

Projekt

z dnia 3 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

WÓJT GMINY

Tomasz Holowaty

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BIESIEKIERZ**

z dnia 2025 r.

w sprawie ustalenia wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 263 ust. 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się wykaz wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025 oraz określa się ostateczny termin ich wykonania, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Ustala się plan finansowy wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Biesiekierz

Anna Bejnarowicz

SKARBNIK GMINY

Spore: 01

Agnieszka Podgórska

Załącznik nr 1 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Wykaz wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025 oraz termin ich wydatkowania

Lp.	Nazwa zadania	Kwota w zł	Ostateczny termin dokonania wydatku
1	Przebudowa drogi gminnej 121027Z dz. 314/5 w m. Biesiekierz	193 602,00	30.06.2026 r.
2	Budowa drogi gminnej nr 121015Z ul. Wiatraczna w Starych Bielicach	98 000,00	30.06.2026 r.
	Razem	291 602,00	30.06.2025 r.

Załącznik nr 2 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Plan finansowy wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Plan wydatków	Wydatki majątkowe
600			Transport i łączność	291 602,00	291 602,00
	60016		Drogi publiczne gminne	291 602,00	291 602,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	291 602,00	291 602,00
			Przebudowa drogi gminnej 121027Z dz. 314/5 w m. Biesiekierz	193 602,00	193 602,00
			Budowa drogi gminnej nr 121015Z ul. Wiatraczna w Starych Bielicach	98 000,00	98 000,00
			Razem	291 602,00	291 602,00

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 263 ust. 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może ustalić, w drodze uchwały, wykaz wydatków, które nie wygasają z końcem roku budżetowego oraz określić ostateczny termin dokonania każdego wydatku ujętego w tym wykazie w następnym roku budżetowym. Łącznie z wykazem wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego ustala plan finansowy tych wydatków w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji wydatków.

Umieszczenie w załączniku do uchwały wydatków, które nie wygasają z końcem 2025 r. wynika z konieczności zabezpieczenia środków na realizację zadań rozpoczętych w 2025 r. a niemożliwych do zakończenia z końcem roku. W załączniku umieszczono wykaz wydatków niewygasających z końcem 2025 r., z terminem realizacji do 30 czerwca 2026 r., na zadania wymienione w załącznikach do projektu uchwały.

WÓJT GMINY
Tomasz Holowaty

Autopoprawka

z dnia 02 grudnia 2025 r. Zatwierdzony przez

.....

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BIESIEKIERZ**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Biesiekierz na 2026 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. d oraz i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025r., poz. 1153), art. 212, art. 258 ust. 1 pkt 1 i 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025r., poz. 1483) oraz art. 98 i art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu Gminy w wysokości **83.052.340,78 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące 64.789.456,35 zł;
- 2) dochody majątkowe 18.262.884,43 zł

– jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Gminy w wysokości **95.318.099,27 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące 59.014.702,95 zł;
- 2) wydatki majątkowe 36.303.396,32 zł

– jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się planowany deficyt budżetu w wysokości **12.265.758,49 zł**, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie **12.265.758,49 zł**,

§ 4. Ustala się planowane:

- 1) przychody budżetu w kwocie 12.865.758,49 zł,
- 2) rozchody budżetu w kwocie 600.000,00 zł,
– zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w kwocie 500.000,00 zł,
- 2) celowe w kwocie 803.833,00 zł z przeznaczeniem na :
 - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 300.000,00 zł,
 - b) nagrody dla nauczycieli placówek oświatowych z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 103.833,00 zł,
 - c) wynagrodzenia, odprawy emerytalne i inne oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie 400.000,00 zł.

§ 6. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją:

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 4,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikiem nr 5,

§ 7. Ustala się dotacje:

1) dla jednostek sektora finansów publicznych:

- a) celowe innym jst w kwocie 376.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem 6
- b) podmiotowe w kwocie 941.288,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7,

2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:

- a) celowe w kwocie 1.202.819,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8,
- b) podmiotowe w kwocie 7.394.783,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 9,
- c) przedmiotowe w kwocie 1.250.980,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 8. Wydatki majątkowe związane z realizacją zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 9. Ustala się:

- 1) dochody w kwocie 110.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki w kwocie 110.000,00 zł związane z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 12,
- 2) dochody i wydatki ze środków pochodzących z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 30.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 10. Ustala się dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.631.179,50 zł oraz wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami w wysokości 2.631.179,50 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13.

§ 11. Ustala się dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych w wysokości 3.550,00 zł oraz wydatki na utrzymanie przystanków komunikacyjnych i realizację zadań określonych w art. 18 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym w wysokości 23.550,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 12. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 8.500,00 zł oraz wydatki na sfinansowanie ochrony środowiska w wysokości 870.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 15.

§ 13. Ustala się dochody i wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowy Program Odbudowy Zabytków, zgodnie z załącznikiem nr 16.

§ 14. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach pozostałych wydatków 59.225,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 17.

§ 15. Ustala się dochody z tytułu środków przekazanych w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład oraz wydatki na realizację zadań w części finansowanej tymi środkami w 2026 r. w wysokości 6.490.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 18.

§ 16. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 2.000.000,00 zł.

§ 17. Upoważnia się Wójta Gminy do :

- 1) zaciągania kredytów o których mowa w § 16 do wysokości limitów w nim określonych,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków:
 - a) na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - b) majątkowych,
 - c) na dotacje dla podmiotów działających na podstawie ustawy o systemie oświaty, z wyłączeniem przeniesienia wydatków między działami,
- 3) 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.
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.

§ 18. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy Biesiekierz do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych, w tym do dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

§ 19. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Biesiekierz.

§ 20. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Przewodnicząca Rady Gminy
Biesiekierz

Anna Bejnarowicz

Spór

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Podgórska

Załącznik nr 1 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

DOCHODY GMINY BIESIEKIERZ NA 2026 ROK (WG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ)

(w złotych)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
010			Rolnictwo i leśnictwo	35 000,00	35 000,00	0,00
	01095		Pozostała działalność	35 000,00	35 000,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	35 000,00	35 000,00	0,00
600			Transport i łączność	4 700 304,99	721 050,00	3 979 254,99
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	3 979 254,99	0,00	3 979 254,99
		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	3 979 254,99	0,00	3 979 254,99
	60016		Drogi publiczne gminne	515 000,00	515 000,00	0,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	515 000,00	515 000,00	0,00
	60017		Drogi wewnętrzne	202 500,00	202 500,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	202 500,00	202 500,00	0,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	3 550,00	3 550,00	0,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	3 550,00	3 550,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	154 000,00	148 000,00	6 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	148 000,00	142 000,00	6 000,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	15 000,00	15 000,00	0,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	51 000,00	51 000,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	76 000,00	76 000,00	0,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	6 000,00	0,00	6 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	6 000,00	6 000,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 000,00	5 000,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00	1 000,00	0,00
710			Działalność usługowa	26 129,00	26 129,00	0,00
	71035		Cmentarze	26 129,00	26 129,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	24 329,00	24 329,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 800,00	1 800,00	0,00
750			Administracja publiczna	2 399 927,00	60 927,00	2 339 000,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 477,00	60 477,00	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	60 477,00	60 477,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	125 450,00	450,00	125 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	450,00	450,00	0,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	125 000,00	0,00	125 000,00
	75095		Pozostała działalność	2 214 000,00	0,00	2 214 000,00
		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	2 214 000,00	0,00	2 214 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 350,00	1 350,00	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 350,00	1 350,00	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	1 350,00	1 350,00	0,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	43 623 464,85	43 623 464,85	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	9 008 000,00	9 008 000,00	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	138 000,00	138 000,00	0,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	80 000,00	80 000,00	0,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	90 000,00	90 000,00	0,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	100 000,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 698 787,85	5 698 787,85	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	3 000,00	3 000,00	0,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	480 000,00	480 000,00	0,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	715 787,85	715 787,85	0,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	313 000,00	313 000,00	0,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	30 000,00	30 000,00	0,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	45 000,00	45 000,00	0,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	110 000,00	110 000,00	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	120 000,00	120 000,00	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00	8 000,00	0,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	28 603 677,00	28 603 677,00	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	28 124 778,00	28 124 778,00	0,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	478 899,00	478 899,00	0,00
758			Różne rozliczenia	9 961 150,00	9 961 150,00	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	502 000,00	502 000,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	502 000,00	502 000,00	0,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	9 459 150,00	9 459 150,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 459 150,00	9 459 150,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	4 354 841,50	1 961 868,50	2 392 973,00
	80101		Szkoły podstawowe	2 409 479,00	16 506,00	2 392 973,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	52,00	52,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	254,00	254,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 800,00	4 800,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	2 500,00	2 500,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	5 000,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 900,00	3 900,00	0,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 392 973,00	0,00	2 392 973,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	13 000,00	13 000,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	13 000,00	13 000,00	0,00
	80104		Przedszkola	1 458 907,50	1 458 907,50	0,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	157 657,50	157 657,50	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	800,00	800,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	450,00	450,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	473 455,00	473 455,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	473 450,00	473 450,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5,00	5,00	0,00
852			Pomoc społeczna	10 233 837,50	3 709 837,50	6 524 000,00
	85202		Domy pomocy społecznej	50 000,00	50 000,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	50 000,00	50 000,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	1 321 708,38	1 321 708,38	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	90,00	90,00	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	713 504,00	713 504,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	550 632,63	550 632,63	0,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	57 481,75	57 481,75	0,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	23 537,00	23 537,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 537,00	23 537,00	0,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	100 925,00	100 925,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	20 000,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 925,00	80 925,00	0,00
	85216		Zasiłki stałe	186 311,00	186 311,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	186 311,00	186 311,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 860 356,12	1 826 356,12	34 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		0830	Wpływy z usług	10 000,00	10 000,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00	600,00	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	17 357,00	17 357,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	64 869,00	64 869,00	0,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 551 162,75	1 551 162,75	0,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	182 367,37	182 367,37	0,00
		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	30 423,20	0,00	30 423,20
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 576,80	0,00	3 576,80
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	65 000,00	65 000,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	20 000,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		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	45 000,00	45 000,00	0,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	80 000,00	80 000,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 000,00	80 000,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	6 540 000,00	50 000,00	6 490 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000,00	50 000,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 490 000,00	0,00	6 490 000,00
855			Rodzina	3 025 837,44	1 899 000,00	1 126 837,44
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 856 000,00	1 856 000,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	3 000,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 000,00	15 000,00	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	1 838 000,00	1 838 000,00	0,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	43 000,00	43 000,00	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	43 000,00	43 000,00	0,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 126 837,44	0,00	1 126 837,44

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 126 837,44	0,00	1 126 837,44
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 641 679,50	2 641 679,50	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 631 179,50	2 631 179,50	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 631 179,50	2 631 179,50	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 000,00	2 000,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	8 500,00	8 500,00	0,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 500,00	8 500,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	812 819,00	0,00	812 819,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	812 819,00	0,00	812 819,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	812 819,00	0,00	812 819,00
926			Kultura fizyczna	1 082 000,00	0,00	1 082 000,00
	92601		Obiekty sportowe	909 500,00	0,00	909 500,00
		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	909 500,00	0,00	909 500,00
	92695		Pozostała działalność	172 500,00	0,00	172 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
		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	172 500,00	0,00	172 500,00
Razem:				83 052 340,78	64 789 456,35	18 262 884,43

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Plan wydatków Gminy Biesiekierz w 2026 rok (wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz kierunków wydatkowania)

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	z tego:				z tego:				z tego:			Wnieśli wkłady do spółek akcji i prawa handlowe go	
					wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich należane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,		zakup i objęcie akcji i udziałów
010		Rolnictwo i leśnictwo	141 215,00	141 215,00	0,00	41 215,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01009	Spółki wodne	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01030	Łązy rolnicze	23 215,00	23 215,00	0,00	23 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01095	Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energie elektryczną, gaz i wodę	100 980,00	100 980,00	0,00	0,00	100 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	40002	Dostarczanie wody	100 980,00	100 980,00	0,00	0,00	100 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
600		Transport i leżność	12 218 513,90	487 956,00	0,00	487 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 730 557,90	11 730 557,90	5 750 000,00	0,00	
	60011	Drogi publiczne krajowe	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 750 000,00	0,00	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	251 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydaki bieżące	z tego:					z tego:					Wydaki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
					wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	w tym:					
	60016	Drogi publiczne gminne	4 692 713,90	412 156,00		412 156,00	0,00	412 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 280 557,90	4 280 557,90	0,00	0,00	0,00	
	60017	Drogi wewnętrzne	1 351 200,00	71 200,00		71 200,00	0,00	71 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	23 550,00	3 550,00		3 550,00	0,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	
700		Gospodarka mieszkaniowa	456 300,00	456 300,00		456 300,00	2 000,00	454 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	443 000,00	443 000,00		443 000,00	2 000,00	441 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	13 300,00	13 300,00		13 300,00	0,00	13 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
710		Działalność usługowa	352 394,00	352 394,00		352 394,00	26 000,00	326 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	327 000,00	327 000,00		327 000,00	26 000,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71035	Cmentarze	25 394,00	25 394,00		25 394,00	0,00	25 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
750		Administracja publiczna	14 452 304,95	10 818 304,95		10 273 475,95	7 921 255,00	2 352 220,95	62 111,00	482 718,00	0,00	0,00	0,00	3 634 000,00	3 634 000,00	3 084 000,00	0,00	0,00	
	75011	Urzędy wojewódzkie	60 477,00	60 477,00		60 477,00	60 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	338 500,00	338 500,00		27 300,00	0,00	27 300,00	0,00	311 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9 500 627,95	9 050 627,95		9 006 909,95	7 747 953,00	1 258 956,95	0,00	43 718,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydaki bieżące	z tego:					z tego:					Wydaki majątkowe	z tego:			Wnieśli wkładów do spółek prawa handlowego
					wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieśli wkładów do spółek prawa handlowego	
						wynagrodzenia i składki od nich należące	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;												
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	419 323,00	419 323,00	419 323,00	92 825,00	326 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75095	Pozostała działalność	4 133 377,00	949 377,00	759 466,00	20 000,00	739 466,00	62 111,00	127 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 184 000,00	3 084 000,00	0,00	0,00	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 350,00	1 350,00	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 350,00	1 350,00	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 175 055,57	587 170,02	463 170,02	218 400,00	244 770,02	30 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 885,55	67 885,55	0,00	0,00	0,00	
	75412	Ochotnicze straże pożarne	949 811,17	361 925,62	254 925,62	44 400,00	210 525,62	20 000,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 885,55	67 885,55	0,00	0,00	0,00	
	75414	Obrona cywilna	1 950,00	1 950,00	1 950,00	0,00	1 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75416	Straż gminna (miejska)	202 294,40	202 294,40	196 294,40	172 000,00	24 294,40	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75421	Zarządzanie kryzysowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	2 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75495	Pozostała działalność	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
757		Obsługa długu publicznego	152 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydaki bieżące	z tego:				z tego:				Wydaki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesieni e wkładów do spółek prawa handlowego
					wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	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	wyplawy z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu					
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	152 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	1 303 833,00	1 303 833,00	1 303 833,00	0,00	1 303 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 303 833,00	1 303 833,00	1 303 833,00	0,00	1 303 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	33 878 028,88	29 078 028,88	20 844 230,88	16 480 995,00	4 363 235,88	7 394 783,00	839 015,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
80101		Szkoły podstawowe	17 302 226,00	12 502 226,00	12 019 502,00	10 528 248,00	1 491 254,00	0,00	482 724,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	321 219,00	321 219,00	312 293,00	267 571,00	44 722,00	0,00	8 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80104		Przedszkola	9 811 637,88	9 811 637,88	2 840 654,88	2 282 600,00	558 054,88	6 903 783,00	67 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80107		Świetlice szkolne	791 246,00	791 246,00	738 595,00	691 851,00	46 744,00	0,00	52 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 202 785,00	1 202 785,00	1 134 785,00	0,00	1 134 785,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	83 047,00	83 047,00	83 047,00	0,00	83 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	689 793,00	689 793,00	689 793,00	0,00	689 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydaki bieżące	z tego:						z tego:					Wydaki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		Wnieściami wkładów do spółek prawa handlowego
					wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów						
						wynagrodzenia i składki od nich należane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;													
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 038 743,00	1 038 743,00	537 640,00	522 840,00	14 800,00	491 000,00	10 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 627 332,00	2 627 332,00	2 477 921,00	2 183 885,00	294 036,00	0,00	149 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	80195	Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	10 000,00	4 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
851		Ochrona zdrowia	140 000,00	140 000,00	110 000,00	50 000,00	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85153		Zwalczanie narkomanii	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	139 000,00	139 000,00	109 000,00	50 000,00	59 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
852		Pomoc społeczna	13 619 791,29	6 585 791,29	3 624 489,31	2 596 585,63	1 027 903,68	0,00	714 593,00	2 246 708,98	0,00	0,00	7 034 000,00	7 034 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85202		Domy pomocy społecznej	460 000,00	460 000,00	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85203		Ośrodki wsparcia	1 558 404,87	1 558 404,87	929 308,69	757 804,69	171 504,00	0,00	0,00	629 096,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydanki bieżące	z tego:					Wydanki majątkowe	z tego:			Wniesieni e wkładów do spółek akcji i udziałów handlowe go				
					wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	zakup i objęcie akcji i udziałów
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;											
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przestępczości domowej	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrach integracji społecznej	23 537,00	23 537,00	0,00	23 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	180 925,00	180 925,00	0,00	0,00	0,00	180 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85215	Dotatki mieszkaniowe	13 000,00	13 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85216	Zasiłki stałe	186 311,00	186 311,00	0,00	0,00	0,00	186 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 776 150,74	3 742 150,74	2 077 180,94	1 751 680,94	325 500,00	0,00	47 357,00	1 617 612,80	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00		
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	80 500,00	80 500,00	80 500,00	55 700,00	24 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	z tego:				z tego:						Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		Wniesienie wkładów do spółek akcyj i udziałów handlowego
					wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	w tym:					
						wynagrodzenia i składki od nich należące	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań												
	85295	Pozostała działalność	7 134 962,68	134 962,68	44 962,68	31 400,00	13 562,68	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	37 920,00	37 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	29 420,00	29 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
855		Rodzina	6 990 752,31	2 490 752,31	865 528,31	598 734,71	266 793,60	0,00	1 625 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 066 637,46	2 066 637,46	441 413,46	387 213,46	54 200,00	0,00	1 625 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85504	Wspieranie rodziny	280 614,85	280 614,85	280 614,85	211 521,25	69 093,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85508	Rodziny zastępcze	100 500,00	100 500,00	100 500,00	0,00	100 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydadki bieżące	z tego:				z tego:				Wydadki majątkowe	z tego:			Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
					wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		
						wynagrodzenia i składki od nich należące	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	43 000,00	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 204 813,37	4 828 179,50	3 551 679,50	187 183,00	3 364 496,50	1 276 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	376 633,87	376 633,87	0,00	0,00	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2 631 179,50	2 631 179,50	2 630 679,50	187 183,00	2 443 496,50	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	53 000,00	53 000,00	53 000,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90013	Schroniska dla zwierząt	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	915 000,00	665 000,00	665 000,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	swiadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	z tego:			Wniesienie wkładów do spółek akcyj i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek akcyj i udziałów handlowych
						wynagrodzenia i składki od nich należące	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań							inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów		
		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90026																	
	90095	Pozostała działalność	266 633,87	140 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 633,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 025 847,00	1 213 028,00	261 740,00	0,00	261 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	231 740,00	231 740,00	231 740,00	0,00	231 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116	Biblioteki	941 288,00	941 288,00	0,00	0,00	0,00	941 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92117	Archiwa	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	832 819,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	3 067 000,00	239 500,00	33 500,00	0,00	33 500,00	200 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	2 827 500,00	2 827 500,00	2 802 500,00	0,00	0,00	0,00
	92601	Obiekty sportowe	2 444 500,00	19 500,00	19 500,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 000,00	2 425 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695	Pozostała działalność	422 500,00	20 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:			95 318 099,27	59 014 702,95	42 670 861,97	28 081 153,34	14 589 708,63	10 145 162,00	3 799 970,00	2 246 708,98	0,00	152 000,00	36 303 396,32	36 303 396,32	16 238 385,55	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Przychody i rozchody budżetu Gminy Biesiekierz w 2026 r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota 2026 r.
1	2	3	4
Przychody ogółem:			12 865 758,49
1.	Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym	§ 952	0,00
2.	Przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym	§ 952	0,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0,00
4	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	0,00
5	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych	§ 951	0,00
6	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0,00
7	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	12 865 758,49
8	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0,00
9	Inne źródła	§ 955	0,00
10	Wolne środki	§ 950	0,00
Rozchody ogółem:			600 000,00
1.	Spłaty otrzymanych krajowych kredytów	§ 992	0,00
2.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek	§ 992	0,00
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994	0,00
6.	Wykup innych papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	600 000,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995	0,00

Załącznik nr 4 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

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

Dział	Rozdział	Nazwa	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:						z tego:				
			Dotacje ogółem	Dotacje bieżące		Dotacje majątkowe	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowa ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowa ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
750		Administracja publiczna	60 477,00	60 477,00	0,00	60 477,00	60 477,00	60 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	60 477,00	60 477,00	0,00	60 477,00	60 477,00	60 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 350,00	1 350,00	0,00	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 350,00	1 350,00	0,00	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	775 861,00	775 861,00	0,00	775 861,00	775 861,00	630 600,00	0,00	127 904,00	0,00	17 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85203	Ośrodki wsparcia	713 504,00	713 504,00	0,00	713 504,00	713 504,00	606 600,00	0,00	106 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	17 357,00	17 357,00	0,00	17 357,00	17 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	45 000,00	24 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	1 881 000,00	1 881 000,00	0,00	1 881 000,00	255 776,00	212 776,00	0,00	43 000,00	0,00	1 625 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:																
Dział	Rozdział	Nazwa	z tego:		Dotacje ogółem	Wydutki ogółem	z tego:						z tego:			
			Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe			Wydutki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzeń ia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowe ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydutki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	na programy finansowe
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 838 000,00	0,00	1 838 000,00	1 838 000,00	212 776,00	212 776,00	0,00	0,00	1 625 224,00	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	43 000,00	0,00	43 000,00	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:		2 278 688,00	0,00	2 278 688,00	2 278 688,00	1 076 107,00	903 853,00	172 254,00	0,00	1 642 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Załącznik nr 5 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Dochody i wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień z organami administracji rządowej w 2026 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:						z tego:			
			Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	wynagrodze- nia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowyc h zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczeni- a na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowa ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	z tego:	
														na programy finansowa ne z udziałem środków , o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	inwestycje i zakupy inwestycyj- ne
852		Pomoc społeczna	441 642,00	441 642,00	0,00	441 642,00	94 406,00	64 869,00	29 537,00	0,00	347 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczęszczające w zajęciach w centrum integracji społecznej	23 537,00	23 537,00	0,00	23 537,00	23 537,00	0,00	23 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85214	Zasłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 925,00	80 925,00	0,00	80 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Nazwa	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:							z tego:		
			Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowa ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowa ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
	85216	Zasilki stałe	186 311,00	186 311,00	0,00	186 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	64 869,00	64 869,00	0,00	64 869,00	64 869,00	64 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:		441 642,00	441 642,00	0,00	441 642,00	94 406,00	64 869,00	29 537,00	0,00	347 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 6 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Zadania wykonywane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan wydatków	Z tego							Wydatki majątkowe
				Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych ,	z tego:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	
						wynagrodzeni a i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;				
600		Transport i łączność	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	
		Przebudowa skrzyżowania w ciągu drogi powiatowej nr 3519Z w m. Kraśnik Koszaliński	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	
	90013	Schroniska dla zwierząt	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	
		Zapewnienie opieki bezdonnym zwierzętom z terenu Gminy Biesiekierz - dotacja dla Miasta Koszalin	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	
		Razem:	376 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	250 000,00	

Załącznik nr 7 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

**Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Gminy Biesiekierz
w 2026 r.**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Jednostka samorządu terytorialnego	KWOTA DOTACJI (w zł)
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	x	941 288,00
	92116		Biblioteki	x	941 288,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	Biblioteka Publiczna	941 288,00
Razem					941 288,00

Załącznik nr 8 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Dotacje celowe udzielone w 2026 r. na zadania własne Gminy Biesiekierz realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	Treść/ nazwa zadania	KWOTA DOTACJI (w zł)
010			Rolnictwo i łowiectwo	100 000,00
	01009		Spółki wodne	100 000,00
		2830	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	100 000,00
			<i>działalność polegająca na bieżącym utrzymaniu wód i urządzeń wodnych na terenie Gminy Biesiekierz</i>	100 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	50 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	40 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00
			<i>zakup sprzętu dla OSP</i>	20 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
			<i>zakup sprzętu dla OSP</i>	20 000,00
	75495		Pozostała działalność	10 000,00

Dział	Rozdział	§	Treść/ nazwa zadania	KWOTA DOTACJI (w zł)
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00
			<i>działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży oraz rozwoju i wspierania aktywności społecznej oraz integracji mieszkańców Gminy</i>	10 000,00
851			Ochrona zdrowia	30 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	30 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	30 000,00
			<i>działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży oraz rozwoju i wspierania aktywności społecznej oraz integracji mieszkańców Gminy</i>	30 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	822 819,00
	92120		Ochrona zabytków	812 819,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	812 819,00
	92195		Pozostała działalność	10 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00

Dział	Rozdział	§	Treść/ nazwa zadania	KWOTA DOTACJI (w zł)
			<i>rozwój i wspieranie aktywności społecznej oraz rozwój wspólnot i społeczności lokalnej</i>	10 000,00
926			Kultura fizyczna	200 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	200 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	200 000,00
			<i>wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej</i>	<i>200 000,00</i>
Razem				1 202 819,00

Załącznik nr 9 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Dotacje podmiotowe udzielone w 2026 r. na zadania realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI (w zł)
801			Oświata i wychowanie	7 394 783,00
	80104		Przedszkola	6 903 783,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	928 783,00
			<i>Przedszkole Anglojęzyczne w Starych Bielicach "ELF2"</i>	0,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	5 975 000,00
			<i>Przedszkole w Starych Bielicach "HAPPY DAYS - SZCZĘŚLIWE DNI"</i>	0,00
	80149		Przedszkola	491 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	106 000,00
			<i>Przedszkole Anglojęzyczne w Starych Bielicach "ELF2"</i>	0,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	385 000,00
			<i>Przedszkole w Starych Bielicach "HAPPY DAYS - SZCZĘŚLIWE DNI"</i>	0,00
Razem:				7 394 783,00

Załącznik nr 10 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Dotacje przedmiotowe udzielone w 2026 r. na zadania realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI (w zł)
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 250 980,00
	40002		Dostarczanie wody	100 980,00
		2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	100 980,00
			<i>Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. dopłata do wody</i>	<i>100 980,00</i>
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 150 000,00
		2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1 150 000,00
			<i>Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. - dopłata do ścieków</i>	<i>1 150 000,00</i>
Razem:				1 250 980,00

Załącznik nr 11 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Plan wydatków majątkowych Gminy Biesiekierz na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Jednostka realizująca	Plan		
					Wartość	Źródło finansowania	
						środki własne	pochodzące z innych źródeł
600			Transport i łączność	x	11 730 557,90	7 751 302,91	3 979 254,99
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	x	5 900 000,00	1 920 745,01	3 979 254,99
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	150 000,00	150 000,00	0,00
			Budowa oświetlenia dla pieszych w Biesiekierzu DW112	UG Biesiekierz	150 000,00	150 000,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	3 979 254,99	0,00	3 979 254,99
			Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice	UG Biesiekierz	3 979 254,99	0,00	3 979 254,99
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	1 770 745,01	1 770 745,01	0,00
			Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice	UG Biesiekierz	1 770 745,01	1 770 745,01	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	x	250 000,00	250 000,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	x	250 000,00	250 000,00	0,00
			Przebudowa skrzyżowania w ciągu drogi powiatowej nr 3519Z w m. Kraśnik Koszaliński	UG Biesiekierz	250 000,00	250 000,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	x	4 280 557,90	4 280 557,90	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	3 715 557,90	3 715 557,90	0,00
			Budowa drogi gminnej ul. Słoneczników w Nowych Bielicach	UG Biesiekierz	480 000,00	480 000,00	0,00
			Przebudowa drogi gminnej Parnowo - Cieszyn	UG Biesiekierz	1 355 557,90	1 355 557,90	0,00
			Budowa drogi gminnej nr 121015Z ul. Wiatraczna w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	600 000,00	600 000,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Jednostka realizująca	Plan		
					Wartość	Źródło finansowania	
						środki własne	pochodzące z innych źródeł
			Przebudowa dróg w zakresie ułożenia płyt yomb	GSTiK	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	x	565 000,00	565 000,00	0,00
			Ciągnik	GSTiK	500 000,00	500 000,00	0,00
			Plug duży składany do ciągnika	GSTiK	15 000,00	15 000,00	0,00
			Przyczepa 6t	GSTiK	50 000,00	50 000,00	0,00
		60017	Drogi wewnętrzne	x	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
			Przebudowa dróg w zakresie ułożenia płyt yomb	GSTiK	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
		60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	x	20 000,00	20 000,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	x	20 000,00	20 000,00	0,00
			Wiata przystankowa	GSTiK	20 000,00	20 000,00	0,00
750			Administracja publiczna	x	3 634 000,00	1 295 000,00	2 339 000,00
		75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	x	450 000,00	325 000,00	125 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	x	450 000,00	325 000,00	125 000,00
			Samochód osobowy (bus)	GSTiK	200 000,00	200 000,00	0,00
			Samochód niskoemisyjny na potrzeby urzędu	UG Biesiekierz	250 000,00	125 000,00	125 000,00
		75095	Pozostała działalność	x	3 184 000,00	970 000,00	2 214 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	100 000,00	100 000,00	0,00
			Monitoring	UG Biesiekierz	100 000,00	100 000,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	2 214 000,00	0,00	2 214 000,00
			Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszański	UG Biesiekierz	2 214 000,00	0,00	2 214 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	870 000,00	870 000,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Jednostka realizująca	Plan		
					Wartość	Źródło finansowania	
						środki własne	pochodzące z innych źródeł
			Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim	UG Biesiekierz	870 000,00	870 000,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	x	587 885,55	587 885,55	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	x	587 885,55	587 885,55	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	500 000,00	500 000,00	0,00
			Budowa budynku kultury - Sali edukacji ekologicznej i tradycji pożarniczej w Parnowie	UG Biesiekierz	500 000,00	500 000,00	0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	x	20 000,00	20 000,00	0,00
			dotacje dla OSP	UG Biesiekierz	20 000,00	20 000,00	0,00
		6559	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zakupów inwestycyjnych	x	67 885,55	67 885,55	0,00
			zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych "	UG Biesiekierz	34 000,00	34 000,00	0,00
			Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego	UG Biesiekierz	33 885,55	33 885,55	0,00
801			Oświata i wychowanie	x	4 800 000,00	2 407 027,00	2 392 973,00
	80101		Szkoła podstawowa	x	4 800 000,00	2 407 027,00	2 392 973,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	4 800 000,00	2 407 027,00	2 392 973,00
			Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach	UG Biesiekierz	4 800 000,00	2 407 027,00	2 392 973,00
852			Pomoc społeczna		7 034 000,00	510 000,00	6 524 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	x	34 000,00	0,00	34 000,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	x	30 423,20	0,00	30 423,20

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Jednostka realizująca	Plan		
					Wartość	Źródło finansowania	
						środki własne	pochodzące z innych źródeł
			CUS Plus	OPS	30 423,20	0,00	30 423,20
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	x	3 576,80	0,00	3 576,80
			CUS Plus	OPS	3 576,80	0,00	3 576,80
	85295		Pozostała działalność	x	7 000 000,00	510 000,00	6 490 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	510 000,00	510 000,00	0,00
			Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz	UG Biesiekierz	510 000,00	510 000,00	0,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	x	6 490 000,00	0,00	6 490 000,00
			Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz	UG Biesiekierz	6 490 000,00	0,00	6 490 000,00
855			Rodzina	x	4 500 000,00	3 373 162,56	1 126 837,44
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	x	4 500 000,00	3 373 162,56	1 126 837,44
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	1 126 837,44	0,00	1 126 837,44
			Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz	UG Biesiekierz	1 126 837,44	0,00	1 126 837,44
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	3 373 162,56	3 373 162,56	0,00
			Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz	UG Biesiekierz	3 373 162,56	3 373 162,56	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	x	376 633,87	376 633,87	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	x	250 000,00	250 000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	250 000,00	250 000,00	0,00
			Przebudowa dróg w zakresie oświetlenia drogowego	GSTiK	250 000,00	250 000,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	x	126 633,87	126 633,87	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Jednostka realizująca	Plan		
					Wartość	Źródło finansowania	
						środki własne	pochozące z innych źródeł
		6550	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zakupów inwestycyjnych	x	126 633,87	126 633,87	0,00
			Szkoła dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian		75 738,04	75 738,04	0,00
			"Mała retencja w gminach dorzecza Parsęty" II etap . Przywrócenie funkcji retencyjnej stawu dz. 25/39 obr. Parsowo gm. Biesiekierz		50 895,83	50 895,83	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	x	812 819,00	0,00	812 819,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	x	812 819,00	0,00	812 819,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	x	812 819,00	0,00	812 819,00
			Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu	UG Biesiekierz	812 819,00	0,00	812 819,00
926			Kultura fizyczna	x	2 827 500,00	1 745 500,00	1 082 000,00
	92601		Obiekty sportowe	x	2 425 000,00	1 515 500,00	909 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	25 000,00	25 000,00	0,00
			Modernizacja stadionu sportowego w Biesiekierzu	UG Biesiekierz	25 000,00	25 000,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	909 500,00	0,00	909 500,00
			Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw	UG Biesiekierz	580 000,00	0,00	580 000,00
			Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu	UG Biesiekierz	329 500,00	0,00	329 500,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	1 490 500,00	1 490 500,00	0,00
			Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw	UG Biesiekierz	520 000,00	520 000,00	0,00
			Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu	UG Biesiekierz	970 500,00	970 500,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Jednostka realizująca	Plan		
					Wartość	Źródło finansowania	
						środki własne	pochodzące z innych źródeł
	92695		Pozostała działalność	x	402 500,00	230 000,00	172 500,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		172 500,00	0,00	172 500,00
			Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz	UG Biesiekierz	172 500,00	0,00	172 500,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	x	230 000,00	230 000,00	0,00
			Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz	UG Biesiekierz	230 000,00	230 000,00	0,00
Razem:				x	36 303 396,32	18 046 511,89	18 256 884,43

Załącznik nr 12 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatki budżetu Gminy Biesiekierz związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii w 2026 r.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów	Plan wydatków	Z tego								Wydatki majątkowe
						Wydatki bieżące	z tego:					wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	
							wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;			
								wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;					
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
851			Ochrona zdrowia	0,00	140 000,00	140 000,00	110 000,00	50 000,00	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	
	85153		Zwalczanie narkomanii	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	139 000,00	139 000,00	109 000,00	50 000,00	59 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów	Plan wydatków	Wydatki bieżące	Z tego:						Wydatki majątkowe		
							wydatki jednostek budżetowych, wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tego:			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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji
								wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;					
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4220	Zakup środków żywności	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4260	Zakup energii	0,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem:				140 000,00	140 000,00	140 000,00	110 000,00	50 000,00	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Załącznik nr 13 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w 2026 roku.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów	Plan wydatków ogółem	Z tego										Wydatki majątkowe
						Wydatki bieżące	z tego:				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	wydaty z tytułu poręczeń i gwarancji		
							wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji						
								wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;							
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 631 179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	90002		Gospodarka odpadami	2 631 179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 631 179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	2 631 179,50	2 630 679,50	187 183,00	2 443 496,50	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	90002		Gospodarka odpadami	0,00	2 631 179,50	2 630 679,50	187 183,00	2 443 496,50	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	144 000,00	144 000,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	12 300,00	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	26 383,00	26 383,00	26 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00	2 070,00	2 070,00	0,00	2 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	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	2 422 000,79	2 422 000,79	0,00	2 422 000,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów	Plan wydatków ogółem	Z tego							Wydatki majątkowe	
						Wydatki bieżące	z tego:			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		wydaty z tytułu poręczeń i gwarancji
							wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;					
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki		2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Odписy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	3 625,71	3 625,71	0,00	3 625,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prkuratorskiego	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Razem:			2 631 179,50	2 631 179,50	2 631 179,50	187 183,00	2 443 496,50	0,00	500,00	0,00	0,00	

Załącznik nr 14 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.
Dochody i wydatki planowane na podstawie ustawy o publicznym transporcie zbiorowym w 2026 roku.

Z tego														
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów	Plan wydatków ogółem	z tego:							Wydatki majątkowe	
						Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		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		wydaty z tytułu poręczeń i gwarancji
								wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;					
600			Transport i łączność	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
600			Transport i łączność	0,00	23 550,00	3 550,00	3 550,00	0,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	0,00	23 550,00	3 550,00	3 550,00	0,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 500,00	2 600,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 050,00	950,00	950,00	0,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	
			Razem	3 550,00	23 550,00	3 550,00	3 550,00	0,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	

Załącznik nr 15 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska w 2026 roku.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów	Plan wydatków	Z tego									
						Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:		
							wydatki jednostek budżetowych,	wydatki z tytułu wyłączenia z realizacji ich statutowych zadań;	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki majątkowe	z tego: inwestycje i zakupy inwestycyjne
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Administracja publiczna	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00
75095		6059	Pozostała działalność	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00
			Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie kaszubskim	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00
			Razem	8 500,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00

Załącznik nr 16 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Dochody i wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań finansowanych tymi środkami w 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Dochody	Wydatki
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	812 819,00	812 819,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	812 819,00	812 819,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	812 819,00	x
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	x	812 819,00
			<i>Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu</i>	x	812 819,00
Razem				812 819,00	812 819,00

Załącznik nr 17 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.

Wydatki jednostek pomocniczych w ramach pozostałych wydatków w 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan wydatków ogółem	w tym pozostałe wydatki
750	x	x	Administracja publiczna	59 225,00	59 225,00
x	75075	x	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	59 225,00	59 225,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 725,00	1 725,00
			Kraśnik Koszaliński	1 275,00	1 275,00
			Parsowo	450,00	450,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 300,00	8 300,00
			Biesiekierz	1 500,00	1 500,00
			Gniazdowo	1 000,00	1 000,00
			Kotłowo	750,00	750,00
			Kraśnik Koszaliński	1 300,00	1 300,00
			Nowe Bielice	500,00	500,00
			Parnowo	500,00	500,00
			Parsowo	1 000,00	1 000,00
			Świemino	450,00	450,00
			Stare Bielice	1 300,00	1 300,00
		4220	Zakup środków żywności	30 375,00	30 375,00
			Biesiekierz	3 900,00	3 900,00
			Cieszyn	2 875,00	2 875,00
			Gniazdowo	2 000,00	2 000,00
			Kotłowo	2 100,00	2 100,00
			Kraśnik Koszaliński	1 300,00	1 300,00
			Laski Koszalińskie	2 500,00	2 500,00
			Nowe Bielice	3 400,00	3 400,00
			Parnowo	3 175,00	3 175,00
			Parsowo	1 000,00	1 000,00
			Świemino	3 000,00	3 000,00
			Stare Bielice	1 800,00	1 800,00
			Warnino	1 875,00	1 875,00
			Tatów	1 450,00	1 450,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 825,00	18 825,00
			Biesiekierz	1 500,00	1 500,00
			Gniazdowo	450,00	450,00
			Kotłowo	600,00	600,00
			Kraśnik Koszaliński	1 300,00	1 300,00
			Laski Koszalińskie	2 675,00	2 675,00
			Nowe Bielice	3 000,00	3 000,00
			Parnowo	1 500,00	1 500,00
			Parsowo	1 000,00	1 000,00
			Stare Bielice	3 800,00	3 800,00
			Warnino	1 000,00	1 000,00
			Tatów	2 000,00	2 000,00
			Razem	59 225,00	59 225,00

Załącznik nr 18 do uchwały nr
 Rady Gminy Biesiekierz
 z dnia 2025 r.

Dochody z tytułu środków przekazywanych w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład oraz wydatki na realizację zadań w części finansowanej tymi środkami w 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Dochody/ Przychody	Wydatki
852	x	x	Pomoc społeczna	6 490 000,00	x
	85295		Pozostała działalność	6 490 000,00	
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 490 000,00	x
852	x	x	Pomoc społeczna	x	6 490 000,00
	85295		Pozostała działalność	x	6 490 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	x	6 490 000,00
			<i>Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz</i>	x	6 490 000,00
Razem				6 490 000,00	6 490 000,00

Załącznik nr 19 do uchwały nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 2025 r.



OBJAŚNIENIA

DO PROJEKTU BUDŻETU

GMINY BIESIEKIERZ

NA 2026 ROK

1. WSTĘP.....	4
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA GMINY BIESIEKIERZ NA TLE OPRACOWANYCH STRATEGII I UWARUNKOWAŃ FINANSOWO - PRAWNYCH	5
Podstawowe uwarunkowania makroekonomiczne do ustawy budżetowej na 2026 r.:.....	5
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE.....	5
4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ.....	6
5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2026	8
6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY	9
6.1. Dochody bieżące	9
6.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. ...	10
6.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.....	11
6.1.3. Podatek od nieruchomości.....	11
6.1.4. Podatek rolny	12
6.1.5. Podatek leśny	12
6.1.6. Podatek od środków transportowych	12
6.1.7. Wpływy z innych opłat	13
6.2. Dochody majątkowe.....	13
6.2.1. Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	13
6.2.2. Inne dochody majątkowe	14
7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY.....	14
7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących	16
7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności.....	16
7.1.1.1. Rolnictwo i łowiectwo	16
7.1.1.2. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.....	16
7.1.1.3. Transport i łączność.....	16
7.1.1.4. Gospodarka mieszkaniowa.....	16
7.1.1.5. Działalność usługowa	16
7.1.1.6. Administracja publiczna	17
7.1.1.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17
7.1.1.8. Oświata i wychowanie.....	17
7.1.1.9. Ochrona zdrowia	17
7.1.1.10. Pomoc społeczna, rodzina	17
7.1.1.11. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.....	18

7.1.1.12.	Kultura fizyczna i sport	18
7.1.1.13.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18
7.1.1.14.	Obsługa długu.....	18
7.2.	Założenia dotyczące wydatków majątkowych	18
8.	ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETU I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY.....	19
9.	OBJAŚNIENIA AUTOPOPRAWKI PROJEKTU BUDŻETU NA 2026 R.	19

1. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2026 przygotowany został zgodnie z Uchwałą nr XLVI/347/10 Rady Gminy Biesiekierz z dnia 27 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu. W toku prac zachowano najwyższe standardy jakości planowania uwzględniając:

- wskaźniki przyjęte do projektu ustawy budżetowej na 2026 rok,
- utrzymanie standardu realizacji bieżących zadań gminy,
- konieczność zachowania płynności finansowej oraz stworzenia warunków finansowych zapewniających możliwość obsługi długu publicznego JST.

Założenia do projektu budżetu Gminy Biesiekierz na rok 2026 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- ustawę z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r., poz. 1572 ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483t.j.).

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2026 r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

1. Poziom wpływów z tytułu podatków i opłat uwzględniając:

- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025 (MP z 2025 r., poz. 1085). Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2026 wynosi 66,42 zł za dt. Zatem podatek rolny na rok podatkowy 2026 wynosił będzie:

a) od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych – równowartość pieniężną 2,5 q żyta, czyli $66,42 \times 2,5 = 166,05 \text{ zł}$ (2024 r. - 224,07 zł, 2025 r. - 215,85 zł),

b) od 1 ha gruntów pozostałych – równowartość pieniężną 5 q żyta, czyli $66,42 \text{ zł} \times 5 = 332,10 \text{ zł}$ (2024 r. - 448,15 zł, 2025 r. - 431,70 zł).

- komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. (MP z 2025 r., poz. 1086) do obliczenia podatku leśnego. Średnia cena sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. wyniosła 281,37 zł. Zatem podatek leśny os 1 ha na rok podatkowy 2026 wynosił będzie $281,37 \times 0,220 = 61,91 \text{ zł}$ (2025 r. - 61,01 zł, 2024 r. - 72,03 zł),

- obwieszczenie Ministra finansów z dnia 01 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 (MP z 2025 r., poz. 726).

2. Informacja Ministra Finansów w sprawie wysokości środków dla gmin na 2026 rok. Ministerstwo Finansów pismem znak ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025 r. przykazało informację o przyjętych dla Gminy Biesiekierz planowanych dochodach:

- z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – 28.124.778,00 zł (2025 r. - 32.635.460,59 zł), (7% od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego),
- z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – 478.899,00 zł (w 2025 r. - 818.626,48), (1,6% od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego) zł,
- z tytułu subwencji ogólnej – 9.459.150,00 zł (w 2025 r. - 1.723.051,20 zł),

3. Informacja Wojewody Zachodniopomorskiego, w której ujęte zostały ogólne kwoty dotacji celowych na finansowanie zadań w zakresie administracji rządowej i innych zleconych ustawami jednostkom samorządu terytorialnego.

4. Poziom wpływów z pozostałych dochodów określono na podstawie analizy wykonania za 9 miesięcy 2025 r. z uwzględnieniem możliwości ich uzyskania w roku 2026 r. oraz założeniem dalszej poprawy skuteczności egzekucji zaległości, a także informacji o wysokości planowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne.

2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA GMINY BIESIEKIERZ NA TLE OPRACOWANYCH STRATEGII I UWARUNKOWAŃ FINANSOWO - PRAWNYCH

Budżet na 2025 rok został zaprojektowany w powiązaniu z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Biesiekierz na okres 2026-2030 przy założeniu konsekwentnej realizacji strategicznych celów i wyzwań polityki budżetowej w horyzoncie wieloletnim.

Strategiczne cele prowadzonej polityki finansowej Gminy to przede wszystkim realizacja zadań własnych Gminy na jak najwyższym poziomie przy zachowaniu nadwyżki operacyjnej będącej źródłem finansowania kosztów obsługi długu i możliwości realizacji inwestycji pozwalających redukować skutki zmniejszenia terytorium gminy.

Podstawowe uwarunkowania makroekonomiczne do ustawy budżetowej na 2026 r.:

- wzrost PKB w ujęciu realnym o 3,5%,
- inflacja w ujęciu średniorocznym wyniesie 3,0%,
- wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń o 7%,

3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Projekt budżetu Gminy Biesiekierz na 2026 r. został opracowany przy założeniu:

- ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2024, poz. 1572 ze zm.). Nowa ustawa zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego, czyli po odliczeniu ulg i zwolnień. Dodatkowo samorządy będą partycypować w PIT pobieranym w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych. Zgodnie z ustawą wysokość udziału w PIT będzie wynosił dla gmin 7%, a w przypadku CIT udział gmin wynosi 1,6%. Najważniejsze założenia ustawy to naliczanie potrzeb finansowych samorządów (takich jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast części subwencji ogólnej. Ustawa zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej JST okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa.
- projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2026-2030,
- monitoringu i analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- analizy przewidywanych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową gminy w 2026 r. i w kolejnych latach.

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2026r. będą parametry makroekonomiczne ogłoszone przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych

projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025 r., na lata 2025-2029, w tym w szczególności:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) od 103,7 do 102,4%,
- dynamika Produktu Krajowego Brutto od 103,4% do 102,8%.

Projekt budżetu na 2025 r. został opracowany z uwzględnieniem:

- Uchwały Nr LXVII/406/24 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 28 lutego 2025 r. w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków przeznaczonych na fundusz sołecki na 2026 rok,
- projektu Uchwały w sprawie uchwalenia rocznego programu współpracy Gminy Biesiekierz z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2025,
- projektu Uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2026 r. (założenie wzrostu stawek podatku od nieruchomości na 2026 r. średnio o 4,5 % w porównaniu do stawek obowiązujących w 2025r.),
- projektu Uchwały w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od środków transportu obowiązujących na terenie Gminy Biesiekierz w 2026 roku założenie wzrostu obowiązujących stawek podatku od środków transportu w 2025 r. średnio o 4,5 %),
- projektu Uchwały w sprawie dopłat dla odbiorców wody i dostawców ścieków z gospodarstw domowych z terenu Gminy Biesiekierz.

W Gminie Biesiekierz będzie funkcjonowało 13 jednostek pomocniczych:

- 1) Sołectwo Nowe Bielice,
- 2) Sołectwo Stare Bielice,
- 3) Sołectwo Gniazdowo,
- 4) Sołectwo Parnowo,
- 5) Sołectwo Cieszyn,
- 6) Sołectwo Łaski Koszalińskie,
- 7) Sołectwo Kotłowo,
- 8) Sołectwo Biesiekierz,
- 9) Sołectwo Kraśnik Koszaliński,
- 10) Sołectwo Warnino,
- 11) Sołectwo Świemino,
- 12) Sołectwo Parsowo,
- 13) Sołectwo Tatów.

4. AKTUALNY STAN FINANSÓW GMINY BIESIEKIERZ

Analiza stanu finansów Gminy Biesiekierz zostanie przedstawiona poprzez porównanie planu budżetu wg stanu na 30 września 2025 r. z wykonaniem za III kwartały 2025 r. Gmina Biesiekierz w 2025 r. realizuje politykę budżetową mającą na celu zachowanie płynności finansowej Gminy oraz wypracowanie jak najwyższej nadwyżki operacyjnej, rozumianej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Tabela nr 1 zawiera szczegółowe wykonanie planu dochodów Gminy Biesiekierz za III kwartały br.

Zakładany plan dochodów Gminy Biesiekierz na 2025 r. za III kwartały został wykonany w 71,1%, co wskazuje na prawidłową realizację budżetu.

Dochody bieżące po trzech kwartałach 2025 r. zostały zrealizowane na poziomie 83 %.

Tabela nr 1. Plan i wykonanie dochodów Gminy Biesiekierz na dzień 30.09.2025r.

Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2025	Wykonanie 30.09.2025	Wykonanie w %	Struktura w %
Dochody ogółem	82 064 140,06	58 324 273,06	71,1%	x
Dochody bieżące, z tego:	63 899 589,75	53 011 221,22	83,0%	90,9
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	32 635 460,59	27 614 620,00	84,6%	47,3
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	818 626,48	613 962,00	75,0%	1,1
z subwencji ogólnej	2 511 545,93	2 058 980,91	82,0%	3,5
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 105 703,52	4 783 815,43	78,3%	8,2
pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 828 253,23	17 939 842,88	82,2%	30,8
z podatku od nieruchomości	11 700 000,00	9 128 886,83	78,0%	15,7
Dochody majątkowe, w tym:	18 164 550,31	5 313 051,84	29,2%	9,1
ze sprzedaży majątku	90 000,00	10 608,13	11,8%	0,0
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	18 068 550,31	5 289 771,00	29,3%	9,1

Tabela nr 2. Plan i wykonanie wydatków Gminy Biesiekierz na 30.09.2025 r.

Wyszczególnienie	Plan 30.09.2025 r.	Wykonanie 30.09.2025 r.	Wykonanie w %
Wydatki ogółem	94 855 107,23	46 511 103,50	49,03
Wydatki bieżące, w tym:	56 457 940,19	37 178 535,20	65,85
wydatki na obsługę długu, w tym:	205 000,00	80 184,00	39,11
Wydatki majątkowe	38 397 167,04	9 332 568,30	24,31
Wynik budżetu	-12 790 967,17	11 813 169,56	-92,36
Przychody budżetu	13 390 967,17	0,00	0,00
Rozchody budżetu	600 000,00	0,00	0,00
Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	600 000,00	0,00	0,00

Wydatki ogółem na koniec trzeciego kwartału 2025 r. zostały wykonane w 49%, wydatki bieżące zostały zrealizowane w 65%, natomiast wydatki majątkowe w 24%. Koniec trzeciego kwartału zamknął się nadwyżką operacyjną ponieważ większość wydatków majątkowych nie została jeszcze wykonana i jest planowana do realizacji w czwartym kwartale 2025 r.

Z analizy stanu finansów Gminy Biesiekierz na koniec III kwartału 2025 r. wynika, że Gmina posiada płynność finansową i wprowadzone rozwiązania w wydatkach bieżących pozwalają na zachowanie reguł wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Optymalizacja wydatków bieżących i utrzymanie relacji dochodów bieżących do wydatków bieżących na poziomie pozwalającym wypracowanie nadwyżki operacyjnej jest celem finansowym Gminy, aby móc zwiększać wydatki inwestycyjne.

5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA GMINY BIESIEKIERZ NA ROK 2026

Gmina Biesiekierz w 2026 r. nie planuje zaciągania kredytów i emisji obligacji. Planowany deficyt na poziomie 12.265.758,49 zł zostanie pokryty nadwyżką budżetu z lat ubiegłych. Szczegółowy opis perspektywy finansowej Gminy zawiera załącznik nr 2 stanowiący objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2026- 2030. Perspektywa finansowa Gminy Biesiekierz na 2026 rok została przedstawiona na poniższym schemacie:

DOCHODY		82 247 357,69 zł
w tym:	dochody bieżące:	64 623 668,50 zł
	dochody majątkowe:	17 623 689,19 zł
WYDATKI		94 513 116,18 zł
w tym:	wydatki bieżące:	59 175 222,37 zł
	wydatki majątkowe:	35 337 893,81 zł
DEFICYT BUDŻETOWY:		-12 265 758,49 zł
PRZYCHODY		12 865 758,49 zł
w tym:	wolne środki	0,00 zł
	nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	12 865 758,49 zł
ROZCHODY		600 000,00 zł
w tym:	udzielanie pożyczek	0,00 zł
	wykup obligacji	600 000,00 zł
STAN ZADŁUŻENIA		1 200 000,00 zł
na dzień 31.12.2026		

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA:	1,46%
stan zadłużenia na dzień 31.12.2026 r. w relacji do rocznej realizacji dochodów	

SPEŁNIENIE ART. 242 UFP:	
dochody bieżące	64 623 668,50 zł
wydatki bieżące	59 175 222,37 zł
dochody bieżące > wydatki bieżące	5 448 446,13 zł

SPEŁNIENIE ART. 243 UFP:	
wskaźnik jednoroczny [Dbei-Wbei]/[Dbi]	9,37%
wskaźnik jednoroczny [R+O]/[Db]	1,27%
wskaźnik jednoroczny [R+O]/[Db] < wskaźnik jednoroczny [Dbei-Wbei]/[Dbi]	norma spełniona

6. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

Projektowane kwoty dochodów budżetowych na rok 2026 i na lata następne Gminy Biesiekierz ustalono w oparciu o :

- ustawę z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2024, poz. 1572 ze zm.). Nowa ustawa zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT.
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2025,
- ustalenie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na poziomie planowanego wykonania w 2025 r. i wskaźnika 4,5%,
- wzrost stawek podatku od nieruchomości średnio o 4,5% w stosunku do obowiązujących w 2025 r.,
- wzrost stawek podatku od środków transportu o 4,5% w stosunku do obowiązujących w 2025.,
- wzrost wynagrodzenia minimalnego,
- wprowadzone zmiany systemowe w podatkach,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

6.1. Dochody bieżące

Planowane dochody bieżące Gminy na 2026 rok zostały oszacowane w kwocie **64.623.668,50 zł** i stanowią **79%** dochodów ogółem.

Podstawowe dochody podatkowe:

Na podstawowe dochody podatkowe składają się:

- Podatek od nieruchomości,
- Podatek rolny,

- Podatek leśny,
- Podatek od środków transportowych,
- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),
- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- Podatek od czynności cywilnoprawnych.

6.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2024, poz. 1572 ze zm.) zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Dochody są liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego, czyli po odliczeniu ulg i zwolnień. Dodatkowo samorzady będą partycypować w PIT pobieranym w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych. Zgodnie z ustawą wysokość udziału w PIT będzie wynosił dla gmin 7%, a w przypadku CIT udział gmin wynosi 1,6%.

Najważniejsze założenia ustawy to naliczanie potrzeb finansowych samorządów (takich jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast obecnych części subwencji ogólnej; Ustawa zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej JST okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust.2 nowej ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez wysokość udziału w podatku PIT – 7%.

Wysokość dochodów z tytułu podatku PIT dla Gminy Biesiekierz na 2026 r. została ustalona w następujący sposób:

- dochody podatników podatku PIT zostały ustalone na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na 30 czerwca 2025 r.,
- wskaźnika waloryzacji - 1,149.

Podatek od osób fizycznych dla Gminy Biesiekierz został zaplanowany wg nowej ustawy w następujących sposób:

- dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok 2024 – 349.680.197,73 zł.,
- wskaźnik waloryzacji – 1,149
- dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego po zwaloryzowaniu na 2026 rok – 401.782.547,19 zł,
- procent udziału dla gmin – 7%,
- **należne dochody z tytułu podatku od osób fizycznych dla gminy – 28.124.778,00 zł.**

Tabela nr 3. Dynamika dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 976 838,57	9 658 601,00	15 419 213,00	32 635 460,59	28 124 778,00
dynamika - rok poprz. = 100%	11,62	-25,57	59,64	111,65	-13,82

6.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Podatek od osób prawnych dla Gminy Biesiekierz został zaplanowany wg nowej ustawy w następujących sposób:

- dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok 2024 – 26.186.523,38 zł. ,
- wskaźnik waloryzacji – 1,143
- dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego po zwaloryzowaniu na 2026 rok – 29.931.196,22 zł,
- procent udziału dla gmin – 1,6 %,
- **należne dochody z tytułu podatku od osób fizycznych dla gminy – 478.899,00 zł.**

6.1.3. Podatek od nieruchomości

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Opodatkowaniu podlegają:

- grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne,
- budynki,
- budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej.

Stawki podatku za grunty i budynki są zróżnicowane w zależności od sposobu ich wykorzystywania. Podatek od budowli zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej wynosi 2 % wartości budowli. Maksymalne stawki podatku na rok 2026 zostały określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 01 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 (MP z 2025 r., poz. 726), wydanym na podstawie art. 20 ust. 2 ustawy z 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach.

Podatek od nieruchomości w 100 % stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę. Jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu Gminy Biesiekierz. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2026 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 12.100.000,00zł.

Stanowi on 19% dochodów bieżących budżetu. Kwotę planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości ustalono na podstawie wykonania dochodów za 9 miesięcy 2025 r.

Planowane dochody na 2026 r. z tytułu podatku od nieruchomości kształtują się następująco:

- od osób fizycznych – 3.500.000,00 zł,
- od osób prawnych – 8.600.000,00 zł.

Tabela nr 4. Dynamika dochodów z tytułu podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
z podatku od nieruchomości	9 361 033,68	10 323 137,57	11 087 782,09	11 700 000,00	12 100 000,00
dynamika - rok poprz. = 100%	4,71	10,28	7,41	5,52	3,42

6.1.4. Podatek rolny

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- a) od 1 ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – równowartość pieniężną 5 q żyta.

Przy obliczaniu podatku rolnego podstawą wyliczenia podatku jest równowartość pieniężna 2,5 lub 5 q żyta **obliczona według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy**. Średnia cena skupu żyta ustalana jest na podstawie komunikatu Prezesa GUS ogłaszanego w "Monitorze Polskim" w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok podatkowy. W dniu 20 października 2025 r. Prezes GUS ogłosił, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026 wynosi 66,42 zł za 1 dt (M. P.2025 poz. 1085). W związku z tym podatek wyniesie w roku 2026:

- a) za 1 ha przeliczeniowy gruntów w gospodarstwie rolnym – 166,05 zł,
- b) za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – 332,10 zł. Gmina Biesiekierz planuje przyjęcie stawek podatku rolnego na 2026 r. na poziomie cen ogłoszonych przez Prezesa GUS.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że dochód w roku 2026 wyniesie 1.138.000,00 zł. Stanowi on 2% dochodów bieżących budżetu.

6.1.5. Podatek leśny

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym. Planowany dochód wynosi 83.000,00 zł. Stanowi w 100% dochód budżetu gminy i jest pobierany przez gminę.

Wysokość zobowiązania podatkowego od osób fizycznych z tytułu wyżej wymienianych trzech podatków, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, organ podatkowy ustala w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji.

6.1.6. Podatek od środków transportowych

Pobierany jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. W 100 % stanowi dochód gminy. Opodatkowaniu podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton, autobusy. Co rocznie na podstawie art. 20 ust. 2 wyżej wym. ustawy Minister Finansów

określa stawki maksymalne podatku - Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2026 (MP z 2025 r. poz. 726). Planowany dochód wynosi 570.000,00 zł. Dochód skalkulowano na podstawie średniej z 9 miesięcy 2025 r.

6.1.7. Wpływy z innych opłat

Wpływy z innych opłat są realizowane przez Gminę między innymi z tytułu:

- opłaty śmieciowej – planowana kwota wpływów 2.631.179,50 zł,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg publicznych -515.000,00 zł,
- opłaty za zajęcie pasa dróg niepublicznych – 202.500,00 zł,
- opłaty za miejsca grzebalne – 24.329,00 zł,
- wpływy za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu – 157.657,50 zł,
- wpłaty rodziców za „Gorący posiłek w szkole” – 473.450,00 zł,
- wpłaty gmin z tytułu usług za wychowanie przedszkolne – 1.300.000,00 zł,
- wpływy na podstawie ustawy o publicznym transporcie zbiorowym – 3.550,00 zł,
- wpływy na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska -8.500,00 zł,
- wpływy z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 140.000,00 zł.

6.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowane w 2026 r. wynoszą **17.623.689,19 zł**, co stanowi 22% dochodów ogółem. Plan dochodów majątkowych wynika z zawartych umów i planowanych do zawarcia na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

6.2.1. Środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych

Planowane zadania inwestycyjne z dofinansowaniem:

- Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice – 3.979.254,99 zł, (umowa zawarta dofinansowanie FEPZ 2021-2027),
- Samochód niskoemisyjny na potrzeby urzędu -125.000,00 zł, (planowanie pozyskania środków z WFOŚiGW),
- Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszański -2.214.000,00 zł, (planowane pozyskanie dofinansowania z KPO),
- Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach – 1.753.777,76 zł, (dotacja z budżetu państwa),
- CUS Plus – 34.000,00 zł, (umowa zawarta na dofinansowanie FEPZ 2021-2027 i budżet państwa),
- Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz – 6.490.000,00 zł (umowa zawarta Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Edycja 8/2023, zadanie rozpoczęte w 2025 roku),
- Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz – 1.126.837,44 zł (umowa zawarta dofinansowanie KPO i FERS),

- Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu – 812.819,00 zł (umowa zawarta Fundusz COVID),
- Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw – 580.000,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE),
- Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu – 329.500,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE),
- Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz – 172.500,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE).

Ogółem Gmina planuje w 2026 roku pozyskać na inwestycje 17.617.689,19 zł.

6.2.2. Inne dochody majątkowe

Gmina Biesiekierz w 2026 r. nie planuje dochodów z tytułu sprzedaży mienia. Zaplanowano dochody w kwocie 6.000,00 zł z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.

7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

Plan wydatków ogółem na 2026 r. wynosi 94.513.116,18 zł, w tym wydatki bieżące stanowią kwotę 59.175.222,37 zł, a wydatki inwestycyjne wynoszą 35.337.893,81 zł.

Największy udział w wydatkach ogółem stanowią wydatki Urzędu Gminy i wynoszą 59,44%. Urząd Gminy realizuje większość zadań inwestycyjnych. Plan wydatków na 2026 r. wg jednostek organizacyjnych przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Struktura planu wydatków na 2026r. wg jednostek organizacyjnych.

Wyszczególnienie	2026	Wskaźnik struktury w %
Urząd Gminy w Biesiekierzu	56 175 887,70	59,44%
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	8 792 304,00	9,30%
Ośrodek Pomocy Społecznej	8 485 539,60	8,98%
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	4 514 357,00	4,78%
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	3 910 387,00	4,14%
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	8 616 532,00	9,12%
Przedszkole Gminne w Parnowie	3 304 604,88	3,50%
Środowiskowy Dom Samopomocy "Feniks"	713 504,00	0,75%
Razem	94 513 116,18	100,00%

Porównanie planu wydatków w projekcie budżetu na 2026 r. z planem wydatków wg stanu na 30 września 2025 r. zawiera tabela nr 6.

Ogółem plan wydatków na 2026 rok w porównaniu z planem na 30 września 2025 r. spadł o 0,36%. Największy wzrost planu wydatków dotyczy Gminnych Służb Technicznych i Komunalnych (wzrost wydatków inwestycyjnych na zakup sprzętu i budowę dróg).

Tabela nr 6. Porównanie projektu planu wydatków na 2026 rok z planem wydatków wg stanu na 30 września 2025 r.

Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2025 r.	projekt 2026	Wskaźnik dynamiki w % rok bazowy 2024
Urząd Gminy w Biesiekierzu	60 295 958,52	56 175 887,70	-6,83
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	5 880 102,00	8 792 304,00	49,53
Ośrodek Pomocy Społecznej	8 293 171,08	8 485 539,60	2,32
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	4 313 228,53	4 514 357,00	4,66
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	3 976 318,81	3 910 387,00	-1,66
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	7 480 118,65	8 616 532,00	15,19
Przedszkole Gminne w Parnowie	3 823 586,69	3 304 604,88	-13,57
Środowiskowy Dom Samopomocy "Feniks"	792 622,95	713 504,00	-9,98
Razem	94 855 107,23	94 513 116,18	-0,36

Zestawienie planu wydatków na 2026r. w podziale na bieżące i majątkowe zawiera tabela nr 7. Wydatki inwestycyjne będą realizowane w 2026 r. przez Urząd Gminy, Gminne Służby Techniczne i Komunalne, Ośrodek Pomocy Społecznej.

Tabela nr 7. Projekt planu wydatków na 2026 r. w podziale na bieżące i majątkowe.

Wyszczególnienie	2026rok			
	Plan wydatków ogółem	Wskaźnik struktury w %	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące
Urząd Gminy w Biesiekierzu	56 175 887,70	59,44%	31 708 893,81	24 466 993,89
Gminne Służby Techniczne i Komunalne	8 792 304,00	9,30%	3 595 000,00	5 197 304,00
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	8 485 539,60	8,98%	34 000,00	8 451 539,60
Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	4 514 357,00	4,78%	0,00	4 514 357,00
Szkoła Podstawowa w Świeminiu	3 910 387,00	4,14%	0,00	3 910 387,00
Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	8 616 532,00	9,12%	0,00	8 616 532,00
Przedszkole Gminne w Parnowie	3 304 604,88	3,50%	0,00	3 304 604,88
Środowiskowy Dom Samopomocy "Feniks"	713 504,00	0,75%	0,00	713 504,00
Razem	94 513 116,18	100,00%	35 337 893,81	59 175 222,37

7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

Plan wydatków bieżących Gminy Biesiekierz na 2026 r. został zaplanowany w kwocie 59.175.222,37 zł i jest większy o 4,81 % w porównaniu do planowanych wydatków na 30 września 2025 r.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
Wydatki ogółem	56 378 197,44	49 980 786,92	64 320 453,89	94 855 107,23	94 513 116,18
dynamika - rok poprz. = 100%	21,76	-11,35	28,69	47,47	-0,36
Wydatki bieżące, w tym:	40 981 968,53	39 469 558,27	46 149 520,39	56 457 940,19	59 175 222,37
dynamika - rok poprz. = 100%	8,71	-3,69	16,92	22,34	4,81

7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności.

7.1.1.1. Rolnictwo i łowiectwo

Plan wydatków bieżących obejmuje głównie wydatki ponoszone na podstawie art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy o izbach rolniczych, który stanowi, że dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Ponadto w tym dziale znajdują się wydatki na dotacje dla spółki wodnej w kwocie 100.000,00zł

7.1.1.2. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.

Projekt budżetu Gminy na 2026 r. zakłada wydatki w kwocie 110.980,00 zł, które stanowią dopłatę do ceny wody (dotacja przedmiotowa), która jest przekazywana Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. Kwota dopłaty wynosi 0,45 zł brutto do m3 wody.

7.1.1.3. Transport i łączność

Plan wydatków bieżących w zakresie transportu i łączności dotyczy działu 600 - "Transport i łączność" i wynosi na 2026 r. kwotę – 487.956,00 zł, gdzie największy udział mają wydatki na drogi gminne i wewnętrzne tj.: 483.356,00 zł.

Wydatki bieżące w tym dziale są realizowane przez Gminne Służby Techniczne i Komunalne i częściowo przez Urząd Gminy.

7.1.1.4. Gospodarka mieszkaniowa

Dział 700 - "Gospodarka mieszkaniowa" – zaplanowana kwota wydatków bieżących na 2026r. wynosi – 456.300,00 zł, w tym:

koszty usług wykonania operatów szacunkowych w celu naliczenia opłaty adiacenckiej, wyceny gruntów, wycena gruntów wraz z budynkiem, operaty szacunkowe w celu oddania nieruchomości w trwały zarząd, usługi geodezyjne, ogłoszenia w prasie, koszty wydania decyzji o warunkach zabudowy (nastąpił wzrost wydatków o ponad 100%), koszty notarialne.

7.1.1.5. Działalność usługowa

Dział 710 – „Działalność usługowa” zakłada w 2026 r. między innymi wydatki na :

- opracowanie planu ogólnego dla Gminy i działania z tym związane – 327.000,00 zł,
- utrzymanie cmentarza w Biesiekierzu, plan wydatków na 2026 r. wynosi 25.394,00 zł i jest realizowany przez GSTiK.

7.1.1.6. Administracja publiczna

Plan wydatków na administrację publiczną obejmuje zadania:

- urzędu wojewódzkiego z zakresu: dowodów osobistych, ewidencji ludności, rejestracji zdarzeń stanu cywilnego, ewidencji działalności gospodarczej. Zadanie jest zadaniem zleconym, na które Gmina otrzymała na 2026 r. dotację w kwocie 60.477,00 zł,
- obsługi Rady Gminy,
- funkcjonowania Urzędu Gminy,
- promocji jednostki samorządu terytorialnego,
- pozostałe zadania,
- koszty wynagrodzeń i utrzymania stanowisk pracy urzędu i Gminnych Służb Technicznych i Komunalnych.

Ogółem plan wydatków bieżących na administrację publiczną na 2026 r. został zaplanowany w kwocie 10.818.304,95 zł.

7.1.1.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan wydatków na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową dotyczy wydatków na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Gminy Biesiekierz, obronę cywilną, straż gminną i zarządzanie kryzysowe. Ogółem plan wydatków bieżących na 2026 r. wynosi 621.055,57 zł.

7.1.1.8. Oświata i wychowanie

Dział 801 – „Oświata i wychowanie” – projekt planu wydatków bieżących na 2026 r. zakłada kwotę 29.078.028,88 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 16.480.995,00 zł,
- wydatki na realizację zadań statutowych – 4.363.235,88 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 7.394.783,00 zł (szczegółowy wykaz zawiera załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 839.015,00 zł.

Zadania w zakresie oświaty i edukacji są realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy:

- Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu,
- Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach,
- Szkoła Podstawowa w Świeminie,
- Gminne Przedszkole w Parnowie,
- Gminne Służby Techniczne i Komunalne w zakresie dowozu uczniów.

7.1.1.9. Ochrona zdrowia

W ramach ochrony zdrowia realizowane są wydatki na program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Plan wydatków w 2026 r. wynosi 140.000,00 zł.

7.1.1.10. Pomoc społeczna, rodzina

Dział 852 – „Pomoc społeczna”, 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza” i dział 855 – „Rodzina” – projekt planu wydatków bieżących na 2026 r. zakłada kwotę 9.114.463,60 zł.

Zadania z zakresu pomocy społecznej są finansowane w części z dotacji otrzymanych z budżetu państwa. Wstępna kwota dotacji określona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego na 2026r. wynosi 2.656.861,00 zł.

7.1.1.11. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – zaplanowane wydatki bieżące na 2025 r. wynoszą ogółem 1.213.028,00 zł i dotyczą między innymi realizacji zadań:

- funkcjonowanie Biblioteki Publicznej Gminy Biesiekierz – dotacja na zadania bieżące – 941.288.000,00 zł,
- utrzymanie świetlic wiejskich – plan na zadania bieżące – 231.740,00 zł,
- zlecenie wykonania „Programu opieki nad zabytkami” – 20.000,00 zł,
- archiwum – 10.000,00 zł
- pozostałych z zakresu kultury – 10.000,00 zł

7.1.1.12. Kultura fizyczna i sport

Dział 926 – „Kultura fizyczna” – projekt planu wydatków bieżących na 2026 r. zakłada kwotę 239.500,00 zł, w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 33.500,00 zł,
- dotacje na dofinansowanie zadań publicznych powierzonych innym organizacjom na podstawie odrębnych ustaw – 200.000,00 zł,
- pozostałe wydatki – 6.000,00 zł.

7.1.1.13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – kwota wydatków bieżących ogółem na 2026r. wynosi 4.954.813,37 zł, w tym:

- gospodarka odpadami 2.631.179,50 zł
- oświetlenie ulic – 665.000,00 zł,
- dopłata do ścieków (dotacja przedmiotowa dla RWiK Sp. zo.o.) – 1.150.000,00 zł,
- schroniska dla zwierząt – 126.000,00 zł.
- pozostałe – 266.633,87 zł.

7.1.1.14. Obsługa długu

Koszty obsługi długu zaplanowano na poziomie 152.000,00 zł. Przyjmując stan zadłużenia z tytułu emisji obligacji na koniec 2026 r. w kwocie 1.200.000,00 zł. Do wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto na poziomie 8 % oraz marży od 0,59% do 1,20%. Szczegółową analizę prognozy długu zawierają objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2026-2030 .

7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Przedsięwzięcia inwestycyjne na 2026 rok Gminy Biesiekierz zostały przedstawione w Wykazie Przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2026-2030 (zadania wieloletnie) oraz w planie wydatków na 2026 r. (zadania jednoroczne oraz wieloletnie w zakresie wydatków przypadających na 2026 r. - załącznik nr 11 do projektu uchwały budżetowej na 2026r.).

Planowane wydatki majątkowe w 2026 r. wynoszą 35.337.893,81 zł.

8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETU I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY

Zaplanowany wynik finansowy na 2026 r. stanowi deficyt w kwocie **12.265.758,49 zł** i przewiduje się, że źródłem sfinansowania zakładanego deficytu będzie nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

W 2026 r. Gmina Biesiekierz nie planuje zwiększania zadłużenia, które na koniec roku wyniesie 1.200.000,00 zł z tytułu wcześniejszej emisji obligacji.

9. OBJAŚNIENIA AUTOPOPRAWKI PROJEKTU BUDŻETU NA 2026 R.

Zwiększa się projekt budżetu na 2026 r. po stronie dochodów i wydatków o kwotę **804.983,09 zł**, w tym na realizację zadań:

- „Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach” o kwotę **304.983,09 zł**,
- „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” o kwotę **500.000,00 zł**.

Zmiany wynikają z rozstrzygnięcia procedury przetargowej i wyłonienia najkorzystniejszych ofert wyższych niż środki zabezpieczone w projekcie budżetu. W związku z krótkim terminem realizacji zadań i w celu zawarcia umów w miesiącu grudniu 2025 r., konieczne jest zabezpieczenie limitów wydatków od 1 stycznia 2026 r.

Ponadto przenosi się limity wydatków w celu zabezpieczenia na odpowiednich paragrafach wkładów własnych Gminy do projektów realizowanych ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

Ogółem wynik budżetu oraz przychody i rozchody nie uległy zmianie.

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BIESIEKIERZ**

z dnia 2025 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz
na lata 2026 - 2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Biesiekierz na lata 2026 - 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Biesiekierz na lata 2026 – 2030 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VIII/48/24 Rady Gminy w Biesiekierzu z dnia 13 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2025-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Gminy
Biesiekierz

Anna Bejnarowicz

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Podgórska

Załącznik nr 1 do uchwały nr
 Rady Gminy Biesiekierz
 z dnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biesiekierz na lata 2026-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	83 052 340,78	73 562 378,56	71 865 487,13	70 547 335,04	72 381 565,75
1.1	Dochody bieżące, z tego:	64 789 456,35	66 562 378,56	68 625 812,29	70 547 335,04	72 381 565,75
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	28 124 778,00	28 968 521,34	29 866 545,50	30 702 808,78	31 501 081,80
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	478 899,00	493 265,97	508 557,22	522 796,82	536 389,53
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 459 150,00	9 742 924,50	10 044 955,16	10 326 213,90	10 594 695,47
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 501 974,50	5 667 033,74	5 842 711,78	6 006 307,71	6 162 471,71
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 224 654,85	21 690 633,01	22 363 042,63	22 989 207,83	23 586 927,23

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 100 000,00	12 463 000,00	12 849 353,00	13 209 134,88	13 552 572,39
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	18 262 884,43	7 000 000,00	3 239 674,84	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	18 256 884,43	7 000 000,00	3 239 674,84	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	95 318 099,27	78 822 410,98	71 265 487,13	70 547 335,04	72 381 565,75
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	59 014 702,95	60 620 717,38	62 170 968,00	63 725 242,20	65 318 373,26
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 081 153,34	28 895 506,79	29 733 476,48	30 592 773,95	31 476 905,12
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	152 000,00	98 000,00	45 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	36 303 396,32	18 201 693,60	9 094 519,13	6 822 092,84	7 063 192,49
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	36 303 396,32	18 201 693,60	9 094 519,13	6 822 092,84	7 063 192,49

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 277 338,42	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-12 265 758,49	-5 260 032,42	600 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	12 865 758,49	5 860 032,42	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	12 865 758,49	5 860 032,42	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	12 265 758,49	5 260 032,42	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 774 753,40	5 941 661,18	6 454 844,29	6 822 092,84	7 063 192,49
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	18 640 511,89	11 801 693,60	6 454 844,29	6 822 092,84	7 063 192,49
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	1,27%	1,15%	1,03%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,84%	10,13%	10,97%	10,60%	10,67%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	9,84%	10,13%	10,97%	10,60%	10,67%

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	26,71%	24,45%	21,85%	18,96%	16,09%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	26,62%	24,37%	21,77%	18,88%	16,01%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	2.00%	0,98%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 341 644,50	2 237 035,35	1 154 683,54	156 474,60	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 341 644,50	2 237 035,35	1 154 683,54	139 997,83	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 101 795,38	2 007 494,39	1 033 087,02	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 436 092,43	0,00	2 350 731,65	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 436 092,43	0,00	2 350 731,65	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 432 515,63	0,00	2 160 731,79	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 246 708,98	2 368 851,41	1 539 492,84	156 474,60	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 246 708,98	2 368 851,41	1 539 492,84	156 474,60	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 870 520,08	2 007 494,39	1 032 987,02	139 997,83	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	16 238 385,55	67 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	16 238 385,55	67 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 432 515,63	0,00	2 160 131,79	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	7 804 054,57	22 731 045,82	4 883 167,68	160 474,60	4 000,00
10.1.1	bieżące	7 026 430,98	4 529 352,22	1 643 492,84	160 474,60	4 000,00
10.1.2	majątkowe	777 623,59	18 201 693,60	3 239 674,84	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W

WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ NA
LATA 2026 – 2030

GMINY BIESIEKIERZ

1 Wprowadzenie

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku Wójt Gminy zobowiązany jest do przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W świetle art. 227 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres objęty wieloletnią prognozą nie może być krótszy, niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Częścią prognozy jest prognoza długu na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Wypełniając ustawowe zobowiązanie przedkłada się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą rok budżetowy 2026 oraz lata następne, na które planuje się płatności z tytułu wykupu obligacji i realizacji umów zawartych do 2030 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz obejmuje lata 2026-2030.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026– 2030 została opracowana zgodnie z wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U.2021, poz. 83 ze zm.) oraz metodologią opracowaną przez Ministerstwo Finansów.

2 Założenia makroekonomiczne i finansowe

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Biesiekierz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Biesiekierz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela nr 1. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2027-2030.

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030
PKB – dynamika realna %	103	102,9	102,8	102,7
CPI - dynamika średnioroczna	102,6	102,5	102,4	102,5
Dynamika realnego wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej - %	106,2	106,2	106	103,4

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2027-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Biesiekierz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok następny.

3 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY BIESIEKIERZ

Dochody Gminy Biesiekierz na rok 2026 zostały zaplanowane zgodnie z ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2024, poz. 1572 ze zm.). Nowa ustawa zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego, czyli po odliczeniu ulg i zwolnień. Dodatkowo samorządy będą partycypować w PIT pobieranym w formie ryczału od przychodów ewidencjonowanych.

Nowa ustawa wprowadziła naliczanie potrzeb finansowych samorządów (takich jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast części subwencji ogólnej. Ustawa zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej JST okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa.

Ministerstwo Finansów pismem z dnia 14 października 2025 r. przekazało informację o ustalonych dla Gminy Biesiekierz na 2026 r. kwotach:

- należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – **28.124.778,00** (2025 r. - zł 32.635.460,59 zł),
- należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – **478.899,00 zł** (2025 r.- 818.626,48 zł),
- należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 – **9.459.150,00 zł** (2025r. -1.723.051,20 zł),
- rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – **647.032,73 zł.**

Dochody własne gminy, z wyłączeniem wyżej wymienionych, zostały oszacowane w następujący sposób:

- stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Gmina Biesiekierz planuje podniesienie stawek podatku od nieruchomości i podatku od środków transportu o 4,5% w stosunku do obowiązujących w 2025 r. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12.100.000,00 zł, co stanowi 103,4% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

- pozostałe dochody własne na podstawie zawartych umów o dofinansowanie zadań z budżetu środków europejskich lub innych źródeł zewnętrznych,

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **17.617.689,19 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice – 3.979.254,99 zł, (umowa zawarta dofinansowanie FEPZ 2021-2027),

- Samochód niskoemisyjny na potrzeby urzędu -125.000,00 zł, (planowanie pozyskania środków z WFOŚiGW),

- Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszański -2.214.000,00 zł, (planowane pozyskanie dofinansowania z KPO),

- Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach – 1.753.777,76 zł, (dotacja z budżetu państwa),

- CUS Plus – 34.000,00 zł, (umowa zawarta dofinansowanie FEPZ 2021-2027 i budżet państwa),

- Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz – 6.490.000,00 zł (umowa zawarta z Polskim Łądem),

- Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz – 1.126.837,44 zł (umowa zawarta dofinansowanie KPO i FERS),

- Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu – 812.819,00 zł (umowa zawarta z Funduszu COVID),

- Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw – 580.000,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE),

- Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu – 329.500,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE),
- Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz – 172.500,00 zł, (planowane dofinansowanie z UE).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 7.000.000,00 zł, w 2028 r. – 3.239.674,84 zł.

Wydatki na rok 2026 r. zostały zaplanowane na podstawie:

- informacji o wysokości dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i dotacji na zadania własne gminy, planowanych do zawarcia porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- zaplanowanych dochodów własnych i zakresu zadań własnych gminy,
- zawartych umów o dofinansowanie zadań z budżetu środków europejskich lub innych źródeł zewnętrznych,
- planowanego wskaźnika inflacji.

Wielkość wydatków w kolejnych latach budżetowych została oszacowana na podstawie planowanych wskaźników inflacji.

Projekt budżetu na 2026 rok zakłada **wzrost o 10% dochodów ogółem**, przy czym wzrost **dochodów bieżących o 2%** w porównaniu planowanego wykonania w 2025r.

Plan **wydatków ogółem na 2026 rok** w porównaniu z rokiem 2025 zakłada **wzrost o 8%**, a **wydatki bieżące wzrosną o 5%, natomiast majątkowe wzrost o 14%.**

Prognozę dochodów opracowano w wymaganej szczegółowości określonej w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku ze zmianami w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W w/w przepisach wymienia się główne źródła dochodów z podziałem na dwie grupy dochodów:

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe.

Prognoza dochodów na lata 2027-2030 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2026,
- dochody bieżące na lata 2027-2030 zostały oszacowane wskaźnikiem od 3,00% w 2027 r. do 2,6% w 2030 r. (wg dynamiki PKB na lata 2026-2030),
- pozostałe dochody majątkowe stanowią planowane kwoty związane z uzyskaniem dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych i środków w ramach programów rządowych,

Prognoza wydatków na lata 2027-2030 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2026,
- wydatki bieżące w latach 2027-2030 oszacowano wskaźnikiem założonej inflacji w latach 2026-2030,
- wydatki majątkowe wynikają z założeń planu inwestycyjnego i strategii rozwoju gminy.

W roku 2026 i latach następnych podejmowane będą działania polegające na utrzymaniu dyscypliny budżetowej poprzez stałe monitorowanie wydatków bieżących i nadwyżki operacyjnej oraz ograniczaniu wydatków fakultatywnych.

4 WYNIK BUDŻETU I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DEFICYTU, PRZYCHODY I ROZCHODY

Prognoza wyniku budżetu w latach 2026 -2030 oraz planowane źródła finansowania deficytu i rozchodów zostały w kolejnych latach pokryte nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

W 2026 r. Gmina Biesiekierz zaplanowała deficyt budżetowy na kwotę **12.265.758,49 zł, który powstał wyłącznie na działalności inwestycyjnej. Planowany deficyt zostanie pokryty nadwyżką budżetu z lat ubiegłych.**

Przychody w 2026 r. stanowi nadwyżka z lat ubiegłych.

Rozchody w 2026 r. stanowią wykup obligacji wyemitowanych w 2015 r.

5 WYDATKI MAJĄTKOWE

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2030.

W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które:

- otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową lub promesą,
- zostały zapisane na listach projektów kluczowych w ramach programów operacyjnych,
- są wyłaniane w ramach procedury pozakonkursowej, wynikającej m.in. ze strategii zintegrowanych inwestycji terytorialnych,
- o dofinansowanie których gmina się ubiega,
- zostały zgłoszone przez radnych, sołtysów i mieszkańców gminy Biesiekierz i są zgodne ze Strategią Gminy.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 3 do uchwały „Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2026-2030”.

6 SPŁATA RAT I ODSETEK OD KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wydatki na obsługę długu obejmują spłatę odsetek od wyemitowanych obligacji. Wysokość obciążeń została obliczona odrębnie dla każdego tytułu dłużnego na podstawie zawartych umów i planowanych w 2026 roku z uwzględnieniem stopy procentowej na poziomie 8 % rocznie oraz marży 0,59%, 0,91 % i 1,25%.

Spłata rat i odsetek została obliczona zgodnie z harmonogramem spłat określonym w umowach lub przyjętych założeniach dla przyszłych tytułów dłużnych.

7 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DŁUGU I ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W 2026 roku Gmina Biesiekierz nie planuje zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji. W prognozie przyjęto okres spłaty zobowiązań z tytułu długu w perspektywie do 2028 roku. Planowana kwota długu i obciążenie budżetu z tytułu spłat rat i odsetek od kredytów i pożyczek spełniają wymogi określone w przepisach ustawy o finansach publicznych i są bezpieczne dla budżetu gminy. Będą również spełnione warunki w zakresie wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

We wszystkich latach objętych prognozą wskaźnik nie przekracza indywidualnego wyliczonego na podstawie przyjętych w prognozie wartości dla okresu 2026-2028.

8. OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WIERSZ 9 – 9.4.1.1.

a) 2026 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – kwota **2.341.644,50 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **313.526,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.733.530,12 zł**

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.341.644,50 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **313.526,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.733.530,12 zł**

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.101.795,38 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **287.064,41 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.551.162,75 zł**

Wiersz 9.2. *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – kwota **8.436.092,43 zł**, w tym:

- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszański” – **2.214.000,00 zł**,
- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **3.979.254,99 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **1.126.837,44 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **580.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **329.500,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **172.500,00 zł**,

Wiersz 9.2.1 *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **8.436.092,43 zł**, w tym:

- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **2.214.000,00 zł**,
- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **3.979.254,99 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **1.126.837,44 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **580.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **329.500,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **172.500,00 zł**,

Wiersz 9.2.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **8.432.515,63 zł**, w tym:

- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **2.214.000,00 zł**,
- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **3.979.254,99 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **30.423,20 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **1.126.837,44 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **580.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **329.500,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **172.500,00 zł**,

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 2.246.708,98 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **334.507,80 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.617.612,80 zł**,

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 2.246.708,98 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **334.507,80 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.617.612,80 zł**,

Wiersz 9.3.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **1.870.520,08 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **278.083,51 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.328.868,35 zł**,

- projekt „Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego" - **0,00 zł**

Wiersz 9.4. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 16.238.385,55 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **5.750.000,00 zł,**
- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **3.084.000,00 zł,**
- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – **34.000,00 zł,**
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł,**
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **4.500.000,00 zł,**
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **1.100.000,00 zł,**
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **1.300.000,00 zł,**
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **402.500,00 zł,**
- projekt „Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego" - **33.885,55 zł**

Wiersz 9.4.1. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 16.238.385,55 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **5.750.000,00 zł,**
- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **3.084.000,00 zł,**
- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – **34.000,00 zł,**
- projekt CUS Plus – FEPZ – **34.000,00 zł,**
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **4.500.000,00 zł,**
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **1.100.000,00 zł,**
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **1.300.000,00 zł,**
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **402.500,00 zł,**
- projekt „Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego" - **33.885,55 zł**

Wiersz 9.4.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 8.432.515,63 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **3.979.254,99,00 zł,**
- projekt „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim” – **2.214.000,00 zł,**

- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – **0,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **30.423,20 zł**,
- projekt „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” – **1.126.837,44 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-sprawnościowy plac zabaw” – **580.000,00 zł**,
- projekt „Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach-infrastruktura sportu” – **329.500,00 zł**,
- projekt „Budowa placów zabaw na terenie Gminy Biesiekierz” – **172.500,00 zł**,

b) 2027 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – kwota **2.237.035,35 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **281.049,08 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.661.397,89 zł**

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.237.035,35 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **281.049,08 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.661.397,89 zł**

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.007.494,39 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **257.307,34 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.486.618,83 zł**

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy* – **kwota 2.368.851,41 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **321.649,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.752.614,03 zł**,

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – **kwota 2.368.851,41 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **294.588,38 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **321.649,00 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.752.614,03 zł**,

Wiersz 9.3.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy* – kwota **2.007.494,39 zł**, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **263.568,22 zł**,
- projekt Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT) – FEPZ – **257.307,34 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.486.618,83 zł**

Wiersz 9.4. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 67.885,55 zł, w tym:*

- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – 34.000,00 zł,
- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 33.885,55 zł,

Wiersz 9.4.1. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 67.885,55 zł, w tym:*

- projekt: zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych " – 34.000,00 zł,
- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 33.885,55 zł,

c) 2028 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 1.154.683,54 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 321.275,60 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 833.407,94 zł

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.154.683,54 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 321.275,60 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 833.407,94 zł

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.033.087,02 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – 287.445,28 zł,
- projekt CUS Plus – FEPZ – 745.641,74 zł

Wiersz 9.2. *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 2.350.731,65 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 2.350.731,65 zł,

Wiersz 9.2.1 *Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 2.350.731,65 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 2.350.731,65 zł,

Wiersz 9.2.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 2.160.131,79 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- 2.160.131,79 zł,

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 1.539.492,84 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **321.275,60 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.218.217,24 zł**

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.539.492,84 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **321.275,60 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **1.271.486,44 zł**

Wiersz 9.3.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 1.032.987,02 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **287.445,28 zł**,
- projekt CUS Plus – FEPZ – **745.541,74 zł**

Wiersz 9.4. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 3.239.674,84 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- **3.239.674,84 zł**,

Wiersz 9.4.1. *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 3.239.674,84 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- **3.239.674,84 zł**,

Wiersz 9.4.1.1 *finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 2.160.131,79 zł, w tym:*

- Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego – FEPZ- **2.160.131,79 zł**,

d) 2029 rok

Wiersz 9.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 156.474,50 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **156.474,50 zł**,

Wiersz 9.1.1. *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 156. 474,50 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **156. 474,50 zł**,

Wiersz 9.1.1.1 *środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 139.997,83 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **139.997,83 zł**,

Wiersz 9.3. *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – kwota 156.474,60 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **kwota 156.474,60 zł**,

Wiersz 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 156.474,60 zł, w tym:*

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **kwota 156.474,60 zł**,

Wiersz 9.3.1.1 finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 140.003,58zł, w tym:

- projekt niekonkurencyjny „Social Silver” – **139.997,83 zł**,

9. PLANOWANE I REALIZOWANE PRZESIEWZIĘCIA GMINY BIESIEKIERZ W LATACH 2026-2030

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2026 -2030 zwiera wykaz zadań i zawartych umów, które przekraczają rok budżetowy 2026. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć zawiera załącznik nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

10. OBJAŚNIENIA DO AUTOPOPRAWKI Z DNIA 02 GRUDNIA 2025 R.

Dokonuje się zmian w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozie Finansowej 2026-2030 w 2026 r. i ustala się głównie pozycje:

1) dochody ogółem 83 052 340,78 zł, w tym:

- dochody bieżące 64 789 456,35 zł
- dochody majątkowe 18 262 884,43 zł

2) wydatki ogółem 95 318 099,27 z, w tym:

- wydatki bieżące 59 014 702,95 zł
- wydatki majątkowe 36 303 396,32 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody nie uległy zmianie.

Autopoprawka wynika z faktu zmiany projektu budżetu na 2026 r., wynikający ze zmiany limitów wydatków na zadania:

- „Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach” o kwotę **304.983,09zł**,
- „Budowa Żłobka Gminnego w Biesiekierzu zlokalizowanego pod adresem Parnowo 26, 76-039 Biesiekierz” o kwotę **500.000,00 zł**.

Ponadto przenosi się limity wydatków w celu zabezpieczenia na odpowiednich paragrafach wkładów własnych Gminy do projektów realizowanych ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

Ogółem wynik budżetu oraz przychody i rozchody nie uległy zmianie.

Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Gminy Biesiekierz
z dnia 2025 r.

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2026 -2030

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań					Limit zobowiązań
		Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa			Limit zobowiązań					
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 - 1.2. - 1.3.)												
– wydatki bieżące												
– wydatki majątkowe												
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) z tego:												
– wydatki bieżące												
Projekt niekonkurencyjny "Socjal Silver"	OPS w Biesiekierzu	2025	2029	852	85203	7 253 268,93	2 246 708,98	2 368 851,41	1 539 492,84	156 474,60	0,00	6 311 527,83
	Wsparcie klubów seniora w Gminie Biesiekierz (ZIT)	2025	2027	852	85203	1 479 638,28	294 588,38	294 588,38	321 275,60	156 474,60	0,00	1 066 926,96
	CUS Plus	2025	2028	852	85219	1 138 059,58	334 507,80	321 649,00	0,00	0,00	0,00	656 156,80
						4 635 571,07	1 617 612,80	1 752 614,03	1 218 217,24	0,00	0,00	4 588 444,07
– wydatki majątkowe												
zakup sprzętu w ramach zadania "Wsparcie jednostek OSP województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych "	UG w Biesiekierzu	2025	2027	754	75412	3 447 359,10	102 000,00	67 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00	3 409 445,94
	CUS Plus	2025	2026	852	85219	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych "FLORIAN" na terenie województwa zachodniopomorskiego	UG w Biesiekierzu	2025	2028	754	75412	3 311 359,10	33 885,55	33 885,55	3 239 674,84	0,00	0,00	3 307 445,94
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:												
– wydatki bieżące												
– wydatki majątkowe												
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:												
– wydatki bieżące												

kwaoty w złotych

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań				
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
Ubezpieczenie mienia Gminy Biesiekierz	Jednostki organizacyjne	2025	2028	x	x	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Dowożenie uczniów do szkół	GSTIK w Biesiekierzu	2025	2027	801	80113	3 090 916,00	1 202 785,00	760 971,00	0,00	0,00	0,00
Abonament dostępu do elektronicznej publikacji "LEX Administracja"	UG w Biesiekierzu	2025	2027	750	75023	58 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
Usługi odbierania odpadów komunalnych, zagospodarowywanie odpadów (RIPOK), prowadzenie PSZOK,	UG w Biesiekierzu	2024	2027	900	90002	7 145 185,60	2 400 000,00	222 592,81	0,00	0,00	0,00
Zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom z terenu Gminy Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2024	2027	900	90013	319 750,00	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00
Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2025	2027	710	71004	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu 2026 -2027	SP w Biesiekierzu	2026	2027	801	80148	161 874,00	80 937,00	80 937,00	0,00	0,00	0,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Starych Bielcach 2026-2027	SP w Starych Bielcach	2026	2027	801	80148	960 000,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej i Oddziału Przedszkolnego w Świecinie 2026-2027	SP w Świecinie	2026	2027	801	80148	172 000,00	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00
Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla dzieci Przedszkola Gminnego w Parnowie 2026-2027	Przedszkole Gminne	2026	2027	801	80104	260 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
"Wspólnie robimy więcej - ZIT KKB OF (2021-2027)" Porozumienie z 20 czerwca 2023 r. z aneksami	UG w Biesiekierzu	2025	2030	750	75095	24 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	20 000,00
- wydatki majątkowe						19 404 546,09	675 738,04	18 133 808,05	0,00	0,00	18 809 546,09
Budowa drogi w Talowie	UG w Biesiekierzu	2024	2027	600	60016	3 160 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
Przebudowa drogi gminnej 121027Z dz 314/5 w m. Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2024	2027	600	60016	7 194 000,00		7 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
Budowa strefy sportu w Nowych Bielcach (Kompleks Orlik)	UG w Biesiekierzu	2024	2027	926	92601	6 522 000,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3523Z w m. Łaski Koszalińskie - dotacja dla Powiatu	UG w Biesiekierzu	2025	2027	600	60014	212 500,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
Szkola dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian	UG w Biesiekierzu	2025	2027	900	90095	118 046,09	75 738,04	33 808,05	0,00	0,00	109 546,09
Budowa drog ul. Leśna, Poziomkowa, Jagodowa, Stare Bielice	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00
Budowa drogi ul. Wiazowa Stare Bielice	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
Budowa drogi ul. Makowa, Frezji Nowe Bielice	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Budowa drogi ul. Lawendowa Nowe Bielice	UG w Biesiekierzu	2026	2027	600	60016	125 000,00		125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Budowa drogi gminnej nr 121015Z ul. Wiatraczna w Starych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2025	2027	600	60016	1 698 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00