ZARZĄDZENIE NR 55/2026
WÓJTA GMINY ŁĄCZNA

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie ustalenia projektu bużetu Gminy Łączna na 2027 rok

Na podstawie art. 233 pkt 1 i art 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach pubicznych (Dz. U. z 2025r poz.1483 z późn zm.) oraz uchwały Nr XXIV/103/2025 Rady Gminy Łączna z dnia 28 października 2025 r w sprawie procedry uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,**zarządzam, co nastepuje;**

§ 1. Ustala sie projekt budzetu Gminy Łączna na 2027 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt budżetu, o którym mowa w § 1 podlega przekazaniua Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach oraz Radzie Gminy Łączna.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem pdjęcia.

Wójt Gminy Łączna

Wojciech Fąfara

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 55/2026
Wójta Gminy Łączna
z dnia 12 listopada 2026 r.

Projekt

Uchwała Nr .....

Rady Gminy Łączna

z dnia .....

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łączna na 2027 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c, d, i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2026 r. poz. 662 ze zm.), art. 211, art. 212, art. 214, 215, 217, art. 222 ust. 1-3, art. 235, art. 236, art. 237, 242 ust. 1, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się dochody budżetu gminy w łącznej wysokości **36 139 535,86zł**,

z tego:

1) dochody bieżące **31 941 208,05zł**

2) dochody majątkowe **4 198 327,81zł**

zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy w łącznej wysokości **38 127 285,86 zł,**

z tego:

1) wydatki bieżące **30 582 663,86 zł**

2) wydatki majątkowe **7 544 222,00 zł**

zgodnie z załącznikiem nr 2 i 3.

§ 3

Ustala się deficyt budżetu gminy w wysokości **1 987 750,00 zł**, którego źródłem sfinansowania będą przychody z tytułu:

1) kredytów długoterminowych w wysokości – **1 978 500,00zł,**
2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości - **9 250,00zł**,

§ 4

Ustala się:

1) Przychody budżetu w łącznej wysokości **3 200 250,00 zł**
2) Rozchody budżetu w łącznej wysokości **1 212 500,00 zł**

zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5

W budżecie tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości - 119 000,00 zł,
2) celowe w łącznej wysokości - 69 400,00 zł,

w tym z przeznaczeniem na:

a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 69 400,00 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 6

W ramach ogólnej kwoty dochodów i wydatków określonej w § 1 i § 2 wyodrębnia się:

1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 5,
2) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikiem nr 6,
3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 7

W ramach ogólnej kwoty dochodów i wydatków określonej w § 1 i § 2 ustala się następujące dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z niżej wskazanych ustaw:

1) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na cele związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi realizowane stosownie do art. 6r ust. 1 - 2da ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2025 r. poz. 733 ze zm.),
2) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie przeciwdziałania narkomanii realizowane stosownie do art. 18^2 (art. 9^3 dla województwa) ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2023 r. poz. 2151 ze zm.),
3) dochody z tytułu dodatkowej opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach nieprzekraczających 300 ml oraz wydatki z przeznaczeniem na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu realizowane stosownie do art. 9^3 ust. 3 pkt 1 i art. 9^3 ust. 4 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2023 r. poz. 2151 ze zm.),
4) dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych oraz wydatki na finansowanie systemu ochrony środowiska realizowane stosownie do art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 2 (ust. 1 dla powiatu) ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2025 r. poz. 647 ze zm.),
5) dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych lub dworców oraz wydatki na utrzymanie przystanków, dworców i realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego realizowane stosownie do art. 16 ust. 7 i art. 18 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2026 r. poz. 1231),
6) dochody pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz wydatki na realizację zadań inwestycyjnych dofinansowanych/finansowanych ze środków tego Funduszu realizowane stosownie do art. 4, art. 7, art. 14 -18 i art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2025 r. poz. 94 ze zm.),

zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 8

1. Ustala się plan przychodów i kosztów dla samorządowych zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 9

Ustala się:

1) dotacje przedmiotowe zgodnie z załącznikiem nr 10,

2) dotacje podmiotowe zgodnie z załącznikiem nr 11,

3) dotacje celowe zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 10

Ustala się limity dla zaciąganych w 2027 r. zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, w tym:

1) na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **900 000,00zł**,

2) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **1 978 500,00zł,**

3) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie **1 212 500,00zł**.

§ 11

2. Określa się maksymalną wysokość pożyczek udzielanych w 2027 r. do kwoty **300 000,00zł,**

w tym udzielanych przez Wójta na okres nie przekraczający roku budżetowego do kwoty **300 000,00zł**.

§ 12

Upoważnia się Wójta do:

1) dokonywania przeniesień planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy między rozdziałami i paragrafami wydatków oraz przeniesień pomiędzy planem wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy i planem innych wydatków bieżących, w ramach działów klasyfikacji budżetowej,

2) dokonywania zmian w planie wydatków na zadania inwestycyjne w ramach działów, z wyłączeniem wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych,

3) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych:

- ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu[1],
- ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu[2],
- ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- otrzymywaniem środków pochodzących z darowizn z poleceniem, o którym mowa w art. 893 Kodeksu cywilnego,

4) dokonywania zmian pomiędzy wydatkami bieżącymi a wydatkami inwestycyjnymi w ramach działu, za wyjątkiem wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych.

5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,

6) zaciągania zobowiązań do kwot wynikających z limitów zobowiązań, o których mowa w § 10 niniejszej uchwały.

§ 13

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łączna.

§ 14

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Wisowaty

Dochody 2027 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
			bieżące	
020			Leśnictwo	3 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	02001		Gospodarka leśna	3 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	3 000,00
600			Transport i łączność	243 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	200 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		4040	Środki z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	200 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	40 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1690	Opłata za zajęcie pasa drogowego	40 000,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	3 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1780	Inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	60 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	46 700,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	40 000,00
		6560	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 500,00
		6570	Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3 200,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	13 400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	13 400,00
710			Działalność usługowa	40 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	71035		Cmentarze	40 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		3210	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez gminy na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	40 000,00
750			Administracja publiczna	110 909,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	77 509,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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)	77 509,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	33 400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1860	Różne dochody	2 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	31 400,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 069,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 069,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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)	1 069,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	21 261 929,81
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1160	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 012 700,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1360	Podatek rolny	1 700,00
		1370	Podatek leśny	173 000,00
		1380	Podatek od nieruchomości	2 805 000,00
		1390	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	200,00
		1400	Podatek od środków transportowych	30 000,00
		1410	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 000,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	800,00
	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	1 562 382,81

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1360	Podatek rolny	238 882,81
		1370	Podatek leśny	22 000,00
		1380	Podatek od nieruchomości	900 000,00
		1390	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	2 000,00
		1400	Podatek od środków transportowych	150 000,00
		1410	Podatek od czynności cywilnoprawnych	210 000,00
		1420	Podatek od spadków i darowizn	30 000,00
		1720	Opłata targowa	500,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	6 000,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	3 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	815 350,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1520	Opłata skarbowa	15 000,00
		1560	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	75 350,00
		1640	Opłata eksploatacyjna	725 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	15 861 497,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1190	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych	15 682 547,00
		1220	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych	178 950,00
758			Różne rozliczenia	2 605 780,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	2 605 780,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		4350	Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	2 605 780,00
801			Oświata i wychowanie	623 322,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	338 582,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1820	Różne opłaty	200,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	25 000,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	306 382,00
		6900	Pozostałe odsetki	7 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	74 710,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	74 710,00
	80104		Przedszkola	210 030,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6630	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci	20 000,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	120 030,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	70 000,00
852			Pomoc społeczna	751 450,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	40 800,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6870	Usługi pozostałe	40 800,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	25 567,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	1 000,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 567,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	188 959,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	188 959,00
	85216		Zasiłki stałe	257 857,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	500,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	256 857,00
		6900	Pozostałe odsetki	500,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	149 643,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	124 349,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	21 194,00
		6900	Pozostałe odsetki	4 100,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	32 022,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	500,00

		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)	17 022,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00
		6870	Usługi pozostałe	14 000,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	44 776,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	44 776,00
	85295		Pozostała działalność	5 826,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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)	5 826,00
855			Rodzina	3 906 409,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	15 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	5 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	10 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 783 908,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	1 000,00
		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)	3 773 408,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	500,00
	85504		Wspieranie rodziny	13 955,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 955,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	93 546,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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)	93 546,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 334 239,24
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	54 239,24
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 194 239,24
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	54 239,24
		1860	Różne dochody	740 000,00
		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	54 239,24
		4860	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	400 000,00

	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 100 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 100 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		4010	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1820	Różne opłaty	4 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	11 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	6 000,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	2 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	3 000,00
			bieżące razem:	**31 941 208,05**
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	54 239,24
			majątkowe	
600			Transport i łączność	1 104 806,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 104 806,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 104 806,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 104 806,00
		5557	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 inwestycyjnych	1 104 806,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	150 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	150 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		7290	Zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	150 000,00

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 943 521,81
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 781 521,81
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 943 521,81
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 781 521,81
		5557	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 inwestycyjnych	2 781 521,81
		5870	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	162 000,00
			majątkowe razem:	**4 198 327,81**
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 886 327,81

Ogółem:	**36 139 535,86**
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 940 567,05

Wydatki 2027r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**104 820,00**
	01030		Izby rolnicze	4 820,00
		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	4 820,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	100 000,00
		7200	Inwestycje	100 000,00
400			**Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**	**200 000,00**
	40002		Dostarczanie wody	170 000,00
		6870	Usługi pozostałe	170 000,00
	40095		Pozostała działalność	30 000,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	30 000,00
600			**Transport i łączność**	**3 548 300,00**
	60004		Lokalny transport zbiorowy	553 000,00
		3310	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez gminę na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	53 000,00
		6870	Usługi pozostałe	500 000,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	800,00
		1690	Opłata za zajęcie pasa drogowego	800,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	15 000,00
		1690	Opłata za zajęcie pasa drogowego	15 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 976 500,00
		3830	Dotacja przedmiotowa dla samorządowych zakładów budżetowych	300 000,00
		6340	Usługi remontowe	40 000,00
		6870	Usługi pozostałe	130 000,00
		7200	Inwestycje	900 000,00
		7207	Inwestycje	1 104 806,00
		7209	Inwestycje	471 694,00
		7780	Materiały i wyposażenie	30 000,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	3 000,00
		6870	Usługi pozostałe	3 000,00
630			**Turystyka**	**75 000,00**
	63095		Pozostała działalność	75 000,00
		5880	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	75 000,00
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**444 672,00**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	175 350,00
		1380	Podatek od nieruchomości	120 000,00
		1430	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	350,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	10 000,00
		6860	Udostępnianie map, materiałów i informacji z powiatowego i wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	10 000,00
		6870	Usługi pozostałe	30 000,00
		7700	Energia	5 000,00
	70095		Pozostała działalność	269 322,00

		5880	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	268 322,00
		6870	Usługi pozostałe	1 000,00
710			**Działalność usługowa**	**228 000,00**
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	185 000,00
		6870	Usługi pozostałe	185 000,00
	71035		Cmentarze	41 500,00
		6870	Usługi pozostałe	41 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	500,00
	71095		Pozostała działalność	1 500,00
		6870	Usługi pozostałe	1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	500,00
750			**Administracja publiczna**	**4 276 820,00**
	75011		Urzędy wojewódzkie	81 899,00
		2420	Składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych	2 560,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 900,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	9 100,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 339,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	232 000,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	220 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 790 891,00
		1820	Różne opłaty	1 000,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 512 491,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	180 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	465 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	65 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 100,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	78 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	25 000,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	7 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	27 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	25 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	2 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	11 000,00
		6820	Usługi informatyczne	45 700,00
		6870	Usługi pozostałe	183 600,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	20 000,00
		7700	Energia	80 000,00
		7710	Woda	3 000,00

		7780	Materiały i wyposażenie	32 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
	75095		Pozostała działalność	157 030,00
		4150	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	49 230,00
		6690	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	33 000,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	46 800,00
		6870	Usługi pozostałe	25 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	3 000,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**1 069,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 069,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	890,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	150,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	29,00
754			**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**148 000,00**
	75412		Ochotnicze straże pożarne	78 600,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	15 000,00
		6870	Usługi pozostałe	5 000,00
		7700	Energia	15 000,00
		7710	Woda	2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	12 000,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	69 400,00
		6000	Rezerwy	69 400,00
757			**Obsługa długu publicznego**	**200 000,00**
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	200 000,00
		8250	Odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek na rynku krajowym	200 000,00
758			**Różne rozliczenia**	**119 000,00**
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	119 000,00
		6000	Rezerwy	119 000,00
801			**Oświata i wychowanie**	**14 276 926,00**
	80101		Szkoły podstawowe	9 955 082,00
		1820	Różne opłaty	500,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	13 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	307 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 765 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 808 200,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	118 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	385 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 128 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	154 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	365 000,00
		6340	Usługi remontowe	35 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
		6390	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr	1 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	8 000,00

		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	20 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	30 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	21 500,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	7 000,00
		6820	Usługi informatyczne	25 000,00
		6870	Usługi pozostałe	95 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	20 000,00
		7110	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	5 000,00
		7700	Energia	210 000,00
		7710	Woda	23 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	241 382,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	13 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	75 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	641 960,00
		1820	Różne opłaty	2 000,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	20 600,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	296 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26 800,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	59 150,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 900,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	22 600,00
		6390	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr	100,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	500,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	20 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	2 000,00
		6820	Usługi informatyczne	5 000,00
		6870	Usługi pozostałe	33 000,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	20 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	6 000,00
		7700	Energia	20 000,00
		7710	Woda	2 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	74 710,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	3 000,00

		7780	Materiały i wyposażenie	15 000,00
	80104		Przedszkola	1 676 830,00
		1820	Różne opłaty	100,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	3 900,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	35 500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	295 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	635 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 500,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	52 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	158 500,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 100,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	54 500,00
		6340	Usługi remontowe	10 000,00
		6390	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr	100,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	600,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	4 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	3 500,00
		6820	Usługi informatyczne	3 000,00
		6870	Usługi pozostałe	23 000,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	140 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	6 000,00
		7700	Energia	57 000,00
		7710	Woda	7 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	120 030,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	3 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	13 000,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	587 200,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	146 400,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	27 400,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 900,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	6 200,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	90 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	500,00
		6870	Usługi pozostałe	300 500,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	53 154,00
		6390	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr	53 154,00
	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	314 300,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	16 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	230 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	9 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	44 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 300,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	9 000,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	927 400,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00

		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	40 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	675 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	34 500,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	128 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 300,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	22 000,00
		6390	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr	500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
	80195		Pozostała działalność	121 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	121 000,00
851			**Ochrona zdrowia**	**104 600,00**
	85153		Zwalczanie narkomanii	1 000,00
		6870	Usługi pozostałe	500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	500,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	83 600,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 700,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	9 400,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 500,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	1 500,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
		6820	Usługi informatyczne	2 000,00
		6870	Usługi pozostałe	2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 000,00
	85195		Pozostała działalność	20 000,00
		6870	Usługi pozostałe	20 000,00
852			**Pomoc społeczna**	**3 110 943,00**
	85202		Domy pomocy społecznej	938 915,00
		6870	Usługi pozostałe	199 068,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	739 847,00
	85203		Ośrodki wsparcia	38 500,00
		6870	Usługi pozostałe	38 500,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00

		7780	Materiały i wyposażenie	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	25 567,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	24 567,00
		3920	Zwrot dotacji oraz płatności	1 000,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	238 959,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	27 000,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	204 959,00
		6870	Usługi pozostałe	7 000,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	4 000,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	4 000,00
	85216		Zasiłki stałe	257 857,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	256 857,00
		3920	Zwrot dotacji oraz płatności	500,00
		4840	Odsetki od dotacji oraz płatności	500,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 229 421,00
		1380	Podatek od nieruchomości	1 200,00
		1430	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25,00
		1820	Różne opłaty	1 000,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00
		4590	Składki na rzecz stowarzyszeń krajowych	4 950,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	805 625,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 982,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	126 746,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 875,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	24 529,00
		6340	Usługi remontowe	2 800,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 200,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	5 300,00
		6570	Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	1 339,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	2 700,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	1 300,00
		6800	Usługi zdrowotne	3 200,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	4 200,00
		6820	Usługi informatyczne	50 800,00
		6870	Usługi pozostałe	33 800,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	6 000,00
		7700	Energia	39 000,00
		7710	Woda	450,00
		7780	Materiały i wyposażenie	33 800,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	500,00
		6870	Usługi pozostałe	500,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	111 822,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	400,00
		3920	Zwrot dotacji oraz płatności	500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 093,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	12 635,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 798,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	4 034,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 260,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	3 280,00

		6800	Usługi zdrowotne	800,00
		6870	Usługi pozostałe	17 022,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	80 776,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	1 500,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	44 776,00
		2150	Świadczenia w naturze	34 500,00
	85295		Pozostała działalność	178 626,00
		6820	Usługi informatyczne	5 826,00
		6870	Usługi pozostałe	2 800,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	170 000,00
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**10 000,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	10 000,00
		2130	Stypendia socjalne dla uczniów	10 000,00
855			**Rodzina**	**4 142 725,00**
	85501		Świadczenie wychowawcze	15 000,00
		3920	Zwrot dotacji oraz płatności	10 000,00
		4840	Odsetki od dotacji oraz płatności	5 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 774 908,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	3 028 009,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	134 000,00
		2170	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	84 000,00
		2420	Składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych	401 000,00
		3920	Zwrot dotacji oraz płatności	1 000,00
		4840	Odsetki od dotacji oraz płatności	500,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 792,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 038,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	18 569,00
	85504		Wspieranie rodziny	116 171,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	300,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 667,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 757,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	15 813,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 250,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	3 324,00

		6400	Podróże służbowe krajowe	1 260,00
		6800	Usługi zdrowotne	800,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	93 546,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	93 546,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	143 100,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 700,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 900,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	17 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	3 000,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	2 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
		7700	Energia	8 000,00
		7710	Woda	2 000,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**6 274 610,86**
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 582 610,86
		6017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 990,65
		6019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 998,35
		6077	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 443,19
		6079	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 019,39
		6217	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	7 691,95
		6219	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 357,40
		6227	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 113,45
		6229	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	196,48
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	197 000,00
		6870	Usługi pozostałe	60 000,00
		7207	Inwestycje	2 781 521,81
		7209	Inwestycje	1 480 278,19
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 100 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	122 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 500,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	20 900,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	3 800,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	2 400,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	850 000,00
		6690	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	10 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	600,00
		6820	Usługi informatyczne	14 000,00
		6870	Usługi pozostałe	55 800,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	600,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	2 200,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	400,00
		6870	Usługi pozostałe	3 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	6 800,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	460 000,00
		6870	Usługi pozostałe	40 000,00
		7200	Inwestycje	300 000,00
		7700	Energia	120 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00

		6870	Usługi pozostałe	4 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	10 000,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
	90095		Pozostała działalność	93 000,00
		6870	Usługi pozostałe	90 000,00
		7760	Artykuły żywnościowe	1 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 500,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**760 000,00**
	92116		Biblioteki	670 000,00
		3740	Dotacja podmiotowa dla samorządowych instytucji kultury	670 000,00
	92195		Pozostała działalność	90 000,00
		6870	Usługi pozostałe	85 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
926			**Kultura fizyczna**	**101 800,00**
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	70 000,00
		3460	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	70 000,00
	92695		Pozostała działalność	31 800,00
		2420	Składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych	3 300,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		6870	Usługi pozostałe	6 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00

Razem:	38 127 285,86

Załącznik nr 3 do Załącznika nr 1

Wydatki majątkowe na 2027 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść/nazwa zadania	Okres realizacji	Plan na 2027 r.
1	2	3	4	5	6
010			**Rolnictwo i łowiectwo**		**100 000,00**
	01044		**Infrastruktura sanitacyjna wsi**		**100 000,00**
		720	Kanalizacja w miejscowości Występa-projekt	2027	50 000,00
		720	Kanalizacja w miejscowości Zaskale-projekt	2027	50 000,00
600			**Transport i łączność**		**2 476 500,00**
	60016		**Drogi publiczne gminne**		**2 476 500,00**
		720	**Inwestycje**		**2 476 500,00**
			Budowa drogi w miejscowości Występa	2025-2028	50 000,00
			Budowa drogi dojazdowej do zbiornika wodnego Jaśle	2023-2027	10 000,00
			Budowa drogi w miejscowości Podzagnańszcze Dołki	2025-2028	100 000,00
			Modernizacja drogi gminnej działka nr 38 obręb Zaskale(Ostrów)	2026-2027	541 000,00
			Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Jęgrzna-Gózd(szkoła)	2026-2027	1 035 500,00
			Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Jęgrzna dz.nr6	2027-2028	300 000,00
			Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Czerwona Górka	2027-2029	40 000,00
			Modernizacja-remont starodroża S7 w miejscowości Gózd Łączna	2027-2028	300 000,00
			Modernizacja-remont chodnika w miejscowości Łączna	2027	50 000,00
			Modernizacja-remont chodnika w miejscowości Gózd	2027	50 000,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**		**4 561 800,00**
	90001		**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**		**4 261 800,00**
		720	**Inwestycje**		**4 261 800,00**
			Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej	2026-2027	2 963 700,00
			Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Klonowie	2026-2027	1 298 100,00
	90015		**Oświetlenie ulic, placów i dróg**		**300 000,00**
		720	**Inwestycje**		**300 000,00**
			Budowa oświetlenia w miejscowości Gózd	2027	190 000,00
			Budowa oświetlenia w miejscowości Klonów	2027	110 000,00
Ogółem:					**7 138 300,00**
Pozostałe wydatki majatkowe-środki trwałe umarzane jenorazowo i wartości niematerialne i prawne					
750	75023	701	Zakup komputerów		20 000,00
852	85219	701	Zakup laptopów		6 000,00
801	80101	701	Zakup kserokopiarki	2027	15 000,00
	80101	701	Zakup laptopa	2027	5 000,00
	80101	711	Zakup programu do obsługi stołówki	2027	5 000,00
	80103	701	Zakup rzutnika	2027	6 000,00
	80104	701	Zakup zmywarki	2027	6 000,00
			razem		63 000,00
Ogółem:					**7 201 300,00**

Przychody i rozchody budżetu w 2027 r.

Treść	Klasyfikacja §	Przychody kwota	Rozchody kwota
1	2	3	4
Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	§ 902		
Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	§ 903		
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	9 250,00	x
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906		x
Restrukturyzacja i wcześniejsza spłata długu jednostek samorządu terytorialnego	§ 907		
Inne papiery wartościowe	§ 931		
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p.	§ 950		x
Udzielone pożyczki i kredyty	§ 951		
Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym	§ 952	3 191 000,00	1 212 500,00
Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynkach zagranicznych	§ 953		
Lokaty środków na okres wykraczający poza rok budżetowy	§ 954		
Inne rozliczenia krajowe	§ 955		
Nadwyżki z lat ubiegłych (pomniejszone o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.f.p.)	§ 957		x
Lokaty środków na okres niewykraczający poza rok budżetowy	§ 994		
Ogółem:		**3 200 250,00**	**1 212 500,00**

Załącznik nr 5 do Załącznika nr 1

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2027 r.

Dział	Rozdział	§	Dotacje ogółem	Wydatki na 2027 r.	z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:						
						Wydatki jednostek		transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne)	w tym:	transfery majątkowe	w tym:	zakup i objęcie akcji i udziałów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
						uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań						na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt		na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
750	75011	3010	77 509,00	77 509,00	77 509,00	75 589,00			1 920,00		0,00						
751	75101	3010	1 069,00	1 069,00	1 069,00	1 069,00											
852	85228	3010	17 022,00	17 022,00	17 022,00		17 022,00				0,00						
852	85295	3010	5 826,00	5 826,00	5 826,00		5 826,00				0,00						
855	85502	3010	3 773 408,00	3 773 408,00	3 773 408,00	126 399,00			3 647 009,00		0,00						
855	85513	3010	93 546,00	93 546,00	93 546,00				93 546,00		0,00						
Ogółem			**3 968 380,00**	**3 968 380,00**	**3 968 380,00**	**203 057,00**	**22 848,00**	**0,00**	**3 742 475,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Załącznik nr 6 do Załącznika nr 1

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2027 r.

Dział	Rozdział	§	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem	z tego:											
					Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek		transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne)	w tym:	transfery majątkowe	w tym	zakup i objęcie akcji i udziałów
						uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań						na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
710	71035	3210	40 000,00	40 000,00	40 000,00		40 000,00				0,00					
Ogółem			**40 000,00**	**40 000,00**	**40 000,00**	**0,00**	**40 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Załącznik nr 7 do Załącznika nr 1

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu

Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	§	z tego:												
							Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:					
								Wydatki jednostek budżetowych		transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków,		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyj	w tym:	transfery majątkowe	w tym:	zakup i objęcie akcji i udziałów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
								uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od	wydatki związane z realizacją ich statutowy						na realizację programów finansowa		na realizację programów finansowa		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego																			
Dopłata do wozokilometra dla ZTM Kielce	600	60004	3310		53 000,00					53 000,00									
Budowa ifrastruktury turystycznej w miejscowości Klonów	630	63095	5880		75 000,00											75 000,00			
Przebudowa budynku szkoły podstawowej z przeznaczeniem na Centrum Dziedzictwa i Edukacji Kreatywnej wraz z rozbudową o windę zewnętrzną oraz zagospodarowanie terenu w msc.Zalezianka, Gmina łączna	700	70095	5880		268 332,00											268 322,00			
					396 332,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**53 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**343 322,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań przejętych przez Gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia																			
III. Dochody i wydatki związane z pomocą rzeczową lub finansową realizowaną na podstawie porozumień między j.s.t.																			
Ogółem					**396 332,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**53 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**343 322,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Załącznik nr 8 do Załącznika nr 1

Dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw w 2027 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Dochody				Wydatki				
		Dział	Rozdział	§	Kwota	Dział	Rozdział	§	Kwota	w tym finansowane przychodami w § 905
1.	Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na cele związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	900	90002	1770	1 100 000,00	900	90002	od 6010 do 7780	1 100 000,00	
2.	Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie przeciwdziałania narkomanii	756	75618	1560	75 350,00	851	85153	6870 i 7780	1 000,00	
							85154	od 6010 do 7780	83 600,00	9 250,00
3.	Dochody z tytułu dodatkowej opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach nieprzekraczających 300 ml oraz wydatki z przeznaczeniem na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu									
4.	Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych oraz wydatki na finansowanie systemu ochrony środowiska	900	90019	1820	4 000,00	900	90019	6870	4 000,00	

5.	Dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych lub dworców oraz wydatki na utrzymanie przystanków, dworców i realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego	600	60020	1780	3 000,00	600	60020	6870	3 000,00	
6.	Dochody pochodzące ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację Rządowego Funduszu Polski Ład; Programu Inwestycji Strategicznych oraz wydatki na realizację zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład; Programu Inwestycji Strategicznych									
7.	Dochody pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków tego Funduszu									
8.	Dochody pochodzące ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz wydatki na realizację zadań w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków									
9.	Dochody pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz wydatki na realizację zadań inwestycyjnych dofinansowanych/finansowanych ze środków tego Funduszu									
									Razem	**9 250,00**

Załącznik nr 9 do Załącznika nr 1

Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych na 2027 r.

Lp.	Nazwa zakładu budżetowego	Dział	Rozdział	Stan środków obrotowych na początek roku	Przychody					Koszty			Wpłata do budżetu	Stan środków obrotowych na koniec roku
					ogółem	w tym: dotacja z budżetu				ogółem	w tym:			
						przedmiotowa	na pierwsze wyposażenie	celowa na zadania realizowane z udziałem środków	celowa na inwestycje		wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Zakład Gospodarki Komunalnej w łącznej	400	40002	2 597 876,15	1 537 090,08					561 900,00		42 000,00		3 573 066,23
2	Zakład Gospodarki Komunalnej w łącznej	600	60016	810 267,20	300 000,00	300 000,00				160 000,00		10 000,00		950 267,20
3	Zakład Gospodarki Komunalnej w łącznej	900	90001	1 736 205,00	1 215 000,90					502 150,00		40 000,00		2 449 055,90
4	Zakład Gospodarki Komunalnej w łącznej	900	90017	-5 254 573,90	460 000,00					2 288 040,98	1 913 600,98	10 000,00		-7 082 614,80
Ogółem				**-110 225,55**	**3 512 090,98**	**300 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 512 090,98**	**1 913 600,98**	**102 000,00**	**0,00**	**-110 225,47**

Załącznik nr 10 do Załącznika nr 1

Dotacje przedmiotowe w 2027 roku

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Zakres	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych						
1	600	60016	3830	Zakład Gospodarki Komunalnej w Łącznej	dopłata do odśnieżania 1km drogi	300 000,00
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych						
Ogółem						**300 000,00**

Załącznik nr 11 do Załącznika nr 1

Dotacje podmiotowe w 2027 roku

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					
1	921	92116	3740	Gminna Instytucja Kultury-Biblioteka gminna w Łącznej	670 000,00
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					
Ogółem					**670 000,00**

Załącznik nr 12 do Załącznika nr 1

Dotacje celowe w 2027 roku

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Jednostka otrzymująca dotację	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych						
1	600	60004	3310	Zadanie własne jst w zakresie prowadzenia lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy Łączna	Gmina Kielce	53 000,00
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych						
1	926	92605	3460	Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu	wyłoniona w drodze konkursu	70 000,00
Ogółem						**123 000,00**

Załącznik nr 13 do zarządzenia nr 55/2026
Wójta Gminy Łączna
z dnia 12 listopada 2026 r.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY ŁĄCZNA NA 2027 ROK

Budżet gminy to podstawowy dokument , na którym opiera się gospodarka finansowa gminy, jest to zasadnicze i najistotniejsze narzędzie zarządzania gminą.
Budżet to roczny plan rzeczowo- finansowy , obejmujący dochody i wydatki z podziałem na zadania własne i zlecone, na podstawie którego gmina prowadzi w sposób jawny, samodzielny swoją gospodarkę finansową. W każdym budżecie wyodrębniona jest część bieżąca i majątkowa.
Prace nad projektem budżetu na 2027 rok rozpoczęto w miesiącu wrześniu informując jednostki organizacyjne gminy, oraz kierowników wydziałów Urzędu Gminy o konieczności opracowania propozycji dochodów i wydatków zgodnie z wytycznymi zawartymi
w zarządzeniu Nr 42/2026 Wójta Gminy Łączna z dnia 14 września 2026 roku.
Materiały te zostały przygotowane i przekazane Skarbnikowi Gminy celem opracowania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków.
Wójt Gminy wraz ze służbami finansowymi Urzędu Gminy przygotował projekt budżetu na 2027 rok na podstawie skalkulowanych dochodów własnych, przychodów, rozchodów, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa oraz materiałów planistycznych określających dochody i wydatki

I. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Łączna na 2027 rok są:

a) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych,
b) Ustawa z dnia 1 października 2024r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
c) Uchwała Nr XXIV/103/2025 Rady Gminy Łączna z dnia 28 października 2025 r w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,
d) Informacja Ministra Finansów i Gospodarki ST3.4750.24.2026 o należnych na 2027 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej.
e) Informacja Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3110.27.2026 o kwotach dochodów i dotacji celowych do projektu ustawy budżetowej na 2027 rok.
f) Informacja Nr DKC. 3113.3.2026 z dnia 21.10.2026 r. Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach o kwocie dotacji przeznaczonej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców na 2027rok.
g) Informacja Wojewody Świętokrzyskiego Nr PSZ.I.3110.10.2026 dotyczące podziału środków na realizację programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” oraz „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” .

II. DOCHODY

Podstawowe dochody dzielimy na trzy grupy tj:

a) dochody własne, które wpływają bezpośrednio do kasy gminy w formie podatków i opłat oraz za pośrednictwem Urzędów Skarbowych i Ministerstwa Finansów,

b) subwencje ogólne, które są poważnym zasileniem budżetu gminy wpływającym z Ministerstwa Finansów
c) dotacje, które stanowią bezzwrotną pomoc finansową, udzieloną przez budżet centralny, w celu realizacji zadań zleconych, własnych bądź powierzonych.
Dotacje przekazywane są na określony cel, podlegają rozliczeniu, niewykorzystane w danym roku budżetowym podlegają zwrotowi do budżetu państwa, za pośrednictwem Wojewody.

Dochody ustalono na podstawie szacunków i prognoz oraz na podstawie informacji o dotacjach i subwencji.
Przy szacowaniu dochodów z podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych przyjęto stawki obowiązujące w 2026 roku, natomiast w podatku od nieruchomości przyjęto wzrost podatku od gruntów z działalnością gospodarczą 4,1%, pozostałych 7% oraz podatek od budynków mieszkalnych 4,4%, od budynków związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych 2,7% oraz budynków pozostałych wzrost o 2,8%
Dochody z mienia gminy obliczono na podstawie zawartych umów z tytułu dzierżaw i najmu, dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej przyjęto na podstawie kwoty dochodu zadeklarowanej przez podatnika .

Dochody budżetu Gminy Łączna na 2027rok planowane są w wysokości 36 139 535,86zł, w tym :
dochody bieżące – **31 941 208,05zł,** dochody majątkowe – **4 198 327,81zł**
Dochody własne planowane są w wysokości 8 526 848,81 zł
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone w wysokości 4 008 380,00zł
Dotacje i środki przeznaczone na zadania własne bieżące 938 702,24zł
Subwencje z budżetu państwa 2 605 780,00 zł
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 15 861 497,00

Dochody bieżące w poszczególnych działach kształtują się następująco:

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO - 3 000 zł.

Wpływy z tytułu opłat za dzierżawę obwodów łowieckich, środki z wpłat od nadleśnictw i kół łowieckich w kwocie 3 000 zł.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ- 243 000 zł

Środki z funduszy celowych na organizację przewozu autobusowego o charakterze użyteczności publicznej (dotyczy przewozów w transporcie zbiorowym na trasie Zalezianka- Łączna 200 000 zł.
Wpływy z opłat za pas drogowy 40 000 zł oraz za korzystanie z przystanków na terenie gminy Łączna 3 000 zł.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 60 100 zł.

W tym dziale planowane wpływy dotyczą opłat za wieczyste użytkowanie gruntu 3 500 zł i za zarząd 3 200 zł, dochody z tytułu najmu i dzierżawy gruntów 53 400 zł

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 40 000 zł.

Środki z dotacji na finansowanie wydatków dotyczących opieki nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 110 909 zł.

Dotacja celowa na wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 77 509 zł, odsetki a'vista od środków na rachunku bankowym 31 400 zł oraz wpływy z różnych dochodów 2 000 zł

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - 1 069 zł

Dotacje dotyczą środków na aktualizację listy wyborców jako zadanie zlecone z Krajowego Biura Wyborczego.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – 21 261 929,81 zł

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 10 000zł
Planowane wpływy z podatku od nieruchomości 3 705 000zł, podatek rolny planowany w wysokości 240 582,81 zł, podatek leśny 195 000 zł, podatek od środków transportu 180 000 zł, kwota przyjęta do planu na podstawie ewidencji pojazdów z uwzględnieniem wykonaniem w latach ubiegłych. Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości i pozostałych podatków i opłat 9 000zł oraz koszty egzekucyjne, komornicze, koszty upomnień 3 000zł
Wpływy z podatku od spadków i darowizn 30 000 zł, środki te wpływają z Urzędu Skarbowego, wielkości przyjęto na podstawie prognoz i szacunkowego wykonania roku bieżącego. Wpływy z opłaty targowej 500 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 212 000 zł, dochody przyjęto na podstawie wykonania z roku ubiegłego. Wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 15 000 zł, wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej w wysokości 725 000 zł. Planowane środki przyjęto na podstawie informacji z kopalni o wielkości wydobycia kopalin z roku ubiegłego oraz realnych możliwości dokonywanych wpłat przez kopalnię.
Wpływy z opłat za sprzedaż alkoholu 75 350 zł. Planowane środki wyliczono na podstawie wydanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wykonania z poprzedniego roku budżetowego.
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 15 682 547zł , podatku dochodowego od osób prawnych 178 950 zł – przyjęto na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 2 605 780 zł

Wysokość subwencji przyjęto do planu budżetu na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 623 322 zł

Planowane dochody w tym dziale:
- jednostka Urząd Gminy Łączna -wpływy za korzystanie z przedszkola i klas „0" dzieci z obcych gmin łącznie 70 000 zł

-jednostka Zespół Szkolno Przedszkolny Łączna -dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 5 000,00zł -opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci 5 000 zł,-pozostałe odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 500,00 zł,-opłata za wyżywienie ogółem w dziale 801 : 366 122,00zł (opłata za wyżywienie rozdział 80101 -241 382,00 zł; rozdział 80103 - 39 710,00zł;rozdział 80104 - 85 030,00zł)-oraz wpływy z różnych opłat - 100 zł.

-jednostka Zespół Szkół w Goździe -wpływy z opłat za wyżywienie w przedszkolu lub szkole 135 000,00 zł, dochody z najmu i dzierżawy 20 000 zł, opłaty za przedszkole 15 000 zł, odsetki od zaległości czynszowych oraz środków na rachunku bankowym w wysokości 6 500 zł, oraz wpływy z różnych opłat 100 zł.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 751 450,00 zł.

Dotacja na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w kwocie 6 000,00zł
Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej , niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej 24 567,00.zł
Dotacja na zasiłki okresowe - 188 959,00zł, dotacja na zasiłki stałe 256 857,00 zł.
Dotacje celowe na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej 124 349,00 zł.
Dotacja na zadania z tytułu usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych w kwocie 17 022,00zł
Dotacja na pomoc w zakresie dożywiania 44 776,00 zł oraz dotacja na pozostałą działalność w kwocie 5 826,00zł.
Kwota 40 800,00 zł dotyczy wpływów z różnych opłat w zakresie działalności domów pomocy społecznej, za usługi opiekuńcze 14 000,00 zł, wynajem pomieszczeń 21 194,00 zł, odsetki a'vista 4 100 zł
Pozostała kwota 3 000,00zł dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń.

DZIAŁ 855 RODZINA - 3 906 409,00 zł

Dotacja z budżetu państwa na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia społeczne oraz wspieranie rodziny 3 787 363,00 zł, oraz dotacja na ubezpieczenia zdrowotne 93 546,00zł. Pozostała kwota 25 500,00zł dotyczy zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA- 2 334 239,24 zł.

Wpływy z tytułu dotacji na wydatki bieżące dotyczące rozbudowy oczyszczalni ścieków w kwocie 54 239,24 zł oraz wpływy z tytuły odzyskanego podatku vat od niniejszej inwestycji 1 140 000 zł(VAT z lat ubiegłych 400 000,00zł i z bieżącego roku 740 000,00zł), wpływy z tytułu dochodów za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 100 000 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tego tytułu 6 000 zł, wpływy z różnych opłat - koszty upomnienia 2 000 zł, odsetki naliczone od środków na rachunku bankowym 3 000zł i środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 4 000 zł, środki z WFOŚiGW w kwocie 25 000zł na zadanie dotyczące programu „Czyste powietrze"

Dochody majątkowe w poszczególnych działach kształtują się następująco:

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 1 104 806,00 zł

Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg na realizacje zadań inwestycyjnych pn. „Modernizacja drogi gminnej, działka 38 obręb Zaskale (Ostrów)" kwota 378 600,00 zł oraz inwestycja pn. „Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Jęgrzna-Gózd"- kwota 726 206,00 zł

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 150 000 zł

Kwota 150 000 zł ze sprzedaży działek z zasobów gminy. Planowana jest sprzedaż działki w miejscowości Jęgrzna.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 2 943 521,81 zł

-Środki pozyskane z Funduszu Europejskiego dla Świętokrzyskiego 2021-2027 na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowych" Zadanie zaplanowane na lata 2025-2027 -kwota dofinansowania 1 807 974,22zł.

-Dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Klonowie" kwota 973 547,59zł -Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027.Refundacja wkładu własnego mieszkańców od niniejszej inwestycji w kwocie 162 000,00 zł.

III. WYDATKI

Pracując nad projektem budżetu w zakresie wydatków dokonano analizy materiałów planistycznych złożonych przez podległe gminie jednostki organizacyjne.
Planowane wydatki w projekcie budżetu są określone w sposób przybliżony. Zapotrzebowanie na wszystkie wydatki przygotowane przez służby urzędu są dużo wyższe, ale ograniczone możliwości w dochodach gminy ściśle wyznaczyły poziom wydatków.
Z tych też powodów przy konstrukcji budżetu zastosowano następujące zasady:
W pierwszej kolejności ustalono wydatki bieżące, a priorytetem w zakresie wydatków bieżących są tzw. wydatki sztywne, w tym:
a) zabezpieczające potrzeby oświatowe i społeczne,
b) na obsługę długu w związku z zaciągniętymi kredytami ,
c) zapewniające sprawne funkcjonowanie gminnych jednostek organizacyjnych,
d) związane z zawartymi umowami zapewniającymi zachowanie ciągłości działania gminy,
e) na wynagrodzenia i składki
W drugiej kolejności ustalono wydatki majątkowe, realizacja których jest ściśle związana z zawartymi umowami oraz realizowanymi we współfinansowaniu ze środkami pozyskanymi z innych źródeł.

Wydatki budżetu Gminy Łączna na 2027 rok planowane są w wysokości 38 127 285,86 zł, w tym:

1. **Wydatki bieżące 30 582 663,86 zł,** w tym związane z realizacją programów unijnych 63 810,86zł

a) na uposażenia i wynagrodzenia oraz pochodne 16 446 869,00 zł,
b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych 7 878 210,00 zł
c) transfery bieżące 1 171 000,00 zł
d) świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 822 774,00 zł
e) wydatki na obsługę długu 200 000,00 zł

2. **Wydatki majątkowe – 7 544 622,00 zł** , w tym związane z realizacją programów unijnych 5 838 300,00 zł
a) nakłady na niefinansowe aktywa trwałe 7 201 300,00zł
b) transfery majątkowe 343 322,00zł

Wydatki w poszczególnych działach kształtują się następująco:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO –104 820,00 zł.

w grupie transfery bieżące na składki na Izby Rolnicze 2 % od planowanych wpływów środków na podatek rolny 4 820,00 zł.
Wydatki majątkowe 100 000,00zł na projekty na budowę kanalizacji w miejscowości Występa i Zaskale.

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ –200 000,00 zł.
Wydatki planowane są na dopłatę do cen wody dla zakładu budżetowego 170 000,00zł oraz wydatki na usługi wykonania planu zaopatrzenia w ciepło, energię, paliwa gazowe i gospodarki niskoemisyjnej 30 000,00zł.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 3 548 300,00 zł w tym wydatki majątkowe 2 476 500,00zł.

Lokalny transport zbiorowy 553 000,00zł - dofinansowanie do zorganizowania transportu zbiorowego do miejscowości Klonów 53 000 zł oraz dofinansowanie do transportu zbiorowego 500 000 zł.
Drogi publiczne krajowe 800,00zł- opłaty za zajęcia pasa drogowego na drodze krajowej

Drogi powiatowe 15 000,00 zł na wniesienie opłaty do powiatu za zajęcie pasa drogowego

Drogi gminne 2 976 500,00 zł, w tym: wydatki bieżące 500 000,00zł z tego wydatki związane z realizacją statutowych zadań 200 000 zł tj. na utrzymanie dróg gminnych, zakup kruszywa i materiałów na drogi, na bieżące remonty dróg , wykonanie map, przegląd dróg i mostów, czyszczenie rowów i chodników przy drogach gminnych , w grupie transfery na zadania bieżące kwota 300 000 zł przeznaczeniem na dotację do Zakładu Gospodarki Komunalnej na zimowe utrzymanie dróg.

Wydatki majątkowe w rozdziale 60016 Drogi gminne -kwota 2 476 500,00 zł na:

-Budowa drogi dojazdowej do zbiornika Jaśle -10 000,00zł -wypłata odszkodowań za grunty wykorzystane pod inwestycję
-Budowa drogi w miejscowości Występa -kwota 50 000zł
-Budowa drogi w miejscowości Podzagnańszcze Dołki kwota 100 000zł
-Modernizacja drogi Ostrów -kwota 541 000 zł z przeznaczeniem
-Modernizacja drogi w miejscowości Jęgrzna-Gózd -kwota 1 035 500,00 zł
-Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą Jęgrzna-kwota 300 000,00zł
-Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą Czerwona Górka-kwota 40 000,00zł
-Modernizacja-remont starodroża S7 Gózd-Łączna -kwota 300 000,00zł
-Modernizacja-remont chodnika Łączna-kwota 50 000,00zł
-Modernizacja-remont chodnika Gózd -kwota 50 000,00zł.

Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych 3 000 zł na remont wiat przystankowych na terenie gminy Łączna.

DZIAŁ 630 TURYSTYKA 75 000 zł-wydatek majatkowy

Kwota 75 000zł zaplanowana jako wkład własny do zadania realizowanego przez Stowarzyszenie LGD Wokół Łysej Góry „Budowa infrastruktury turystycznej w miejscowości Klonów" .Zadanie zaplanowane do realizacji w 2027 roku, wartość całkowita 226 693,69zł.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA 444 672,00 zł.
Wydatki bieżące w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań kwota 176 350,00 zł zaplanowana na dokonanie wyceny gruntów przeznaczonych do zbycia i nabycia, wykonanie wypisów i wyrysów gruntów , opłaty sądowe z tytułu założenia ksiąg wieczystych, wykonanie map podziałowych do zasiedzenia, oraz inne wydatki związane z komunalizacją mienia, w tym podatek od nieruchomości i leśny gminy i opłaty za program e-Gmina, a także na zakup energii w budynkach użyteczności publicznej.

Wydatki majątkowe w rozdziale 70095 Pozostała działalność -kwota 268 322zł

-wkład własny na realizację zadania realizowanego przez ZGGŚ „Przebudowa, modernizacja i dostosowanie budynku do pełnienia funkcji Centrum dziedzictwa i edukacji kreatywnej w Zaleziance" zadanie zaplanowane do realizacji na lata 2026-2028r. Wartość całkowita zadania 4 905 320,34 zł.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 228 000,00 zł.
Wydatki w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań dotyczą bieżącego utrzymania grobów na cmentarzu i miejsc pamięci narodowej 43 000,00 zł, w tym 40 000,00zł z dotacji oraz 185 000,00 zł na wykonanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 4 277 590,00 zł.
Na administrację rządową 81 899,00 zł z przeznaczeniem na uposażenia i wynagrodzenia i składki od nich naliczane – środki z dotacji 77 509,00zł i środki własne 4 390,00 zł.
Rada Gminy 232 000 zł, z tego 220 000 zł na wypłaty diet dla radnych , wydatki związane z realizacją statutowych zadań 12 000 zł tj. na obsługę sesji i komisji.
Na Urzędy Gminy 3 790 891,00 zł, z tego:

- w grupie uposażenia i wynagrodzenia i składki od nich naliczane 3 261 591,00 zł,
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 503 300,00 zł na obsługę prawną, usługi związane z oprogramowaniem, zakup licencji, wyjazdy służbowe i ryczałty na samochody prywatne używane do celów służbowych, zakup materiałów biurowych, środków czystości ,druków, wydawnictw prawnych, opłaty pocztowe, prowizje bankowe, zakup akcesoriów komputerowych, zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego, na energię elektryczną i cieplną, opłaty za usługi internetowe, opłaty za rozmowy telefoniczne, szkolenia pracowników, ubezpieczenia majątku, na konserwację ksero, odpisy na fundusz socjalny oraz inne wydatki niezbędne do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostki,
- w grupie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo 20 000,00zł(planowany zakup komputerów)
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 6 000 zł

Na promocję Gminy w grupie wydatki związane z realizacją zadań statutowych 15 000 zł. Na pozostałą działalność 157 030 zł, w tym: 33 000 zł na wynagrodzenia i pochodne –prowizje sołtysów, oraz na wydatki związane z realizacją zadań statutowych 74 800,00 zł , w tym na konserwację oprogramowania podatkowego i 49 230,00 transfery na wydatki bieżące na składki członkowskie do związków, do których należy Gmina Łączna.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - 1 069 zł.

Środki te dotyczą wykonywania zadań bieżących z administracji rządowej zleconych gminom tj. aktualizację list wyborców i dotyczą grupy uposażeń i wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – 148 000,00 zł.

Środki na utrzymanie OSP 78 600 zł , w tym:
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 9 600 zł - umowa zlecenie dla konserwatora sprzętu przeciwpożarowego.
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 69 000 zł, na zakup energii elektrycznej i cieplnej, wyjazdy służbowe, szkolenia, zakup paliwa do samochodów i motopomp, zakup części do samochodów strażackich, opłata ubezpieczeń samochodów i strażaków , za udział w akcjach gaśniczych.

Na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego 69 400 zł.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO - 200 000 zł.

W grupie wydatki na obsługę długu kwota 200 000 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 119 000 zł.

Rezerwa na nieprzewidziane wydatki gminy, środki do dyspozycji Wójta Gminy.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE - 14 276 926,00 zł.

Szkoły podstawowe – 9 955 082,00 zł – z tego:
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 8 424 200,00 zł,

- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 1 150 882,00zł tj. na zakup ciepła, energii, zaplanowane w szkołach remonty, zakupy niezbędne do zapewnienia funkcjonowania szkół
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 330 000,00 zł – na dodatki wiejskie
-wydatki majątkowe 25 000,00złw tym na środki trwałe amortyzowane jednorazowo kwota 20 000,00zł (zakup ksero w ZSP Łączna oraz zakup laptopa w ZS Gózd)oraz na wartości niematerialne i prawne kwota 5 000,00zł (zakup oprogramowania do stołówki w ZSPŁączna).

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 641 960,00 zł
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 390 850,00 zł,
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 220 910,00 zł na odpłatność do innych gmin za uczniów klas „O" zamieszkujących na terenie naszej gminy oraz na zakup energii , ogrzewania oraz inne wydatki niezbędne do zapewnienia bieżącego funkcjonowania
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 24 200,00zł – na dodatki wiejskie
-wydatki majątkowe 6 000,00zł na środki trwałe amortyzowane jednorazowo (zakup rzutnika w ZSGózd).

Przedszkola – 1 676 830,00 zł
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 1 192 100,00 zł,
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 438 830,00zł jako odpłatność do innych gmin za przedszkolaki zamieszkujące na terenie naszej gminy oraz na zakup energii, delegacje i inne niezbędne do zapewnienia bieżącego funkcjonowania przedszkoli,
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 39 900,00 zł – na dodatki wiejskie
-wydatki majątkowe kwota 6 000,00zł na środki trwałe amortyzowane jednorazowo (zakup zmywarki ZS Gózd).

Dowożenie uczniów do szkół – 587 200,00 zł z tego :
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 397 200,00 zł dowóz uczniów do szkół z terenu gminy oraz dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówek szkolnych
- w grupie wynagrodzenia i pochodne 189 700,00zł ,
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 300 zł.
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli -53 154,00 zł w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań. Wyliczono 0,8% od wynagrodzeń osobowych nauczycieli.
Realizacja zadań wymagających indywidualnego nauczania w przedszkolach – 314 300,00 zł, z tego:
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 289 300,00zł ,
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 9 000,00 zł na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 16 000 zł.
Realizacja zadań wymagających indywidualnego nauczania w szkołach – 927 400,00 zł, z tego
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 856 800,00 zł ,
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 27 500,00zł na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 43 100,00 zł
Pozostała działalność – 121 000,00 zł
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 104 600,00 zł.

Rozdział 85153 i 85154 to środki planowane są na profilaktykę przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii i pochodzą z wpłat za pozwolenia na sprzedaż alkoholu i są planowane zgodnie z założeniem przedstawionym przez Komisję ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 84 600,00zł. Wydatkowanie zaplanowano z dochodów w wysokości 75 350,00 zł oraz niewykorzystanej kwoty z 2026roku w wysokości 9 250,00 zł,
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane- 76 600,00 zł- wynagrodzenie i pochodne profilaktyka ds. uzależnień, wynagrodzenia członków komisji,
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 8 000,00 zł na zajęcia profilaktyczne w szkołach z zakresu zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi, opłaty sądowe, dopłata do biletów dla osób uczestniczących w zajęciach profilaktycznych, szkolenia, dopłata do kolonii letnich uczniów.

Pozostała działalność 20 000zł z przeznaczeniem na wydatki dla seniorów naszej gminy 20 000,00zł.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 3 110 943,00 zł

- w grupie wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1 088 634,00 zł
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 1 403 300,00 zł , z tego:
* domy pomocy społecznej 938 915,00 zł,
* ośrodki wsparcia 38 500,00 zł,
* zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy 6 000,00zł,
*zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze 7 000,00zł
* ośrodek pomocy społecznej 210 643,00zł
* jednostki poradnictwa specjalistycznego 500,00zł
* usługi opiekuńcze 23 116zł
* pozostała działalność 176 626,00zł w tym opłaty za dzieci w rodzinach zastępczych.

- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 605 559,00 zł, w tym m.in. zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze, dodatki mieszkaniowe, zasiłki stałe, środki na dożywianie oraz na ośrodek pomocy społecznej i usługi opiekuńcze
- w grupie transfery na wydatki bieżące 7 450,00zł -zaplanowano środki na zwroty dotacji odsetek oraz składki na rzecz stowarzyszeń krajowych
- wydatki majątkowe -6000,00zł na środki amortyzowane jednorazowo (zakup laptopa w GOPS).

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 10 000 zł

Wkład własny do wypłaty stypendiów dla uczniów.

DZIAŁ 855 RODZINA 4 142 725,00 zł

W rozdziale 85501 kwota 15 000,00zł na transfery bieżące- zwroty dotacji i odsetek
W rozdziale 85502 świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia społeczne kwota 3 774 908,00 zł, w tym: na wynagrodzenia i pochodne 126 399,00 zł oraz kwota 3 647 009,00 zł na wypłatę świadczeń na rzecz osób fizycznych.
W rozdziale 85504 wspieranie rodziny kwota 116 171,00 zł w tym na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych 109 487,00zł oraz w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 5 384,00 zł, i w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 300,00 zł
W rozdziale składki na ubezpieczenia zdrowotne 93 546,00zł.
W rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3 kwota 143 100,00zł z tego 118 100,00zł na wynagrodzenia i 25 000,00zł utrzymanie obiektu.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 6 274 610,86 zł w tym wydatki majątkowe 4 561 800,00zł

-Gospodarka ściekowa i ochrona wód -4 582 610,86zł, w tym wydatki bieżące -320 810,86 zł**, -** dopłata do cen ścieków do zakładu budżetowego w kwocie 60 000zł, pozostała kwota 260 810,86wydatki na koszty związane z rozbudową oczyszczalni ścieków oraz wydatki majątkowe kwota 4 261 800,00zł na „Rozbudowę istniejącej oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej" – realizacja zadania 2025-2027 planowane dofinansowanie w 2027 roku 1 807 974,22zł.

-Gospodarka odpadami komunalnymi 1 100 000,00 zł ,w tym:
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 164 400,00 zł
- w grupie wydatki związane z realizacją zadań statutowych 935 600,00 zł.

Planowane dochody w kwocie 1 100 000 zł.

-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 25 000,00zł,wydatki związane z realizacją programu „Czyste powietrze" w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane 15 200,00zł, w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 9 800,00zł. Wydatki refundowane przez WFOŚiGW.

- **Oświetlenie ulic, placów i dróg** - 460 000 zł w tym wydatki majątkowe 300 000,00zł
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań kwota 160 000,00zł

-wydatki majątkowe: budowa oświetlenia-Gózd kwota 190 000,00zł i budowa oświetlenia -Klonów kwota 110 000,00zł.

-Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 4 000 zł.

-Pozostała działalność związane z gospodarką odpadami -10 000 zł w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań.

-Pozostała działalność -93 000 zł w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań na usługi weterynaryjne, wyłapywanie i pobyt w hotelach bezpańskich zwierząt, zakup karmy dla zwierząt.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - 760 000 zł

-w grupie transfery na zadania bieżące jako dotacja do instytucji kultury 670 000 zł,
-w grupie zadań statutowych kwota 90 000zł na organizację imprez gminnych i innych działań kulturalnych.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 101 800,00 zł

- w grupie transfery na zadania bieżące 70 000 zł dotację dla klubu sportowego w zakresie kultury fizycznej i sportu wyłonionego w drodze konkursu.
- w grupie wydatki związane z realizacją statutowych zadań 8 000 zł na wyjazdy na turnieje i opłaty startowe, zakup materiałów i pucharów na dzień sportu, wydatki związane z utrzymaniem plaży przy zbiorniku Jaśle.
- w grupie uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane wynagrodzenie ratowników 20 500,00 zł

- w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych kwota 3 300,00zł na składki ZUS od os.ob niebędących pracownikami (ratownicy)

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY:

W projekcie budżetu na 2027 rok zaplanowano przychody w kwocie 3 200 250,00 zł , w tym:
1. z tytułu kredytów 3 191 000,00 zł,
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu § 905 w kwocie 9 250,00 zł, w tym z:
- niewykorzystanej kwoty 9 250,00 zł dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wydatki na realizację zadań z zakresu narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi
Zaplanowane przychody są realne do wykonania.

Rozchody zaplanowano w kwocie 1 212 500,00 zł z przeznaczeniem na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek .
Projekt budżetu na 2027 rok zamyka się deficytem w kwocie 1 987 750,00zł, który zostanie pokryty z:
- zaciągniętego kredytu w kwocie 1 978 500,00 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 9 250,00zł
Zadłużenie gminy na koniec 2027 roku planowane jest w wysokości 6 253 500,00zł, co stanowi 17,41 % ogólnych dochodów.