



Projekt

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Dziwnowie

z dnia r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dziwnów na rok 2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit d, i, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, ze zmianami), art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, ze zmianami) - uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu w kwocie - **63.319.000,00 zł**
z tego:

- 1) dochody bieżące - 50.867.000,00 zł
- 2) dochody majątkowe - 12.452.000,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,

§ 2. Ustala się wydatki budżetu w kwocie - **64.219.000,00 zł**
z tego:

- 1) wydatki bieżące - 51.767.000,00 zł
- 2) wydatki majątkowe - 12.452.000,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały,

§ 3. Ustala się przychody i rozchody budżetu w kwotach:

- 1) przychody - 2.800.000,00 zł
- 2) rozchody - 1.900.000,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały,

§ 4. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w kwocie - 100.000,00 zł,
- 2) celową w kwocie - 150.000,00 zł,

z przeznaczeniem na:

- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego

w wysokości - 150.000,00 zł,

§ 5. Dochody i wydatki związane z realizacją:

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu

terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 4, 5

§ 6. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w kwocie - **57.000,00 zł,**
z tego:

1) w ramach pozostałych wydatków - 57.000,00 zł.

zgodnie z załącznikiem nr 6

§ 7. Ustala się dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw:

1) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 7.

2) Dochody i wydatki z tytułu środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
zgodnie z załącznikiem nr 8.

3) Dochody i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z załącznikiem nr 9.

4) Dochody i wydatki na realizację zadań inwestycyjnych w ramach Polskiego Ładu I EFRR, zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 8. Ustala się dotacje z budżetu gminy:

1) dla jednostek sektora finansów publicznych:

a) podmiotowe zgodnie z załącznikiem nr 11.

2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

a) celowe zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 9 Ustala się wykaz wydatków inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 13.

§ 10. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 3.000.000,00 zł (art.89 ust.1.pkt 1uofp)

§ 11. Upoważnia się Burmistrza Dziwnowa do udzielania z budżetu gminy

pożyczek, do kwoty - 300.000 zł,

§ 12.Ustala się maksymalną kwotę poręczeń udzielanych przez Burmistrza w roku budżetowym w wysokości - 50.000,00 zł.

§ 13. Upoważnia się Burmistrza Dziwnowa do:

1) dokonywania zmian w planie wydatków:

a. na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,

b. majątkowych,

z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,

2) przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym Gminy;

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

4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

6) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

a. zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b. zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c. zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 14. „Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego”.

Przewodniczący Rady Miejskiej

OBJAŚNIENIE DO BUDŻETU GMINY DZIWNÓW NA 2026 ROK

Zgodnie z art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, z późniejszymi zmianami) – przedkładam Radzie Miejskiej w Dziwnowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie projekt budżetu na 2026 rok.

Założenia do opracowania projektu budżetu przyjęte zostały na podstawie:

- informacji Ministra Finansów, zawartych w piśmie znak ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025 r. o wysokościach wstępnych kwot dotyczących:
 - * należnych dochodów gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT;
 - * należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT;
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak FB.1.3110.9.2025.NK.4 z dnia 23.10.2025 w sprawie ustalenia wstępnych wielkości dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne;
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie znak DSZ-3113.14.2025 z dnia 22.10.2025 w sprawie określenia kwoty dochodów przeznaczonych na prowadzenie i aktualizacje Centralnego Rejestru Wyborców w 2025 roku;
- kalkulacji własnych na podstawie przewidywanego wykonania budżetu w 2025 r.
- planów finansowych przedłożonych przez jednostki organizacyjne gminy;
- wysokości stawek:
 - *kwota najniższego wynagrodzenia od 1stycznia – 4.806,00 zł
 - *stawka godzinowa – 31,40 zł

Przedstawiony projekt budżetu zakłada:

1. Wysokość budżetu po stronie dochodów	-	63.319.000 zł
2. Wysokość budżetu po stronie wydatków	-	64.219.000 zł
3. Przychody ogółem:	-	2.800.000 zł
- wolne środki – 2.500.000 zł		
- spłata udzielonych pożyczek - 300.000 zł		

4. Rozchody ogółem: - 1.900.000 zł
- spłata obligacji -1.600.000 zł
- udzielenie pożyczek – 300.000 zł
5. Planowany dług publiczny na koniec 2026 roku wyniesie – 9.600.000 zł, z tytułu obligacji.

Wskaźniki planowanej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostały zachowane w roku 2026 i latach następnych.

D O C H O D Y

Przedłożony projekt budżetu zakłada dochody ogółem w wysokości **63.319.000,00 zł**, w tym dochody własne z podatków i opłat, PIT, CIT **49.961.826, zł**, dotacje na zadania zlecone **1.033.205,00 zł**, dotacje na zadania własne **171.969,00 zł**.

Na etapie planowania uwzględnia się również dotacje celowe na inwestycje w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (EFRR) w wysokości – **2.106.000,00 zł** oraz z KPO - **4.831.000,00 zł**

Z ogólnego planu dochodów w wysokości **63.319.000,00 zł**, 80 % stanowią dochody bieżące w kwocie **50.867.000,00 zł** oraz 20 % dochody majątkowe w wysokości **12.458.000,00 zł** (wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 117.000,00 zł, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 5.000.000,00 zł, dotacje na zadania wspólne – 398.000 zł, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 2.106.000 zł, dotacje z budżetu państwa na realizację inwestycji własnych – 4.831.000 zł).

W budżecie gminy na 2026 rok planowane wydatki bieżące są większe od dochodów bieżącym o kwotę 900.000,00 zł. Zgodnie z art.242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6).

Różnica pokryta zostanie wolnymi środkami z lat ubiegłych

Planowane wielkości dochodów omówione zostaną w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Dział 600 – Transport i łączność – łączna kwota 5.548.600,00 zł

Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy – 300.600,00 zł

Zawarto porozumienie Gmin Kamień, Wolin, Dziwnów na przewozy zbiorowe na trasie Kamień -Wolin.

Współfinansowanie:

§ 2170 - 177.600 zł – środki z Funduszu „Lokalny Transport Zbiorowy”

§ 2310 - 123.000 zł – udział gmin.

Rozdział 60016 – Drogi gminne – 848.000,00 zł

Dochody bieżące:

§ 0620 – opłaty za zajęcie pasa drogowego – 450.000,00 zł

§ 6290 – środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł (50% kosztów na budowa drogi przy campingu Wiking w Dziwnówku zadeklarowane przez PB Calbud Sp z o.o) - 398.000,00 zł

Rozdział 60019 – Płatne parkowanie – 1.600.000,00 zł

Wpływy z opłat parkingowych (w strefie parkowania oraz na parkingach gminnych)

Rozdział 60041 – Infrastruktura portowa – łącznie 2.770.000,00 zł

Dochody bieżące realizowane przez Zarząd Portu i odprowadzane do budżetu gminy

§ 0490 – wpływy z opłat portowych – 620.000 zł

§ 0750 – dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych znajdujących się na terenach portowych (np. boksy rybackie) – 650.000 zł

§ 0830 – wpływy z usług – 500.000 zł

§ 0970 – wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych – 1.000.000 zł, (zwrot podatku VAT)

Rozdział 60095 – Pozostała działalność – łącznie 30.000,00 zł

Wpływy ze stacji ładowania pojazdów.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ogółem dochody w wysokości 8.407.000,00 zł, w tym:

-dochody bieżące – 3.290.000 zł

- dochody majątkowe – 5.117.000 zł

§ 0470 – wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność – 10.000, zł

§ 0550 – wpływy z opłat z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości – 800.000 zł;

§ 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz innych umów o podobnym charakterze – 2.400.000 zł

§ 0760 – wpływy z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 117.000 zł

§ 0770 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (w tym sprzedaż przetargowa i bezprzetargowa) – 5.000.000 zł.

§ 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 80.000,00 zł

Do sprzedaży przetargowej przygotowane są działki, które będą wystawiane do sprzedaży w drodze przetargu wg potrzeb:

Do sprzedaży bezprzetargowej wystawiane mogą być skrawki gruntów, lokale komunalne.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Wpływy w wysokości **30.000,00 zł** za wykupienie miejsca pod grób na cmentarzu komunalnym

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie

Kwota planowanych dochodów w tym rozdziale wynosi **96.305,00 zł**. Niniejsza kwota to dotacja celowa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami. Powyższe środki zostają przekazywane w formie dotacji przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki.

Rozdział 75023 – Urząd Miejski

Dotacje z gmin i powiatu na działalność biura ZIT – **155.000,00 zł**

Dział 751 – Urzędy Naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.

Rozdział 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej...

Na 2026 rok przyznana została dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie **900,00 zł** z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75416 – Straż Miejska

Źródłem dochodów w tym dziale w kwocie 100.000 zł są środki z nakładanych mandatów przez Straż Miejską.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

W projekcie budżetu na 2026 rok w dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 32.018.226 zł.

Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

Kwota planowanych dochodów w tym rozdziale w wysokości 350.000,00 zł pochodzi od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na terenie gminy opłacanych w formie karty podatkowej (drobna działalność gospodarcza).

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Łącznie planuje się dochody w kwocie – 7.620.000,00 zł z następujących tytułów:

- podatek od nieruchomości – 7.500.000 zł
- podatek rolny – 15.000 zł
- podatek leśny – 55.000 zł
- podatek od środków transportowych – 40.000 zł
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 10.000 zł

Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.

Łącznie planuje się dochody w kwocie – 11.092.000,00 zł z następujących tytułów:

- podatek od nieruchomości – 7.000.000 zł
- podatek rolny – 50.000 zł
- podatek leśny – 2.000 zł
- podatek od środków transportowych – 120.000 zł
- podatek od spadków i darowizn – 200.000 zł
- wpływy z opłaty targowej – 750.000 zł
- wpływy z opłaty miejscowej – 1.600.000 zł
- podatku od czynności cywilnoprawnych – 1.300.000 zł
- wpływy z różnych opłat – 20.000 zł
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 50.000 zł

Rozdział **75618** – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw

Zaplanowano dochody na poziomie – **1.115.687 zł**

- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 220.000 zł
- wpływy z opłaty skarbowej – 30.687 zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 10.000 zł
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 850.000 zł
- wpływy z opłat za korzystanie z przystanków – 5.000 zł

Rozdział **75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2026 roku wynosi **11.280.345,00 zł**, z tego:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 11.280.345,00 zł
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 560.194,00 zł

Wysokość udziałów z PIT i CIT w porównaniu do roku 2025 są niższe o 1.262.995,70 zł oraz w roku 2026 nie występują dochody z tytułu subwencji ogólnej (515.858,60 zł). Łącznie z budżetu państwa dochody są niższe w wysokości 1.778.854,30 zł.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT

Dochody samorządów na 2026 r. z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT.

Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład (oddział) położony na obszarze gminy innej niż gmina, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między gminy proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie (oddziale) położonym na obszarze danej gminy. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej oraz zakładów (oddziałów) tych spółek.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r.

W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9 %.

Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,3%.

W tym miejscu należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu udziałów w podatku PIT i podatku CIT, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności, opisanej poniżej.

Środki stanowiące należne gminie dochody z tytułu udziału w podatku PIT i w podatku CIT podlegają przekazaniu przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w dwunastu miesięcznych ratach.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Łączna kwota dochodów – **6.937.000,00 zł**

Rozdział 75865 – EFRR – 2.106.000,00 zł

Dotacja na dofinansowanie inwestycji realizowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:

- budowa zejścia na plażę ul. Bajkowa w Łukęcinie – 420.000,00 zł
- budowa zejścia na plażę ul. Westerplatte w M-dziu – 791.000,00 zł
- budowa zejścia na plażę ul. W.Polskiego M-dzie – 400.000,00 zł
- rewaloryzacja terenów zielonych w gminie – 495.000,00 zł

Rozdział 75867 – Krajowy Plan Odbudowy – 4.831.000,00 zł

- rozbudowa nabrzeży portowych w Dziwnowie przy moście zwodzonym – 4.606.000 zł

- iluminacja mostu zwodzonego w Dziwnowie – 225.000 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody ogółem – 547.000,00 zł

W tym dziale dochody bieżące realizowane przez jednostki oświatowe

Należy wyjaśnić, że żadna jednostka budżetowa gminy nie posiada rachunku dochodów własnych. Dochody odprowadzane są na dochody budżetu gminy, a wydatki w całości pokrywane są z budżetu gminy.

Rozdział 80101 Szkoła Podstawowa

Zaplanowano dochody bieżące w wysokości **27.000,00 zł** - wpływy z usług.

Rozdział 80104 - Przedszkole

W kwocie **520.000,00 zł** przewiduje się wpływy z tytułu:

- wpłaty za wyżywienie – 210.000 zł

- opłata stała za przedszkole – 30.000 zł

- wpływy z usług (dochody uzyskane z tytułu pokrycia kosztów wychowania przedszkolnego w przypadku dziecka niebędącego mieszkańcem gminy) – 280.000 zł

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85121 – Lecznictwo ambulatoryjne

Środki w wysokości **50.000,00 zł** jako wpływy z usług w Przychodni.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na rok 2026 w dziale 852 zaplanowano dochody w wysokości **863.969,00 zł**, w tym:

-dotacje na zadania zlecone – 21.000,00 zł

- dotacje na zadania własne – 207.969,00 zł

- dochody własne (wpływy z usług, inne) – 185.000,00 zł

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Programowanie oraz rozwój usług społecznych ZIT) – 450.000 zł

Rozdział **85202** - Domy pomocy społecznej – 45.000,00 zł

Rozdział **85205** - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6.000,00 zł (dotacja na zadania własne).

Rozdział **85213** – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Środki przyznane przez Wojewodę na zadania ustawowe z zakresu administracji rządowej (opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione) w wysokości **7.004,00 zł**. (dotacja na zadania własne)

Rozdział **85214** – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne.

Środki z budżetu Wojewody w formie dotacji na dofinansowanie zadań własnych w wysokości – **53.494,00 zł**

Zadania ustawowe realizowane przez OPS (zasiłki stałe, okresowe, celowe specjalne, okresowe własne).

Rozdział **85216** – Zasiłki stałe

Dotacja na dofinansowanie zadań własnych w wysokości **62.833,00 zł**

Rozdział **85219** – Ośrodki pomocy społecznej.

Dotacja w kwocie **48.638,00 zł** przeznaczona jest na funkcjonowanie działalności bieżącej Ośrodka Pomocy Społecznej w części realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Rozdział **85228** – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Dochody ogółem w wysokości **161.000,00 zł**, w tym dotacja na zadania zlecone 21.000 zł oraz dochody pochodzące z wpływów za usługi opiekuńcze w wys. - 140.000 zł.

Rozdział **85230** – Pomoc w zakresie dożywiania

Dotacja z budżetu państwa w wysokości **30.000,00 zł** na dofinansowanie programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Rozdział **85295** – Pozostała działalność

Dotacja ze środków UE w wysokości 450.000,00 zł (Programowanie oraz rozwój usług społecznych ZIT)

Dział 855 – Rodzina

Kwota ogółem – 922.000,00 zł

Rozdział **85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
Decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego przyznano wstępnie dotację na zadania zlecone w wysokości **881.000 zł**, z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz **7.000 zł** jako wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
Są to zadania ustawowe realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

Rozdział **85513** – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów. Dotacja przeznaczona jest na realizację zadań zleconych w wysokości **34.000 zł**.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Łączna kwota wpływów w dziale – **6.893.000,00 zł**.
w tym:

Rozdział **90002** – Gospodarka odpadami – **6.733.000,00 zł**
- wpływy z gospodarki odpadami

Rozdział **90005** – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu
Środki otrzymane na obsługę zadania „Czyste powietrze” w wysokości **60.000,00 zł**

Rozdział **90019** – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
Dochody w wysokości **100.000,00 zł** jako wpływy np. za zanieczyszczanie środowiska, wycinki drzew.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział **92695** - Pozostała działalność

W ramach tego działu zaplanowano dochody w wysokości **750.000,00 zł** jako wpływy z usług w wysokości 230.000 zł oraz dzierżawy w wysokości 20.000 zł realizowane przez Miejski Ośrodek Sportu i Kultury oraz wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych 500.000,00 zł.

WYDATKI

Projekt budżetu na 2026 rok przewiduje wydatki w wysokości **64.219.000,00 zł**. Przy opracowaniu projektu budżetu kierowano się przede wszystkim koniecznością zabezpieczenia wydatków bieżących gminy związanych z zadaniami ustawowymi. Zaplanowano wydatki majątkowe, służące społeczności lokalnej i wpływające na majątek gminy. Zapewniono środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz na obsługę długu publicznego.

Rodzaj i strukturę wydatków prezentuje poniższe zestawienie:

Nazwa	Kwota	%
1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	51.767.000,00	81
*wynagrodzenia + pochodne	- 23.606.168 zł	
* świadczenia na rzecz osób fizycz.	- 1.997.057 zł	
* obsługa długu publicznego	- 720.000 zł	
*dotacje na zadania bieżące	- 1.366.000 zł	
*rezerwy -	- 250.000 zł	
* pozostałe wydatki	- 23.827.775 zł	
2. Wydatki majątkowe	12.452.000,00	19
Razem	64.219.000,00	100

Planowane wydatki na 2026 rok przeznacza się na finansowanie następujących zadań:

Dział	Nazwa	
010	Rolnictwa i łowiectwo	- 1.306 zł
600	Transport i łączność	- 10.635.000 zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	- 298.000 zł
710	Działalność usługowa	- 469.000 zł
750	Administracja publiczna	- 10.158.405 zł
751	Urzędy nacz.organów władzy państw.	- 900 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	- 2.548.000 zł
757	Obsługa długu publicznego	- 720.000 zł
758	Różne rozliczenia	- 250.000 zł
801	Oświata i wychowanie	- 9.858.500 zł
851	Ochrona zdrowia	- 1.065.000 zł
852	Pomoc społeczna	- 4.069.019 zł
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	- 97.000 zł
855	Rodzina	- 1.219.870 zł
900	Gospod.komun.i ochrona środow.	- 16.432.000 zł
921	Kultura i ochr.dziedzictwa narod.	- 1.049.000 zł
926	Kultura fizyczna	- 5.348.000 zł
	Razem	- 64.219.000 zł

Planowane wielkości wydatków na poszczególne zadania omówione zostaną w szczególności do działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z wpłatami gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów podatku rolnego w kwocie **1.306 zł**. Obowiązkowy odpis składki ustalono art. 35 ustawy z dnia 14.12.95 r. o izbach rolniczych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1027, z późniejszymi zmianami)

Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki ogółem - **10.635.000,00 zł**

Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy

Kwota **355.000,00 zł** – Porozumienie międzygminne na przewozy zbiorowe na trasie Kamień-Wolin.

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Wysokość planowanych środków – **1.096.000,00 zł**, w tym: na utrzymanie bieżące oraz remonty częściowe dróg kwota 300.000 zł. Pozostałą część w kwocie 796.000 zł przeznacza się na wydatki inwestycyjne:

- budowa drogi przy campingu Wiking w Dziwnówku – 796.000 zł

Rozdział 60019 – Płatne parkowanie

Wydatki bieżące w wysokości **400.000,00 zł** związane z obsługą strefy płatnego parkowania oraz parkingów gminnych.

Rozdział 60020 – Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych

Kwota **15.000,00 zł** konserwacja i naprawa wiat przystankowych

Rozdział 60041 – Infrastruktura portowa

Planuje się wydatki w wysokości **8.739.000,00 zł**

Wydatki bieżące 2.543.000 zł, związane z działalnością Zarządu Portu Morskiego (na działalność 3 marin i portu rybackiego). Wydatki bieżące pokryte zostają częściowo dochodami uzyskanymi z działalności tych podmiotów.

w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.416.000 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych 1.117.000 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 10.000 zł

Wydatki inwestycyjne: 6.196.000 zł

- zakup infrastruktury portowej – 80.000 zł
- rozbudowa nabrzeży portowych w Dziwnowie przy moście zwodzonym – 5.665.000 zł (dofinansowanie z UE -4.606.000 zł)
- iluminacja mostu zwodzonego 451.000,00 zł (dofinansowanie 225.000 zł)

Dział – 700 Gospodarka mieszkaniowa

Kwota **298.000 zł**, z przeznaczeniem na:

Rozdział 70001 – Zakłady gospodarki mieszkaniowej

Kwotę **30.000 zł** zaplanowano na:

wydatki bieżące – wpłaty do wspólnot mieszkaniowych na fundusz remontowy.

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na łączną kwotę **268.000 zł**, z przeznaczeniem na wydatki związane z wyceną nieruchomości, ogłoszeniami o przetargach na sprzedaż nieruchomości gminnych, dzierżawy za grunty Skarbu Państwa.

Dział 710 – Działalność usługowa

Łączna kwota w tym dziale – **469.000,00 zł**

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Zaplanowano wydatki na kwotę **349.000,00 zł** z przeznaczeniem na:

- miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego;
- studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy;
- decyzje o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu;
- opracowania gminne;
- mapy wtórnik.

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Kwota **40.000,00 zł** przeznaczona na usługi geodezyjne związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży, dzierżawy (podziały działek, ustalenie granic).

Rozdział 71035 – Cmentarze – 80.000,00 zł

- środki na utrzymanie porządku na cmentarzach komunalnych, zakup energii.

Dział 750 – Administracja publiczna

Ogółem na wydatki związane z administracją publiczną zaplanowano kwotę **10.158.405,00 zł.**, w tym:

Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie

Całość zadań realizowanych w tym rozdziale to zadania z zakresu administracji rządowej pokrywanych dotacją celową na zadania zlecone w wysokości **96.305 zł.** Środki te przeznacza się na wynagrodzenia osobowe plus pochodne w wysokości 91.000 zł oraz na zakup materiałów biurowych 5.305 zł.

Rozdział 75022 – Rada Miejska

W 2026 roku na utrzymanie Rady Miejskiej zaplanowano wydatki w kwocie **400.000 zł.** Z tego na diety radnych przeznacza się kwotę 331.000 zł. Pozostałe wydatki przewidują zapewnienie obsługi prawnej, delegacje i szkolenia radnych, zakup materiałów i usług związanych z obsługą posiedzeń komisji i sesji, nagrywanie sesji, obsługa serwisowa kserokopiarki, inne usługi - kwocie 69.000 zł.

Rozdział 75023 – Urząd Miejski

Utrzymanie administracji gminnej w 2026 roku to wydatek z budżetu w wysokości **7.458.000,00 zł**, który stanowi 11,61 % ogólnych wydatków gminy oraz 14,40 % wydatków bieżących. Wynagrodzenia pracowników Urzędu Miejskiego wraz z pochodnymi dają kwotę rzędu 5.970.000 zł. W ramach wynagrodzeń pracowników zaplanowano przysługujące obligatoryjnie nagrody jubileuszowe, fundusz nagród w wysokości 3 % wynagrodzenia osobowego przyjętego do planu na 2026 r. W Urzędzie Miejskim zatrudnienie wynosi 39 etatów. W planie wynagrodzeń występują również dopłaty do osób zatrudnionych na robotach publicznych w wysokości ok. 200.000 zł.

Wydatki bieżące jak zakupy materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych i książek, energii, usług remontowych, usług pozostałych (m.innymi audyt, obsługa prawna usługi pocztowe), usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej, ekspertyz, wydatki na podróże służbowe, odpisy na zfsć, szkolenia pracowników wynoszą 1.173.000 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 30.000 zł. W roku 2026 planuje się również wydatki majątkowe na zakup serwera, sprzętu elektronicznego oraz licencji w kwocie 285.000 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Planuje się wydatki w kwocie **100.000,00 zł** z przeznaczeniem na promocję gminy poza wydatkami promocyjnymi realizowanymi przez MOSiK.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

ZOOiK prowadzi obsługę dla jednostek oświatowych, Miejskiego Ośrodka Sportu i Kultury oraz Zarządu Portu. Łączna kwota planowanych wydatków **1.305.000,00** zł, w tym wynagrodzenia i pochodne, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.158.000 zł, co stanowi 88,73 %, wydatki rzeczowe – 147.000 zł tj. 11,27 %.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Zaplanowana kwota w wysokości **799.100,00** zł

- Diety sołtysów – 52.000 zł
- Środki dla rad sołeckich – 57.000 zł
- Składki w wysokości 15.000 zł dla Związków: Pomerania, Miast Morskich, R-XXI, Portów i Przystani Jachtowych.
- kwota 400.000 zł z przeznaczeniem na: wynagrodzenia prowizyjne za pobór opłaty miejscowej i targowej,
- pozostała kwota 275.100 zł to koszty związane z rozliczaniem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, wykonanie usług związanych z odzyskiwaniem VAT.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.

Przyznana została dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie **900** zł z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

W dziale tym zaplanowano ogółem wydatki na kwotę **2.548.000,00** zł, w tym na:

Rozdział 75405 – Komendy powiatowe policji

Środki w wysokości **70.000** zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie sezonu letniego poprzez siły wsparcia.

Rozdział 75406 – Straż Graniczna

W powyższym rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie **7.000** zł, z przeznaczeniem na zakup paliwa dla SG w Świnoujściu.

Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne

Zaplanowane środki na zadania bieżące z zakresu ochrony przeciwpożarowej, likwidacji zagrożeń i skutków pożarów. Wydatki wykonywane przez OSP Dziwnów i Międzywodzie wg projektu wynoszą **426.000,00 zł**. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 165.000 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 40.000 zł (wypłaty za udział w akcjach pożarniczych), pozostałe wydatki (paliwo, zakup wyposażenia, opał, naprawy samochodów, ubezpieczenia...) – 221.000 zł.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna

Środki w wysokości **40.000 zł** przeznaczone zostaną na utrzymanie i konserwację sprzętu, urządzenie magazynu p.powodziowego, wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym.

Rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

W powyższym dziale zaplanowano wydatki w kwocie **1.405.000 zł**, w tym:

- na zadania związane z ratownictwem wodnym w sezonie letnim na plażach w Dziwnowie, Międzywodziu i Łukęcinie, badanie wody na kąpieliskach, oznakowanie plaż, błękitna flaga – 1.300.000 zł.
- środki na zadania w ramach pożytku publicznego – 33.000 zł
 - *zadania w zakresie ratownictwa wodnego – 11.000 zł
 - *zadania w zakresie ochrony i ratownictwa ludności – 10.000 zł
 - *zadania w zakresie organizacji regat łodzi monotypowych – 12.000 zł

Rozdział 75416 – Straż Miejska

Plan wydatków w kwocie **600.000,00 zł** z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – kwota 530.000 zł, pozostałe wydatki między innymi zakup paliwa, energii, zakup usług remontowych, opłaty za usługi telekomunikacyjne, delegacje, ubezpieczenia – 65.000 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 5.000 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst

Łączna kwota odsetek związanych z emisją obligacji– **720.000 zł**.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie **250.000 zł**, z przeznaczeniem na:
- rezerwę ogólną na losowe i nieprzewidziane wydatki w kwocie – 100.000 zł.
(zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych rezerwę ogólną tworzy się w wysokości nie niższej niż 0.1 % i nie wyższej niż 1 % wydatków budżetu jst)

- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 150.000 zł (zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym Dz.U. z 2020 r. poz. 1856 w budżecie jst tworzy się rezerwę celową w wysokość nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu).

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem przeznaczają się środki w wysokości - **9.858.500,00 zł**.

Wydatki bieżące – 9.482.000,00 zł budż

Wszystkie kwoty planowanych wydatków zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie projektów planów finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych po wstępnej weryfikacji. Wydatki bieżące związane z oświatą zabezpieczone są częściowo z przyznanych gminie dochodów PIT, CIT.

W/g wyliczeń potrzeby oświatowe z budżetu państwa to kwota 5.376.739 zł. Różnica w wysokości 4.481.761 zł zostanie pokryta z dochodów własnych gminy, w tym wypracowanych przez poszczególne jednostki oświatowe w wysokości 547.000 zł. Należy nadmienić, że w dziale 801 nie występują wydatki związane z działalnością ZOOiK, które zakwalifikowane zostały w dziale 750 Administracja publiczna.

Rozdział 80101 – Szkoła Podstawowa

Przewidywane wydatki bieżące to kwota **5.060.000,00 zł**. przeznaczone na wynagrodzenia osobowe, dodatki wiejskie świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz pochodne od wynagrodzeń – kwota 4.292.000 zł, co stanowi 84,82 % ogółu wydatków bieżących w tym rozdziale. Wydatki rzeczowe wynoszą 768.000 zł, tj. 15,18 %..

Rozdział 80104 – Przedszkola

Planowane wydatki to kwota **3.507.000,00 zł**.

Wydatki bieżące:

Wynagrodzenia osobowe plus pochodne oraz dodatek wiejski wynoszą 2.709.000 zł, co stanowi 77,24 % wydatków bieżących ogółem. Wydatki rzeczowe stanowią kwotę 798.000 zł, tj. 22,76%

W planie finansowym w wydatkach rzeczowych ujęty jest zakup artykułów żywnościowych w kwocie 210.000 zł, który pokryty jest wpływami z opłat za korzystanie z wyżywienia wnoszonymi przez rodziców.

Rozdział **80107** – Świetlice szkolne

Są to wydatki w wysokości **200.000,00** zł na prowadzenie świetlicy szkolnej. Główne wydatki to wynagrodzenia osobowe i pochodne, – kwota 190.000 zł, oraz zakup materiałów, pomocy dydaktycznych , odpis na zfs – kwota 10.000 zł.

Rozdział **80113** – Dowożenie uczniów do szkół

W projekcie budżetu zaplanowano ponoszenie wydatków na dowóz dzieci zgodnie z zawartą umową z przewoźnikami na kwotę **190.000** zł.

Przewozy dotyczą:

- dowozy dzieci do szkoły – 100.000 zł, w tym dzieci z Ukrainy 3.600 zł
- dowóz dziecka niepełnosprawnego przez rodzica – 10.000 zł
- dowozy dzieci niepełnosprawnych – PSONI Kamień – 80.000 zł

Rozdział **80146** – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Zaplanowano ponoszenie wydatków na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w kwocie **19.000,00** zł. Wyodrębnienie wymienionych środków jest zgodne z wymogami przepisów art.70a ust.1 Ustawy z dnia 26.01.82 r. Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz.U. z 2019 poz. 2215). Planować należy na to zadanie do 0,8 % rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli.

Rozdział **80149** - Realizacja zadań wymagająca stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Wydatki w wysokości **186.000,00** zł dotyczą zadań na dzieci niepełnosprawne w Przedszkolu, w tym wynagrodzenia wraz pochodnymi 180.000 zł, pozostałe wydatki 6.000 zł.

Rozdział **80150** - Realizacja zadań wymagająca stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.

Wydatki w wysokości **629.000,00 zł** zadań dotyczących dzieci niepełnosprawnych uczęszczających do Szkoły Podstawowej wynagrodzenia wraz pochodnymi wynoszą 603.000 zł, pozostałe wydatki 26.000 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów – **67.500,00 zł.**

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki na łączną kwotę **1.065.000,00 zł**

Rozdział 85121 – Lecznictwo ambulatoryjne

Kwota ogółem **215.000,00 zł** przeznaczona na programy profilaktyczne dla dzieci i dorosłych,) oraz zatrudnienie trzech lekarzy specjalistów (diabetologa, neurologa, okulistę) oraz na utrzymanie Przychodni Zdrowia.

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

Na realizację wydatków zaplanowano kwotę **20.000,00 zł**. Zadanie to realizowane jest przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, która opracowuje preliminarz wydatków.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Zaplanowano wydatki w wysokości **830.000 zł**. Całość środków na pokrycie powyższych wydatków pozyskana zostanie z dochodów osiąganych przez gminę z wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Realizacja wydatków następować będzie zgodnie z preliminarzem Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale tym realizowane są zadania ze środków własnych gminy, jak i ze środków Wojewody Zachodniopomorskiego. Ogółem przeznaczają się środki w wysokości **4.069.019,00 zł**, w tym:

- z dochodów własnych – 3.840.050 zł.
- z dotacji na zadania własne – 207.969 zł
- z dotacji na zadania zlecone – 21.000 zł

Zadania opieki społecznej prowadzi Ośrodek Pomocy Społecznej wraz z pracownikami prowadzącymi usługi opiekuńcze

Rozdział **85202** - Domy pomocy społecznej – kwota **500.000,00 zł** (opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej 6 osób)

Rozdział **85205** - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – kwota **19.000,00 zł** (w tym z dotacji - 6.000 zł)

Środki przeznaczone na wynagrodzenia, zakup materiałów, usługi (psycholog, prawnik)

Rozdział **85213** – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej .

Są to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej pokrywane z dotacji celowej w wysokości **7.004,00 zł**. Są to zadania ustawowe (składki zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe oraz świadczenia pielęgnacyjne).

Rozdział **85214** – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Wydatki ogółem w wysokości **167.494,00 zł** realizowane są w ramach przyznanej dotacji celowej w wysokości 53.494 zł oraz środków własnych w wysokości 114.000 zł. Środki zaplanowano na podstawie przedłożonego preliminarza przez OPS. Środki z dotacji zaspokajają potrzeby w zakresie wypłat zasiłków okresowych. Natomiast zadania w zakresie wypłat zasiłków celowych, zasiłków celowych specjalnych oraz zasiłków okresowych własnych pokrywa się ze środków gminy.

Rozdział **85215** – Dodatki mieszkaniowe

Zaplanowano wydatki na kwotę **120.000,00 zł**. Dodatki mieszkaniowe przyznawane są osobom spełniającym kryteria do otrzymywania powyższego świadczenia. Są to zadania własne realizowane przez Urząd Miejski.

Rozdział **85216** – Zasiłki stałe

Wydatki w wysokości **62.833,00 zł** planuje się pod przyznaną dotację na zadania własne w zakresie zasiłków stałych, która w ciągu roku może ulec zmianie.

Rozdział **85219** – Ośrodki pomocy społecznej

W roku 2026 planuje się wydatki z przyznanej przez Wojewodę dotacji celowej w wysokości 48.638 zł oraz środków własnych w wysokości 1.354.210 zł, co stanowi łączną kwotę wydatków bieżących w wysokości **1.402.848,00 zł**.

Wydatki zaplanowano na podstawie preliminarza sporządzonego przez OPS. Są to środki przeznaczone na funkcjonowanie działalności bieżącej, czyli środki na wynagrodzenia pracowników i pochodne w wysokości 1.146.148 zł oraz wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług, usługi telekomunikacyjne, delegacje, odpisy na zfsś, wydatki na szkolenia, itp.) w wysokości 226.700 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych 10.000 zł.

Wydatki majątkowe – zakup drukarki – 20.000 zł

Rozdział **85228** – Usługi opiekuńcze

W rozdziale tym realizuje się zadania polegające na świadczeniu usług u podopiecznych wymagających pomocy i kwalifikujących się na tą pomoc. Zadania wykonywane są z dotacji celowej w wysokości 21.000 zł i dochodów własnych w kwocie 1.151.840 zł. Łącznie **1.172.840,00 zł**. Główną pozycję wydatków stanowią wydatki osobowe i pochodne – kwota 1.079.820 zł. Pozostałe to między innymi zakup materiałów, środków bhp, odpisy na f.śś, delegacje – 82.790 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych 10.230 zł.

Rozdział **85230** - Pomoc w zakresie dożywiania

Zaplanowano wydatki ogółem w wysokości **58.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie dożywiania dzieci oraz dorosłych. Na dzień planowania została przyznana dotacja w wysokości 30.000 zł .

Rozdział **85295** - Pozostała działalność

Łączne wydatki **559.000,00 zł., w tym:**

- wydatki własne związane z pracami społecznie użytecznymi w wysokości 15.000,00 zł.

- wydatki na ogrzewalnię dla bezdomnych – 44.000,00 zł

Projekt „Programowanie oraz rozwój usług społecznych” - 500.000,00 zł:

- środki unijne – 450.000 zł

- środki własne – 50.000 zł

Przeznaczenie na Klub Seniora i opiekę wytchnieniową

Dział **854** – Edukacyjna opieka wychowawcza

Łączna kwota wydatków **94.000,00 zł**

Rozdział **85412** – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej – **77.000 zł**

- **10.000 zł** na dofinansowanie ferii dla dzieci;

- **67.000 zł** na zadania pożytku publicznego

*zadania w zakresie zagospodarowania czasu wolnego dzieciom niekorzystającym z wyjazdowych form wypoczynku wakacyjnego „Bezpieczne wakacje” – 50.000 zł
*„Bezpieczne wakacje w Łukęcinie” – 12.000 zł

Rozdział **85415** – Pomoc materialna dla uczniów – **4.000 zł** jako wkład własny do udzielanych stypendiów.

Rozdział **85416** - Pozostała działalność

W dziale tym realizowane wydatki na stypendia dla uczniów za wybitne osiągnięcia w nauce – **16.000 zł**

Dział 855 – Rodzina

Kwota ogółem w tym dziale wynosi – **1.219.870,00 zł**

Rozdział **85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Powyższe zadanie finansowane jest w całości z przyznanej dotacji celowej, którą określono na poziomie **881.000,00 zł**. Z rozdziału tego finansowane są zadania administracji rządowej przejęte do realizacji przez jst:

- świadczenia rodzinne,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Z ogólnej kwoty wynagrodzenia z pochodnymi wynoszą 36.200 zł, na wypłatę świadczeń rodzinnych 758.000 zł, składki na ubezpieczenia społeczne od świadczeniobiorców 82.000 zł oraz pozostałe 4800 zł.

Rozdział **85504** – Wspieranie rodziny

Kwota **228.870,00 zł** na wynagrodzenie plus pochodne – 199.000 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.000 zł, pozostałe wydatki 27.870 zł.

Wydatki zagwarantowane są z dochodów własnych gminy.

Rozdział **85508** – Rodziny zastępcze

Kwota **8.000,00 zł** (współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej)

Rozdział **85510** – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Kwota **68.000,00 zł** (współfinansowanie z dochodów własnych pobytu dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej)

Rozdział **85513** – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne...

Kwota **34.000,00 zł** z dotacji przeznaczona na ubezpieczenia zdrowotne (dotyczy świadczeń pielęgnacyjnych, zasiłków dla opiekunów)

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W tym dziale przewidziano wydatki w łącznej kwocie **16.432.000,00 zł**, w tym wydatki bieżące – 11.608.000 zł, wydatki inwestycyjne – 4.824.000 zł.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

Łączne wydatki w wysokości **6.733.000,00 zł**

W dziale tym zaplanowane są wydatki związane z oczyszczaniem gminy w ramach tzw. ustawy śmieciowej. Środki zapewnione w ramach umów dla firmy wykonującej usługi związane z utrzymaniem czystości, za odbiór śmieci na składowisku R-XXI oraz wydatki na utrzymanie biura gospodarki odpadami.

Wydatki bieżące – **6.573.000 zł**

Wydatki w całości winny być pokryte dochodami uzyskanymi z opłat za wywóz odpadów.

Na utrzymanie biura GO zapewniono środki w wysokości 571.000 zł (wynagrodzenia z pochodnymi 542.000 zł, pozostałe 96.000 zł), wydatki związane z bezpośrednim utrzymaniem czystości 5.934.000 zł.

Wydatki majątkowe – **160.000 zł**

- doposażenie PSZOK w tym. zakup kontenerów
- doposażenie Kompostowni

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Kwota **3.200.000,00 zł** związana z utrzymaniem czystości na terenie gminy realizowana przez ZWiK Sp z o.o. (sprzątanie ulic, promenad, wywóz koszy ulicznych).

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Łączna kwota – **300.000,00 zł**, w tym:

- Wydatki bieżące zabezpieczające utrzymanie zieleni w gminie, m.innymi strzyżenie trawy, przycinka drzew, sadzenie drzew, krzewów oraz zakup kwiatów krzewów i drzew.

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Zaplanowana kwota **60.000,00 zł** przeznaczona została na obsługę zadania „Czyste powietrze” w całości dofinansowana ze środków UE

Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

Wydatki w wysokości **60.000,00 zł** zgodnie z umową dla Schroniska w Sosnowicach.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na łączną kwotę **920.000 zł.**, w tym:

- wydatki bieżące związane z oświetleniem ulic na terenie gminy – kwota 540.000 zł oraz z zakupem usług związanych z konserwacją oświetl. – 230.000 zł.
- wydatki majątkowe – 150.000 zł (wymiana oświetlenia)

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Zaplanowano wydatki w wysokości **100.000 zł**. Całość środków na pokrycie powyższych wydatków pozyskana zostanie z dochodów osiąganych przez gminę z wpływów z ustawy o ochronie środowiska. Dochody te muszą być wykorzystane wyłącznie na cele określone ww ustawą.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Łączna kwota wydatków **5.059.000,00 zł**, w tym wydatki bieżące kwota 545.000 zł oraz wydatki inwestycyjne – kwota 4.514.000 zł.

Wydatki bieżące to m.inn. likwidacja dzikich wysypisk, utylizacja padłych zwierząt, odkomarzanie, zakup koszy, ławek, monitoring składowiska w M-dziu, wykonanie okresowej kontroli zejść na plażę, wykonanie atestów i konserwacja placów zabaw, utrzymanie leśnych szlaków rowerowych, usługi Toi Toi itp.

Wydatki inwestycyjne:

Z udziałem środków unijnych w wysokości -2.106.000 zł

- budowa zejścia na plażę ul. Bajkowa w Łukęcinie – 840.000,00 zł
- budowa zejścia na plażę ul. Westerplatte w M-dziu – 1.394.000,00 zł
- budowa zejścia na plażę ul. W.Polskiego M-dzie – 800.000,00 zł
- rewaloryzacja terenów zielonych w gminie – 630.000,00 zł

Ze środków własnych:

- remont zejść na plażę – 150.000 zł
- projekty techniczne – 500.000 zł

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92105 – Pozostałe zadania z zakresu kultury

Kwota ogółem **71.000 zł**, jako wydatki w formie dotacji celowych na zadania pożytku publicznego dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych przeznaczonych na upowszechnianie różnych dyscyplin sportowych wyłonionych w konkursach.

*zadania w zakresie Uniwersytetu III wieku – 14.000 zł

*zadanie pod nazwą „Festyn Komandosa” – 35.000 zł

*turniej szachowy – 8.000 zł

*piknik pod lipą – 4.000 zł

*zabezpieczenie środków na małe granty – 10.000 zł

Rozdział 92116 – Biblioteki

Wydatki bieżące:

Są to wydatki przekazywane w formie dotacji przedmiotowej dla Biblioteki jako instytucji kultury. Po weryfikacji przyznano środki w wysokości **978.000 zł**.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu w 2026 roku będą realizowane na ogólną kwotę **5.348.000,00 zł** w tym:

Rozdział 92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Kwota ogółem **202.000 zł**, jako wydatki w formie dotacji celowych na zadania pożytku publicznego dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych przeznaczonych na upowszechnianie różnych dyscyplin sportowych wyłonionych w konkursach.

*Prowadzenie działalności sportowej w zakresie piłki nożnej w Dziwnowie – 130.000 zł

*Zadania w zakresie poprawy ogólnej sprawności fizycznej dzieci i młodzieży, poprawy stanu zdrowia, kształtowanie trwałych zainteresowań kulturalnych i sportowych – 12.000 zł

*Prowadzenie klubu żeglarskiego w gminie Dziwnów dla dzieci i młodzieży – 60.000 zł

Rozdział 92695 – pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano środki dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Kultury i Domu Kultury w wysokości **5.146.000 zł**.

Wydatki zaplanowano na podstawie przedstawionego planu finansowego po skorygowaniu. Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią kwotę 2.538.000 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 14.000 zł. Na pozostałe wydatki związane z działalnością bieżącą ośrodków oraz organizację imprez zarezerwowano kwotę 2.263.000 zł. Wydatki majątkowe w wysokości 331.000 zł przeznaczone na:

- remont boiska w Międzywodziu - 221.000 zł.
- oklejanie szyb na klatce schodowej w Domu Kultury – 30.000 zł
- remont sali i zakup elementów wyposażenia do siłowni na Hali Sportowo-Widowiskowej – 80.000 zł

PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE

Do projektu budżetu na 2026 rok przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na ogólną kwotę **12.452.000,00 zł**, z tego dofinansowanie ze środków UE – EFRR 2.106.000 zł, KPO – 4.831.000 zł.

Wykaz planowanych zadań inwestycyjnych przedstawia załącznik Nr 13.

UCHWAŁA W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Ustawowo wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować swoim okresem co najmniej 4 lata budżetowe (rok budżetowy oraz co najmniej 3 kolejne lata). Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie gminy powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

Gmina na koniec 2025 roku posiada dług w wysokości 11.200.000 zł z tytułu emisji obligacji, a na koniec 2026 - 9.600.000 zł. W roku 2026 nie planuje się zaciągnięcia kredytów. Spłata obligacji odbywa się w latach 2023-2032 w wysokości 1.600.000 zł rocznie. W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej wszystkie obowiązujące wskaźniki z ustawy o finansach publicznych zostały zachowane.

Burmistrz Dziwnowa

Łukasz Dziach