ZARZĄDZENIE NR 120.53.2026
BURMISTRZA ŁABISZYNA

z dnia 6 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łabiszyn na 2027 rok i projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2027 – 2033

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 602 i poz. 912), art. 230, art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały budżetowej Gminy Łabiszyn na 2027 rok wraz z uzasadnieniem, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjmuje się projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2027-2033, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Projekty wymienione w § 1 i § 2 przedkłada się Radzie Miejskiej w Łabiszynie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 4. Przedłożony projekt budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok zakłada:

- planowane dochody – 74.922.731,34 zł,
- planowane wydatki – 76.005.073,92 zł,
- planowany deficyt – 1.082.342,58 zł, który zostanie sfinansowany przez zaciągnięcie kredytu długoterminowego,
- raty kredytów przypadających do spłaty w 2027 r. w kwocie 1.717.657,42 zł oraz wykup obligacji komunalnych w kwocie 700.000,00 zł zostaną sfinansowane przez zaciągnięcie kredytu długoterminowego.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Jacek Idzi Kaczmarek

Zał. Nr 1
do Zarządzenia Nr 120.53.2026
Burmistrza Łabiszyna
z dnia 06.11.2026 r.

UCHWAŁA Nr ...../26

RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE

z dnia .....2026 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 i poz. 912) oraz art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447), Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu gminy w wysokości: **74.922.731,34**

w tym:

- bieżące	74.617.731,34
w tym z udziałem środków europejskich	174.600,00
- majątkowe	305.000,00
w tym z udziałem środków europejskich	0,00

zgodnie z **załącznikiem Nr 1.**

§ 2. 1. Wydatki budżetu gminy w wysokości: **76.005.073,92**

w tym:

- wydatki bieżące	72.553.073,92
w tym z udziałem środków europejskich	184.600,00
- wydatki majątkowe	3.452.000,00
w tym z udziałem środków europejskich	250.000,00

2. W wydatkach bieżących wyodrębnia się:

1) uposażenia wynagrodzenia oraz pochodne	38.189.479,00
2) transfery bieżące	4.818.425,00
3) obsługę długu	600.000,00

zgodnie z **załącznikiem Nr 2.**

§ 3. Deficyt budżetu Gminy w wysokości **1.082.342,58 zł** sfinansowany zostanie przychodami wynikającymi z zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

§ 4. Ustala się przychody budżetu w kwocie **3.500.000,00 zł,** które związane są z zaciągnięciem kredytu długoterminowego w kwocie **3.500.000,00 zł** oraz rozchody budżetu w kwocie **2.417.657,42 zł,** związane z wykupem obligacji komunalnych w kwocie 700.000,00 zł i spłatą rat kredytów w kwocie 1.717.657,42 zł, które zostaną sfinansowane zaciągniętym kredytem długoterminowym - przychody i rozchody budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok obrazuje **załącznik Nr 3.**

§ 6. Ustala się plany przychodów i kosztów zakładu budżetowego - zgodnie z **załącznikiem Nr 4.**

§ 7. Ustala się plan wydatków majątkowych - zgodnie z **załącznikiem Nr 5** oraz wydatków inwestycyjnych - zgodnie z **załącznikiem Nr 6**

§ 8. Ustala się wielkość dotacji bieżących i inwestycyjnych udzielanych z budżetu gminy - zgodnie z **załącznikiem Nr 7.**

§ 9. Ustala się dochody gminy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i wpływów z części opłat w obrocie hurtowym i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii - zgodnie z **załącznikiem Nr 8.**

§ 10. Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi - zgodnie z **załącznikiem Nr 9.**

§ 11. Określa się plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z **załącznikiem Nr 10.**

§ 12. Ustala się dochody i wydatki z tytułu ochrony środowiska - zgodnie z **załącznikiem Nr 11.**

§ 13. Ustala się dochody i wydatki na zadania zlecone - zgodnie z **załącznikiem Nr 12 i Nr 13.**

§ 14. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, zaciąganych na:
- finansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **1.500.000,00 zł,**
- finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **1.082.342,58 zł,**
- spłatę rat kredytów oraz wykup obligacji przypadających do spłat i wykupu w 2027 r. w kwocie **2.417.657,42 zł,**

§ 15. Upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do:
1) zaciągania kredytów na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetowego w kwocie **1.500.000,00 zł**;
2) zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie **3.500.000,00 zł** na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 1.717.657,42 zł i wykupu obligacji przypadających w 2027 roku w kwocie 700.000,00 zł i sfinansowanie deficytu budżetu w kwocie 1.082.342,58 zł.
3) spłat zobowiązań z tytułu rat kredytów i wykupu obligacji w roku 2027 w kwocie **2.417.657,42 zł;**

4) dokonywania przeniesień w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatki majątkowe;
5) przekazania kierownikom jednostek budżetowych i innych jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków oraz w planie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych;

§ 16. W budżecie tworzy się rezerwy:
1) rezerwę ogólną w kwocie 180.000,00 zł;
2) rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 170.000,00 zł.

§ 17. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego, na stronie www.bip.labiszyn.pl oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Łabiszynie.

PLAN DOCHODÓW

Zał. Nr 1 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**20 000,00**
	01095		Pozostała działalność	20 000,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	20 000,00
050			**Rybołówstwo i rybactwo**	**5 000,00**
	05095		Pozostała działalność	5 000,00
		1670	Opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne	5 000,00
600			**Transport i łączność**	**300 000,00**
	60016		Drogi publiczne gminne	300 000,00
		1670	Opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne	300 000,00
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**1 098 000,00**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 098 000,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	400 000,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	1 000,00
		6560	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000,00
		6570	Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	2 000,00
		6870	Usługi pozostałe	350 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	20 000,00
		7290	Zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00
		7300	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	5 000,00
710			**Działalność usługowa**	**2 000,00**
	71035		Cmentarze	2 000,00
		3210	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez gminy na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00
750			**Administracja publiczna**	**181 060,00**
	75011		Urzędy wojewódzkie	181 060,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	181 060,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 714,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 714,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 714,00
756			**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**	**44 189 022,00**
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 000,00
		1160	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	20 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 666 000,00
		1360	Podatek rolny	100 000,00
		1370	Podatek leśny	220 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		1380	Podatek od nieruchomości	2 250 000,00
		1390	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	20 000,00
		1400	Podatek od środków transportowych	50 000,00
		1410	Podatek od czynności cywilnoprawnych	20 000,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	5 000,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	1 000,00
	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	5 431 000,00
		1360	Podatek rolny	600 000,00
		1370	Podatek leśny	10 000,00
		1380	Podatek od nieruchomości	3 370 000,00
		1390	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	17 000,00
		1400	Podatek od środków transportowych	700 000,00
		1410	Podatek od czynności cywilnoprawnych	600 000,00
		1420	Podatek od spadków i darowizn	14 000,00
		1780	Inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100 000,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	10 000,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	10 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	525 000,00
		1520	Opłata skarbowa	60 000,00
		1560	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	290 000,00
		1570	Część opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	60 000,00
		1640	Opłata eksploatacyjna	100 000,00
		1820	Różne opłaty	15 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	35 547 022,00
		1190	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych	35 134 433,00
		1220	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych	412 589,00
758			**Różne rozliczenia**	**14 334 489,00**
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	14 334 489,00
		4350	Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	14 334 489,00
801			**Oświata i wychowanie**	**720 000,00**
	80104		Przedszkola	500 000,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	500 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	220 000,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	220 000,00
852			**Pomoc społeczna**	**1 641 900,34**
	85202		Domy pomocy społecznej	50 000,00
		6870	Usługi pozostałe	50 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	30 442,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30 442,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	569 566,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	569 566,00
	85216		Zasiłki stałe	247 621,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	247 621,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	335 236,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	18 912,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	316 324,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	113 700,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	38 700,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	75 000,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	106 300,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	106 300,00
	85295		Pozostała działalność	183 035,34
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	8 435,34
		3667	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, na realizację zadań bieżących	174 600,00
855			**Rodzina**	**7 378 546,00**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 495 406,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	6 445 406,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	300,00
	85504		Wspieranie rodziny	12 955,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 955,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 240,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	104 240,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	765 645,00
		1820	Różne opłaty	540 000,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	125 645,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	100 000,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**5 050 000,00**
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	5 000 000,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 000 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	50 000,00
		1820	Różne opłaty	50 000,00

Razem:	74 922 731,34

PLAN WYDATKÓW

Zał. Nr 2 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**315 000,00**
	01030		Izby rolnicze	15 000,00
		4230	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	15 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	300 000,00
		7200	Inwestycje	300 000,00
600			**Transport i łączność**	**2 120 000,00**
	60004		Lokalny transport zbiorowy	500 000,00
		6420	Dopłaty do przejazdów	500 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	320 000,00
		1780	Inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 000,00
		5300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	300 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 300 000,00
		6340	Usługi remontowe	100 000,00
		6870	Usługi pozostałe	300 000,00
		7200	Inwestycje	800 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	100 000,00
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**767 342,58**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	300 000,00
		1710	Opłaty na rzecz budżetu państwa	5 000,00
		6340	Usługi remontowe	30 000,00
		6870	Usługi pozostałe	15 000,00
		7700	Energia	200 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	50 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	467 342,58
		1380	Podatek od nieruchomości	8 000,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	30 000,00
		6340	Usługi remontowe	70 000,00
		6870	Usługi pozostałe	299 342,58
		7700	Energia	20 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	40 000,00
710			**Działalność usługowa**	**252 000,00**
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	250 000,00
		6870	Usługi pozostałe	250 000,00
	71035		Cmentarze	2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
750			**Administracja publiczna**	**13 358 135,00**
	75011		Urzędy wojewódzkie	181 060,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	23 060,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6400	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	340 000,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	305 000,00
		6870	Usługi pozostałe	15 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	20 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	11 108 275,00
		1430	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 000,00
		1710	Opłaty na rzecz budżetu państwa	800,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	20 000,00
		1870	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	70 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00
		4590	Składki na rzecz stowarzyszeń krajowych	100 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 490 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	517 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 197 075,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	173 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	38 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	182 000,00
		6340	Usługi remontowe	50 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	50 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	50 000,00
		6490	Koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego, prokuratorskiego i administracyjnego	1 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	200 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	5 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	60 000,00
		6820	Usługi informatyczne	70 000,00
		6860	Udostępnianie map, materiałów i informacji z powiatowego i wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	1 000,00
		6870	Usługi pozostałe	400 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	50 000,00
		7700	Energia	150 400,00
		7710	Woda	2 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	5 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	200 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 091 800,00
		1820	Różne opłaty	200,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	740 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	128 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	21 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	4 500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	2 100,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 500,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	6 500,00
		6820	Usługi informatyczne	32 000,00
		6870	Usługi pozostałe	16 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	36 000,00
	75095		Pozostała działalność	637 000,00
		2420	Składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych	7 000,00
		3319	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez gminę na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	10 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
		6680	Honoraria	10 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	300 000,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	90 000,00
		6870	Usługi pozostałe	150 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	5 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	50 000,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 714,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 714,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 269,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	389,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56,00
754			**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**1 880 000,00**
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 880 000,00
		1380	Podatek od nieruchomości	4 500,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 500,00
		6340	Usługi remontowe	15 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	100 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	18 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	3 000,00
		6870	Usługi pozostałe	78 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	24 000,00
		7200	Inwestycje	1 500 000,00
		7700	Energia	75 000,00
		7710	Woda	2 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	4 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	50 000,00
757			**Obsługa długu publicznego**	**600 000,00**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	600 000,00
		8250	Odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek na rynku krajowym	400 000,00
		8270	Odsetki i dyskonto od samorządowych papierów wartościowych na rynku krajowym	200 000,00
758			**Różne rozliczenia**	**350 000,00**
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	350 000,00
		6000	Rezerwy	350 000,00
801			**Oświata i wychowanie**	**29 332 200,00**
	80101		Szkoły podstawowe	18 688 100,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	58 600,00
		1820	Różne opłaty	500,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	8 500,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 500,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	675 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	600 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 010 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	9 800 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	161 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	885 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	2 255 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	315 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	38 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	730 000,00
		6340	Usługi remontowe	100 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 800,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	9 200,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	18 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	7 400,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	26 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	13 200,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	17 000,00
		6820	Usługi informatyczne	45 000,00
		6870	Usługi pozostałe	168 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	40 000,00
		7110	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	16 000,00
		7700	Energia	423 900,00
		7710	Woda	10 000,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	4 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	240 000,00
	80104		Przedszkola	6 120 000,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	18 600,00
		1820	Różne opłaty	200,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	145 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	600 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	698 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 272 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	181 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	512 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	74 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 500,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	163 000,00
		6340	Usługi remontowe	2 200,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	3 500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	2 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 700,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	2 500,00
		6820	Usługi informatyczne	12 000,00
		6870	Usługi pozostałe	504 000,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	650 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	20 000,00
		7110	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	2 000,00
		7700	Energia	109 000,00
		7710	Woda	3 500,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	1 800,00
		7780	Materiały i wyposażenie	65 000,00
	80107		Świetlice szkolne	448 100,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	21 700,00
		4770	Wkłady do spółdzielni	500,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	310 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	30 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	54 700,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 200,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	15 200,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	1 000,00
		7700	Energia	2 000,00
		7710	Woda	1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 800,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	862 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	307 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	52 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 500,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	5 500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	174 000,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	200 000,00
		6870	Usługi pozostałe	25 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	72 000,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	116 800,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	5 500,00
		6870	Usługi pozostałe	83 200,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	7 300,00
		7780	Materiały i wyposażenie	20 800,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	749 600,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	313 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	54 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	11 000,00
		6870	Usługi pozostałe	105 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	220 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	14 000,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	492 500,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	21 500,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	350 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	29 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	63 500,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 500,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	17 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 855 100,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	85 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 309 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	114 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	57 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	204 500,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	62 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	11 200,00
		7780	Materiały i wyposażenie	12 400,00
851			**Ochrona zdrowia**	**352 925,00**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	85149		Programy polityki zdrowotnej	2 925,00
		3430	Dotacja celowa dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2 925,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	10 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	340 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	5 000,00
		6490	Koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego, prokuratorskiego i administracyjnego	500,00
		6680	Honoraria	19 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00
		6870	Usługi pozostałe	180 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	5 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	10 000,00
852			**Pomoc społeczna**	**4 784 400,34**
	85202		Domy pomocy społecznej	850 000,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	850 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	14 200,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	350,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 200,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	1 500,00
		6870	Usługi pozostałe	3 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	4 600,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	30 442,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	30 442,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	724 566,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	619 566,00
		2150	Świadczenia w naturze	105 000,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	200 000,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	200 000,00
	85216		Zasiłki stałe	247 621,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	247 621,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 705 536,00
		1380	Podatek od nieruchomości	500,00
		1820	Różne opłaty	1 500,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	18 636,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 250 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	131 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	173 124,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30 600,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	41 500,00
		6340	Usługi remontowe	1 500,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	11 200,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	6 800,00
		6820	Usługi informatyczne	12 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 276,00
		7780	Materiały i wyposażenie	8 000,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	678 700,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	420 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	83 200,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 700,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	20 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	10 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	900,00
		6820	Usługi informatyczne	3 800,00
		6870	Usługi pozostałe	38 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	13 200,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	150 300,00
		2150	Świadczenia w naturze	150 300,00
	85295		Pozostała działalność	183 035,34
		6017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 000,00
		6217	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	26 000,00
		6227	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 600,00
		6820	Usługi informatyczne	8 435,34
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**157 800,00**
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	117 800,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	4 600,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	83 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	15 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 400,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	3 800,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	40 000,00
		2130	Stypendia socjalne dla uczniów	40 000,00
855			**Rodzina**	**9 194 046,00**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 520 206,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	5 400 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	80 000,00
		2170	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	350 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	139 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	512 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 806,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	4 000,00
		6340	Usługi remontowe	500,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	500,00
		6800	Usługi zdrowotne	600,00
		6870	Usługi pozostałe	11 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	9 300,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	300,00
	85504		Wspieranie rodziny	170 655,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	125 800,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	22 101,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 254,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	4 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
		6870	Usługi pozostałe	2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 500,00
	85508		Rodziny zastępcze	900 000,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	900 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 240,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	104 240,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 498 645,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 000,00
		1820	Różne opłaty	200,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	3 500,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	976 033,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	181 020,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 592,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 700,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	26 500,00
		6340	Usługi remontowe	3 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 100,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	1 200,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	26 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	4 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 200,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	2 000,00
		6820	Usługi informatyczne	1 500,00
		6870	Usługi pozostałe	108 000,00
		7700	Energia	12 000,00
		7710	Woda	1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	51 000,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**8 632 511,00**
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	7 200 000,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 200 000,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	350 000,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	50 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00
		6870	Usługi pozostałe	200 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	50 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	150 000,00
		6340	Usługi remontowe	20 000,00
		6870	Usługi pozostałe	30 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	100 000,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	42 511,00
		6870	Usługi pozostałe	42 511,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	730 000,00
		6340	Usługi remontowe	150 000,00
		6870	Usługi pozostałe	25 000,00
		7200	Inwestycje	150 000,00
		7700	Energia	400 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	50 000,00
		6340	Usługi remontowe	10 000,00
		6870	Usługi pozostałe	30 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	10 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	50 000,00
		6870	Usługi pozostałe	50 000,00
	90095		Pozostała działalność	60 000,00
		6870	Usługi pozostałe	55 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**3 260 000,00**
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 600 000,00
		3740	Dotacja podmiotowa dla samorządowych instytucji kultury	2 600 000,00
	92116		Biblioteki	600 000,00
		3740	Dotacja podmiotowa dla samorządowych instytucji kultury	600 000,00
	92195		Pozostała działalność	60 000,00
		6340	Usługi remontowe	20 000,00
		6870	Usługi pozostałe	20 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		7780	Materiały i wyposażenie	20 000,00
926			**Kultura fizyczna**	**646 000,00**
	92601		Obiekty sportowe	30 000,00
		6340	Usługi remontowe	5 000,00
		6870	Usługi pozostałe	15 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	10 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	366 000,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	15 000,00
		3450	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	250 000,00
		3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	50 000,00
		6870	Usługi pozostałe	15 000,00
		7700	Energia	20 000,00
		7710	Woda	1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	15 000,00
	92695		Pozostała działalność	250 000,00
		7209	Inwestycje	250 000,00

Razem:	76 005 073,92

Przychody i rozchody budżetu w 2027r.

Zał. Nr 3 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			**3 500 000,00**
1	Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym	952	3 500 000,00
Rozchody ogółem:			**2 417 657,42**
1	Inne papiery wartościowe	931	700 000,00
2	Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym	952	1 717 657,42

Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego

Zał. Nr 4 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Jednostka: ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ŁABISZYNIE

			Przychody	**4 329 850,00**
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 164 925,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	1 190 708,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	974 217,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 190 708,00
	40002		Dostarczanie wody	1 190 708,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	974 217,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	974 217,00
			Koszty	**4 329 850,00**
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 938 725,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	2 534 850,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	403 875,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	493 625,00
	40002		Dostarczanie wody	493 625,00
010			Rolnictwo i łowiectwo	897 500,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	403 875,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	493 625,00

Plan wydatków majątkowych Gminy Łabiszyn w 2027 roku

Zał. Nr 5 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 r.

Dział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010		Rolnictwo i łowiectwo	300 000,00
	7200	Inwestycje	300 000,00
600		Transport i łączność	1 100 000,00
	5300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	300 000,00
	7200	Inwestycje	800 000,00
750		Administracja publiczna	50 000,00
	7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	50 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 524 000,00
	7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	24 000,00
	7200	Inwestycje	1 500 000,00
801		Oświata i wychowanie	78 000,00
	7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	60 000,00
	7110	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	18 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	150 000,00
	7200	Inwestycje	150 000,00
926		Kultura fizyczna	250 000,00
	7209	Inwestycje	250 000,00
		Razem	**3 452 000,00**

Plan wydatków inwestycyjnych Gminy Łabiszyn w 2027 roku

Zał. Nr 6 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie / Nazwa zadania	Wartość
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**300 000,00**
	01043		**Infrastruktura wodociągowa wsi**	**300 000,00**
		7200	Inwestycje	300 000,00
			Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Nowe Dąbie, gm. Łabiszyn	100 000,00
			Rozbudowa sieci wodociągowej na terenach wiejskich	200 000,00
600			**Transport i łączność**	**1 100 000,00**
	60014		**Drogi publiczne powiatowe**	**300 000,00**
		5300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	300 000,00
			Dotacja dla Powiatu Żnińskiego na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 2360C Oporowo-Ojrzanowo od km 2+923 do km 5+008”	300 000,00
	60016		**Drogi publiczne gminne**	**800 000,00**
		7200	Inwestycje	800 000,00
			Modernizacja drogi gminnej nr 130127C Jeżewo-Jeżewice od 1+150 do km 2+143,18	400 000,00
			Modernizacja drogi nr 130121C w m. Ojrzanowo	400 000,00
754			**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**1 500 000,00**
	75412		**Ochotnicze straże pożarne**	**1 500 000,00**
		7200	Inwestycje	1 500 000,00
			Rozbudowa remizy OSP w Lubostroniu	500 000,00
			Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej	1 000 000,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**150 000,00**
	90015		**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**150 000,00**
		7200	Inwestycje	150 000,00
			Zakup i montaż lamp drogowych	150 000,00
926			**Kultura fizyczna**	**250 000,00**
	92695		**Pozostała działalność**	**250 000,00**
		7209	Inwestycje	250 000,00
			Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie	250 000,00
			Razem	**3 300 000,00**

Zał. Nr 7 do projektu Budżetu gminy Łabiszyn na 2027 rok

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY ŁABISZYN NA 2027 ROK

1. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych:

Podmiotowe razem 3.200.000,00 zł

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa podmiotu	Kwota
92109 §3740	Łabiszyński Dom Kultury	2.600.000,00
92116 §3740	Biblioteka Publiczna	600.000,00

Celowe razem 312.925,00 zł

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa podmiotu	Kwota
75095 §3319	Urząd Miasta Bydgoszcz	10.000,00
85149 §3430	Urząd Marszałkowski - program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób dorosłych	2.925,00
60014 §5300	Dotacja dla Powiatu Żnińskiego na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 2360C Oporowo-Ojrzanowo od km 2+923 do km 5+008”	300.000,00

Dotacje dla sektora finansów publicznych – 3.512.925,00 zł

2. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:

Podmiotowe razem 1.200.000,00 zł

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa podmiotu	Kwota
80101 §3780	Stowarzyszenie „Mała Szkoła w Nowym Dąbiu” - dotacja na funkcjonowanie oddziału „0” i klas I-III	600.000,00
80104 §3780	Stowarzyszenie „Mała Szkoła w Nowym Dąbiu – dotacja na funkcjonowanie przedszkola	600.000,00

Celowe razem 300.000,00 zł

92605 §3490	Organizacje Pożytku Publicznego	50.000,00
92605 §3450	Stowarzyszenia Kultury Fizycznej	250.000,00

Dotacje dla sektora spoza finansów publicznych – 1.500.000,00 zł

Razem dotacje = 5.012.925,00 zł

Zał. Nr 8 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII NA 2027 ROK

DOCHODY				
Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Treść**	**Plan dochodów**
756	75618	1560	Planowane wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	290.000,00
756	75618	1570	Wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	60.000,00

Razem dochody: 350.000,00 zł

WYDATKI				
Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Treść**	**Plan wydatków**
851	85153	6870	Usługi pozostałe	10.000,00
851	85154	6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	5.000,00
		6490	Koszty postępowania sądowego	500,00
		6680	Honoraria	19.000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	120.000,00
		6870	Usługi pozostałe	180.000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	5.500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	10.000,00

Razem wydatki: 350.000,00 zł

Zał. Nr 9 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

DOCHODY I WYDATKI Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI W 2027 ROKU

Dochody				
Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Treść**	**Plan dochodów**
900	90002	1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5.000.000,00

Razem dochody: 5.000.000,00 zł

Wydatki				
Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Treść**	**Plan wydatków**
900	90002	1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7.200.000,00

Razem wydatki: 7.200.000,00

Zaplanowane wydatki w wysokości 7.200.000,00 zł będą finansowane wpływami z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wys. 5.000.000,00 zł oraz wpływami z dochodów własnych gminy w wysokości 2.200.000,00 zł, zgodnie z postanowieniami Uchwały Nr XXIX/207/2021 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 8 grudnia 2021 roku.

Zał. Nr 10 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

ZESTAWIENIE DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA NA 2027 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan dochodów
855	85502	2350	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	80.379,00
852	85228	2350	Wpływy z tytułu usług opiekuńczych	26.601,00

Razem dochody Budżetu Państwa w 2027 r. – 106.980,00 zł

Dochody podlegają przekazaniu do budżetu państwa przez jednostki samorządu terytorialnego według stanu środków na:

- 10 dzień miesiąca – do 15 dnia danego miesiąca
- 20 dzień miesiąca – do 25 dnia danego miesiąca

Zał. Nr 11 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

DOCHODY I WYDATKI Z TYTUŁU OPŁAT ZA OCHRONĘ ŚRODOWISKA W 2027 ROKU

Dochody				
Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Treść**	**Plan dochodów**
900	90019	1820	Różne opłaty	50.000,00

Razem dochody: 50.000,00

Wydatki				
Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Treść**	**Plan wydatków**
900	90019	6340	Usługi remontowe	10.000,00
		6870	Usługi pozostałe	30.000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	10.000,00

Razem wydatki: 50.000,00

PLAN DOCHDÓW NA ZADANIA ZLECONE

Zał. Nr 12 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			**Administracja publiczna**	**181 060,00**
	75011		Urzędy wojewódzkie	181 060,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	181 060,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 714,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 714,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 714,00
852			**Pomoc społeczna**	**66 047,34**
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	18 912,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	18 912,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	38 700,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	38 700,00
	85295		Pozostała działalność	8 435,34
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	8 435,34
855			**Rodzina**	**6 549 946,00**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 445 406,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	6 445 406,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 240,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	104 240,00
			Razem:	6 799 767,34

PLAN WYDATKÓW NA ZADANIA ZLECONE

Zał. Nr 13 do projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			**Administracja publiczna**	**181 060,00**
	75011		Urzędy wojewódzkie	181 060,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	23 060,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 714,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 714,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 269,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	389,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56,00
852			**Pomoc społeczna**	**66 047,34**
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	18 912,00
		2030	Świadczenia społeczne	18 636,00
		6870	Zakup usług pozostałych	276,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	38 700,00
		6870	Usługi pozostałe	35 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	3 700,00
	85295		Pozostała działalność	8 435,34
		6820	Usługi informatyczne	8 435,34
855			**Rodzina**	**6 549 946,00**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 445 406,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	5 400 000,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	80 000,00
		2170	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	350 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	512 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 806,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	4 000,00
		6340	Usługi remontowe	500,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		6400	Podroże służbowe krajowe	500,00
		6800	Usługi zdrowotne	600,00
		6870	Usługi pozostałe	5 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	6 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 240,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	104 240,00
			Razem:	**6 799 767,34**

Uzasadnienie do budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok

Prace nad budżetem Gminy Łabiszyn na 2027 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 i poz. 912), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447)

Budżet Gminy Łabiszyn na 2027 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.24.2026 z dnia 12 października 2026 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Łabiszyn oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2027 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, pismo Nr WFB.I.3110.6.12.2026 z dnia 23 października 2026 r.;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców Nr DBD.3113.6.2026 z dnia 22 października 2026 r.;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1252).

Budżet Gminy Łabiszyn zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 74 922 731,34 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 76 005 073,92 zł.
- Przychody w wysokości 3 500 000,00 zł.
- Rozchody w wysokości 2 417 657,42 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Łabiszyn zamknie się deficytem w kwocie 1 082 342,58 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów Gminy Łabiszyn na rok 2027 ustalony został w kwocie 74 922 731,34 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 74 617 731,34 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 305 000,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanową 99,59% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 0,41% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2027 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochod. od osób fizycznych w wysokości 35 134 433,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 412 589,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 14 334 489,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 8 391 220,34 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 8 391 220,34 zł;

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2027 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2026 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo" (010) – plan 20 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 20 000,00 zł,**
  „Pozostała działalność" (01095) – plan 20 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
        - „najem i dzierżawa składników majątkowych" w kwocie 20 000,00 zł;

„Rybołówstwo i rybactwo" (050) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 5 000,00 zł,**
  „Pozostała działalność" (05095) – plan 5 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
        - „opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidenc." w kwocie 5 000,00 zł;

„Transport i łączność" (600) – plan 300 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 300 000,00 zł,**
  „Drogi publiczne gminne" (60016) – plan 300 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 300 000,00 zł, w tym:
        - „opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne" w kwocie 300 000,00 zł;

„Gospodarka mieszkaniowa" (700) – plan 1 098 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 793 000,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 305 000,00 zł.**
  „Gospodarka gruntami i nieruchomościami" (70005) – plan 1 098 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 793 000,00 zł, w tym:
        - „najem i dzierżawa składników majątkowych" w kwocie 400 000,00 zł;
        - „koszty egzekuc., opłaty komornicze i koszty upomnień" w kwocie 1 000,00 zł;
        - „opłaty z tytułu użytk. wieczystego nieruchomości" w kwocie 20 000,00 zł;
        - „opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności" w kwocie 2 000,00 zł;
        - „usługi pozostałe" w kwocie 350 000,00 zł;
        - „pozostałe odsetki" w kwocie 20 000,00 zł;
    - dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 305 000,00 zł, w tym:
        - „zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości" w kwocie 300 000,00 zł;
        - „przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności" w kwocie 5 000,00 zł;

„Działalność usługowa” (710) – plan 2 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 2 000,00 zł,**
  „Cmentarze” (71035) – plan 2 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 000,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez gminy na podstawie porozumień z organami adm. rządowej” w kwocie 2 000,00 zł;

„Administracja publiczna” (750) – plan 181 060,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 181 060,00 zł,**
  „Urzędy wojewódzkie” (75011) – plan 181 060,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 181 060,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 181 060,00 zł;

„Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 2 714,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 2 714,00 zł,**
  „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” (75101) – plan 2 714,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 714,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 2 714,00 zł;

„Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” (756) – plan 44 189 022,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 44 189 022,00 zł,**
  „Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” (75601) – plan 20 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
        - „podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej” w kwocie 20 000,00 zł;

  „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (75615) – plan 2 666 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 666 000,00 zł, w tym:
        - „podatek rolny” w kwocie 100 000,00 zł;
        - „podatek leśny” w kwocie 220 000,00 zł;
        - „podatek od nieruchomości” w kwocie 2 250 000,00 zł;
        - „odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości” w kwocie 20 000,00 zł;
        - „podatek od środków transportowych” w kwocie 50 000,00 zł;

- „podatek od czynności cywilnoprawnych” w kwocie 20 000,00 zł;
- „odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat” w kwocie 5 000,00 zł;
- „koszty egzekuc., opłaty komornicze i koszty upomnień” w kwocie 1 000,00 zł;

„Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, pcc oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” (75616) – plan 5 431 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 431 000,00 zł, w tym:
  - „podatek rolny” w kwocie 600 000,00 zł;
  - „podatek leśny” w kwocie 10 000,00 zł;
  - „podatek od nieruchomości” w kwocie 3 370 000,00 zł;
  - „odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości” w kwocie 17 000,00 zł;
  - „podatek od środków transportowych” w kwocie 700 000,00 zł;
  - „podatek od czynności cywilnoprawnych” w kwocie 600 000,00 zł;
  - „podatek od spadków i darowizn” w kwocie 14 000,00 zł;
  - „inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” w kwocie 100 000,00 zł;
  - „odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat” w kwocie 10 000,00 zł;
  - „koszty egzekucyjne, opłaty komorn. i koszty upomnień” w kwocie 10 000,00 zł;

„Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” (75618) – plan 525 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 525 000,00 zł, w tym:
  - „opłata skarbowa” w kwocie 60 000,00 zł;
  - „opłata za zezw. na sprzedaż napojów alkoholowych” w kwocie 290 000,00 zł;
  - „część opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym” w kwocie 60 000,00 zł;
  - „opłata eksploatacyjna” w kwocie 100 000,00 zł;
  - „różne opłaty” w kwocie 15 000,00 zł;

„Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” (75621) – plan 35 547 022,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 35 547 022,00 zł, w tym:
  - „udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych” w kwocie 35 134 433,00 zł;
  - „udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych” w kwocie 412 589,00 zł;

„Różne rozliczenia” (758) – plan 14 334 489,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 14 334 489,00 zł,**

„Subwencja ogólna dla jst” (75834) – plan 14 334 489,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 14 334 489,00 zł, w tym:
  - „subwencje ogólne dla jst” w kwocie 14 334 489,00 zł;

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 720 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 720 000,00 zł,**
  „Przedszkola” (80104) – plan 500 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 500 000,00 zł, w tym:
        - „opłaty za wyżywienie” w kwocie 500 000,00 zł;

  „Stołówki szkolne i przedszkolne” (80148) – plan 220 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 220 000,00 zł, w tym:
        - „opłaty za wyżywienie” w kwocie 220 000,00 zł;

„Pomoc społeczna” (852) – plan 1 641 900,34 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 1 641 900,34 zł,**
  „Domy pomocy społecznej” (85202) – plan 50 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
        - „usługi pozostałe” w kwocie 50 000,00 zł;

  „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” (85205) – plan 6 000,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 6 000,00 zł;

  „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” (85213) – plan 30 442,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 30 442,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 30 442,00 zł;

  „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” (85214) – plan 569 566,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 569 566,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 569 566,00 zł;

  „Zasiłki stałe” (85216) – plan 247 621,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 247 621,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 247 621,00 zł;

  „Ośrodki pomocy społecznej” (85219) – plan 335 236,00 zł, w tym:
    - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 335 236,00 zł, w tym:
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 18 912,00 zł;
        - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 316 324,00 zł;

„Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” (85228) – plan 113 700,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 113 700,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 38 700,00 zł;
  - „dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” w kwocie 75 000,00 zł;

„Pomoc w zakresie dożywiania” (85230) – plan 106 300,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 106 300,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 106 300,00 zł;

„Pozostała działalność” (85295) – plan 183 035,34 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 183 035,34 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 8 435,34 zł;
  - „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, na realizację zadań bieżących - HARCDOM” w kwocie 174 600,00 zł;

„Rodzina” (855) – plan 7 378 546,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 7 378 546,00 zł,**

„Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” (85502) – plan 6 495 406,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 6 495 406,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 6 445 406,00 zł;
  - „dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” w kwocie 50 000,00 zł;

„Karta Dużej Rodziny” (85503) – plan 300,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 300,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 300,00 zł;

„Wspieranie rodziny” (85504) – plan 12 955,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 12 955,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 12 955,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” (85513) – plan 104 240,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 104 240,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom” w kwocie 104 240,00 zł;

„System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” (85516) – plan 765 645,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 765 645,00 zł, w tym:
  - „różne opłaty” w kwocie 540 000,00 zł;
  - „dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin” w kwocie 125 645,00 zł;
  - „opłaty za wyżywienie” w kwocie 100 000,00 zł;

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 5 050 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 5 050 000,00 zł,**

„Gospodarka odpadami komunalnymi” (90002) – plan 5 000 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000 000,00 zł, w tym:
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 5 000 000,00 zł;

„Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” (90019) – plan 50 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
  - „różne opłaty” w kwocie 50 000,00 zł;

Wydatki budżetu

Plan wydatków Gminy Łabiszyn na 2027 rok ustalony został w kwocie 76 005 073,92 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 72 553 073,92 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 3 452 000,00 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanową 95,46% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 4,54% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 72 553 073,92 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 58 575 443,92 zł, z tego:
    - uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane w wysokości 38 189 479,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 20 385 964,92 zł,
  - transfery bieżące w wysokości 4 818 425,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 8 374 605,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 184 600,00 zł,

- obsługa długu w wysokości 600 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 3 452 000,00 zł, z tego:
  - nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) w wysokości 3 152 000,00 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 250 000,00 zł,
  - transfery majątkowe w wysokości 300 000,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2027 roku zaplanowano w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (44,15%), następnie w ramach działu Transport i łączność (31,87%), Rolnictwo i łowiectwo (8,69%), Kultura fizyczna (7,24%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (4,35%), Oświata i wychowanie (2,26%), Administracja publiczna (1,45%).

Planowane na rok 2027 wydatki Gminy Łabiszyn, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo" (010) – plan 315 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 15 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 300 000,00 zł.**

„Izby rolnicze" (01030) – plan 15 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
  - „wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnion." w kwocie 15 000,00 zł;

„Infrastruktura wodociągowa wsi" (01043) – plan 300 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 300 000,00 zł, w tym:
  - „inwestycje" w kwocie 300 000,00 zł, w tym:
    - w ramach zadania „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Nowe Dąbie, gm. Łabiszyn" zaplanowano 100 000,00 zł;
    - w ramach zadania „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenach wiejskich" zaplanowano 200 000,00 zł;

„Transport i łączność" (600) – plan 2 120 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 020 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 100 000,00 zł.**

„Lokalny transport zbiorowy" (60004) – plan 500 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 500 000,00 zł, w tym:
  - „dopłaty do przejazdów" w kwocie 500 000,00 zł;

„Drogi publiczne powiatowe" (60014) – plan 320 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
  - „inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw" w kwocie 20 000,00 zł;
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 300 000,00 zł, w tym:
  - „dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych" w kwocie

300 000,00 zł (dotyczy zadania Dotacja dla Powiatu Żnińskiego na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 2360C Oporowo-Ojrzanowo od km 2+923 do km 5+008”);

„Drogi publiczne gminne” (60016) – plan 1 300 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 500 000,00 zł, w tym:
  - „usługi remontowe” w kwocie 100 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 300 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 100 000,00 zł;
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 800 000,00 zł, w tym:
  - „inwestycje” w kwocie 800 000,00 zł, w tym:
    - w ramach zadania „Modernizacja drogi gminnej nr 130127C Jeżewo-Jeżewice od 1+150 do km 2+143,18” zaplanowano 400 000,00 zł;
    - w ramach zadania „Modernizacja drogi nr 130121C w m. Ojrzanowo” zaplanowano 400 000,00 zł;

<u>„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 767 342,58 zł, w tym:</u>

- **wydatki bieżące – plan 767 342,58 zł,**

„Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (70005) – plan 300 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 300 000,00 zł, w tym:
  - „opłaty na rzecz budżetu państwa” w kwocie 5 000,00 zł;
  - „usługi remontowe” w kwocie 30 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 15 000,00 zł;
  - „energia” w kwocie 200 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 50 000,00 zł;

„Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” (70007) – plan 467 342,58 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 467 342,58 zł, w tym:
  - „podatek od nieruchomości” w kwocie 8 000,00 zł;
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 30 000,00 zł;
  - „usługi remontowe” w kwocie 70 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 299 342,58 zł;
  - „energia” w kwocie 20 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 40 000,00 zł;

<u>„Działalność usługowa” (710) – plan 252 000,00 zł, w tym:</u>

- **wydatki bieżące – plan 252 000,00 zł,**

„Plany zagospodarowania przestrzennego” (71004) – plan 250 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 250 000,00 zł, w tym:
  - „usługi pozostałe” w kwocie 250 000,00 zł;

„Cmentarze” (71035) – plan 2 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 000,00 zł, w tym:
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 2 000,00 zł;

„Administracja publiczna” (750) – plan 13 358 135,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 13 308 135,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 50 000,00 zł.**

„Urzędy wojewódzkie” (75011) – plan 181 060,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 181 060,00 zł, w tym:
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 18 000,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 105 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 5 000,00 zł;
  - „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 23 060,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 3 000,00 zł;
  - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 10 000,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 2 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 10 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 5 000,00 zł;

„Rady gmin” (75022) – plan 340 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 340 000,00 zł, w tym:
  - „inne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 305 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 15 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 20 000,00 zł;

„Urzędy gmin” (75023) – plan 11 108 275,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 11 058 275,00 zł, w tym:
  - „pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 6 000,00 zł;
  - „opłaty na rzecz budżetu państwa” w kwocie 800,00 zł;
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 20 000,00 zł;
  - „wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” w kwocie 70 000,00 zł;
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 20 000,00 zł;
  - „składki na rzecz stowarzyszeń krajowych” w kwocie 100 000,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 7 490 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 517 000,00 zł;
  - „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 1 197 075,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 173 000,00 zł;
  - „wpłaty na PPK finansowane przez podm. zatrudniający” w kwocie 38 000,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 182 000,00 zł;
  - „usługi remontowe” w kwocie 50 000,00 zł;
  - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 50 000,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 50 000,00 zł;

- „koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego, prokuratorskiego i administracyjnego” w kwocie 1 000,00 zł;
- „ubezpieczenia osobowe i majątkowe” w kwocie 200 000,00 zł;
- „usługi zdrowotne” w kwocie 5 000,00 zł;
- „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 60 000,00 zł;
- „usługi informatyczne” w kwocie 70 000,00 zł;
- „udostępnianie map, materiałów i informacji z powiatowego i wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego” w kwocie 1 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 400 000,00 zł;
- „energia” w kwocie 150 400,00 zł;
- „woda” w kwocie 2 000,00 zł;
- „artykuły żywnościowe” w kwocie 5 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 200 000,00 zł;

○ wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
- „środki trwałe amortyzowane jednorazowo” w kwocie 50 000,00 zł;

„Miejski Zespół Oświaty” (75085) – plan 1 091 800,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 091 800,00 zł, w tym:
- „różne opłaty” w kwocie 200,00 zł;
- „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 1 000,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 740 000,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 60 000,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 128 000,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 18 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 3 000,00 zł;
- „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 21 000,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 10 000,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 4 500,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 12 000,00 zł;
- „ubezpieczenia osobowe i majątkowe” w kwocie 2 100,00 zł;
- „usługi zdrowotne” w kwocie 1 500,00 zł;
- „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 6 500,00 zł;
- „usługi informatyczne” w kwocie 32 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 16 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 36 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (75095) – plan 637 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 637 000,00 zł, w tym:
- „składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych” w kwocie 7 000,00 zł;
- „dotacja celowa otrzymana/przekazana przez gminę na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” w kwocie 10 000,00 zł;

- „składki na ubezp. społ. związane z zatrudnieniem” w kwocie 10 000,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 4 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finans. przez podmiot zatrudniający” w kwocie 1 000,00 zł;
- „honoraria” w kwocie 10 000,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 300 000,00 zł;
- „inne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 90 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 150 000,00 zł;
- „artykuły żywnościowe” w kwocie 5 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 50 000,00 zł;

<u>„Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 2 714,00 zł, w tym:</u>

- **wydatki bieżące – plan 2 714,00 zł,**
  „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” (75101) – plan 2 714,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 714,00 zł, w tym:
    - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 2 269,00 zł;
    - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 389,00 zł;
    - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 56,00 zł;

<u>„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (754) – plan 1 880 000,00 zł, w tym:</u>

- **wydatki bieżące – plan 356 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 524 000,00 zł.**

„Ochotnicze straże pożarne” (75412) – plan 1 880 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 356 000,00 zł, w tym:
  - „podatek od nieruchomości” w kwocie 4 500,00 zł;
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 4 500,00 zł;
  - „usługi remontowe” w kwocie 15 000,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 2 000,00 zł;
  - „inne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 100 000,00 zł;
  - „ubezpieczenia osobowe i majątkowe” w kwocie 18 000,00 zł;
  - „usługi zdrowotne” w kwocie 3 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 78 000,00 zł;
  - „energia” w kwocie 75 000,00 zł;
  - „woda” w kwocie 2 000,00 zł;
  - „artykuły żywnościowe” w kwocie 4 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 50 000,00 zł;
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 524 000,00 zł, w tym:
  - „środki trwałe amortyzowane jednorazowo” w kwocie 24 000,00 zł;
  - „inwestycje” w kwocie 1 500 000,00 zł, w tym:
    - w ramach zadania „Rozbudowa remizy OSP w Lubostroniu” zaplanowano 500 000,00 zł;

- w ramach zadania „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej” zaplanowano 1 000 000,00 zł;

„Obsługa długu publicznego” (757) – plan 600 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 600 000,00 zł,**
  „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” (75702) – plan 600 000,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 600 000,00 zł, w tym:
    - „odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek na rynku krajowym” w kwocie 400 000,00 zł;
    - „odsetki i dyskonto od samorządowych papierów wartościowych na rynku krajowym” w kwocie 200 000,00 zł;

„Różne rozliczenia” (758) – plan 350 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 350 000,00 zł,**
  „Rezerwy ogólne i celowe” (75818) – plan 350 000,00 zł, w tym:
  - rezerwa ogólna w kwocie 180.000,00 zł;
  - rezerwa kryzysowa w kwocie 170.000,00 zł

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 29 332 200,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 29 254 200,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 78 000,00 zł.**
  „Szkoły podstawowe” (80101) – plan 18 688 100,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 18 632 100,00 zł, w tym:
    - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 58 600,00 zł;
    - „różne opłaty” w kwocie 500,00 zł;
    - „świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 8 500,00 zł;
    - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 3 500,00 zł;
    - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom” w kwocie 675 000,00 zł;
    - „dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty” w kwocie 600 000,00 zł;
    - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 2 010 000,00 zł;
    - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 9 800 000,00 zł;
    - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 161 000,00 zł;
    - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 885 000,00 zł;
    - „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 2 255 000,00 zł;
    - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 315 000,00 zł;
    - „wpłaty na PPK finans. przez podmiot zatrudniający” w kwocie 38 000,00 zł;
    - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 730 000,00 zł;
    - „usługi remontowe” w kwocie 100 000,00 zł;

- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 9 800,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 9 200,00 zł;
- „opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków” w kwocie 18 000,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 7 400,00 zł;
- „ubezpieczenia osobowe i majątkowe” w kwocie 26 000,00 zł;
- „usługi zdrowotne” w kwocie 13 200,00 zł;
- „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 17 000,00 zł;
- „usługi informatyczne” w kwocie 45 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 168 000,00 zł;
- „energia” w kwocie 423 900,00 zł;
- „woda” w kwocie 10 000,00 zł;
- „środki dydaktyczne i książki” w kwocie 4 500,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 240 000,00 zł;

○ wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 56 000,00 zł, w tym:
- „środki trwałe amortyzowane jednorazowo” w kwocie 40 000,00 zł;
- „wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo” w kwocie 16 000,00 zł;

„Przedszkola” (80104) – plan 6 120 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 6 098 000,00 zł, w tym:
- „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 18 600,00 zł;
- „różne opłaty” w kwocie 200,00 zł;
- „świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 2 500,00 zł;
- „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 1 000,00 zł;
- „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom” w kwocie 145 000,00 zł;
- „dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty” w kwocie 600 000,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 698 000,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 2 272 000,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 55 000,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 181 000,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 512 000,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 74 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finans. przez podmiot zatrudniający” w kwocie 12 500,00 zł;
- „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 163 000,00 zł;
- „usługi remontowe” w kwocie 2 200,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 3 000,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 500,00 zł;
- „opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków” w kwocie 3 500,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 1 500,00 zł;
- „ubezpieczenia osobowe i majątkowe” w kwocie 2 000,00 zł;

- „usługi zdrowotne” w kwocie 1 700,00 zł;
- „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 2 500,00 zł;
- „usługi informatyczne” w kwocie 12 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 504 000,00 zł;
- „usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 650 000,00 zł;
- „energia” w kwocie 109 000,00 zł;
- „woda” w kwocie 3 500,00 zł;
- „środki dydaktyczne i książki” w kwocie 1 800,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 65 000,00 zł;

○ wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 22 000,00 zł, w tym:
- „środki trwałe amortyzowane jednorazowo” w kwocie 20 000,00 zł;
- „wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo” w kwocie 2 000,00 zł;

„Świetlice szkolne” (80107) – plan 448 100,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 448 100,00 zł, w tym:
- „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom” w kwocie 21 700,00 zł;
- „wkłady do spółdzielni” w kwocie 500,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 310 000,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 30 000,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 54 700,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 9 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finans. przez podmiot zatrudniający” w kwocie 1 200,00 zł;
- „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 15 200,00 zł;
- „opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków” w kwocie 1 000,00 zł;
- „energia” w kwocie 2 000,00 zł;
- „woda” w kwocie 1 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 1 800,00 zł;

„Dowożenie uczniów do szkół” (80113) – plan 862 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 862 000,00 zł, w tym:
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 307 000,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 18 000,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 52 000,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 7 500,00 zł;
- „wpłaty na PPK finans. przez podmiot zatrudniający” w kwocie 1 000,00 zł;
- „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 5 500,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 174 000,00 zł;
- „inne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 200 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 25 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 72 000,00 zł;

„Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” (80146) – plan 116 800,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 116 800,00 zł, w tym:
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 5 500,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 83 200,00 zł;
  - „środki dydaktyczne i książki” w kwocie 7 300,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 20 800,00 zł;

„Stołówki szkolne i przedszkolne” (80148) – plan 749 600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 749 600,00 zł, w tym:
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 313 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 24 000,00 zł;
  - „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 54 000,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 8 000,00 zł;
  - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 600,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 11 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 105 000,00 zł;
  - „artykuły żywnościowe” w kwocie 220 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 14 000,00 zł;

„Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” (80149) – plan 492 500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 492 500,00 zł, w tym:
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom” w kwocie 21 500,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 350 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 29 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 63 500,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 8 500,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 17 000,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 2 000,00 zł;

„Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” (80150) – plan 1 855 100,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 855 100,00 zł, w tym:
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom” w kwocie 85 000,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 1 309 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 114 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 57 000,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 204 500,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 62 000,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 11 200,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 12 400,00 zł;

„Ochrona zdrowia” (851) – plan 352 925,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 352 925,00 zł,**
  „Programy polityki zdrowotnej” (85149) – plan 2 925,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 925,00 zł, w tym:
    - „dotacja celowa dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” w kwocie 2 925,00 zł;

  „Zwalczanie narkomanii” (85153) – plan 10 000,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
    - „usługi pozostałe” w kwocie 10 000,00 zł;

  „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” (85154) – plan 340 000,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 340 000,00 zł, w tym:
    - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 5 000,00 zł;
    - „koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego, prokuratorskiego i administracyjnego” w kwocie 500,00 zł;
    - „honoraria” w kwocie 19 000,00 zł;
    - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 120 000,00 zł;
    - „usługi pozostałe” w kwocie 180 000,00 zł;
    - „artykuły żywnościowe” w kwocie 5 500,00 zł;
    - „materiały i wyposażenie” w kwocie 10 000,00 zł;

„Pomoc społeczna” (852) – plan 4 784 400,34 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 4 784 400,34 zł,**
  „Domy pomocy społecznej” (85202) – plan 850 000,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 850 000,00 zł, w tym:
    - „usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 850 000,00 zł;

  „Zadania w zakresie przeciwdział. przemocy domowej” (85205) – plan 14 200,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 14 200,00 zł, w tym:
    - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 2 000,00 zł;
    - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 350,00 zł;
    - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 50,00 zł;
    - „szkolenia pracowników” w kwocie 2 200,00 zł;
    - „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 1 500,00 zł;
    - „usługi pozostałe” w kwocie 3 500,00 zł;
    - „materiały i wyposażenie” w kwocie 4 600,00 zł;

  „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” (85213) – plan 30 442,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 30 442,00 zł, w tym:
    - „składki na ubezp. zdrowotne finansowane ze środków publicznych” w kwocie 30 442,00 zł;

„Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” (85214) – plan 724 566,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 724 566,00 zł, w tym:
  - „świadczenia z pomocy społecznej” w kwocie 619 566,00 zł;
  - „świadczenia w naturze” w kwocie 105 000,00 zł;

„Dodatki mieszkaniowe” (85215) – plan 200 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 200 000,00 zł, w tym:
  - „świadczenia z pomocy społecznej” w kwocie 200 000,00 zł;

„Zasiłki stałe” (85216) – plan 247 621,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 247 621,00 zł, w tym:
  - „świadczenia z pomocy społecznej” w kwocie 247 621,00 zł;

„Ośrodki pomocy społecznej” (85219) – plan 1 705 536,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 705 536,00 zł, w tym:
  - „podatek od nieruchomości” w kwocie 500,00 zł;
  - „różne opłaty” w kwocie 1 500,00 zł;
  - „pozostałe świadczenia społeczne” w kwocie 18 636,00 zł;
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 5 500,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 1 250 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 131 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. społ. związane z zatrudnieniem” w kwocie 173 124,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 30 600,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 41 500,00 zł;
  - „usługi remontowe” w kwocie 1 500,00 zł;
  - „szkolenia pracowników” w kwocie 2 400,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 11 200,00 zł;
  - „usługi zdrowotne” w kwocie 1 000,00 zł;
  - „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 6 800,00 zł;
  - „usługi informatyczne” w kwocie 12 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 10 276,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 8 000,00 zł;

„Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” (85228) – plan 678 700,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 678 700,00 zł, w tym:
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 2 500,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 420 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 22 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 83 200,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 12 700,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 20 000,00 zł;
  - „szkolenia pracowników” w kwocie 2 400,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 10 000,00 zł;
  - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 50 000,00 zł;
  - „usługi zdrowotne” w kwocie 900,00 zł;

- „usługi informatyczne” w kwocie 3 800,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 38 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 13 200,00 zł;

„Pomoc w zakresie dożywiania” (85230) – plan 150 300,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 150 300,00 zł, w tym:
  - „świadczenia w naturze” w kwocie 150 300,00 zł;

„Pozostała działalność” (85295) – plan 183 035,34 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 183 035,34 zł, w tym:
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 145 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 26 000,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 3 600,00 zł;
  - „usługi informatyczne” w kwocie 8 435,34 zł;

„Edukacyjna opieka wychowawcza” (854) – plan 157 800,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 157 800,00 zł,**

„Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” (85404) – plan 117 800,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 117 800,00 zł, w tym:
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom” w kwocie 4 600,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 83 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 7 000,00 zł;
  - „składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem” w kwocie 15 000,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 2 400,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 3 800,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 2 000,00 zł;

„Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” (85415) – plan 40 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 40 000,00 zł, w tym:
  - „stypendia socjalne dla uczniów” w kwocie 40 000,00 zł;

„Rodzina” (855) – plan 9 194 046,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 9 194 046,00 zł,**

„Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” (85502) – plan 6 520 206,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 6 520 206,00 zł, w tym:
  - „pozostałe świadczenia społeczne” w kwocie 5 400 000,00 zł;
  - „świadczenia z pomocy społecznej” w kwocie 80 000,00 zł;
  - „świadczenia z funduszu alimentacyjnego” w kwocie 350 000,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 139 000,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 10 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. Społ. związane z zatrudnieniem” w kwocie 512 000,00 zł;

- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 1 806,00 zł;
- „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 4 000,00 zł;
- „usługi remontowe” w kwocie 500,00 zł;
- „szkolenia pracowników” w kwocie 1 000,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 500,00 zł;
- „usługi zdrowotne” w kwocie 600,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 11 500,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 9 300,00 zł;

„Karta Dużej Rodziny” (85503) – plan 300,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 300,00 zł, w tym:
  - „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 300,00 zł;

„Wspieranie rodziny” (85504) – plan 170 655,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 170 655,00 zł, w tym:
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 1 500,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 125 800,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 7 000,00 zł;
  - „składki na ubezp. społ. związane z zatrudnieniem” w kwocie 22 101,00 zł;
  - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 4 254,00 zł;
  - „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 4 000,00 zł;
  - „szkolenia pracowników” w kwocie 1 000,00 zł;
  - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 500,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 2 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 1 500,00 zł;

„Rodziny zastępcze” (85508) – plan 900 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 900 000,00 zł, w tym:
  - „usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 900 000,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” (85513) – plan 104 240,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 104 240,00 zł, w tym:
  - „składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych” w kwocie 104 240,00 zł;

„System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - Żłobek**”** (85516) – plan 1 498 645,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 498 645,00 zł, w tym:
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 5 000,00 zł;
  - „różne opłaty” w kwocie 200,00 zł;
  - „świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 3 500,00 zł;
  - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 1 500,00 zł;
  - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 976 033,00 zł;
  - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 64 000,00 zł;

- „składki na ubezp. społ. związane z zatrudnieniem” w kwocie 181 020,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarn.” w kwocie 25 592,00 zł;
- „wpłaty na PPK finans. przez podmiot zatrudniający” w kwocie 1 700,00 zł;
- „odpisy na fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 26 500,00 zł;
- „usługi remontowe” w kwocie 3 000,00 zł;
- „szkolenia pracowników” w kwocie 1 600,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 100,00 zł;
- „opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków” w kwocie 1 200,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 26 000,00 zł;
- „ubezpieczenia osobowe i majątkowe” w kwocie 4 000,00 zł;
- „usługi zdrowotne” w kwocie 1 200,00 zł;
- „usługi telekomunikacyjne” w kwocie 2 000,00 zł;
- „usługi informatyczne” w kwocie 1 500,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 108 000,00 zł;
- „energia” w kwocie 12 000,00 zł;
- „woda” w kwocie 1 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 51 000,00 zł;

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 8 632 511,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 8 482 511,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 150 000,00 zł.**

„Gospodarka odpadami komunalnymi” (90002) – plan 7 200 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 7 200 000,00 zł, w tym:
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 7 200 000,00 zł;

„Oczyszczanie miast i wsi” (90003) – plan 350 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 350 000,00 zł, w tym:
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 50 000,00 zł;
  - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 50 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 200 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 50 000,00 zł;

„Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” (90004) – plan 150 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 150 000,00 zł, w tym:
  - „usługi remontowe” w kwocie 20 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 30 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 100 000,00 zł;

„Schroniska dla zwierząt” (90013) – plan 42 511,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 42 511,00 zł, w tym:
  - „usługi pozostałe” w kwocie 42 511,00 zł;

„Oświetlenie ulic, placów i dróg” (90015) – plan 730 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 580 000,00 zł, w tym:
  - „usługi remontowe” w kwocie 150 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 25 000,00 zł;

- „energia” w kwocie 400 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 5 000,00 zł;

○ wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 150 000,00 zł, w tym:
- „inwestycje” w kwocie 150 000,00 zł (dotyczy zadania Zakup i montaż lamp drogowych);

„Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” (90019) – plan 50 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
- „usługi remontowe” w kwocie 10 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 30 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 10 000,00 zł;

„Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” (90026) – plan 50 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
- „usługi pozostałe” w kwocie 50 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (90095) – plan 60 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 60 000,00 zł, w tym:
- „usługi pozostałe” w kwocie 55 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 5 000,00 zł;

„Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (921) – plan 3 260 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 3 260 000,00 zł,**

„Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (92109) – plan 2 600 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 600 000,00 zł, w tym:
- „dotacja podm. dla Łabiszyńskiego Domu Kultury” w kwocie 2 600 000,00 zł;

„Biblioteki” (92116) – plan 600 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 600 000,00 zł, w tym:
- „dotacja podm. dla Biblioteki Publicznej ” w kwocie 600 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (92195) – plan 60 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 60 000,00 zł, w tym:
- „usługi remontowe” w kwocie 20 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 20 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 20 000,00 zł;

„Kultura fizyczna” (926) – plan 646 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 396 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 250 000,00 zł.**

„Obiekty sportowe” (92601) – plan 30 000,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 30 000,00 zł, w tym:
- „usługi remontowe” w kwocie 5 000,00 zł;
- „usługi pozostałe” w kwocie 15 000,00 zł;
- „materiały i wyposażenie” w kwocie 10 000,00 zł;

„Zadania w zakresie kultury fizycznej” (92605) – plan 366 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 366 000,00 zł, w tym:
  - „opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi” w kwocie 15 000,00 zł;
  - „dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” w kwocie 250 000,00 zł;
  - „dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego” w kwocie 50 000,00 zł;
  - „usługi pozostałe” w kwocie 15 000,00 zł;
  - „energia” w kwocie 20 000,00 zł;
  - „woda” w kwocie 1 000,00 zł;
  - „materiały i wyposażenie” w kwocie 15 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (92695) – plan 250 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 250 000,00 zł, w tym:
  - „inwestycje” w kwocie 250 000,00 zł (dotyczy zadania Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie);

Przychody budżetu

Na 2027 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 3 500 000,00 zł przychodów, na wartość której składa się:

- kredyt długoterminowy zaciągnięty na rynku krajowym w kwocie 3 500 000,00 zł;

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Łabiszyn.

Rozchody budżetu

W 2027 roku z budżetu Gminy Łabiszyn należy spłacić łącznie 2 417 657,42 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

- obligacje komunalne w kwocie 700 000,00 zł;
- kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 1 717 657, 42 zł.

Zał. Nr 2
do Zarządzenia Nr 120.53.2026
Burmistrza Łabiszyna
z dnia 06.11.2026 r.

Uchwała Nr .....

Rady Miejskiej w Łabiszynie

z dnia ..... roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2027-2033

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r., poz. 1447) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r., poz. 662 i poz. 912), Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Łabiszyn na lata 2027–2033 obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizacją przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile te zmiany nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 pkt. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XV/95/25 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 17 grudnia 2025 r. roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2026-2032.

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r. i podlega publikacji w BIP Łabiszyn oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Łabiszynie.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami Radzie Miejskiej w Łabiszynie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy - celem zaopiniowania. Zgodnie z przepisem art. 226 ustawy o finansach publicznych do wieloletniej prognozy finansowej załączono objaśnienia przyjętych wartości oraz wykaz wieloletnich przedsięwzięć. W wykazie wyodrębniono kwoty wynikające z wydatków na realizowane przedsięwzięcie, które spełnia wszystkie wymogi określone w art. 226 ust. 3 ustawy, tj. takie dla którego możliwe jest do określenia m.in. okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Zał. Nr 1 do projektu WPF na lata 2027 - 2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	74 922 731,34	74 617 731,34	35 134 433,00	412 589,00	14 334 489,00	8 391 220,34	16 345 000,00	5 620 000,00	305 000,00	300 000,00	0,00
2028	76 557 792,00	76 557 792,00	36 047 928,00	423 316,00	14 707 186,00	8 609 392,00	16 769 970,00	5 766 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	78 548 294,00	78 548 294,00	36 985 174,00	434 322,00	15 089 573,00	8 833 236,00	17 205 989,00	5 916 039,00	0,00	0,00	0,00
2030	80 512 001,00	80 512 001,00	37 909 803,00	445 180,00	15 466 812,00	9 054 067,00	17 636 139,00	6 063 940,00	0,00	0,00	0,00
2031	82 524 801,00	82 524 801,00	38 857 548,00	456 310,00	15 853 482,00	9 280 419,00	18 077 042,00	6 215 538,00	0,00	0,00	0,00
2032	84 587 921,00	84 587 921,00	39 828 987,00	467 718,00	16 249 819,00	9 512 429,00	18 528 968,00	6 370 926,00	0,00	0,00	0,00
2033	86 702 619,00	86 702 619,00	40 824 712,00	479 411,00	16 656 064,00	9 750 240,00	18 992 192,00	6 530 199,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	76 005 073,92	72 553 073,92	38 192 404,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 452 000,00	3 152 000,00	300 000,00
2028	73 913 792,00	71 212 322,00	39 384 007,00	0,00	0,00	476 865,00	0,00	0,00	0,00	2 701 470,00	901 470,00	0,00
2029	75 548 294,00	73 128 300,00	40 604 911,00	0,00	0,00	364 500,00	0,00	0,00	0,00	2 419 994,00	219 994,00	0,00
2030	77 512 001,00	74 633 715,00	41 766 211,00	0,00	0,00	258 750,00	0,00	0,00	0,00	2 878 286,00	0,00	0,00
2031	79 224 801,00	76 309 446,00	42 751 894,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	2 915 355,00	0,00	0,00
2032	82 687 921,00	81 151 291,00	43 760 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 630,00	1 536 630,00	0,00
2033	85 202 619,00	83 127 560,00	44 802 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 059,00	2 075 059,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-1 082 342,58	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 082 342,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 644 000,00	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 657,42	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 000,00	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 344 000,00	0,00	2 064 657,42	2 064 657,42
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 700 000,00	0,00	5 345 470,00	5 345 470,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	5 419 994,00	5 419 994,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	5 878 286,00	5 878 286,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	6 215 355,00	6 215 355,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 436 630,00	3 436 630,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 059,00	3 575 059,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	4,56%	4,04%	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2028	4,59%	8,57%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2029	4,83%	8,30%	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2030	4,56%	8,59%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2031	4,72%	8,70%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2032	2,53%	4,58%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2033	1,95%	4,65%	7,01%	7,01%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	174 600,00	174 600,00	174 600,00	0,00	0,00	0,00	184 600,00	184 600,00	174 600,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	350 000,00	350 000,00	0,00	1 964 363,13	1 164 363,13	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 367 000,00	0,00	0,00	2 473 000,00	1 106 000,00	1 367 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zał. Nr 2 do projektu WPF na lata 2027 - 2033

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 104 253,13	1 964 363,13	2 473 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 887 253,13	1 164 363,13	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 217 000,00	800 000,00	1 367 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 457 253,13	463 363,13	1 367 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				740 253,13	113 363,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	HARCDOM - dzienne domy pomocy - program integracji międzypokoleniowej	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŁABISZYNIE	2025	2027	712 163,13	112 163,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kierunek zawód - Doradztwo zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE	2025	2027	28 090,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 717 000,00	350 000,00	1 367 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.2	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DĄBIE - MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DĄBIE	Urząd Miejski	2024	2028	1 467 000,00	100 000,00	1 367 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie - rozszerzenie oferty dla dzieci	Urząd Miejski	2024	2027	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 647 000,00	1 501 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 147 000,00	1 051 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Transport Publiczny - linie komunikacyjne w gminnych przewozach pasażerskich	Urząd Miejski	2026	2028	3 147 000,00	1 051 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa remizy OSP w Lubostroniu - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2026	2027	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zał. Nr 3 do projektu WPF na lata 2027-2033

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2027-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.), przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łabiszyn za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łabiszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łabiszyn została przygotowana na lata 2027-2033. Wymogi dotyczące opracowania WPF określają:

- art. 229 ufp, gdzie przyjęte w WPF i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst

- art. 242 ufp, gdzie wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki

- art. 243 ufp, w którym określony został indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia.

Wielkości wykazane w niniejszej WPF w roku 2027 wynikają wprost z projektu Uchwały Budżetowej Gminy Łabiszyn na rok 2027. Uchwała o Wieloletniej Prognozie Finansowej i Uchwała w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok zostały opracowane zgodnie z możliwościami Gminy, z uwzględnieniem wskaźników określonych przez:

- Ministra Finansów - pismo nr ST3.4750.24.2026
- Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego - pismo WFB.I.3110.6.12.2026

- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Bydgoszczy - pismo DBD.3113.6.2026

- Zarządzenie Nr 120.38.2026 Burmistrza Łabiszyna z dnia 04.09.2026 r.

Uchwała o Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Łabiszyn na lata 2027 - 2033 przewiduje w 2027 roku budżet deficytowy.
Kwota planowanych dochodów jest równa **74.922.731,34 zł**, natomiast kwota planowanych wydatków jest równa **76.005.073,92 zł.**

Zaplanowany deficyt w wysokości **1.082.342,58 zł** planuje się sfinansować zaciągnięciem kredytu długoterminowego.

1. Przychody

Przychody w 2027 roku zaplanowano w kwocie **3.500,000,00 zł** - są to środki z kredytu długoterminowego zaciągniętego na spłatę rat kredytów i wykup obligacji komunalnych przypadających do spłaty w 2027 roku oraz na sfinansowanie zaplanowanego deficytu.

2. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Łabiszyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. Kwota spłat obligacji B24 to 700.000,00 zł. Kwota spłat rat kredytów to 1.717.657,42 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Łabiszyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łabiszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	2 417 657,42	0,00	2 417 657,42
2028	2 644 000,00	0,00	2 644 000,00
2029	2 800 000,00	200 000,00	3 000 000,00
2030	2 700 000,00	300 000,00	3 000 000,00
2031	2 800 000,00	500 000,00	3 300 000,00
2032	900 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00
2033	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łabiszyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

3.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łabiszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łabiszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 5 620 000,00 zł, co stanowi 94,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

3.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Sprzedaż dotyczy następujących nieruchomości:

- działka nr 824/1 Nowe Dąbie,

- działka nr 420/2 Jabłowo Pałuckie,

- działka nr 248/3 Jabłówko,

- działka nr 590/25 Władysławowo,

- działka nr 123/3 Obielewo,

- lokal mieszkalny ul. Odrodzenia 7/29.

W roku budżetowym nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

4. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łabiszyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

4.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Łabiszyn wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 38 192 404,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 2 492 878,48 zł. W latach 2028-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę).

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

4.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2027-2033.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 082 342,58 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytu długoterminowego – 1 082 342,58 zł;

Wynik budżetu Gminy Łabiszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	74 922 731,34	76 005 073,92	-1 082 342,58

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	76 557 792,00	73 913 792,00	2 644 000,00
2029	78 548 294,00	75 548 294,00	3 000 000,00
2030	80 512 001,00	77 512 001,00	3 000 000,00
2031	82 524 801,00	79 224 801,00	3 300 000,00
2032	84 587 921,00	82 687 921,00	1 900 000,00
2033	86 702 619,00	85 202 619,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2027-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 14 261 657,42 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 344 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 23,06%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	15 344 000,00	66 531 511,00	23,06%
2028	12 700 000,00	67 948 400,00	18,69%
2029	9 700 000,00	69 715 058,00	13,91%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łabiszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Łabiszyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	74 617 731,34	72 553 073,92	2 064 657,42	2 064 657,42
2028	76 557 792,00	71 212 322,00	5 345 470,00	5 345 470,00
2029	78 548 294,00	73 128 300,00	5 419 994,00	5 419 994,00
2030	80 512 001,00	74 633 715,00	5 878 286,00	5 878 286,00
2031	82 524 801,00	76 309 446,00	6 215 355,00	6 215 355,00
2032	84 587 921,00	81 151 291,00	3 436 630,00	3 436 630,00
2033	86 702 619,00	83 127 560,00	3 575 059,00	3 575 059,00

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Łabiszyn przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art.

243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	4,56%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2028	4,59%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2029	4,83%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2030	4,56%	6,86%	TAK	6,86%	TAK
2031	4,72%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2032	2,53%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2033	1,95%	7,01%	TAK	7,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łabiszyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Łabiszyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XX/146/26 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 23.09.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DĄBIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. ustalenie nakładów na realizację zadania w roku budżetowym na poziomie 100 000,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 1 367 000,00 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
    2) Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Uzasadnienie

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu na rok następny, jak również projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. W związku z tym projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn wraz z projektem uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łabiszyn na 2027 rok przedkłada się Radzie Miejskiej w Łabiszynie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.