się dochody i wydatki gminy z tytułu opłat, o których mowa w art. 6r ust. 1 i 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 733) :

- 1) dochody w wysokości 1 993 223,16 zł,
- 2) wydatki w wysokości 1 993 223,16 zł.

§ 9. Wydatki budżetu na 2026 obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – 625 306,21 zł, w tym ze środków funduszu sołeckiego - na łączną kwotę 625 306,21 zł – zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 10. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026 roku, stanowi załącznik nr 9.

§ 11. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład w 2026 r. , zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 12. 1. Rezerwa ogólna wynosi 44 600,00 zł.

2. Rezerwa celowa 95 500,00 zł – z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

§ 13. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 5 uchwały, na:

- 1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

2. Ponadto upoważnia się Wójta do:

- 1) dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, to jest do przenoszenia planowanych wydatków na wynagrodzenia oraz składek od nich naliczonych, w granicach tego samego działu wydatków,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty upływa w 2027 roku,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę.

§ 14. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dźwierzuty.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Przewodnicząca Rady Gminy

Joanna Garlicka

**Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXI/152/25 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2025 r. -
Plan dochodów Gminy Dźwierzuty na 2026 r.**

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	232 500,00
			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	0,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 000,00
			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	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	132 500,00
			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	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 500,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	130 000,00
	01095		Pozostała działalność	97 000,00
			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	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	97 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 500,00
			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	0,00
	40003		Dostarczanie energii elektrycznej	1 500,00
			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	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 500,00
600			Transport i łączność	284 100,00

			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	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	266 100,00
			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	0,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	266 100,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	18 000,00
			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	0,00
		0830	Wpływy z usług	18 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	285 300,00
			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	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	166 000,00

			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	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	3 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 000,00

		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	115 000,00
		0830	Wpływy z usług	43 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	119 300,00
			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	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	117 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 300,00
750			Administracja publiczna	97 263,51
			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	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	71 939,06

			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	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	10,00
		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	71 929,06
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	25 324,45
			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	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 300,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 024,45
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 290,00

			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	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 290,00
			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	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	1 290,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	21 197 370,01
			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	0,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 000,00
			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	0,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	5 000,00

	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 190 901,00
			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	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 572 375,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	212 807,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	324 042,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 000,00

		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	65 000,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	11 377,00
	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	4 022 202,01
			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	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 216 196,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 349 305,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	35 060,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	42 650,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	3 200,00

		0430	Wpływy z opłaty targowej	400,00
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	2 179,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	348 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 500,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	200,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	19 512,01
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	381 932,00
			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	0,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	55 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	140 000,00

		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	152 500,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	31 000,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 432,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	13 597 335,00
			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	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 545 069,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	52 266,00
758			Różne rozliczenia	8 319 736,00
			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	0,00

	75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00
			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	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	8 309 736,00
			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	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 309 736,00
801			Oświata i wychowanie	357 500,00
			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	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	85 500,00
			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	0,00

		0830	Wpływy z usług	85 500,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	59 000,00

			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	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	6 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	53 000,00
	80104		Przedszkola	167 000,00
			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	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	7 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	160 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	46 000,00
			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	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	46 000,00

851			Ochrona zdrowia	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	0,00
	85195		Pozostała działalność	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	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	415,00
852			Pomoc społeczna	3 005 958,12
			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	260 135,12
	85202		Domy pomocy społecznej	48 000,00
			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	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	48 000,00

	85203		Ośrodki wsparcia	1 870 339,00
			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	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	1 870 339,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
			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	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	71 905,00
			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	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	71 905,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	64 098,00

			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	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 282,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	33 816,00
	85216		Zasiłki stałe	400 719,00

			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	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	400 719,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	170 322,00
			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	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	169 322,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	17 388,00
			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	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	17 388,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	80 452,00

			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	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 452,00
	85295		Pozostała działalność	276 735,12
			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	260 135,12
		0830	Wpływy z usług	16 600,00
		2057	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	260 135,12
855			Rodzina	3 379 043,00
			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	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 274 307,00

			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	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	3 264 307,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 736,00
			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	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	104 736,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 038 397,16
			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	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 993 223,16

			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	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 969 742,90
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 800,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	74,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	17 606,26

	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	29 274,00
			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	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	29 274,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 900,00
			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	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 900,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	5 000,00
			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	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000,00
	90095		Pozostała działalność	6 000,00

			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	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	5 000,00
bieżące razem:				39 200 372,80
			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	260 135,12
majątkowe				
700			Gospodarka mieszkaniowa	172 300,00
			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	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	172 300,00
			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	0,00

		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 300,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	170 000,00
720			Informatyka	169 425,75
			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	169 425,75
	72095		Pozostała działalność	169 425,75
			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	169 425,75
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	138 929,09
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	30 496,66
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 000 000,00

			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	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	4 000 000,00
			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	0,00

		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 000 000,00
758			Różne rozliczenia	1 558 825,17
			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	1 558 825,17
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	1 558 825,17
			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	1 558 825,17
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	1 558 825,17
majątkowe razem:				5 900 550,92
			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	1 728 250,92
Ogółem:				45 100 923,72

	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	1 988 386,04
--	---	--------------

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXI/152/25 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2025 r. - Plan wydatków Gminy Dźwierzuty na 2026 r.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	61 200,00	61 200,00	61 200,00	0,00	61 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710			Działalność usługowa	267 413,75	267 413,75	267 413,75	7 700,00	259 713,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	267 413,75	267 413,75	267 413,75	7 700,00	259 713,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 200,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	258 713,75	258 713,75	258 713,75	0,00	258 713,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720			Informatyka	395 047,00	140 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 835,00	0,00	0,00	254 212,00	254 212,00	254 212,00	0,00	0,00

[illegible]

		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 683,36	9 683,36	9 683,36	9 683,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 365,02	1 365,02	1 365,02	1 365,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	250,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 005,15	2 005,15	2 005,15	0,00	2 005,15	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)	299 880,04	299 880,04	13 300,00	0,00	13 300,00	0,00	286 580,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	286 580,04	286 580,04	0,00	0,00	0,00	0,00	286 580,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	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
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 611 754,15	5 561 754,15	5 556 054,15	4 562 008,29	994 045,86	0,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

		4280	Zakup usług zdrowotnych	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	483 649,01	483 649,01	483 649,01	0,00	483 649,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24 500,00	24 500,00	24 500,00	0,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	13 032,00	13 032,00	13 032,00	0,00	13 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	54 000,00	54 000,00	54 000,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	100 538,85	100 538,85	100 538,85	0,00	100 538,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 800,00	1 800,00	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 200,00	2 200,00	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	13 900,00	13 900,00	13 900,00	0,00	13 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	22 500,00	22 500,00	22 500,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	131 876,80	131 876,80	22 300,00	0,00	22 300,00	0,00	109 576,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	109 576,80	109 576,80	0,00	0,00	0,00	0,00	109 576,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	900,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	21 400,00	21 400,00	21 400,00	0,00	21 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 290,00	1 290,00	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 290,00	1 290,00	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 290,00	1 290,00	1 290,00	1 290,00	0,00	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	4 836 768,56	366 950,00	311 950,00	36 500,00	275 450,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	4 469 818,56	4 469 818,56	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	4 736 568,56	291 750,00	241 750,00	36 500,00	205 250,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 444 818,56	4 444 818,56	0,00	0,00	0,00

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 600,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 900,00	33 900,00	33 900,00	33 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 750,00	63 750,00	63 750,00	0,00	63 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	75 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	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
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	444 818,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 818,56	444 818,56	0,00	0,00	0,00

		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	9 700,00	9 700,00	4 700,00	0,00	4 700,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	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
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	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
	75421		Zarządzanie kryzysowe	90 500,00	65 500,00	65 500,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 500,00	65 500,00	65 500,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	647 000,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	647 000,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	647 000,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 956,86	1 956,86	1 956,86	1 956,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 723,40	2 723,40	2 723,40	0,00	2 723,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	60 405,60	60 405,60	60 405,60	56 265,60	4 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 265,60	8 265,60	8 265,60	8 265,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 000,00	48 000,00	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 140,00	4 140,00	4 140,00	0,00	4 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	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
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 736,00	104 736,00	104 736,00	0,00	104 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	104 736,00	104 736,00	104 736,00	0,00	104 736,00	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	3 537 703,40	2 765 416,55	2 765 416,55	141 323,71	2 624 092,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772 286,85	502 286,85	0,00	270 000,00	0,00

	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 263 223,16	1 993 223,16	1 993 223,16	122 691,71	1 870 531,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 000,00	71 000,00	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 191,71	13 191,71	13 191,71	13 191,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 863 044,00	1 863 044,00	1 863 044,00	0,00	1 863 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 064,05	4 064,05	4 064,05	0,00	4 064,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 723,40	2 723,40	2 723,40	0,00	2 723,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	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
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00

[illegible]

[illegible]

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90026			Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	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
		4300	Zakup usług pozostałych	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
90095			Pozostała działalność	546 965,90	150 965,90	150 965,90	0,00	150 965,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51 987,48	51 987,48	51 987,48	0,00	51 987,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	5 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	25 500,00	25 500,00	25 500,00	0,00	25 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	51 678,42	51 678,42	51 678,42	0,00	51 678,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	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
		4430	Różne opłaty i składki	6 300,00	6 300,00	6 300,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydutki inwestycyjne jednostek budżetowych	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:				44 605 972,33	37 626 339,46	29 127 985,88	18 441 378,62	10 686 607,26	2 644 313,27	4 806 070,19	400 970,12	0,00	647 000,00	6 979 632,87	6 709 632,87	254 212,00	270 000,00	0,00

Załącznik nr 3
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2026 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§*	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki							Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
					rok budżetowy 2026 (suma od k.7 do k.12)	w tym źródła finansowania						
						dochody własne j.s.t.	środki z RFIL**	środki z Rządowego Funduszu Polski Ład***	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	010	01043	6050	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Kulka na terenie gminy Dźwierzuty	40 000,00	40 000,00				0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
2	010	01043	6050	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie	10 000,00	10 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
3	010	01044	6050	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rummy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	5 000,00	5 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
4	010	01044	6050	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Julianowo dz. nr 126/20 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	170 000,00	170 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
5	010	01044	6050	Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej na dz. nr 772/1 w Dźwierzutach (parking przy blokach)	10 000,00	10 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
6	010	01044	6050	Modernizacja urządzeń sterujących w oczyszczalni ścieków w Dźwierzutach	131 608,46	131 608,46						Urząd Gminy w Dźwierzutach
7	010	01044	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy kanalizacji deszczowej ul. Grunwaldzka w Dźwierzutach dz. nr 855/2 obr 0002	25 000,00	25 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
8	010	01044	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy kanalizacji deszczowej wraz z przebudowa drogi gminnej ul. Kwiatowa w Dźwierzutach	50 000,00	50 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
9	010	01044	6050	Budowa płyty ściekowej do magazynowania osadów ściekowych wraz z zadaszeniem - Oczyszczalnia ścieków w Dźwierzutach	400 000,00	400 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach

10	600	60016	6050	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach	5 000,00	5 000,00	0,00		0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
11	600	60016	6050	Przebudowa fragmentu gminnej drogi szutrowej wraz z budową odwodnienia dz. nr 44/3 w Nowych Kiejkutach	54 280,00	54 280,00	0,00		0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
12	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w m. Rańsk dz. nr 172	20 000,00	20 000,00	0,00		0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
13	600	60016	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej drogi gminnej działka nr 92 w Dąbrowie	12 000,00	12 000,00	0,00		0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
14	700	70005	6060	Nabycie praw majątkowych do nieruchomości od osób fizycznych i prawnych	20 000,00	20 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
15	720	72095	6057,6 059	Wydatki na zakupy serwera, oprogramowania antywirusowego, oprogramowania do zarządzania bezpieczeństwem IT ze środków Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	254 212,00	0,00			45 758,16	208 453,84		Urząd Gminy w Dźwierzutach
16	750	75023	6050	Zakup i wdrożenie centrali telefonicznej VOIP w Urzędzie Gminy w Dźwierzutach	25 000,00	25 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
17	750	75023	6050	Modernizacja pomieszczenia serwerowni Urzędu Gminy w Dźwierzutach poprzez dostawę i montaż drzwi antywłamaniowych, ogniotrwałych i z kontrolą dostępu	25 000,00	25 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
18	754	75412	6050	Budowa garażu dwustanowiskowego w OSP Linowo, dz. nr 196 obr. Linowo, gm. Dźwierzuty	40 000,00	40 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
19	754	75412	6050	Budowa budynku OSP w Rańsku, dz. nr 140, gm. Dźwierzuty - etap II	289 818,56	289 818,56			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
20	754	75412	6050, 6370	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap	4 115 000,00	115 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
21	754	75421	6050	Przygotowanie dokumentacji projektowej "Budowa schronu" w ramach programu "Podwyższenie poziomu gotowości obrony cywilnej i bezpieczeństwa ludności na terenie gminy Dźwierzuty" - środki własne gminy	25 000,00	25 000,00				0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
22	801	80101	6050	Termomodernizacja budynku ZSP w Dźwierzutach	50 000,00	50 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
23	900	90004	6050	Fundusz sołecki Sołectwo Olszewki - zakup kosiarki samojezdnej	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
24	900	90015	6050	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach

25	900	90015	6050	Rozbudowa linii oświetlenia drogowego w msc. Dźwierzuty przy drodze nr DK57	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
26	900	90015	6050	Fundusz sołecki Sołectwo Dźwierzuty - zakup i montaż lampy solarnej przy ul. Niepodległości 20	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
27	900	90015	6050	Fundusz sołecki Sołectwo Grądy - zakup i montaż lamp solarnych ulicznych - 2 szt	19 786,85	19 786,85	0,00	0,00	0,00	0,00		Urząd Gminy w Dźwierzutach
28	900	90095	6050	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty - Etap I	300 000,00	300 000,00						Urząd Gminy w Dźwierzutach
29	900	90095	6050	Budowa pomostu na jeziorze Rańsk dz. nr 83 i dz. nr 82/101, dz. nr 89 msc. Zalesie, obr. Rańsk, gm. Dźwierzuty	8 000,00	8 000,00			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
30	900	90095	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej przeniesienia placu zabaw na dz. nr 195/1 obr. 0006 w Linowie	20 000,00	20 000,00			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
31	900	90095	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz budowa tarasu widokowego wraz ze ścieżką edukacyjną nad jeziorem w Dźwierzutach (działka KOWR)	50 000,00	50 000,00			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
32	900	90095	6050	Fundusz sołecki Sołectwo Dąbrowa - zakup pomostu pływającego na kąpielisku	18 000,00	18 000,00			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
33	921	92195	6050	Fundusz sołecki Sołectwo Dźwierzuty - Budowa wiaty o wymiarach 7x5m w parku terapeutycznym wraz z położeniem kostki	19 000,00	19 000,00			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
34	921	92195	6050	Fundusz sołecki Sołectwo Łupowo - Budynek gospodarczy drewniany wraz z posadzką	11 427,00	11 427,00			0,00			Urząd Gminy w Dźwierzutach
Ogółem					6 309 632,87	2 055 420,87	0,00	4 000 000,00	0,00	45 758,16	208 453,84	x

* - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

**- wydatki ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

***- wydatki ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych

Załącznik nr 4
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki									poniesione nakłady do końca roku 2025***			
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2026 r.												
							Wydatki razem (9+13)	z tego:							Wydatki razem (14+15+16)		Środki z budżetu UE		
								Środki z budżetu krajowego**			Środki z budżetu UE								
								Wydatki razem (10+11+12)	z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (14+15+16)	pożyczki i kredyty	obligacje			pozostałe		
pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1	Wydatki majątkowe razem:	x	254 212,00	45 758,16	208 453,84	254 212,00	45 758,16	0,00	0,00	45 758,16	208 453,84	0,00	0,00	208 453,84	55 350,00				
1.1	Program:	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wydatki na zakupy serwera, oprogramowania antywirusowego, oprogramowania do zarządzania bezpieczeństwem IT																	
	Priorytet:																		
	Działanie:																		
	Nazwa projektu:																		
	Razem wydatki:		Dz 720	254 212,00	45 758,16	208 453,84	254 212,00	45 758,16	0,00	0,00	45 758,16	208 453,84	0,00	0,00	208 453,84	55 350,00			
	z tego: 2026		R 72095	254 212,00	45 758,16	208 453,84	254 212,00	45 758,16	0,00	0,00	45 758,16	208 453,84	0,00	0,00	208 453,84	55 350,00			
2027			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00					
2	Wydatki bieżące razem:	x	400 970,12	25 350,30	375 619,82	400 970,12	25 350,30	0,00	0,00	25 350,30	375 619,82	0,00	0,00	375 619,82	608 932,38				
2.1	Program:	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - zakupy wyposażenia i usług																	
	Priorytet:																		
	Działanie:																		
	Nazwa projektu:																		
	Razem wydatki:		Dz 720	140 835,00	25 350,30	115 484,70	140 835,00	25 350,30	0,00	0,00	25 350,30	115 484,70	0,00	0,00	115 484,70	38 130,00			
	z tego: 2026		R 72095	140 835,00	25 350,30	115 484,70	140 835,00	25 350,30	0,00	0,00	25 350,30	115 484,70	0,00	0,00	115 484,70	38 130,00			
2027			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Program:	Projekt "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, Zakres interwencji: Działania w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług, współrealizowany przez GOPS w Dźwierzutach																	
	Priorytet:																		
	Działanie:																		

2.2	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:		Dz 852	260 135,12	0,00	260 135,12	260 135,12	0,00	0,00	0,00	0,00	260 135,12	0,00	0,00	260 135,12	570 802,38
	z tego: 2026		R 85295	260 135,12	0,00	260 135,12	260 135,12	0,00	0,00	0,00	0,00	260 135,12	0,00	0,00	260 135,12	570 802,38
	2027			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem (1+2)		x		655 182,12	71 108,46	584 073,66	655 182,12	71 108,46	0,00	0,00	71 108,46	584 073,66	0,00	0,00	584 073,66	664 282,38

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletniej prognozie finansowej), w tym środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp

** środki własne jst, współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

*** - rok 2025 do wykorzystania fakultatywnego

Załącznik nr 5
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§*	Dochody-dotacje ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego:					dochody do przekazania
					Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	poходne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
750	75011	2010	71 929,06							
		4010		52 125,53	52 125,53	52 125,53				
		4040		6 500,00	6 500,00	6 500,00				
		4110		9 683,36	9 683,36		9 683,36			
		4120		1 365,02	1 365,02		1 365,02			
		4210		250,00	250,00					
		4300		2 005,15	2 005,15					
		2350		0,00	0,00					400,00
751	75101	2010	1 290,00							
		4010		1 290,00	1 290,00	1 290,00				
851	85195	2010	415,00							
		4300		415,00	415,00					
852	85203	2010	1 870 339,00							
		3020		2 000,00	2 000,00			2 000,00		
		4010		1 032 917,50	1 032 917,50	1 032 917,50				
		4040		66 000,00	66 000,00	66 000,00				
		4110		211 690,00	211 690,00		211 690,00			
		4120		21 227,00	21 227,00		21 227,00			
		4170		210 000,00	210 000,00	210 000,00				
		4210		88 008,80	88 008,80					
		4220		40 000,00	40 000,00					

		4240		2 000,00	2 000,00					
		4260		21 000,00	21 000,00					
		4270		25 000,00	25 000,00					
		4280		3 500,00	3 500,00					
		4300		100 000,00	100 000,00					
		4360		3 800,00	3 800,00					
		4410		500,00	500,00					
		4430		6 100,00	6 100,00					
		4440		28 595,70	28 595,70					
		4520		2 000,00	2 000,00					
		4700		5 000,00	5 000,00					
		4710		1 000,00	1 000,00		1 000,00			
		2350		0,00	0,00					0,00
855	85502	2010	3 264 307,00							
		3110		3 169 230,00	3 169 230,00			3 169 230,00		
		4010		70 434,74	70 434,74	70 434,74				
		4040		6 222,00	6 222,00	6 222,00				
		4110		13 740,00	13 740,00		13 740,00			
		4120		1 956,86	1 956,86		1 956,86			
		4440		2 723,40	2 723,40					
		2350		0,00	0,00					64 966,00
855	85513	2010	104 736,00							
		4130		104 736,00	104 736,00					
Ogółem			5 313 016,06	5 313 016,06	5 313 016,06	1 445 489,77	260 662,24	3 171 230,00	0,00	65 366,00

(* kol. 3 do wykorzystania fakultatywnego)

Załącznik nr 6
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§*	Dochody	Wydatki ogółem (6+10)	z tego:				
					Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
						wynagrodzenia	poходne od wynagrodzeń	dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600	60004	2710	266 100,00	0,00	0,00			0,00	0,00
600	60004	4300		266 100,00	266 100,00				
600	60014	6300	0,00	400 000,00	0,00			0,00	400 000,00
Ogółem			266 100,00	666 100,00	266 100,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

(* kol. 3 do wykorzystania fakultatywnego)

Załącznik nr 7
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

hwały Nr XXI/152/25 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2025 r. - Plan dochodów Gminy Dźwierzuty na 2026 r.

L.p.	Treść	Klasyfikacja	Plan na 2026 r.
		§	
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		45 100 923,72
2.	Planowane wydatki		44 605 972,33
	Nadwyżka (1-2)		494 951,39
	Deficyt (1-2)		0,00
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		-494 951,39
Przychody ogółem:			3 402 117,80
1.	Przychody z zaciągniętych kredytów, w tym:	§ 952	2 100 000,00
1.1.	Kredyty na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		0,00
2.	Przychody z zaciągniętych pożyczek, w tym:	§ 952	1 076 496,55
2.1.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0,00
3.	Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w tym :	§ 905	0,00
3.1.	Przychody ze środków RFIL	§ 905	0,00
4.	Przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	225 621,25
5.	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych	§ 951	0,00
6.	Przychody z prywatyzacji	od § 941 do § 942, § 944	0,00
7.	Nadwyżki z lat ubiegłych	§ 957	0,00
8.	Przychody ze sprzedaży obligacji skarbowych na rynku krajowym	§ 911	0,00
9.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	§ 931	0,00
10.	Inne źródła (wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy)	§ 950	0,00
Rozchody ogółem :			3 897 069,19
1.	Spłaty otrzymanych kredytów, w tym:	§ 992	1 246 468,80
1.2.	Spłaty kredytów otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		191 130,00
2.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek	§ 992	1 091 775,22
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	1 558 825,17
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994	0,00

6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	0,00
7.	Wykup obligacji skarbowych	§ 971	0,00
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00

Załącznik nr 8
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Wydatki jednostek pomocniczych w 2026 r.

w złotych

Lp.	Nazwa jednostki pomocniczej lub sołectwa	Kwota
1	2	3
Sołectwa		
1.	Dąbrowa	20 483,57
2.	Dźwierzuty	69 672,00
3.	Grodziska	20 344,22
4.	Gisiel	27 102,41
5.	Grądy	19 786,85
6.	Jabłonka	27 311,42
7.	Jeleniowo	26 336,02
8.	Linowo	31 979,45
9.	Łupowo	26 127,00
10.	Miętkie	35 811,41
11.	Nowe Kiejkuty	34 208,95
12.	Olszewki	29 331,91
13.	Orzyny	34 766,33
14.	Popowa Wola	29 540,93
15.	Rańsk	48 979,42
16.	Rumy	36 995,83
17.	Sąplaty	35 741,74
18.	Stankowo	21 667,99
19.	Targowo	49 118,76
	Razem	625 306,21
Jednostki pomocnicze		
	Razem	0,00
Ogółem		625 306,21

Załącznik nr 9
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Nazwa zadania/podmiotu	kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych							
1.	921	92109	2480	Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach		795 000,00	
2.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Dźwierzutach		299 990,58	
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
1.	801	80101	2590	Dotacja dla stowarzyszenia na prowadzenie publicznej szkoły podstawowej w Kałęczynie (uczniowie pełnosprawni)		1 302 340,92	0,00
2.	801	80103	2590	Dotacja dla stowarzyszenia na prowadzenie oddziału przedszkolnego przy publicznej szkole w Kałęczynie (uczniowie pełnosprawni)		88 637,64	0,00
3.	801	80113	2360	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego			33 000,00
4.	801	80150	2590	Dotacja dla stowarzyszenia na prowadzenie publicznej szkoły podstawowej w Kałęczynie (uczniowie niepełnosprawne)		60 344,13	
5.	921	92195	2820	Dotacja dla stowarzyszeń na działalność w zakresie kultury, sztuki, ochrony dób kultury i dziedzictwa narodowego			10 000,00
6.	921	92195	2820	Dotacja dla stowarzyszeń na działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych na terenie gminy Dźwierzuty			10 000,00
7.	926	92605	2820	Dotacja dla stowarzyszeń na tworzenie warunków, w tym organizacyjnych sprzyjających rozwojowi sportu na terenie gminy Dźwierzuty			45 000,00
Razem				2 644 313,27	0,00	2 546 313,27	98 000,00

*) - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

Załącznik nr 10
do uchwały Nr XXI/152/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład w 2026 r.

I. Plan dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 000 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	4 000 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 000 000,00
			<i>Dofinansowanie Polski Ład Edycja2/2021/2009/PolskiŁad zadania: "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap III "</i>	<i>4 000 000,00</i>
Razem				4 000 000,00

II. Plan wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 000 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	4 000 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 000 000,00
			<i>Dofinansowanie Polski Ład Edycja2/2021/2009/PolskiŁad zadania: "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap III "</i>	<i>4 000 000,00</i>
Razem				4 000 000,00

OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK

Budżet gminy Dźwierzuty na 2026 r. opracowano na zasadach określonych w ustawie o samorządzie gminnym, finansach publicznych oraz innych ustaw.

Dochody budżetowe

Budżet gminy Dźwierzuty na 2026 r. określa źródła dochodów własnych, subwencji, dotacji i pozyskanych środków oraz kierunki wydatkowania na zadania bieżące własne i zlecone oraz inwestycyjne.

Dochody gminy ogółem na 2026 rok oszacowano na kwotę **45 100 923,72 zł, w tym**

- **dochody bieżące w wysokości 39 200 372,80 zł**
- **dochody majątkowe w wysokości 5 900 550,92 zł.**

W tabeli poniżej przedstawiono planowane dochody gminy Dźwierzuty w podziale na dochody własne, dotacje, subwencje i rezerwy oraz dotacje ze środków unijnych i dochody majątkowe :

Struktura dochodów gminy Dźwierzuty	Kwota w zł	wskaźnik udziału do dochodów ogółem	wskaźnik udziału do dochodów bieżących/majątkowych
Dochody bieżące, w tym:	39 200 372,80	86,92	-
dochody własne	24 555 271,62	54,45	62,64
dotacje na zadania zlecone i własne	6 075 230,06	13,47	15,50
subwencja ogólna	8 309 736,00	18,42	21,20
dotacje w ramach projektów UE	260 135,12	0,58	0,66
Dochody majątkowe, w tym:	5 900 550,92	13,08	-
dotacje w ramach projektów UE	1 728 250,92	3,83	29,29
Razem dochody gminy	45 100 923,72	100,00	-

- Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i zadania własne gminy wynoszą 6 075 230,06 zł i stanowią 13,47 % planowanych ogółem dochodów i 15,50 % dochodów bieżących.
- Subwencja ogólna w kwocie 8 309 736,00 zł, stanowi 18,42 % planowanych dochodów i 21,20 % dochodów bieżących.
- Dotacje na zadania bieżące realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki z budżetu UE) wynoszą 260 135,12 zł i stanowią 0,58 % dochodów ogółem i 0,66 % dochodów bieżących gminy.

4. Dochody własne, na które składają się podatki i opłaty, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dochody z majątku gminy oraz pozostałe dochody bieżące zaplanowano na kwotę – 24 555 271,62 zł, co stanowi 54,45 % ogółem planowanych dochodów i 62,64 % dochodów bieżących.
5. Przewidywane dochody majątkowe, wynoszą 5 900 550,92 zł, stanowią 13,08 % planowanych dochodów ogółem, w tym dotacje w ramach projektów z udziałem środków z budżetu UE planowane są w kwocie 1 728 250,92 zł.

Poszczególne źródła dochodów według podziałek klasyfikacji budżetowej określa załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Dźwierzuty na 2026 r.

W tabeli poniżej przedstawiono strukturę planowanych na 2026 r. dochodów bieżących gminy Dźwierzuty :

Struktura dochodów bieżących gminy Dźwierzuty	Kwota w zł	wskaźnik udziału do dochodów bieżących
udziały w PIT i CIT	13 597 335,00	34,69
podatki i opłaty	9 823 568,17	25,06
subwencja ogólna	8 309 736,00	21,20
dotacje	6 075 230,06	15,50
inne źródła	1 394 503,57	3,56
Razem dochody bieżące	39 200 372,80	100,00

Kalkulację dochodów własnych z tytułu podatków lokalnych przyjęto na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2026 rok z uwzględnieniem projektów uchwał Rady Gminy o podatkach i opłatach lokalnych na 2026 r.

W tabeli poniżej przedstawiono łączne planowane wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego i od środków transportu od osób fizycznych, od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych:

§	Wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego i od środków transportowych	Kwota w zł	wskaźnik udziału do dochodu z tych podatków
0310	Podatek od nieruchomości	4 788 571,00	70,9
0320	Podatek rolny	1 562 112,00	23,1
0330	Podatek leśny	359 102,00	5,3
0340	Podatek od środków transportowych	42 650,00	0,6
Razem wpływy z podatków lokalnych		6 752 435,00	100,00

Planując wysokość dochodów własnych z tytułu podatku rolnego, jako podstawę naliczenia podatku, przyjęto stawkę 66,42 zł za 1q żyta i skalkulowano je na kwotę 1 562 112,00 zł. Za 2025r.

była to stawka 78,00 zł za 1q żyta, w oparciu o którą wpływy z podatku rolnego oszacowano na kwotę 1 817 256,00 zł. Zatem wpływy z tytułu tego podatku na 2026 r. są mniejsze o około 255 144,00 zł.

Przy kalkulacji uwzględniono ulgi ustawowe oraz prognozowane wykonanie na koniec 2026 roku.

Kalkulowane wpływy z podatku od nieruchomości przewiduje się w kwocie 4 788 571,00 zł. Opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają budynki mieszkalne, gospodarcze, garaże, grunty i budowle. Każdy rodzaj nieruchomości opodatkowany jest inną stawką.

Do kalkulacji podatku od nieruchomości zostały przyjęte stawki wynikające z projektu uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2026 r., w której jako podstawę ustalenia nowych stawek przyjęto przeciętnie wskaźnik wzrostu inflacji w wysokości 4,5%.

Wpływy z podatku leśnego przewiduje się na poziomie nieznacznie wyższym niż w 2025 r. Do kalkulacji podatku przyjęto cenę drewna 281,37 zł za metr. Podstawa wyliczenia stawki podatku leśnego wynosi :

$$281,37 \text{ zł} \times 22\% \text{ ceny metra drewna} = 61,9014 \text{ zł}.$$

Kwotę podatku leśnego przyjęto na podstawie wyliczeń szacunkowych w wysokości 359 102,00 zł. Za 2025 r. była to kwota 350 974,00 zł oszacowana przy cenie drewna 277,35 zł za metr.

Wpływy z podatku od środków transportu stanowią niewielki wpływ na dochody gminy, oszacowano je na kwotę 42 650,00 zł, są one praktycznie na poziomie 2025 r., wówczas była to kwota 41 748,00 zł (wzrost o 902,00 zł).

Dochody z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, o których mowa w art. 6r ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (j.t. Dz.U. z 2025 r., poz. 733) oszacowano na kwotę 1 969 742,90 zł. Dochody te, zwiększone o przewidywane koszty egzekucyjne, odsetki od nieterminowych płatności i opłatę prolongacyjną, stanowią łącznie kwotę 1 993 223,16 zł.

Zgodnie z intencją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, wpływy z opłat za odpady powinny rekompensować ponoszone przez gminę koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Na 2026 r. skalkulowano je na kwotę 1 993 223,16 zł, obejmuje one koszty zagospodarowania odpadów komunalnych, ich transportu oraz obsługi administracyjnej systemu.

Z pozostałych podatków i opłat przewiduje się wpływy na poziomie zbliżonym do 2025 roku.

Dochody budżetu gminy przekazywane z budżetu państwa w formie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziałów w podatku dochodów od osób prawnych oraz z tytułu subwencji, zostały ustalone na 2026 r. z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz w projekcie nowelizacji tej uchwały.

Planowana kwota dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz subwencji została przekazana przez Ministra Finansów i Gospodarki w piśmie z dnia 14 października 2025 r.

Planowane dochody gminy z tytułu udziału w podatkach dochodowych na 2026 r. kształtują się następująco:

- od osób fizycznych 13 545 069,00 zł, na 2025 r. wynosiły 11 704 130,80 zł, są większe o kwotę 1 840 938,20 zł, tj. o 15,73 %;
- od osób prawnych 52 266,00 zł, w ubiegłym roku plan wynosił 1 409,18 zł.

W piśmie Ministerstwo Finansów i Gospodarki wskazało, że dochody z tytułu udziałów dla gmin obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku PIT dla gmin została określona na poziomie 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy, a wysokość udziału w CIT dla gmin wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z załączoną kalkulacją do pisma Ministra Finansów i Gospodarki, za podstawę naliczenia dochodów z tytułu udziałów w PIT dla gminy Dźwierzuty, przyjęto dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze naszej gminy za rok 2024 w wysokości 168 408 166,55 zł i zwiększono je o wskaźnik waloryzacji 1,149. Dochody po zwaloryzowaniu wyniosły 193 500 983,37 zł, które po przemnożeniu przez wskaźnik udziału dla gminy wynoszący 7%, stanowią planowane dochody na 2026 r. dla gminy z tytułu udziału w PIT w wysokości **13 545 069,00 zł**.

Do kalkulacji dochodów gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, przyjęto dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze naszej gminy za rok 2024 w wysokości 2 857 956,28 zł, zwaloryzowano je o wskaźnik 1,143. Dochody po waloryzacji 3 266 644,03 zł przeliczono wskaźnikiem dla gmin 1,6 % i uzyskano kwotę planowanych dochodów **52 266,00 zł** dla gminy Dźwierzuty.

Z tytułu subwencji ogólnej na 2026 r. dla gminy Dźwierzuty zostały zaplanowane dochody w wysokości **8 309 736,00 zł**, na 2025 r. była to kwota w wysokości **8 820 530,69 zł**, a więc na 2026 r. jest mniejsza o 510 794,69 zł.

Stosownie do treści pisma Ministra Finansów, elementem kalkulacji służącej ustaleniu dochodów z tytułu subwencji są potrzeby finansowe, stanowią one sumę potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających.

Zgodnie z załączoną kalkulacją, potrzeby finansowe dla Gminy Dźwierzuty zostały wyliczone w następujących kwotach:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł na 2025	Kwota w zł na 2026
1	Potrzeby wyrównawcze	5 842 499,00	4 999 216,00
2	Potrzeby oświatowe	9 562 077,00	10 512 609,00
3	Potrzeby rozwojowe	818 861,82	988 359,00
4	Potrzeby ekologiczne	758 560,86	792 697,00
5	Potrzeby uzupełniające	167 570,00	703 856,00
Razem kwota potrzeb		17 149 568,68	17 996 737,00
Korekta z tytułu zamożności		0,00	0,00

Kwota kalkulacyjna na dany rok	8 329 037,99	9 687 001,00
Kwota subwencji ogólnej (kwota potrzeb - kwota kalkulacyjna)	8 820 530,69	8 309 736,00

Potrzeby wyrównawcze są ustalane dla gminy, w której indywidualny wskaźnik zamożności jest niższy lub równy 100% wskaźnika zamożności ustalonego dla wszystkich gmin.

Indywidualny wskaźnik zamożności gminy oblicza się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych danej gminy przez przeliczeniową liczbę mieszkańców tej gminy.

Natomiast wskaźnik zamożności gmin ustala się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych odpowiednio wszystkich gmin przez przeliczeniową liczbę mieszkańców wszystkich gmin.

Potrzeby oświatowe są ustalane analogicznie jak poprzednia część oświatowa subwencji ogólnej, czyli w oparciu o dane zgromadzone w bazie danych systemu informacji oświatowej (SIO) i wyliczeń dokonanych przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania.

Potrzeby rozwojowe gmin ustala się w wysokości odpowiadającej 23% kwoty wydatków majątkowych gmin pomniejszonych o równowartość wykonanych dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Potrzeby rozwojowe dzieli się na dwie części :

- 1) podstawowa potrzeba rozwojowa – stanowi 60% potrzeb rozwojowych
- 2) inwestycyjna potrzeba rozwojowa - stanowi 40% potrzeb rozwojowych

Szczegóły sposobu wyliczenia potrzeb zawiera nowa ustawa o dochodach (art. 28).

W celu obliczenia na rok 2026 potrzeb rozwojowych, przyjmuje się dane o dochodach i wydatkach za lata 2022-2024 wykazane przez gminę w sprawozdaniach budżetowych.

Potrzeby ekologiczne ustala się dla gminy, na terenie której znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronione, typu parki narodowe, rezerваты przyrody, parki krajo-
brazowe, obszary chronione, obszary Natura 2000, itp.

Do wyliczenia potrzeb na 2026 r., bierze się pod uwagę powierzchnię przeliczeniową obszarów praw-
nie chronionych na terenie gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. i stawkę bazową za 1 ha
wynosząca dla gmin 323,95 zł (waloryzacja kwoty 310 zł o 4,5% zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o do-
chodach jednostek samorządu terytorialnego).

Potrzeby uzupełniające gminy ustala się w wysokości odpowiadającej kwocie potrzeb uzupełnia-
jących z roku poprzedzającego rok budżetowy, zwaloryzowanej wskaźnikiem cen towarów i usług
konsumpcyjnych tj. o 4,5%.

Kwota potrzeb uzupełniających z 2025 r., będąca podstawą naliczenia potrzeb na 2026 r. została
obliczona z uwzględnieniem nowej bazy podatku CIT za lata 2021-2022 oraz nowych kwot potrzeb
oświatowych i zwaloryzowana o podany wyżej wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych.

W 2026 roku subwencję ogólną będą otrzymywały gminy, dla których kwota zwiększenia docho-
dów podatkowych będzie niższa od kwoty potrzeb finansowych.

Zgodnie z informacją zawartą w piśmie MF w 2026 r., samorządy otrzymają środki **rezerwy**
na uzupełnienie dochodów, o której mowa w art. 34 ustawy. W 2025 r. środki te dla Gminy Dźwierz-
ty oszacowano w wysokości 710 535,33 zł, natomiast na 2026 r. nie ustalono takich środków.

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie, przyjęto na podstawie informacji Wo-
jewody Warmińsko - Mazurskiego w Olsztynie oraz w części dotyczącej spraw wyborczych, na pod-
stawie informacji Szefa Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Olsztynie.

Dotacje celowe na zadania bieżące oraz wydatki nimi pokryte wykazano w załączniku Nr 5 do
uchwały.

Zaplanowane kwoty dotacji na zadania zlecone stanowią łącznie 5 313 016,06 zł (w ubiegłym
roku była to kwota 5 570 810,91 zł, mniej o 257 794,85 zł) i są przeznaczone na :

- administrację publiczną 71 929 06 zł
- w tym:
 - na obsługę administracyjną obywateli (USC) 67 000,00 zł
 - na ewidencję działalności gospodarczej 1 429,06 zł
 - na sprawy bezpieczeństwa narodowego 3 500,00 zł
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców 1 290,00 zł
- czynności GOPS-u - koszty wydawania decyzji administracyjnych

(w ramach świadczeń opieki zdrowotnej)	415,00	zł
– na ośrodki wsparcia - Środowiskowy Dom Samopomocy	1 870 339,00	zł
– świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego	3 264 307,00	zł
– opłacenie i refundację składek zdrowotnych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	104 736,00	zł

Zgodnie z informacją Wojewody, dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy, planowane są w kwocie 762 214,00 zł, (w 2025 r. była to kwota 932 749,00 zł, mniej o 170 535,00 zł), z przeznaczeniem na wsparcie finansowe zadań realizowanych przez gminę w ramach pomocy społecznej.

Dochody majątkowe prognozowane na kwotę 5 900 550,92 zł (w 2025 r. była to kwota 6 369 247,98 zł) obejmują m.in. dochody z majątku gminy - z tytułu sprzedaży nieruchomości, które szacuje się na kwotę 170 000,00 zł, ustaloną w oparciu o możliwości zbycia nieruchomości gminnych w 2026 r. oraz opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w wysokości 2 300,00 zł.

Pozostałe dochody majątkowe oszacowano z następujących źródeł:

- 1) planowane dofinansowanie w kwocie 169 425,75 zł z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" oraz ze środków budżetu państwa;
- 2) planowane dofinansowanie w kwocie 4 000 000,00 zł z Polskiego Ładu Edycja8/2023/2786/PolskiŁad zadania: "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap;
- 3) planowane dofinansowanie w kwocie 1 558 825,17 zł z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II".

Wydatki budżetowe

W budżecie gminy Dźwierzuty na 2026 r. wydatki ogółem zaplanowano na kwotę **44 605 972,33 zł**, z tego:

- na wydatki bieżące 37 626 339,46 zł, tj. 84,35 % ogółem wydatków,
- na wydatki majątkowe 6 979 632,87 zł, tj. 15,65 % ogółem wydatków.

Przy kalkulacji wydatków budżetowych rozpatrzone zostały materiały kalkulacyjne i wnioski dotyczące wydatków bieżących i inwestycyjnych.

Rozważono możliwość sfinansowania najpilniejszych zadań rzeczowych wynikających ze społecznych potrzeb.

Główne kierunki wydatków w układzie działów, rozdziałów i paragrafów przedstawia załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Dźwierzuty na 2026 r.

Z wydatków bieżących przeznaczono na:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) wydatki jednostek budżetowych | 29 127 985,88 zł, |
| w tym: | |
| a. wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 18 441 378,62 zł, |
| b. wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 10 686 607,26 zł, |
| 2) dotacje na zadania bieżące | 2 644 313,27 zł, |
| 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 4 806 070,19 zł, |
| 4) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem
środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy
o finansach publicznych | 400 970,12 zł, |
| 5) obsługę długu | 647 000,00 zł, |
| 6) na rezerwy | 140 100,00 zł |
| w tym : | |
| – na rezerwę ogólną | 44 600,00 zł |
| – na rezerwę celową | 95 500,00 zł, |
| z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe. | |

Na wydatki majątkowe Gminy Dźwierzuty przeznacza się kwotę w wysokości 6 979 632,87 zł. W ramach tej kwoty na inwestycje i zakupy inwestycyjne planuje się przeznaczyć:

- kwotę 6 309 632,87 zł na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie), szczegółowo wymienione w załączniku nr 3, w tym inwestycje finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład 4 000 000,00 zł (zgodnie z załącznikiem Nr 10),
- kwotę 400 000,00 zł na dotację w ramach pomocy finansowej dla Powiatu Szczycieńskiego na zadania inwestycyjne (załącznik Nr 6);
- kwotę 270 000,00 zł na objęcie udziałów w kapitale Spółki ZGOK Sp. z o.o. w Olsztynie.

Załącznik nr 4 do uchwały budżetu gminy zawiera wyszczególnienie projektów realizowanych ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z podziałem na wydatki majątkowe i bieżące, łącznie na kwotę 655 182,12 zł.

Plan wydatków Gminy Dźwierzuty na 2026 r. uwzględnia także realizację zadań zleconych gminie i zadań własnych, z udziałem planowanych dotacji oraz środków własnych gminy. Dotyczy to opieki społecznej i administracji rządowej. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 r. wykazano w załączniku nr 5.

W załączniku Nr 6 zawarto wydatki majątkowe w kwocie 400 000,00 zł, planowane do przekazania w 2026 r. w ramach pomocy finansowej dla Powiatu Szczycieńskiego na zadanie inwestycyjne pn. " Droga powiatowa Dźwierzuty - Rumy", położonej na terenie gminy Dźwierzuty".

W budżecie na 2026 r. zaplanowano wydatki na fundusz sołecki w podziale na poszczególne sołectwa w łącznej kwocie 625 306,21 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8. Rada Gminy Dźwierzuty w dniu 12 marca 2025 r. podjęła uchwałę Nr XI/90/25 w sprawie wyrażenia zgodny na wyodrębnienie w budżecie Gminy Dźwierzuty środków stanowiących fundusz sołecki.

Pokaźnym zadaniem gminy jest finansowanie szkół. W budżecie gminy zaplanowano wydatki w Dziale 801 „Oświata” w kwocie 15 115 707,54 zł, stanowią one 33,89% ogółu wydatków gminy na 2026 r., w tym wydatki bieżące zaplanowane na 2026 r. w kwocie 15 065 707,54 zł, stanowią 40,04 % ogółem wydatków bieżących gminy. W 2025 wydatki w Dziale „Oświata” zaplanowano w łącznej kwocie 15 633 752,46 zł (stanowiły 33,68% ogółu wydatków), w tym wydatki bieżące 15 218 502,46 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono analizę wydatków planowanych do poniesienia na Oświatę w 2026 r. i zaplanowanych na 2025 r. :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł w 2025 r.	Kwota w zł w 2026 r.	wskaźnik wzrostu wydatków rok do roku	wskaźnik udziału wydatków 2026 r.
I.	Ogółem wydatki w Dziale "Oświata" (Dz. 801), w tym:	15 633 752,46	15 115 707,54	-3,31	33,89
II.	Wydatki majątkowe (inwestycje)	415 250,00	50 000,00	-87,96	-
III.	Wydatki bieżące, w tym :	15 218 502,46	15 065 707,54	-1,00	40,04
1	wydatki na wynagrodzenia i pochodne	10 341 803,49	10 370 319,01	0,28	68,83
2	dotacje podmiotowe na prowadzenie szkoły w Kałęczynie	1 528 915,72	1 451 322,69	-5,08	9,63
3	wydatki na uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach i przedszkolach	1 107 131,77	1 247 413,34	12,67	8,28
4	wydatki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	52 250,73	52 941,24	1,32	0,35
5	wydatki w ramach projektów z udziałem środków UE	117 286,85	0,00	-	0,00
6	wydatki na dowożenie uczniów do szkół	663 300,00	689 000,00	3,87	4,57
7	wydatki na utrzymanie stołówki szkolnej	66 860,00	66 860,00	0,00	0,44
8	pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie szkół, świadczenia pracownicze i inne	1 340 953,90	1 187 851,26	-11,42	7,88

Planowane wydatki na 2026 r. w Dziale 801 „Oświata” spadły rok do roku o 518 044,92 zł tj. o 3,31 %, w tym między innymi z uwagi na zakończone inwestycje oświatowe (Budowa przedszkola wraz z oddziałem szkolnym w Orzynach). Natomiast wydatki bieżące na oświatę zaplanowane na 2026 r. spadły w stosunku do 2025 r. o kwotę 152 794,92 zł, tj. o 1,00 %.

Wśród wydatków bieżących nastąpił spadek wydatków o 5,08% na dotację dla Stowarzyszenia na prowadzenie szkoły podstawowej wraz z oddziałem przedszkolnym w Kałęczynie, z uwagi na mniejszą liczbę uczniów objętych nauczaniem. Planowane dotacje na ucznia klas I-VIII, wyliczane są w części na bazie danych historycznych, tj. na podstawie kwot potrzeb oświatowych podanych w metryce na 2025 r. oraz wydatków oświatowych szkół prowadzonych przez gminę z 2024 r. Dotacja oświatowa podlega aktualizacji w trakcie roku budżetowego, zgodnie z ustawą o finansowaniu zadań oświatowych.

Wydatki na uczniów wymagających stosowanie specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach i przedszkolach, planuje się że wzrosną o 12,67 %. Wydatki te są wstępnie wyliczane na podstawie liczby uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego i danych z metryki potrzeb oświatowych na 2025 r., a następnie aktualizowane na podstawie nowej metryki.

Dofinansowanie oświaty ze strony budżetu państwa, zgodnie z założeniami do nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, będzie odbywało się na dotychczasowych zasadach, w ramach kalkulacji potrzeb finansowych gminy, środki będą przekazywane w części w formie subwencji, a w części w kwocie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W ramach wydatków majątkowych na Oświatę w 2026 r. planuje się kwotę 50 000,00 zł, z przeznaczeniem na „Termomodernizacja budynku ZSP w Dźwierzutach”.

Obsługa administracyjno - księgową oświaty prowadzona jest w Urzędzie Gminy w Dźwierzutach w ramach wspólnej obsługi finansowej. Koszty z tego tytułu ponoszone są w dziale „Administracja publiczna”.

Gmina nie posiada rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1, oraz wydatków nimi finansowanych.

Planowane w budżecie gminy dotacje na zadania bieżące realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026 r. (załącznik nr 9), stanowią kwotę **2 644 313,27 zł** i obejmują :

1. dotacje dla samorządowych instytucji kultury w łącznej kwocie 1 094 990,58 zł, w tym dla:
 - a) Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach 795 000,00 zł
 - b) Gminnej Biblioteki Publicznej w Dźwierzutach 299 990,58 zł
2. dotacje dla stowarzyszenia prowadzącego publiczną szkołę podstawową wraz z oddziałem przedszkolnym w łącznej kwocie 1 451 322,69 zł, w tym :
 - a) na uczniów klas I-VIII 1 302 340,92 zł
 - b) na uczniów oddziału przedszkolnego 88 637,64 zł

- c) na uczniów niepełnosprawnych w klasach I-VIII 60 344,13 zł
3. dotacja celowa w kwocie 33 000,00 zł na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego;
 4. dotacja w kwocie 10 000,00 zł dla stowarzyszeń na działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych na terenie gminy Dźwierzuty;
 5. dotacja w kwocie 10 000,00 zł dla stowarzyszeń na działalność w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
 6. dotacja celowa w kwocie 45 000,00 zł dla stowarzyszeń na tworzenie warunków, w tym organizacyjnych sprzyjających rozwojowi sportu na terenie gminy Dźwierzuty na podstawie i na zasadach określonych w uchwale Nr XIX/160/16 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 8 września 2016 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Gminy Dźwierzuty.

Przyjęte w budżecie na 2026 rok wydatki uwzględniają niezbędne potrzeby finansowe na realizację zadań własnych oraz jednostek organizacyjnych podlegających gminie.

Poniżej przedstawiono projekty planów finansowych na 2026 r., przedłożone przez gminne instytucje kultury wraz z wyszczególnieniem planów działań tych jednostek.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2026

Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach

Przychody:

1. Dotacje z budżetu Gminy Dźwierzuty	795 000,00 zł
2. Dochody własne	15 000,00 zł
Razem	810 000,00 zł

Rozchody:

1. Zakupy materiałów i energii	140 000,00 zł
2. Usługi obce	201 341,81 zł
3. Podatki i opłaty	1 656,20 zł
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 858,00 zł
5. Pozostałe wydatki	10 200,00 zł
6. Wynagrodzenia	372 522,97 zł
7. Pochodne od wynagrodzeń	62 491,97 zł
8. Odpis na ZFŚS	17 929,05 zł
Razem	810 000,00 zł

NAZWA IMPREZY	Plan na rok 2026	WYDATKI
Karnawałowy bal WOŚP	3 000,00 zł	Pokaz ognia światelko do nieba – 1500zł Honorarium animatora – 1000zł Zakup dekoracji i upominków tematycznych - 500zł
Walentynkowy Bal dla dzieci	1 500,00 zł	Zakup upominków tematycznych na konkursy dla dzieci i przygotowanie poczęstunku
Gminne Dni Rodziny – Międzyszkolny Dzień Dziecka	3 000,00 zł	Organizowane przy współpracy ze szkołami i podmiotami z terenu gminy wydarzenie rekreacyjno-integracyjne z okazji dnia dziecka upominki, poczęstunek, napoje
Festiwal Kiszki Ziemniaczanej LIPIEC Jarmark smaku po mazursku impreza dedykowana Kołom Gospodyń Wiejskich.	25 000,00 zł	Honorarium wykonawcy – 7500zł Nagrody dla uczestników – 10 000zł Zaplecze techniczne – 5000zł Ochrona – 2500zł Jarmark smaku po mazursku/ impreza dedykowana Kołom Gospodyń Wiejskich z terenu gminy połączona z konkursem kulinarnym
Dożynki Powiatowe WRZESIEŃ	41 000,00 zł	Nagłośnienie, scena, obsługa techniczna imprezy – 8000 zł Ochrona imprezy – 4000zł Honoraria wykonawców – 20000zł Catering dla zaproszonych gości i wykonawców 6000 zł Wynajem sanitariatów, barierki ochronne 3000 zł
Koncerty Organowe przy współpracy z Parafią ewangelicką w Pasymiu (lipiec-sierpień-wrzesień)	8 000,00 zł	Cykl koncertów organowych przy współpracy z Parafią Ewangelicką w Pasymiu. Koncerty odbywają się w okresie od lipca do września w Kościele Ewangelickim w Dźwierzutach. Honoraria wykonawców, usługa strojenia organów.
Złoty Bal Seniora	3 500,00 zł	Honorarium wykonawcy – 2000zł Zakup dekoracji i upominków tematycznych - 1500zł
Cykl imprez i zajęć organizowanych na świetlicy GOK "Osiedle rozkręca wakacje", "Andrzejki", , "Ferie w Świetlicy", Zajęcia wyjazdowe na świetlicach, Warsztaty rękodzielnicze, itp.	20 000,00 zł	Materiały do realizacji zajęć , warsztatów, zakup pomocy dydaktycznych, nagrody w konkursach – 7000 zł ; Ferie w świetlicy: materiały, wyjazdy, bilety, nagrody - 3000 zł ; Impreza Osiedle Rozkręca Wakacje : animatorzy, warsztaty, dmuchańce - 4000 zł ; Andrzejki w GOK - bal dla dzieci: animatorzy, fotobudka, nagrody w konkursach tematycznych – 2000zł ; Warsztaty rękodzielnicze – 4000zł .
Wakacyjny GOK w twojej świetlicy – zajęcia wyjazdowe w świetlicach wiejskich	10 000,00 zł	Cykl wyjazdowych zajęć w okresie wakacji odbywających się w świetlicach wiejskich na terenie gminy: materiały, instruktorzy, noclegi

		i wyżywienie, warsztaty tematyczne, wyjazdy, nagrody w konkursach - 10000zł;
Zawody rekreacyjne organizowane pod patronatem Wójta, m. in.: Turnieje UKS Bieg na Kulce Bieg po kolei	10 000,00 zł	Zakup pucharów, medali, nagród. Turnieje UKS – 2000zł Bieg na Kulce – 4000zł Bieg po kolei – 4000zł
Imprezy tematyczne we współpracy z sołectwami	30 000,00 zł	Trzy imprezy tematyczne zorganizowane według pomysłu sołectw przy współudziale sołectw. usługi, animatorzy, ochrona, materiały dekoracyjne, nagrody w konkursach, dmuchańce, itp.
SUMA	155 000,00 zł	

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2026

Gminnej Biblioteki Publicznej w Dźwierzutach

Przychody:

1. Dotacje z budżetu Gminy Dźwierzuty	299 990,58 zł
2. Dochody własne	1 000,00 zł
Razem	300 990,58 zł

Rozchody:

1. Zakupy materiałów i energii	26 440,00 zł
2. Usługi obce	33 820,64 zł
3. Podatki i opłaty	726,70 zł
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	934,00 zł
5. Pozostałe wydatki	900,00 zł
6. Wynagrodzenia	195 407,16 zł
7. Pochodne od wynagrodzeń	36 180,53 zł
8. Odpis na ZFŚS	6 581,55 zł
Razem	300 990,58 zł

Planowany program z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dźwierzutach

Główne kierunki działania i zadania, które będą realizowane w 2026 r. przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Dźwierzutach to:

- kontynuowanie współpracy z placówkami oświatowymi znajdującymi się na terenie Gminy Dźwierzuty,
- zacieśnianie współpracy z bibliotekami szkolnymi w zakresie przysposobienia czytelniczego,
- uzupełnianie zbiorów bibliotecznych w wydawnictwa regionalne,
- kontynuowanie ogólnopolskich akcji, takich jak:
 - „Cała Polska czyta dzieciom”,

- „Narodowe Czytanie”,
- „Mała Książka – wielki człowiek”
- popularyzacja roczni literackich,
- współpraca ze szkołami na terenie gminy Dźwierzuty i z miejscowym Środowiskowym Domem Samopomocy,
- organizowanie wystaw tematycznych i okolicznościowych,
- kontynuowanie współpracy ze szkołami podstawowymi z terenu naszej gminy oraz organizacja imprez:
 - spotkanie autorskie,
 - spotkania Dyskusyjnego Klubu Książki,
 - organizacja wycieczek dla Klubu Emerytów,
 - cotygodniowe spotkania dzieci z książką,
 - grupy przedszkolne „Mali Odkrywcy”, „Bystrzaki”, „Tropiciele”,
 - zajęcia plastyczne dla przedszkolaków – zgodnie ze świętami przypadającymi w danym miesiącu,
 - „Noc w bibliotece” i „Noc bibliotek”,
 - „Odjazdowy Bibliotekarz” na trasie ścieżki rowerowej.

Gmina nie posiada samorządowego zakładu budżetowego.

Budżet gminy na 2026 rok zamyka się kwotami:

Dochody	45 100 923,72 zł
Wydatki	44 605 972,33 zł

Nadwyżka budżetu gminy planowana jest w kwocie **494 951,39 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W załączniku Nr 7 do uchwały zaplanowano przychody i rozchody budżetu gminy Dźwierzuty na 2026 r.

Przychody budżetu planowane są w kwocie **3 402 117,80 zł**, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 3 176 496,55 zł oraz przychody w kwocie 225 621,25 zł z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Planowane rozchody stanowią kwotę **3 897 069,19 zł** i obejmują spłatę długu gminy, wynikającego z zawartych umów kredytowych i planowanych do pobrania pożyczek do końca 2025 r., w tym:

- kwota 191 130,00 zł - to wyłączenia związane ze spłatą kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE;
- kwota 1 558 825,17 zł – to wyłączenia obejmujące spłatę pożyczki pomostowej z WFOŚiGW, pobranej w 2025r. na pokrycie dofinansowania ze środków KPO przyznanych gminie po rozliczeniu inwestycji w ramach B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II".

Na koniec roku 2025 stan zadłużenia gminy planowany jest na kwotę 12 836 356,96 zł. W związku z planowanym zaciągnięciem kredytów i pożyczek w 2026 r. na kwotę 3 176 496,55 zł, przy uwzględnieniu spłat rat kredytów i pożyczek 3 897 069,19 zł, na koniec 2026 roku planowane jest zadłużenie w wysokości 12 115 784,32 zł. W kolejnych latach zadłużenie gminy przedstawia się następująco:

Splaty rat kredytów i pożyczek na podstawie zawartych umów oraz planowanych w okresie 2025-2038

Rok	Splaty rat kredytów i pożyczek przypadające w danym roku	Nowe kredyty i pożyczki	Kwota długu/zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na koniec danego roku
2025	1 168 000,00	3 558 917,69	12 836 356,96
2026	3 897 069,19	3 176 496,55	12 115 784,32
2027	2 497 965,35		9 617 818,97
2028	1 291 468,80		8 326 350,17
2029	1 061 468,80		7 264 881,37
2030	1 061 468,80		6 203 412,57
2031	1 061 468,80		5 141 943,77
2032	1 061 468,80		4 080 474,97
2033	1 061 468,80		3 019 006,17
2034	1 101 468,80		1 917 537,37
2035	1 093 908,07		823 629,30
2036	428 468,80		395 160,50
2037	220 160,50		175 000,00
2038	175 000,00		0,00

Planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, zatem dla 2026 r. relacja zrównoważonych wydatków bieżących określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Relacje dotyczące wskaźnika spłaty zobowiązań określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W oparciu o sporządzony budżet gminy Dźwierzuty należy stwierdzić, że zadłużenie Gminy, począwszy od 2026 r. mieści się w granicach powyższego wskaźnika.