

**UCHWAŁA NR XXVI/143/2025
RADY MIEJSKIEJ W KISIELICACH**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kisielice na rok 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 oraz pkt 9 lit. c) i d) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 220, art. 221 art. 222 ust. 1-3, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 i 4 i art. 296a – 296b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) w związku z art. 111, ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z późn. zm.), Rada Miejska w Kisielicach uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się dochody budżetu gminy w łącznej wysokości **46.274.131,50 zł** w tym:

- 1) dochody bieżące 42.878.987,50 zł;
- 2) dochody majątkowe 3.395.144,00 zł, zgodnie z załącznikiem **Nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wydatki budżetu gminy w łącznej wysokości **54.660.224,11 zł** w tym:

- 1) wydatki bieżące 43.317.870,87 zł;
 - 2) wydatki majątkowe 11.342.353,24 zł, zgodnie z załącznikiem **Nr 2** do niniejszej uchwały.
3. Ustala się zadania inwestycyjne roczne, zgodnie z załącznikiem **Nr 3** do niniejszej uchwały oraz zadania inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć w ramach wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z załącznikiem **Nr 4** do niniejszej uchwały.

4. Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w roku 2025 zawiera załącznik **Nr 5**.

§ 2. 1. Ustala się deficyt budżetowy w wysokości **8.386.092,61 zł** sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1) zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **5.360.473,46 zł**;
- 2) przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych **1.233.592,00 zł** na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych;

3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy **1.792.027,15** zł.

2. Ustala się przychody budżetu w kwocie **9.546.092,61** zł, zgodnie z załącznikiem **Nr 6** do niniejszej uchwały.

3. Ustala się rozchody budżetu w kwocie **1.160.000,00** zł zgodnie z załącznikiem **Nr 6** do niniejszej uchwały.

§ 3. W budżecie tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości -**100.000** zł;

2) celową w wysokości - **330.000** zł z tego:

- wydatki jednostek pomocniczych - 100.000 zł,
- remonty i utrzymanie obiektów oświatowych - 90.000 zł,
- zarządzanie kryzysowe - 140.000 zł.

§ 4. Ustala się dochody, dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem **Nr 7** do niniejszej uchwały.

§ 5. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem **Nr 8** do niniejszej uchwały.

§ 6. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości **148.000** zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii w wysokości **148.000** zł.

§ 7. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami w wysokości **1.830.000** zł oraz wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości **2.099.500** zł, o których mowa w art. 6r. ust. 1aa ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.

§ 8. Ustala się dochody z tytułu korzystania ze środowiska w wysokości **4.000** zł oraz wydatki na realizację zadań w zakresie ochrony środowiska w wysokości **23.000** zł, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem **Nr 9** do niniejszej uchwały.

§ 9. Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym do sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem **Nr 10** do niniejszej uchwały.

§ 10. Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem **Nr 11** do niniejszej uchwały.

§ 11. Ustala się odpis na rzecz Izb Rolniczych w wysokości **45.000 zł**.

§ 12. Ustala się wydatki budżetu na rok 2025 obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy finansowanych ze środków funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem **Nr 12** do niniejszej uchwały.

§ 13. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości **3.500.000,00 zł**;
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości **5.360.473,46 zł**.

§ 14. Upoważnia się Burmistrza Kisielic do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **3.500.000,00 zł**,
 - b) pokrycie planowanego deficytu budżetu do wysokości **5.360.473,46 zł**;
- 2) dokonywania zmian planów wydatków na uposażenia, wynagrodzenia i pochodne ze stosunku pracy i umów cywilnoprawnych oraz zmian planu lub tworzenie nowego planu na wydatki bieżące oraz majątkowe, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami;
- 3) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień wydatków w planie finansowym, w ramach działu, rozdziału;
- 4) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym jednostki samorządu terytorialnego 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 budżetowych;
- 5) 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 finansowanego 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;

- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy lub w formie depozytu u Ministra Finansów;
- 7) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- 8) zmniejszania po otrzymanych w bieżącym roku budżetowym zwrotach planowanych wydatków budżetowych. Natomiast uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy.

§ 15. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Kisielic.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kisielicach

Piotr Blinkiewicz

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	461 924,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	135 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	135 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	28 125,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	28 125,00
	60016		Drogi publiczne gminne	298 799,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	50 000,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	248 799,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	95 500,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	86 500,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	50 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	15 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	9 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	9 000,00
750			Administracja publiczna	135 854,53

	75011		Urzędy wojewódzkie	124 854,53
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	124 842,53
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	12,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	11 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 202,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 202,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 202,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	500,00
		0830	Wpływy z usług	500,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	20 848 892,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 500,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	5 500,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 352 740,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 120 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	27 140,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	100 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	25 000,00

	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	500,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	80 000,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 453 600,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 620 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	1 491 800,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	6 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	85 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	17 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	220 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 300,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 500,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	160 100,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	28 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	120 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12 876 952,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 493 159,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	383 793,00
758		Różne rozliczenia	16 945 627,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	525 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	75 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	450 000,00
75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	13 580 357,00

		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 580 357,00
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	2 840 270,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 840 270,00
801			Oświata i wychowanie	535 282,97
	80101		Szkoły podstawowe	143 966,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	226,00
		0830	Wpływy z usług	121 840,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 600,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 200,00
	80104		Przedszkola	291 920,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	18 400,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	205 000,00
		0830	Wpływy z usług	68 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	520,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	67 000,00
		0830	Wpływy z usług	67 000,00
	80195		Pozostała działalność	32 396,97
		2001	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	32 396,97
852			Pomoc społeczna	1 149 777,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	32 192,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	32 192,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	187 534,00

	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 562,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	183 972,00
85216		Zasiłki stałe	315 738,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	529,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	315 209,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	264 280,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8 300,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	445,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	255 535,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	219 098,00
	0830	Wpływy z usług	219 098,00
85230		Pomoc w zakresie żywienia	124 920,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	907,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	124 013,00
85295		Pozostała działalność	15,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15,00
855		Rodzina	3 920 497,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 321 250,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 266,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 289 242,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	27 742,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	91 429,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 429,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	507 818,00
		0830	Wpływy z usług	422 400,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	380,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	84 938,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 872 500,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 830 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 830 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 000,00
		2460	Środki otrzymane 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
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	13 500,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 500,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	25 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000,00
926			Kultura fizyczna	281 075,00
	92695		Pozostała działalność	281 075,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	281 075,00
Razem:				46 274 131,50

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	80 000,00
	01008		Melioracje wodne	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	01030		Izby rolnicze	45 000,00
		2850	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	45 000,00
	01095		Pozostała działalność	15 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
600			Transport i łączność	7 434 689,42
	60004		Lokalny transport zbiorowy	15 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	135 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	135 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	210 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00

	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00
60016		Drogi publiczne gminne	6 990 189,42
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	325 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	250 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	480 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 880 189,42
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
60095		Pozostała działalność	84 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	80 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
630		Turystyka	55 000,00
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	55 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	4 231 833,00
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	90 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	45 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00

	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	5 000,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 000,00
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 935 833,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4260	Zakup energii	25 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	90 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	12 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	11 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 840 270,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	865 563,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	171 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4260	Zakup energii	2 500,00
	4270	Zakup usług remontowych	45 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	35 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	3 500,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10 000,00
70095		Pozostała działalność	35 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00

710			Działalność usługowa	493 000,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	453 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	450 000,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	40 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
750			Administracja publiczna	6 380 375,53
	75011		Urzędy wojewódzkie	180 042,53
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	120 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	842,53
		4220	Zakup środków żywności	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4430	Różne opłaty i składki	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	265 500,00

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	250 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 732 500,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 683 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	195 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	9 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	495 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	85 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	165 000,00
	4220	Zakup środków żywności	9 500,00
	4260	Zakup energii	125 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	45 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	425 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	28 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	41 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	95 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	105 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	500,00

	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	65 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	17 500,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	86 200,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	428 200,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	275 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	97 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
75095		Pozostała działalność	687 933,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	12 000,00

	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 200,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	145 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	2 500,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	14 156,50
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 227,68
	4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00
	4307	Zakup usług pozostałych	117 728,96
	4309	Zakup usług pozostałych	34 789,04
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	74 830,82
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 202,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 202,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 202,00
752		Obrona narodowa	310 000,00
	75295	Pozostała działalność	310 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	492 000,00
	75405	Komendy powiatowe Policji	5 000,00
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 000,00
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	5 000,00

75412		Ochotnicze straże pożarne	448 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	50 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	95 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
	4260	Zakup energii	80 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	45 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
75421		Zarządzanie kryzysowe	4 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
75495		Pozostała działalność	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
757		Obsługa długu publicznego	1 200 000,00
75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 200 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	1 200 000,00
758		Różne rozliczenia	430 000,00
75818		Rezerwy ogólne i celowe	430 000,00
	4810	Rezerwy	430 000,00

801			Oświata i wychowanie	16 635 802,49
	80101		Szkoły podstawowe	12 580 601,45
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	393 264,47
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 375 510,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	115 509,35
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 535 362,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	175 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 608,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	178 885,00
		4220	Zakup środków żywności	1 900,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	36 550,00
		4260	Zakup energii	528 150,00
		4270	Zakup usług remontowych	71 100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	262 140,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 650,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 100,00
		4430	Różne opłaty i składki	25 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	481 342,05
		4480	Podatek od nieruchomości	600,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12 350,00
		4580	Pozostałe odsetki	2,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 500,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	27 125,13
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 654 178,63
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	486 844,28
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	602 063,95
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	26 978,40
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 847,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 665,31
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 152,73
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	60,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	420 068,09
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	34 691,77
80104		Przedszkola	1 940 517,09
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 144,80
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	550 837,46
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 687,60
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	228 991,88
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	32 637,01
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00

	4220	Zakup środków żywności	165 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	3 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	480,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 050,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	110 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 111,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 419,85
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	631 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	50 157,49
80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 050 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 050 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	70 120,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10,00
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	10,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	68 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4220	Zakup środków żywności	65 000,00
80195		Pozostała działalność	324 500,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	25 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00

		4190	Nagrody konkursowe	1 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	35 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	140 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 500,00
851			Ochrona zdrowia	148 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	8 071,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 071,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	139 929,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	80 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	43 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 229,00
852			Pomoc społeczna	4 767 763,00
	85202		Domy pomocy społecznej	1 022 510,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 500,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 020 000,00
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00

85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	13 252,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	828,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	118,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 806,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	32 192,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	32 192,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	275 099,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	259 589,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	73 010,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	72 000,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00
85216		Zasiłki stałe	326 309,00

	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	11 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	315 209,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 656 481,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 884,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 109 600,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	67 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	197 938,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26 112,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	20 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 340,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00
	4260	Zakup energii	36 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 140,00
	4300	Zakup usług pozostałych	75 293,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 140,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 580,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	2 454,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 093 104,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	822 938,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 700,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 466,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 697,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 288,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	515,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	206 113,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	204 013,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00
85295		Pozostała działalność	69 693,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	25 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4220	Zakup środków żywności	5 380,00

	4260	Zakup energii	11 433,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 370,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 300,00
	4430	Różne opłaty i składki	330,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 200,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	680,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	98 020,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	46 010,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	43 000,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	52 010,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	50 000,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00
855		Rodzina	5 037 530,67
	85501	Świadczenie wychowawcze	12 010,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	12 000,00

	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 410 679,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	950,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 186 550,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	137 130,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 417,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 408,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 615,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	200,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 100,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00
	4430	Różne opłaty i składki	50,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 140,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 619,00

85504		Wspieranie rodziny	78 416,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 290,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 606,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 520,00
85508		Rodziny zastępcze	452 690,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	452 690,00
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	73 701,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	73 701,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	91 429,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	91 429,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	918 605,67
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	483 966,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 017,11
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	93 082,07
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 951,09
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 410,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00
	4260	Zakup energii	19 300,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00
	4300	Zakup usług pozostałych	99 600,00

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	84 938,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 550,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 650,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 340,40
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 050,00
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 423 792,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	281 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00
	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	25 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2 087 500,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	550 285,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 299 715,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	530 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	530 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	198 092,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 100,00
	4190	Nagrody konkursowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 692,00
	4270	Zakup usług remontowych	6 800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	52 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00
90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	149 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 000 100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00

	4260	Zakup energii	200 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	750 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	18 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	52 100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
90095		Pozostała działalność	50 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 460 328,00
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	55 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	55 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	873 008,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	540 000,00
	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	65 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 636,00

	4260	Zakup energii	53 100,00
	4270	Zakup usług remontowych	100 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	59 272,00
92116		Biblioteki	220 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	220 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	75 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	20 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00
92195		Pozostała działalność	237 320,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	36 169,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 761,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	70 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	71 590,00
926		Kultura fizyczna	980 888,00
	92601	Obiekty sportowe	84 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00
	4260	Zakup energii	13 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	135 000,00

	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	135 000,00
92695		Pozostała działalność	761 888,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 800,00
	4260	Zakup energii	18 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	16 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 938,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	647 000,00

Razem:	54 660 224,11
---------------	---------------

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Zadania i zakupy inwestycyjne wg nazwy inwestycji i ich lokalizacja na 2026 rok														
Dział	Rozdział	Nazwa zadania - lokalizacja	Rozpoczęcie	Zakończenie	Wartość zadania	Źródła finansowania							Razem środki finansowe	Uwagi
						Środki U.Marsz./UE (np. KPO)	Środki UW i/lub funduszy celowych	Środki subwencji inwestycyjnej	Środki WFOŚ	Środki FS	Środki RM i inne	Kredyty i pożyczki		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		O G Ó Ł E M :			12 000 794,24	2 870 220,00	1 514 667,55	2 020 504,00	0,00	0,00	93 608,69	4 843 353,00	11 342 353,24	
010		RAZEM DZIAŁ 010			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
600		RAZEM DZIAŁ 600			6 060 189,42	0,00	769 189,00	2 020 504,00	0,00	0,00	26 181,42	3 244 315,00	6 060 189,42	
	60014	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Jławskiego z przeznaczeniem na modernizację dróg z terenu gminy Kisielice	2026	2026	150 000,00							150 000,00	150 000,00	
	60016	Projekt Modernizacji drogi gminnej w miejscowości Limża	2026	2026	10 780,43						10 780,43		10 780,43	
	60016	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Sobiewola	2026	2026	15 400,99						15 400,99		15 400,99	
	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice - Pławty Wielkie - Etap IV (środki z budżetu państwa pochodzące z rezerwy na uzupełnienie dochodów gminy Kisielice)	2025	2026	2 137 200,00			993 600,00				1 143 600,00	2 137 200,00	
	60016	Modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola - Krzywka od km 2+277 do km 5+887 (środki z budżetu państwa pochodzące z rezerwy na uzupełnienie dochodów gminy Kisielice)	2025	2026	2 053 808,00			1 026 904,00				1 026 904,00	2 053 808,00	
	60016	Przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach (inwestycja realizowana będzie z udziałem środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)	2025	2026	523 000,00		248 799,00					274 201,00	523 000,00	
	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrychowo (inwestycja realizowana będzie udziałem środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)	2025	2026	1 140 000,00		520 390,00					619 610,00	1 140 000,00	
	60016	Zakup wiat przystankowych	2026	2026	30 000,00							30 000,00	30 000,00	
700		RAZEM DZIAŁ 700			3 735 833,00	2 840 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895 563,00	3 735 833,00	
	70005	Zakup działek pod drogi gminne	2026	2026	30 000,00							30 000,00	30 000,00	
	70005	Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową (finansowanie netto wartości inwestycji pozyskane z KPO)	2025	2026	3 705 833,00	2 840 270,00						865 563,00	3 705 833,00	

Dział	Rozdział	Nazwa zadania - lokalizacja	Rozpoczęcie	Zakończenie	Wartość zadania	Źródła finansowania							Razem środki finansowe	Uwagi
						Środki U.Marsz./UE (np. KPO)	Środki UW i/lub funduszy celowych	Środki subwencji inwestycyjnej	Środki WFOŚ	Środki FS	Środki RM i inne	Kredyty i pożyczki		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
750		RAZEM DZIAŁ 750			338 830,82	0,00	300 403,55	0,00	0,00	0,00	24 427,27	14 000,00	338 830,82	
	75023	Zakup na potrzeby UM urządzeń wielofunkcyjnych do drukowania i skanowania	2026	2026	14 000,00							14 000,00	14 000,00	
	75095	Realizacja projektu pn. "Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice"	2024	2026	324 830,82		300 403,55				24 427,27		324 830,82	
752		RAZEM DZIAŁ 752			573 688,00	0,00	164 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	200 000,00	
	75295	Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej (wydatki majątkowe)	2025	2026	573 688,00		164 000,00				36 000,00		200 000,00	
801		RAZEM DZIAŁ 801			250 500,00	29 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 550,00	250 500,00	
	80101	Modernizacja istniejącej instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej w Goryniu	2026	2026	65 000,00							65 000,00	65 000,00	
	80101	Modernizacja systemu ogrzewania w Szkole Podstawowej poprzez wymianę źródła ogrzewania	2026	2026	100 000,00							100 000,00	100 000,00	
	80195	Rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach (kwota dofinansowania w ramach małych grantów na infrastrukturę sportową Województwa Warmińsko-Mazurskiego)	2025	2026	85 500,00	29 950,00						55 550,00	85 500,00	
900		RAZEM DZIAŁ 900			342 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	
	90001	Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice - nadzór inwestorski na zadanie realizowane wspólnie z Związkiem Gmin Jeziorak	2025	2026	257 753,00							25 000,00	25 000,00	
	90015	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kisielice	2026	2026	50 000,00							50 000,00	50 000,00	
	90026	Dotacje celowe z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu	2026	2026	35 000,00							35 000,00	35 000,00	
921		RAZEM DZIAŁ 921			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
													0,00	
926		RAZEM DZIAŁ 926			699 000,00	0,00	281 075,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	358 925,00	647 000,00	
	92695	Modernizacja boiska wiejskiego realizowana w ramach planu odnowy miejscowości Jędrzychowo	2026	2026	7 000,00						7 000,00		7 000,00	
	92695	Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach (Program "Moje Boisko - Orlik 2021 edycja 2024 - dofinansowanie 50%)"	2025	2026	692 000,00		281 075,00					358 925,00	640 000,00	

Załącznik nr 4 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej
realizowane w 2026 roku**

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe w okresie realizacji	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					rok budżetowy 2026 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania				
						dochody własne jst w tym z subwencji inwestycyjnej	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł (własne, RFRD, KPO i inne)	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	600	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice - Pławty Wielkie - Etap IV (środki z budżetu państwa pochodzące z rezerwy na uzupełnienie dochodów gminy Kisielice)	2 137 200,00	2 137 200,00	993 600,00	1 143 600,00			Urząd Miejski w Kisielicach
2.	600	60016	Modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola - Krzywka od km 2+277 do km 5+887 (środki z budżetu państwa pochodzące z rezerwy na uzupełnienie dochodów gminy Kisielice)	1 026 904,00	1 026 904,00	1 026 904,00	1 026 904,00			Urząd Miejski w Kisielicach
3.	600	60016	Przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach (inwestycja realizowana będzie z udziałem środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)	523 000,00	523 000,00		274 201,00	248 799,00		Urząd Miejski w Kisielicach
4.	600	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrychowo (inwestycja realizowana będzie udziale środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)	1 140 000,00	1 140 000,00		619 610,00	520 390,00		Urząd Miejski w Kisielicach
5.	700	70005	Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową (finansowanie netto wartości inwestycji pozyskane z KPO)	3 705 833,00	3 705 833,00		865 563,00	2 840 270,00		Urząd Miejski w Kisielicach
6.	750	75095	Realizacja projektu pn. "Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice"	324 830,82	324 830,82				324 830,82	Urząd Miejski w Kisielicach
7.	752	75295	Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej	573 688,00	200 000,00			200 000,00		Urząd Miejski w Kisielicach
8.	801	80195	Rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach (kwota dofinansowania w ramach małych grantów na infrastrukturę sportową Województwa Warmińsko-Mazurskiego)	85 500,00	85 500,00		55 550,00	29 950,00		Urząd Miejski w Kisielicach
9.	900	90001	Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice - nadzór inwestorski na zadanie realizowane wspólnie z Związkiem Gmin Jeziorak	257 753,00	25 000,00		25 000,00			Związek Gmin Jeziorak
10.	926	92695	Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach (Program "Moje Boisko - Orlik 2021 edycja 2024 - dofinansowanie 50%)	692 000,00	640 000,00		358 925,00	281 075,00		Urząd Miejski w Kisielicach
Ogółem:				10 466 708,82	9 808 267,82	2 020 504,00	4 369 353,00	4 120 484,00	324 830,82	x

Załącznik nr 5 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa
w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p. w roku 2026**

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki (zł)					Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					rok budżetowy 2026 (7+8+9 +10)	z tego źródła finansowania				
						dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WYDATKI BIEŻĄCE										
1.	750	75095	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	169 902,18	169 902,18	38 016,72			131 885,46	Urząd Miejski w Kisielicach
WYDATKI MAJĄTKOWE										
1.	700	70005	Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową	3 705 833,00	3 705 833,00		865 563,00		2 840 270,00	Urząd Miejski w Kisielicach
2.	750	75095	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	324 830,82	324 830,82	74 830,82			250 000,00	Urząd Miejski w Kisielicach
Ogółem bieżące i majątkowe:				4 200 566,00	4 200 566,00	112 847,54	865 563,00	0,00	3 222 155,46	

Załącznik nr 6 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**PRZYCHODY I ROZCHODY
BUDŻETU GMINY KISIELICE NA 2026 ROK**

L.p.	Treść	Klasyfikacja przychodów i rozchodów	Plan na 2026 r.
1.	Planowane dochody		46 274 131,50
2.	Planowane wydatki		54 660 224,11
3.	Wynik finansowy		-8 386 092,61
	Źródła sfinansowania deficytu		8 386 092,61
I.	PRZYCHODY		9 546 092,61
1.	Kredyty zaciągane na rynku krajowym	952	5 360 473,46
2.	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	950	2 952 027,15
3.	Przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych	905	1 233 592,00
II.	ROZCHODY		1 160 000,00
1.	Spląty krajowych pożyczek i kredytów	992	1 160 000,00

Załącznik nr 7 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

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

					z tego:			z tego:									
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:		
									wydatki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		inwestycje i zakupy inwestycyjne		
750			Administracja publiczna	124 842,53	124 842,53	0,00	124 842,53	124 842,53	124 842,53	124 000,00	842,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 842,53	124 842,53	0,00	124 842,53	124 842,53	124 842,53	124 000,00	842,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	124 842,53	124 842,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	842,53	842,53	842,53	0,00	842,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 202,00	1 202,00	0,00	1 202,00	1 202,00	1 202,00	0,00	1 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 202,00	1 202,00	0,00	1 202,00	1 202,00	1 202,00	0,00	1 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 202,00	1 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	1 202,00	1 202,00	1 202,00	0,00	1 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	3 380 671,00	3 380 671,00	0,00	3 380 671,00	3 380 671,00	193 171,00	84 352,00	108 819,00	0,00	3 187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 289 242,00	3 289 242,00	0,00	3 289 242,00	3 289 242,00	101 742,00	84 352,00	17 390,00	0,00	3 187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 289 242,00	3 289 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	3 186 550,00	3 186 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 186 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	60 430,00	60 430,00	60 430,00	60 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	10 417,00	10 417,00	10 417,00	10 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	10 406,00	10 406,00	10 406,00	10 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	6 100,00	6 100,00	6 100,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

				z tego:			z tego:									Wydatki majątkowe	z tego:	
				Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	z tego:				Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	inwestycje i zakupy inwestycyjne				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00	6 140,00	6 140,00	6 140,00	0,00	6 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	1 619,00	1 619,00	1 619,00	1 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	91 429,00	91 429,00	0,00	91 429,00	91 429,00	91 429,00	0,00	91 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 429,00	91 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00	0,00	0,00	91 429,00	91 429,00	91 429,00	0,00	91 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem:				3 506 715,53	3 506 715,53	0,00	3 506 715,53	3 506 715,53	319 215,53	208 352,00	110 863,53	0,00	3 187 500,00	0,00	0,00	0,00		

Załącznik nr 8 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf wydatków	Nazwa zadania	Strona umowy lub porozumienia	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem (8+9)	z tego:	
							Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
600	60014	4300	Bieżące utrzymanie dróg powiatowych	Powiat Iławski	28 125,00	50 000,00	50 000,00	
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Iławskiego z przeznaczeniem na modernizację dróg z terenu gminy Kisielice	Powiat Iławski		150 000,00		150 000,00
900	90001	6650	Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice	Związek Gmin Jeziorak w Iławie		25 000,00		25 000,00
900	90002	2710	Dotacja celowa z przeznaczeniem dla Miasta Kwidzyn na realizację zadania własnego gminy Kisielice polegającego na zagospodarowaniu odpadów komunalnych	Miasto Kwidzyn		550 285,00	550 285,00	
900	90005	4300	Program priorytetowy "Czyste Powietrze"	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie	25 000,00	25 000,00	25 000,00	
Ogółem					53 125,00	800 285,00	625 285,00	175 000,00

Załącznik nr 9 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska
w 2026 roku**

w złotych					
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
1	2	3	4	5	6
900	90008	4300	Zakup usług pozostałych		5 000,00
900	90019	0690	Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska	4 000,00	
900	90019	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		1 000,00
900	90019	4300	Zakup usług pozostałych		14 000,00
900	90019	4430	Różne opłaty i składki		3 000,00
			Ogółem	4 000,00	23 000,00

Załącznik nr 10 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Plan dotacji do udzielenia z budżetu gminy Kielice w 2026 roku podmiotom należącym do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dotacji		
				/ w zł /		
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7
Jednostki sektora finansów publicznych			Nazwa jednostki			
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Iławskiego z przeznaczeniem na modernizację dróg z terenu gminy Kielice			150 000,00
750	75075	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnymi			1 200,00
750	75095	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnymi			1 200,00
900	90002	2710	Dotacja celowa z przeznaczeniem dla Miasta Kwidzyn na realizację zadania własnego gminy Kielice polegającego na zagospodarowaniu odpadów komunalnych			550 285,00
921	92109	2480	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Kisielicach	540 000,00		
921	92109	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych			65 000,00
921	92116	2480	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Kisielicach	220 000,00		
Ogółem			1 527 685,00	760 000,00	0,00	767 685,00

Załącznik nr 11 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Plan dotacji do udzielenia z budżetu w 2026 roku
podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych**

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Kwota dotacji		
				/w zł/		
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7
750	75095	2360	Dotacje celowe z budżetu JST udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - wspieranie organizacji pozarządowych			12 000,00
852	85295	2360	Dotacje celowe z budżetu JST udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - działanie na rzecz osób dorosłych z niepełnosprawnością			25 000,00
900	90026	6230	Dotacje celowe z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu			35 000,00
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu JST udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - wspieranie inicjatyw społecznych mających na celu aktywizację mieszkańców gminy Kielice			55 000,00
926	92695	2360	Dotacje celowe z budżetu JST udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - upowszechnianie kultury i sportu			135 000,00
Ogółem:			262 000,00	0,00	0,00	262 000,00

Załącznik nr 12 do uchwały nr XXVI/143/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Wydatki jednostek pomocniczych w 2026 r.

L.p.	Nazwa jednostki pomocniczej lub sołectwa				Plan na 01.01.2026
	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	
Sołectwo Biskupiczki					20 419,15
1	Utrzymanie zieleni we wsi Biskupiczki	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	1 400,00
		900	90004	4210	500,00
2	Przegląd obiektu sali w Biskupiczkach	921	92109	4300	1 700,00
		926	92695	4300	300,00
3	Odśnieżanie i utrzymanie dróg	600	60016	4210	2 500,00
		600	60016	4300	1 500,00
4	Zapewnienie funkcjonowania świetlicy wiejskiej we wsi Biskupiczki	921	92109	4210	1 000,00
		921	92109	4260	4 000,00
5	Spotkanie kulturalno-społeczne wsi Biskupiczki	921	92195	4190	3 000,00
6	Zakup materiałów do parkingu przed salą	921	92109	4210	4 419,15
Sołectwo Butowo					26 771,78
1	Utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	600	60016	4210	2 000,00
		600	60016	4300	3 000,00
2	Utrzymanie zieleni w sołectwie Butowo	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	1 900,00
		900	90004	4210	2 000,00
3	Utrzymanie świetlicy wiejskiej w Butowie	921	92109	4260	3 000,00
		921	92109	4300	2 000,00
4	Doposażenie OSP Butowo	754	75412	4210	2 000,00
5	Spotkania kulturalno-społeczne	921	92195	4210	3 000,00
		921	92195	4300	2 000,00
6	Remont i doposażenie placu zabaw	926	92695	4210	5 471,78
		926	92695	4300	300,00
Sołectwo Goryń					49 070,78
1	Zapewnienie utrzymania i funkcjonowania świetlicy wiejskiej w Goryniu	921	92109	4210	12 500,00
		921	92109	4260	300,00
		921	92109	4300	4 200,00
2	Pielęgnacja zieleni w sołectwie Goryń i poprawa wizerunku	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	2 400,00
		900	90004	4210	1 500,00
3	Spotkania kulturalno-społeczne - usługi, zakup nagród	921	92195	4190	3 000,00
		921	92195	4210	2 000,00
4	Bieżące utrzymanie dróg - naprawa i odśnieżanie	600	60016	4210	3 500,00
		600	60016	4300	3 500,00
5	Wyposażenie placu zabaw	926	92695	4210	10 000,00
		926	92695	4270	1 000,00
		926	92695	4300	3 000,00
6	Zakup sprzętu strażackiego	754	75412	4210	2 070,78
Sołectwo Jędrzychowo					36 819,29
1	Utrzymanie świetlicy wiejskiej w Jędrzychowie	921	92109	4260	4 000,29
		921	92109	4300	2 000,00
2	Utrzymanie zieleni, przegląd placu zabaw	900	90004	4210	1 500,00
		900	90004	4270	800,00
		926	92695	4300	300,00
3	Organizacja uroczystości lokalnej podtrzymującej tradycje i kulturę, zakup nagród	921	92195	4190	469,00
4	Upowszechnienie sportu i rekreacji - organizacja turnieju tenisa stołowego	926	92695	4210	250,00
		926	92695	4190	500,00
5	Dofinansowanie do stworzenia wieńca dożynkowego, zakupy	921	92195	4210	500,00
6	Projekt "Plan odnowy miejscowości Jędrzychowo na lata 2025-2032"	926	92695	6050	7 000,00
7	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców poprzez doposażenie w sprzęt - OSP Jędrzychowo	754	75412	4210	2 500,00

8	Spotkanie społeczno-kulturalne mieszkańców wsi Jędrzychowo i gminy Kisielice	921	92195	4190	8 500,00
		921	92195	4300	4 500,00
9	Wkład własny w ewentualne naprawy dróg, zakup kruszywa	600	60016	4210	4 000,00
Sołectwo Kantowo					20 937,73
1	Zapewnienie funkcjonowania świetlicy wiejskiej	921	92109	4210	3 000,00
		921	92109	4260	2 500,00
2	Utrzymanie zieleni w sołectwie Kantowo	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	2 400,00
		900	90004	4210	500,00
3	Poprawa nawierzchni dróg i odśnieżanie	600	60016	4210	2 000,00
		600	60016	4300	2 000,00
4	Naprawa kosiarki	900	90004	4270	1 000,00
5	Przegląd świetlicy w miejscowości Kantowo	921	92109	4300	800,00
6	Przegląd placu zabaw w miejscowości Kantowo	926	92695	4300	500,00
7	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy	926	92695	4300	6 137,73
Sołectwo Klimy					30 790,78
1	Utrzymanie świetlicy wiejskiej w Klimach oraz zakup wyposażenia, art. przemysłowe, chemiczne, biurowe, usługi	921	92109	4210	2 500,00
		921	92109	4260	4 000,00
		921	92109	4300	2 000,00
2	Integracja mieszkańców-organizowanie imprez kulturalno-okolicznościowych i warsztatów oraz usługi	921	92195	4190	3 000,00
		921	92195	4210	4 300,00
		921	92195	4300	1 500,00
3	Bieżące utrzymanie terenów zielonych	900	90004	4210	500,00
4	Utrzymanie dróg i odśnieżanie	600	60016	4210	3 000,00
		600	60016	4300	3 160,00
5	Modernizacja placu zabaw i boiska w Klimach	926	92695	4210	2 700,00
		926	92695	4300	300,00
6	Remont świetlicy wiejskiej w Klimach	921	92109	4210	3 830,78
Sołectwo Krzywka					21 521,14
1	Utrzymanie świetlicy wiejskiej w Krzywce	921	92109	4210	2 821,14
		921	92109	4260	4 000,00
		921	92109	4300	3 700,00
2	Bieżące utrzymanie dróg, odśnieżanie	600	60016	4210	2 000,00
		600	60016	4300	2 000,00
3	Doposażenie świetlicy wiejskiej w Krzywce, zakupy	921	92109	4210	4 800,00
4	Dofinansowanie imprez kulturalno-sportowych w Szkole Podstawowej w Goryniu	801	80195	4190	500,00
5	Doposażenie OSP w Goryniu	754	75412	4210	500,00
6	Spotkanie społeczno-kulturalne mieszkańców, zakup nagród	921	92195	4190	1 200,00
Sołectwo Limża					21 780,43
1	Utrzymanie świetlicy wiejskiej wraz z niezbędnymi przeglądami	921	92109	4260	2 000,00
		921	92109	4300	2 000,00
2	Utrzymanie zieleni w miejscowości Limża	900	90004	4210	1 000,00
3	Bieżące utrzymanie dróg, odśnieżanie	600	60016	4210	1 500,00
		600	60016	4300	1 500,00
4	Wykonanie projektu na remont drogi w miejscowości Limża	600	60016	6050	10 780,43
5	Upowszechnienie kultury ludowej - organizacja dożynek, zakupy i usługi	921	92195	4210	2 000,00
		921	92195	4300	1 000,00
Sołectwo Łęgowo					56 071,64
1	Bieżące utrzymanie dróg, odśnieżanie	600	60016	4210	4 000,00
		600	60016	4300	7 300,00
2	Zapewnienie funkcjonowania świetlicy wiejskiej	921	92109	4210	1 000,00
		921	92109	4260	3 000,00
		921	92109	4300	21 171,64
3	Utrzymanie terenów zielonych i pielęgnacja zieleni	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	5 900,00
		900	90004	4210	1 000,00
4	Upowszechnienie kultury i rekreacji - warsztaty kulinarne	921	92195	4210	2 000,00
		921	92195	4300	5 000,00
		921	92195	4110	100,00
		921	92195	4170	1 900,00
5	Utrzymanie placów zabaw w sołectwie Łęgowo	926	92695	4210	2 000,00
		926	92695	4300	1 600,00

Sołectwo Łodygowo					32 865,11
1	Utrzymanie świetlicy wiejskiej	921	92109	4210	2 365,11
		921	92109	4260	3 400,00
		921	92109	4300	1 800,00
2	Spotkania społeczno-kulturalne	921	92195	4190	3 500,00
		921	92195	4210	2 500,00
		921	92195	4300	3 000,00
3	Utrzymanie zieleni, umowa dla kosiarza, zakupy	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	5 500,00
		900	90004	4210	4 400,00
4	Utrzymanie dróg w miejscowości Łodygowo	600	60016	4210	3 000,00
		600	60016	4300	3 000,00
5	Przegląd placu zabaw	926	92695	4300	300,00
Sołectwo Ogrodzieniec					30 661,14
1	Poprawa estetyki i utrzymanie zieleni w sołectwie Ogrodzieniec	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	3 900,00
		900	90004	4210	4 500,00
2	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców poprzez doposażenie w sprzęt - OSP Jędrzychowo	754	75412	4210	500,00
3	Upowszechnienie kultury w sołectwie, spotkania integracyjne, nagrody, zakupy i usługi, umowa zlecenie	921	92195	4110	100,00
		921	92195	4170	1 100,00
		921	92195	4190	1 500,00
		921	92195	4210	4 461,14
		921	92195	4300	1 500,00
4	Zapewnienie funkcjonowania świetlicy wiejskiej	921	92109	4260	2 500,00
		921	92109	4300	300,00
5	Utrzymanie dróg, odśnieżanie	600	60016	4210	3 000,00
		600	60016	4300	3 000,00
6	Poprawa wyglądu wiaty na placu zabaw	926	92695	4210	2 700,00
		926	92695	4300	300,00
7	Przeglądy i ocena stanu technicznego mienia sołectwa	921	92109	4300	1 200,00
Sołectwo Pławty Wielkie					17 891,07
1	Utrzymanie świetlicy wiejskiej	921	92109	4210	400,00
		921	92109	4260	2 400,00
		921	92109	4300	400,00
2	Utrzymanie zieleni	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	900,00
		900	90004	4210	1 500,00
3	Zakupy na odnowienie altanki i stołów	926	92695	4210	1 000,00
4	Zakup kosiarek	900	90004	4210	5 391,07
5	Zakup nagród w konkursach realizowanych przez sołectwo na poszczególne okazje	921	92195	4190	1 500,00
6	Przegląd świetlicy i placu zabaw	921	92109	4300	500,00
		926	92695	4300	300,00
7	Utrzymanie dróg, odśnieżanie	600	60016	4210	1 500,00
		600	60016	4300	2 000,00
Sołectwo Sobiewola					23 400,99
1	Pielęgnacja i utrzymanie zieleni w sołectwie	900	90004	4210	400,00
		900	90004	4300	2 300,00
		926	92695	4300	300,00
2	Remont drogi gminnej w miejscowości Sobiewola	600	60016	6050	15 400,99
3	Organizacja imprez społeczno-kulturalnych	921	92195	4190	5 000,00
Sołectwo Trupel					30 790,78
1	Pielęgnacja i utrzymanie zieleni w sołectwie	900	90004	4170	4 400,00
		900	90004	4110	100,00
		900	90004	4210	1 300,00
2	Zapewnienie funkcjonowania świetlicy	921	92109	4210	4 000,00
		921	92109	4260	2 000,00
		921	92109	4300	500,00
3	Wspieranie rozwoju kultury w sołectwie, zakupy i usługi	921	92195	4210	10 000,00
		921	92195	4300	3 090,78
4	Utrzymanie dróg, odśnieżanie	600	60016	4210	3 000,00
		600	60016	4300	2 400,00

Sołectwo Wola					17 178,02
1	Poprawa miejsca sportowo-rekreacyjnego w sołectwie	926	92695	4210	6 000,00
2	Upowszechnienie kultury w sołectwie, spotkania integracyjne, warsztaty kulinarne, nagrody, zakupy i usługi,	921	92195	4190	5 000,00
3	Poprawa estetyki i utrzymanie zieleni w sołectwie	900	90004	4110	100,00
		900	90004	4170	1 400,00
		900	90004	4210	3 700,00
4	Remont i odświeżenie urządzeń na placu zabaw, zakupy	926	92695	4210	678,02
		926	92695	4300	300,00
Razem					436 969,83

Objaśnienia do budżetu gminy Kieselice na rok 2026

Budżet Gminy Kieselice na 2026 rok skonstruowano w oparciu o uzyskane informacje z:

- Ministerstwa Finansów o dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej na rok 2026 dla gminy Kieselice określone w piśmie nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.,
- Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Wydział Finansów i Budżetu o wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne wykonywane przez gminę Kieselice na rok 2026 zgodnie z pismem FB-I.3110.56.2025 z dnia 23 października 2025 r.,
- Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na 2026 r. zgodnie z pismem nr DGD.3113.39.2025 z dnia 22 października 2025 r.,
- podległych jednostek organizacyjnych gminy Kieselice o prognozowanych dochodach i planowanych wydatkach na 2026 r. oraz o aktualnie obowiązujące przepisy,
- samorządowych instytucji kultury, Ochotniczych Straży Pożarnych i innych podmiotów korzystających z finansowania gminy Kieselice.

D O C H O D Y

(ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet w oparciu o ww. dokumenty i informacje zakłada osiągnięcie w 2026 roku dochodów w wysokości **46.274.131,50 zł.**

Dochody gminy Kieselice ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody majątkowe obejmują wpływy ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dotacje i środki na realizację inwestycji. Przez dochody bieżące rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi.

W 2026 roku źródłem dochodów gminy Kieselice będą:

- dochody własne – bieżące i majątkowe,
- subwencja ogólna – bieżące,
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone – bieżące,
- uzyskane środki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, subwencji inwestycyjnej z roku 2025 oraz innych zewnętrznych wsparć inwestycji.

Plan budżetu po stronie dochodów zakłada osiągnięcie kwoty **46.274.131,50 zł**, w tym:

❖ **dochody bieżące wynoszące kwotę 42.878.987,50 zł**, co stanowi 92,66% planu dochodów ogółem, **z tego:**

- dotacje na finansowanie

zadań z zakresu administracji rządowej	3.506.715,53	co stanowi	8,18%	planu dochodów bieżących
---	--------------	------------	-------	-----------------------------

- dotacje na zadania
własne bieżące 1.062.380,97 co stanowi 2,48% planu dochodów
bieżących
- subwencja
ogólna 13.580.357,00 co stanowi 31,67% planu dochodów
bieżących
- pozostałe dochody bieżące 24.790.055,97 co stanowi 57,81% planu dochodów
bieżących

w tym wpływy między innymi dochodów własnych z tytułu:

- podatku dochodowego – PIT (§: 0010)	12.493.159,00
- podatku dochodowego – CIT (§: 0020)	383.793,00
- opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w hurcie (§: 0270)	28.000,00
- podatku od nieruchomości (§: 0310)	5.740.000,00
- podatku rolnego łącznie (§: 0320)	1.518.940,00
- podatku leśnego łącznie (§: 0330)	106.000,00
- podatku od środków transportowych łącznie (§: 0340)	110.000,00
- podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej (§: 0350)	5.500,00
- podatku od spadków i darowizn (§: 0360)	17.000,00
- opłaty skarbowej (§: 0410)	12.000,00
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§: 0480)	120.000,00
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i inne (§: 0490)	1.830.100,00
- podatku od czynności cywilnoprawnych (§: 0500)	220.500,00
- opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości (§: 0550)	20.000,00
- wpływy za zezwolenia, akredytację oraz opłaty ewidencyjne (§: 0620)	50.000,00
- kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia (§: 0640)	8.000,00
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§: 0660)	18.400,00
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia przedszkolnego (§: 0670)	205.000,00
- różnych opłat (§: 0690)	4.226,00
- najmu i dzierżawy składników majątkowych (§: 0750)	75.500,00
- usług, opłaty za posiłki w szkołach i przedszkolach (§: 0830)	898.838,00
- odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat (§: 0910)	99.500,00
- pozostałych odsetek (§: 0920)	88.315,00
- rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§: 0940)	464.264,00
- różnych dochodów (§: 0970)	159.745,00
- dochodów z zakresu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (§: 2360).	27.754,00
- porozumień z innymi jst WFOŚiGW – czyste powietrze (§: 2460)	25.000,00

❖ **dochody majątkowe – 3.395.144,00 zł, co stanowi 7,34% planu dochodów ogółem**

100%

Źródła dochodów majątkowych to:

- wpływy z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania na własność (§ 076) - 1.000,00 zł
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (§ 077) - 24.000,00 zł
- zaplanowane środki pochodzące z Funduszu KPO (§ 6257) - 2.840.270,00 zł
- zaplanowane środki pochodzące z RFRD (§ 6350) - 529.874,00 zł.

W poniższej tabeli zaprezentowano planowane do osiągnięcia w 2026 r. dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	461 924,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	135 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	135 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	28 125,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	28 125,00
	60016		Drogi publiczne gminne	298 799,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	50 000,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	248 799,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	95 500,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	86 500,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	50 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 000,00

		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	15 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	9 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	9 000,00
750			Administracja publiczna	135 854,53
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 854,53
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	124 842,53
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	12,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	11 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 202,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 202,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 202,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	500,00
		0830	Wpływy z usług	500,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	20 848 892,00

75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 500,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	5 500,00
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 352 740,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 120 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	27 140,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	100 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	25 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	500,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	80 000,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 453 600,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 620 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	1 491 800,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	6 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	85 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	17 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	220 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 300,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 500,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	160 100,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	28 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	120 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12 876 952,00

	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 493 159,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	383 793,00
758		Różne rozliczenia	16 945 627,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	525 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	75 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	450 000,00
	75834	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	13 580 357,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 580 357,00
	75867	Krajowy Plan Odbudowy	2 840 270,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 840 270,00
801		Oświata i wychowanie	535 282,97
	80101	Szkoły podstawowe	143 966,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	226,00
	0830	Wpływy z usług	121 840,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 600,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	18 200,00
	80104	Przedszkola	291 920,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	18 400,00
	0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	205 000,00
	0830	Wpływy z usług	68 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	520,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	67 000,00
	0830	Wpływy z usług	67 000,00
	80195	Pozostała działalność	32 396,97
	2001	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	32 396,97
852		Pomoc społeczna	1 149 777,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań	6 000,00

		bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	32 192,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	32 192,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	187 534,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 562,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	183 972,00
85216		Zasiłki stałe	315 738,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	529,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	315 209,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	264 280,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8 300,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	445,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	255 535,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	219 098,00
	0830	Wpływy z usług	219 098,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	124 920,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	907,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	124 013,00
85295		Pozostała działalność	15,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15,00
855		Rodzina	3 920 497,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 321 250,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 266,00

	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 289 242,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	27 742,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	91 429,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 429,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	507 818,00
	0830	Wpływy z usług	422 400,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	380,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	84 938,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 872 500,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 830 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 830 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 000,00
	2460	Środki otrzymane 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
	0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	13 500,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 500,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	25 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000,00
926			Kultura fizyczna	281 075,00
	92695		Pozostała działalność	281 075,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	281 075,00
Razem:				46 274 131,50

W Y D A T K I

(ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Budżet na 2026 rok zakłada limit wydatków budżetowych do wysokości **54.660.224,11 zł.**

W zakresie wydatków największe własne zasoby finansowe gminy Kisielice w 2026 roku pochłonie oświata i wychowanie (dział 801), edukacyjna opieka wychowawcza (dział 854), oraz system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (rozdział 85516), co stanowi w wartościach bezwzględnych kwotę **17.652.428,16 zł**, w tym wydatki majątkowe na poziomie 250.500,00 zł. Przedmiotowa kwota nie zawiera kosztów funkcjonowania referatu oświatowego, który wykonuje obsługę finansową i administracyjną na rzecz szkół i żłobka publicznego (rozdział 75085). W 2026 r. funkcjonowanie ww. referatu pochłonie środki gminne w wysokości 428.200,00 zł. W związku z powyższym łączny realny koszt realizacji zadań oświatowych (przy uwzględnieniu dochodów wygenerowanych przez jednostki w wysokości **1.043.100,97 zł**) obejmujących także zadania własne gminy, w tym zakresie wyniesie w 2026 roku kwotę **16.609.327,19** (w 2025 r. było to 16.542.943,92 zł), co stanowi w przybliżeniu **≈ 38,34%** wydatków bieżących ogółem.

Analizując na dzień 01.01.2026 r. źródła finansowania oświaty oraz edukacji należy zwrócić uwagę, że są one pokrywane w około 64,95% dochodami przekazanymi przez Ministra Finansów w ramach wyliczonych przez w/w organ planowanych na rok 2026 potrzeb oświatowych gminy Kisielice, tj. **10.975.814,00 zł** (w 2025 r. było to 10.745.180,00 zł) oraz w około **33,92%** dochodami własnymi gminy, co stanowi kwotę **5.633.513,19 zł** (w 2025 było to 5.797.763,92 zł).

Kolejną dziedziną działalności gminy angażującą znaczące środki budżetowe, tj. w wysokości **8.886.688,00 zł** jest pomoc społeczna (dział 852 i 855 – bez rozdziału 85516), co stanowi w przybliżeniu **≈ 20,52%** wydatków bieżących ogółem. Na funkcjonowanie przedmiotowego zadania gmina Kisielice otrzyma z budżetu państwa w 2026 roku dotacje celowe w kwocie **4.297.592,00** złotych. Pozostałą część planowanych wydatków, tj. **4.589.096,00 zł** gmina Kisielice zabezpieczy z własnych bieżących dochodów. Analizując źródła finansowania pomocy społecznej należy zwrócić uwagę, że są one pokrywane w około

48,36% dotacjami celowymi z budżetu państwa oraz innymi środkami i w około **51,64%** bieżącymi dochodami własnymi gminy.

Funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego, tj. Rady Gminy Kisielice oraz administracji samorządowej wykonującej zadania zlecone i własne narzucone gminie ustawami w 2026 r. pochłonie zasoby finansowe w wysokości **5.178.042,53 zł**, co stanowi w przybliżeniu $\approx 9,47\%$ wydatków ogółem (rozdział: 75011, 75022, 75023). Analizując źródła finansowania administracji samorządowej oraz Rady Gminy należy zwrócić uwagę, że są one pokrywane w około 2,41% dotacją celową z budżetu państwa (124.842,53 zł) i w około 97,59% dochodami własnymi gminy.

W roku 2026 gmina Kisielice zamierza przeznaczyć kwotę **11.342.353,24 zł** na zadania inwestycyjne służące rozwojowi gminy, tj. $\approx 20,75\%$ wydatków ogółem.

W poniższej tabeli zaprezentowano planowane do poniesienia w 2026 r. wydatki inwestycyjne z uwagi na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	6 060 189,42
	60014		Drogi publiczne powiatowe	150 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	5 910 189,42
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 880 189,42
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 735 833,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 735 833,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 840 270,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	865 563,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
750			Administracja publiczna	338 830,82
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	14 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
	75095		Pozostała działalność	324 830,82
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	74 830,82
752			Obrona narodowa	200 000,00
	75295		Pozostała działalność	200 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00

801			Oświata i wychowanie	250 500,00
	80101		Szkoły podstawowe	165 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
	80195		Pozostała działalność	85 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 500,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	110 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	25 000,00
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	25 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
926			Kultura fizyczna	647 000,00
	92695		Pozostała działalność	647 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	647 000,00
Razem:				11 342 353,24

W wydatkach budżetowych na 2026 r. zawarte są między innymi dotacje z budżetu gminy, tj. podmiotowa dla dwóch instytucji kultury w łącznej kwocie 760.000,00 zł, celowe: dla podmiotów nienależących i należących do sektora publicznego o wartości 496.400,00 zł, a także zaplanowano udzielenie mieszkańcom gminy Kisielice w 2026 dotacji celowych przeznaczonych na utylizację azbestu w wysokości 35.000,00 zł. Uwzględniono także kwotę 10.000,00 zł z przeznaczeniem na fundusz wsparcia dla Powiatowej Straży Pożarnej oraz Policji.

Struktura wydatków bieżących oraz struktura ich finansowania w dużej mierze zależne są od polityki prowadzonej przez państwo. Dotyczy to np. standardów pomocy społecznej, wzrost płacy minimalnej, spadku dochodów gminy, zasady organizowania zbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, a co za tym idzie i kosztów funkcjonowania systemu gospodarki, znikome oddziaływanie gmin na cenę wody i odprowadzania ścieków. Dodatkowo nieprzejrzyste zasady finansowania oświaty lub występujące w tym obszarze

regulacje prawne, np. Karta nauczyciela, przez co prowadzenie niezależnej polityki gminy jest mocno ograniczone.

Ogólna struktura wydatków przedstawia się następująco:

Wydatki ogółem 54.660,224,11 zł

z tego:

❖	wydatki bieżące	-	43.317.870,87 zł	79,25%
	• wydatki jednostek budżetowych	-	35.204.701,02	81,27%
	z tego:			
	➤ wynagrodzenia i składki od nich naliczane -		20.554.817,31	
	➤ wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	-	14.649.883,71	
	• dotacje na zadania bieżące	-	1.604.685,00	3,70%
	• świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	5.138.582,67	
	11,86% (diety radnych i sołtysów, strażacy, dodatki dla nauczycieli, stypendia GOPS: zasiłki: okresowe, celowe, stałe, dodatki mieszkaniowe, dożywianie i inne świadczenia)			
	• na programy współfinansowane przez UE	-	169.902,18	0,39%
	• obsługa długu	-	1.200.000,00	2,77%
❖	wydatki majątkowe	-	11.342.353,24 zł	
	20,75%			
	z tego:			
	➤ inwestycje i zakupy inwestycyjne	-	11.342.353,24	100,00%
				100 %

Szczegółowy zakres zadań inwestycyjnych realizowanych w 2026 r. przedstawia załącznik nr 3 do uchwały budżetowej.

Planowane wydatki jednostek budżetowych na rok 2026

Nazwa jednostki budżetowej	Wydatki (zł)			
	Ogółem	z tego: wydatki bieżące		z tego: wydatki majątkowe
		razem	w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczone	
1. Żłobek Miejski w Kisielicach	748.857,67	748.857,67	623.217,27	
2. Szkoła Podstawowa w Goryniu	2.603.229,88	2.603.229,88	2.288.629,93	
3. Szkoła Podstawowa w Łęgowie	2.510.091,63	2.510.091,63	2.172.016,96	
4. Zespół Szkół w Kisielicach	9.207.715,98	9.207.715,98	7.626.555,15	

5. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kisielicach	8.578.762,00	8.578.762,00	2.669.470,00	
6. Urząd i Rada Gminy	31.011.566,95	19.669.213,71	5.174.928,00	11.342.353,24
Ogółem	54.660.224,11	43.317.870,87	20.554.817,31	11.342.353,24

Podstawowe kierunki finansowania zadań realizowanych z budżetu gminy Kisielice na 2026 rok według działów klasyfikacji budżetowej:

010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - 80.000 zł

❖ **wydatki bieżące - 80.000 zł**

w tym:

- *wydatki związane z realizacją zadań* - 80.000 zł
 - konserwacja rowów melioracyjnych (zakup usług) - 20.000 zł
 - składka Izba Rolnicza - 45.000 zł
 - pozostała działalność (zakup, materiałów, usług remontowych i pozostałych) - 15.000 zł

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 7.434.689,42 zł

❖ **wydatki bieżące - 1.374.500 zł**

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 25.000,00 zł
 - zimowe utrzymanie dróg (umowy zlecenie) - 25.000 zł
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 1.349.500,00 zł

w tym:

- remonty, utrzymanie i równanie dróg, itp. - 827.000,00 zł
- zakup kruszywa, gruzu i innych niezbędnych - 327.000,00 zł
- utrzymanie drogi krajowej nr 16 - 135.500,00 zł
- utrzymanie drogi powiatowej - 50.000,00 zł
- różne opłaty, np. zajęcie pasa i składki - 10.000,00 zł.

❖ **wydatki majątkowe - 6.060.189,42 zł**

w tym:

- dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Iławskiego z przeznaczeniem na modernizację dróg z terenu gminy Kisielice - 150.000 zł
- projekt modernizacji drogi gminnej w miejscowości Limża (środki sołectwa Limża) - 10.780,43 zł
- modernizacja drogi gminnej w miejscowości Sobiewola (środki sołectwa Sobiewola) - 15.400,99 zł
- przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice - Pławty Wielkie - 2.137.200 zł (środki z budżetu państwa pochodzące z rezerwy inwestycyjnej w kwocie 993.600 zł)
- modernizacja nawierzchni jezdni drogi gminnej Sobiewola - Krzywka - 2.053.808 zł

(środki z budżetu państwa pochodzące z rezerwy inwestycyjnej w kwocie 1.026.904 zł)

- przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja w Kisielicach - 523.000 zł
(inwestycja realizowana przy udziale środków Funduszu Rozwoju Dróg - 248.799 zł)
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jędrychowo - 1.140.000 zł
(inwestycja realizowana przy udziale środków Funduszu Rozwoju Dróg - 520.390 zł)
- zakup wiat przystankowych - 30.000 zł.

630 TURYSTYKA - 55.000,00 zł

❖ **wydatki bieżące - 55.000 zł**

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 5.000 zł
(umowa zlecenie koszenie miejsc wykorzystywanych do turystyki)
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 50.000 zł
(remonty, zakup usług i materiałów).

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA - 4.231.833,00 zł

❖ **wydatki bieżące - 496.000 zł**

w tym:

- *wydatki związane z realizacją zadań* - 496.000 zł
 - podatek od nieruchomości - mienie gminne - 19.500 zł
 - zakup usług (remonty), materiałów, energii - 387.500 zł
 - opłaty i składki - 37.000 zł
 - opłaty za administrowanie mieniem gminnym (czynsze) - 52.000 zł.

❖ **wydatki majątkowe -**
3.735.833,00 zł

w tym:

- termomodernizacja budynku siedziby MGOK w Kisielicach - 3.705.833 zł
- zakup działek pod drogi gminne - 30.000 zł.

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - 493.000,00 zł

❖ **wydatki bieżące - 493.000 zł**

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 3.000 zł
(umowa zlecenie komisja urbanistyczna)
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 490.000 zł
 - z zakresu geodezji i kartografii (zakup usług i materiałów) - 40.000 zł
 - plany zagospodarowania przestrzennego (plan ogólny i rewitalizacji) - 450.000 zł.

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA - 6.380.375,53 zł

❖ **wydatki bieżące** - **6.041.544,71 zł**

w tym:

W ramach tego działu finansowanie obejmuje:

➤ wykonywanie zadań w zakresie administracji rządowej - 180.042,53 zł

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 175.000 zł
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 5.042,53 zł
(*zakup usług, szkolenia, delegacje, materiałów i wyposażenia*)
Ww. zadania finansowane są z następujących źródeł:
 - dotacje na zadania zlecone - 124.842,53 zł
 - środki własne - 55.200,00 zł.

• wydatki przeznaczone na utrzymanie Rady Miejskiej - 265.500 zł

w tym:

- *wydatki związane z realizacją zadań* - 15.500 zł
(*zakup usług, środków żywnościowych, materiałów i wyposażenia*)
 - zakup materiałów i wyposażenia - 3.000 zł
 - zakupy na potrzeby sekretariatu - 500 zł
 - zakup usług pozostałych - 12.000 zł
(*w tym zakup usług związanych z transmisją obrad sesji Rady Gminy*).
- *świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety radnych)* - 250.000 zł.

➤ utrzymanie administracji samorządowej - 4.732.500 zł

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 3.540.000 zł
w tym:
 - wynagrodzenie inkasentów podatków - 9.500 zł
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 3.530.500 zł.
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 1.153.500 zł
z tego:
 - zakup materiałów i wyposażenia - 165.000 zł
 - zakupy na potrzeby sekretariatu - 9.500 zł
 - zakup usług remontowych - 45.000 zł
 - zakup energii, ciepła i wody - 125.000 zł
 - zakup usług zdrowotnych - 7.500 zł
 - zakup usług pozostałych - 425.000 zł
w tym:
 - wynagrodzenie za planowane odzyskanie podatku VAT - 49.000 zł,
 - wynagrodzenie radcy prawnego i zastępstwa procesowe - 115.000 zł,
 - opłaty pocztowe - 90.000 zł,
 - opłaty za utrzymanie aktualizacji oprogramowania - 125.000 zł,
 - pozostałe koszty zakupu usług - 46.000 zł.
 - rozmowy telefoniczne, Internet - 28.000 zł
 - podróże służbowe - 41.000 zł
 - różne opłaty i składki - 95.000 zł
 - odpis na ZFŚS - 105.000 zł
 - pozostałe podatki i opłaty do budżetu - 15.500 zł
 - koszty postępowania sądowego - 65.000 zł

▪ szkolenia pracowników	-	27.000 zł.
• świadczenia na rzecz osób fizycznych (wydatki na rzecz pracowników wynikające z przepisów BHP).	-	25.000 zł.
❖ wydatki majątkowe	-	14.000,00 zł
w tym:		
- zakup urządzenia do drukowania i skanowania	-	14.000 zł.
• <u>promocja gminy</u>	-	<u>86.200 zł</u>
▪ wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów i wyposażenia)	-	85.000 zł
▪ dotacje na zadania bieżące	-	1.200 zł.
• <u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	-	<u>428.200,00 zł</u>
w tym:		
▪ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	415.000 zł
▪ wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów i wyposażenia, delegacje, szkolenia).	-	9.700 zł
▪ świadczenia na rzecz osób fizycznych (wydatki na rzecz pracowników wynikające z przepisów BHP).	-	3.500 zł.
• <u>pozostała działalność</u>	-	<u>687.933,00 zł</u>
➤ wydatki bieżące	-	363.102,18 zł
w tym:		
▪ wydatki związane z realizacją zadań (różne opłaty, zakup usług)	-	32.500 zł
▪ dotacje oraz pomoc finansowa (realizacja zadań gminnych zleconych do realizacji innym instytucją)	-	13.200 zł
▪ świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	145.000 zł
w tym:		
- diety sołtysów	-	140.400 zł.
▪ Cyberbezpieczny samorząd – wydatki ze środków UE	-	169.902,18 zł.
❖ wydatki majątkowe zł	-	324.830,82
w tym:		
▪ Cyberbezpieczny samorząd – wydatki ze środków UE	-	324.830,82 zł.
751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	-	1.202,00 zł

❖ wydatki bieżące	-	1.202 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (aktualizacja spisów wyborców - w całości dotowane).	-	1.202 zł
752 OBRONA NARODOWA	-	310.000,00 zł
❖ wydatki bieżące	-	110.000 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	110.000 zł
▪ realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej (wydatki bieżące)	-	110.000 zł
❖ wydatki majątkowe zł	-	200.000,00
w tym:		
▪ realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej (wydatki majątkowe).	-	200.000 zł
754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	-	492.000,00 zł
❖ wydatki bieżące	-	492.000 zł
W ramach tego działu finansowanie obejmuje:		
• <u>Komendy wojewódzkie PSP i Policji (fundusz celowy)</u>	-	<u>10.000 zł</u>
• <u>utrzymanie strażnic oraz działalności OSP</u>	-	<u>478.000 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (umowy zlecenie)	-	96.000 zł
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług, materiałów, wyposażenia, energii, remont w OSP)	-	329.000 zł
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> (np. za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach).	-	53.000 zł
• <u>obrona cywilna</u>	-	<u>4.000 zł</u>
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	4.000 zł
w tym:		
- zakup materiałów OC	-	2.000 zł
- zakup usług	-	2.000 zł.
757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	-	1.200.000,00 zł
❖ wydatki bieżące	-	1.200.000 zł
w tym:		
- spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	1.200.000 zł.
758 RÓŻNE ROZLICZENIA	-	430.000,00 zł

❖ wydatki bieżące	-	430.000 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	430.000 zł
- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki	-	100.000 zł
- rezerwa celowa	-	330.000 zł
▪ wydatki jednostek pomocniczych		100.000 zł
▪ zarządzanie kryzysowe		140.000 zł
▪ remonty i utrzymanie obiektów oświatowych		90.000 zł.

801 OŚWIATA I WYCHOWANIE - 16.635.802,49 zł

❖ wydatki bieżące - 16.385.302,49 zł

Wydatki w tym dziale obejmują:

• finansowanie szkół podstawowych - 12.580.601,45 zł

w tym:

❖ wydatki bieżące - 12.415.601,45 zł

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 10.399.137,93 zł
- *wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów, remonty, wyposażenia, energii, szkolenia, itp.)* - 1.621.499,05 zł
- *świadczenia na rzecz osób fizycznych* - 394.964,47 zł

❖ wydatki majątkowe - 165.000,00 zł

- modernizacja instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej w Goryniu - 65.000 zł

- modernizacja systemu ogrzewania w Szkole Podstawowej w Goryniu - 100.000 zł.
poprzez wymianę źródła ogrzewania

• oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 602.063,95 zł

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 548.332,82 zł
- *wydatki związane z realizacją zadań (ZFŚS i inne)* - 26.752,73 zł
- *świadczenia na rzecz osób fizycznych* - 26.978,40 zł.

• finansowanie przedszkoli wydatki bieżące - 1.940.517,09 zł

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 1.545.731,29 zł
- *wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów, żywności, wyposażenia, energii, ZFŚS, itp.)* - 346.641,00 zł
- *świadczenia na rzecz osób fizycznych* - 48.144,80 zł.

• <u>dowożenie uczniów do szkół</u>	-	<u>1.050.000,00 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług transportowych, biletów miesięcznych)</i>	-	<i>1.050,000 zł.</i>
• <u>dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	-	<u>70.120,00</u>
zł		
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług szkoleniowych i innych form dokształcania nauczycieli)</i>	-	<i>70.120,00 zł.</i>
• <u>finansowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych</u>	-	<u>68.000,00 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup żywności – 60.000 zł).</i>	-	<i>68.000 zł</i>
• <u>pozostała działalność</u>	-	<u>324.500,00 zł</u>
❖ wydatki bieżące	-	239.000 zł
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane (komisja kwalifikacyjna rozpatrująca wnioski o awans nauczycieli)</i>	-	<i>12.500 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (usługi remontowe i pozostałe)</i>	-	<i>176.500 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	-	<i>50.000 zł.</i>
❖ wydatki majątkowe	-	85.500,00 zł
- rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach	-	85.500 zł
(grant na infrastrukturę sportową Województwa Warmińsko-Mazurskiego w kwocie 29.500zł)		
851 OCHRONA ZDROWIA	-	148.000,00 zł
❖ wydatki bieżące	-	148.000 zł
Wydatki w tym dziale obejmują:		
• <u>zwalczanie narkomanii</u>	-	<u>8.071,00 zł</u>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów i wyposażenia)</i>	-	<i>8.071,00 zł</i>
• <u>przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	-	<u>139.929 zł</u>
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane (komisja alkoholowa)</i>	-	<i>84.000 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, środków żywnościowych materiałów i wyposażenia).</i>	-	<i>55.929 zł</i>
852 POMOC SPOŁECZNA	-	4.767.763,00 zł
❖ wydatki bieżące	-	4.767.763,00 zł
w tym:		
Finansowanie w tym dziale obejmuje:		

- domy pomocy społecznej rozdział 85202 - 1.022.510 zł
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *1.022.510 zł*
(zadanie utrzymania podopiecznych w całości finansowane z budżetu gminy Kisielice zakup usług od innych jst ze środków własnych).
- przeciwdziałanie przemocy domowej 85205 - 13.252 zł
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - *5.752 zł*
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *7.500 zł*
(dofinansowanie osób, rodzin w przemocy i innych patologii – zakup usług)

z tego finansowane z:

 - dotacje na zadania własne (§ 2030) - 6.000 zł
 - środki własne - 7.252 zł.
- składki na ubezpieczenie zdrowotne rozdział 85213 - 32.192 zł
(opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej)
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *32.192 zł*
z tego finansowane z:
 - dotacje na zadania własne (§ 2030) - 32.192 zł
 - środki własne - 0,00 zł.
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze rozdział 85214 - 275.099 zł
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *15.510 zł*
(zakup materiałów, usług i wyposażenia)
 - *świadczenia na rzecz osób fizycznych* - *259.589 zł*
(zapomogi, rodziny zastępcze, świadczenia pielęgnacyjne, itp.)

z tego finansowane z:

 - dotacje na zadania własne (§ 2030) - 183.972 zł
 - środki własne - 91.127 zł.
- dotatki mieszkaniowe rozdział 85215 - 73.010 zł
 - *świadczenia na rzecz osób fizycznych* - *72.000 zł*
(dotatki mieszkaniowe finansowane ze środków własnych)
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *1.010 zł*
(środki własne).
- zasiłki stałe rozdział 85216 - 326.309 zł
 - *świadczenia na rzecz osób fizycznych* - *315.209 zł*
(finansowane ze środków budżetu państwa § 2030)
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *11.100 zł*
(środki własne).
- utrzymanie gminnego ośrodka pomocy społecznej rozdział 85219 - 1.656.481 zł
w tym:
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - *1.435.490 zł*
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - *218.107 zł*
(zakup usług, energii, materiałów i wyposażenia, szkolenia, opłaty, ZFŚS itp.)

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 2.884 zł

Rozdział finansowany z następujących źródeł:

- dotacja na zadania zlecone i własne (§ 2030) - 96.761 zł
- środki własne - 1.559.720 zł.

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze rozdział 85228 - 1.093.104 zł
w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe) - 1.050.001 zł
- wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów i wyposażenia, ZFŚS) - 36.603 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 6.500 zł.

Rozdział finansowany środkami własnymi.

- pomoc w zakresie dożywiania rozdział 85230 - 206.113 zł
w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, różne opłaty) - 2.100 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (pomoc w zakresie dożywiania) - 204.013 zł.

Rozdział finansowany z następujących źródeł:

- dotacja na zadania własne (§ 2030) - 124.013 zł
- środki własne - 82.100 zł.

- pozostała działalność rozdział 85295 - 69.693 zł
 - wydatki związane z realizacją zadań (zakup materiałów, usług, energii, żywności) - 44.693 zł
 - dotacje na zadania bieżące - 25.000 zł
(transport osób niepełnosprawnych oraz działania dla osób niedowidzących).

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - 98.020 zł

❖ wydatki bieżące - 98.020 zł

w tym finansowanie w tym dziale obejmuje:

- pomoc materialna dla uczniów motywacyjna i socjalna (85415, 85416 - 98.020 zł)
 - wydatki związane z realizacją zadań (zwroty dotacji, odsetki) - 5.020 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych - 93.000 zł
 - stypendia za osiągnięcia - 50.000 zł
 - 20% udziału w dotacji na stypendia socjalne - 43.000 zł.

855 RODZINA (pomoc społeczna) - 5.037.530,67 zł

❖ wydatki bieżące - 5.037.530,67 zł

w tym finansowanie w tym dziale obejmuje:

- świadczenia wychowawcze rozdział 85501 - 12.010 zł
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań - 12.010 zł

(zwroty dotacji, odsetki).

- świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe rozdział 85502 - 3.410.679 zł

w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 178.189 zł
(wynagrodzenia osobowe, składnik na ZUS)
- wydatki związane z realizacją zadań - 44.990 zł
(zakup usług, energii, materiałów i wyposażenia, ZFŚS i innych).
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 3.187.500 zł
(świadczenia rodzinne)

Rozdział finansowany z następujących źródeł:

- dotacja na zadania zlecone (§ 2010) - 3.289.242 zł
- środki własne - 121.437 zł.

- wspieranie rodziny rozdział 85504 - 78.416 zł

w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 78.416 zł

Rozdział finansowany środkami własnymi.

- rodziny zastępcze rozdział 85508 - 452.690 zł

w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań - 452.690 zł
(zakup usług od innych jst)

Rozdział finansowany środkami własnymi.

- działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych 85510 - 73.701 zł

w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań - 73.701 zł
(zakup usług od innych jst)

Rozdział finansowany środkami własnymi.

- składki na ubezpieczenie zdrowotne rozdział 85513 - 91.429 zł

w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań - 91.429 zł
(składki na ubezpieczenie zdrowotne)

(Zadanie w całości finansowane ze środków budżetu państwa).

- system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 85516 - 918.605,67 zł

w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 623.217,27 zł
- wydatki związane z realizacją zadań - 294.088,40 zł
(zakup materiałów, usług energii, ZFŚS itp.)
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 1.300,00 zł
(wydatki wynikające z przepisów BHP).

Rozdział finansowany z następujących źródeł:

- dotacja na zadania własne (§ 2030) - 84.938 zł
- środki własne - 833.667,67 zł.

900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 4.423.792 zł

- gospodarka ściekowa i ochrona wód 90001 - 281.000 zł
- **wydatki bieżące** - 256.000 zł
- w tym:
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 256.000 zł
(dopłaty dla mieszkańców do ścieków i zakupy energii)
- **wydatki majątkowe** - 25.000 zł
- w tym:
 - budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice - wkład własny na zadanie realizowane wspólnie z Związkiem Gmin Jeziorak (nadzór). - 25.000 zł

Rozdział finansowany środkami własnymi.

- gospodarka odpadami komunalnymi 90002 - 2.087.500 zł
- **wydatki bieżące** - 2.087.500 zł
- w tym:
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 229.500 zł
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 1.537.215 zł
(gospodarka odpadami, tzw. ustawa „śmieciowa”)
- *dotacja na zadania bieżące* - 550.285,00 zł
(dotacja celowa dla Miasta Kwidzyn – zagospodarowanie odpadów komunalnych).

Rozdział finansowany opłatami mieszkańców oraz środkami własnymi gminy Kisielice.

- oczyszczanie miast i wsi 90003 - 530.000 zł
- **wydatki bieżące** - 530.000 zł
- w tym:
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 530.000 zł
(Wynagrodzenie za świadczone usługi przez PUK Sp. z o.o.).

Rozdział finansowany środkami własnymi gminy Kisielice.

- Utrzymanie zieleni w miast i gminach 90004 - 198.092 zł
- **wydatki bieżące** - 198.092 zł
- w tym:
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 41.100 zł
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 156.992 zł
(Zakup materiałów i usług).

Rozdział finansowany środkami własnymi gminy Kisielice.

- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 90005 - 52.500 zł

- **wydatki bieżące** - 52.500 zł
- w tym:
- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 10.500 zł
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 42.000 zł
(Realizacja przez gminę zadania „Czyste powietrze – środki z WFOŚiGW i własne).
- ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu 90008 - 5.000 zł
- **wydatki bieżące** - 5.000 zł
- w tym:
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 5.000 zł

Rozdział finansowany środkami własnymi i pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

- Schroniska dla zwierząt 90013 - 149.500 zł
- **wydatki bieżące** - 149.500 zł
- w tym:
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 149.500 zł
(Zakup materiałów, karmy i usług).
- oświetlenie ulic, placów i dróg 90015 - 1.000.100 zł
- **wydatki bieżące** - 950.100 zł
- w tym:
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 950.100 zł
(Zakup energii, usług oświetleniowych).
- ❖ **wydatki majątkowe** - 50.000 zł
- w tym:
- budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kisielice - 50.000 zł.
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 90019 - 18.000 zł
- **wydatki bieżące** - 18.000 zł
- w tym:
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 18.000 zł
(Zakup materiałów, usług i opłat na realizację ww. zadania).

Rozdział finansowany środkami własnymi i pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 90026 - 52.100 zł
- **wydatki bieżące** - 17.100 zł
- w tym:
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 17.100 zł
(Koszty postępowania sądowego związanego z opłatami za „śmieci” oraz zbiór odpadów rolniczych, np. folia).

❖ **wydatki majątkowe** - **35.000 zł**

w tym:

- Dotacje celowe z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu. - 35.000 zł

Rozdział finansowany środkami własnymi gminy Kisielice.

- Pozostałe działania związane z gospodarką komunalną 90095 - 50.000 zł

➤ **wydatki bieżące** - 50.000 zł

w tym:

- *wydatki związane z realizacją zadań* - 50.000 zł
(Koszty utrzymania placów zabaw).

Rozdział finansowany środkami własnymi gminy Kisielice.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - **1.460.328 zł**

❖ **wydatki bieżące** - **1.460.328 zł**

w tym:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 16.800 zł
(utrzymanie świetlic i obiektów w ramach funduszu sołeckiego)
- *wydatki związane z realizacją zadań* - 563.528 zł
(realizacja zadań finansowanych między innymi z funduszu sołeckiego)
- *dotacje na zadania bieżące* - 815.000 zł
 - zlecone do realizacji organizacją pożytku publicznego - 55.000 zł
 - związane z funkcjonowaniem MGOK - 540.000 zł
 - dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej - 220.000 zł.

926 KULTURA FIZYCZNA - **980.888 zł**

❖ **wydatki bieżące** - **333.888 zł**

w tym:

- *obiekty sportowe* - 84.000 zł
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 29.500 zł
(umowa zlecenie między innymi na ORLIK)
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 54.500 zł
(utrzymanie ORLIKA oraz wydatków przeznaczonych na utrzymanie sołectw)
- *zadania z zakresie kultury fizycznej* - 135.000 zł
- *dotacje na zadania bieżące* - 135.000 zł
(dotacje do realizacji na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu).
- *pozostałe zadania z zakresie kultury fizycznej* - 761.888 zł
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 5.150 zł
(umowa zlecenie finansowana w ramach środków funduszu sołeckiego)
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 109.738 zł.

(zakupy w ramach środków funduszu sołeckiego).

❖ wydatki majątkowe	-	647.000 zł
w tym:		
- modernizacja boiska wiejskiego realizowana w ramach planu odnowy miejscowości Jędrychowo (sołeckie fundusze)	-	7.000 zł
- modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach Program "Moje Boisko - Orlik 2021 edycja 2024" - dofinansowanie 50%	-	640.000 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

(ZAŁĄCZNIK Nr 6)

PRZYCHODY OGÓŁEM – 9.546.092,61 zł

Planowane przychody w 2026 r.	9.546.092,61 zł
w tym:	
- przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych (§ 905)	1.233.592,00 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950)	2.952.027,15 zł
- kredyty długoterminowe (§ 952)	5.360.473,46 zł.

ROZCHODY OGÓŁEM (§ 992) – 1.160,00 zł

W 2026 r. spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowano na poziomie 1.160.000,00 zł

Planowany stan zadłużenia gminy Kisielice na dzień 31.12.2025 r. 15.435.308,83 zł i stanowi **37,83%** zaplanowanych na koniec 2025 r. dochodów bieżących budżetu.

Planowany dług gminy Kisielice na koniec 2026 r. wyniesie 19.635.782,29 zł i stanowi **45.79%** zaplanowanych na ten rok dochodów bieżących budżetu gminy.

W oparciu o wskaźnik, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. kwoty spłat zobowiązań z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wydatków na obsługę długu z roku bieżącego i poprzednich w roku 2026 został przez gminę Kisielice spełniony.

Prognoza różnicy pomiędzy dochodami bieżących, a wydatkami bieżących w 2026 r. wynosi kwotę (-) 438.883,37 zł, a więc nie zostały wypełnione przesłanki art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Nie mniej jednak na mocy 296a – 296b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6. W latach 2024–

2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022–2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2.

W 2026 r. planowany koszt obsługi długu

1.200.000 zł.