

ZARZĄDZENIE NR 0050.72.2025
WÓJTA GMINY WAPNO

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie projektu budżetu Gminy Wapno na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn.zm.) oraz art.233, art. 238 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt budżetu Gminy Wapno na 2026 rok i przedkłada go Radzie Gminy Wapno i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Wapno

Agnieszka Walczak

Załącznik do zarządzenia nr 0050.72.2025

Wójta Gminy Wapno

z dnia 12 listopada 2025 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY WAPNO NA 2026 ROK



WÓJT GMINY
Agnieszka Walczak

Wapno, listopad 2025 r.

**UCHWAŁA NR/2025
RADY GMINY WAPNO
z dnia2025 r.**

w sprawie budżetu Gminy Wapno na 2026 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 211, 212, 214, 215, 217, 222, 235-237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) art. 111 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1 Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości 20 675 507,64 zł z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 19 797 207,15 zł,

2) dochody majątkowe w kwocie 878 300,49 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 1 194 494,15 zł zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości 21 874 540,81 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 20 180 527,08 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 1 694 013,73 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 2, a w zakresie wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 4.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 1 194 494,15 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.

3. Określa się wydatki na programy i projekty współfinansowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej w wysokości 892 063,70 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 3. Deficyt budżetu w kwocie 1 199 033,17 zł zostanie sfinansowany:

- przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 185 780,17 zł,

- przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 13 253,00 zł.

§ 4. Określa się kwotę planowanych przychodów 1 541 033,17 zł, w tym z tytułu emisji obligacji komunalnych 1 527 780,17 zł, przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków

w kwocie 13 253,00 zł oraz kwotę planowanych rozchodów 342 000,00 zł na wykup papierów wartościowych, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 5. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w wysokości 738 520,00 zł, z tego:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 435 000,00 zł,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 303 520,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 6. Ustala się dochody w kwocie 4 000,00 zł z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 7. 1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w łącznej kwocie 59 000,00 zł.

2. Wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii ustala w kwocie 59 000,00 zł, w tym:

- 1) na program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 58 100,00 zł,
- 2) na gminny program przeciwdziałania narkomanii w kwocie 900,00 zł.

§ 8. Ustala się dochody w kwocie 1 056 558,00 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki w kwocie 1 190 358,00 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

§ 9. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 2 527 780,17 zł, w tym na:

- 1) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1 185 780,17 zł,
- 2) spłatę wyemitowanych w latach poprzednich papierów wartościowych w kwocie 342 000,00 zł,
- 3) sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1 000 000,00 zł.

§ 10. Upoważnia się Wójta Gminy Wapno do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:

- a) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 1 185 780,17 zł,
- b) spłatę wyemitowanych w latach poprzednich papierów wartościowych w kwocie 342 000,00 zł,

2. zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 1 000 000,00 zł,

3. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków majątkowych i wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy,

4. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach,

5. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

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

- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
6. dokonywania zmian w budżecie dotyczących zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa polegających na
- a) dokonywaniu zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywaniu przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
 - b) dokonywaniu zmian w planie wydatków związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
7. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
8. tworzenia w trybie przeniesień nowych rozdziałów i paragrafów wydatków w ramach działu klasyfikacji budżetowej, za wyjątkiem kreowania nowych zadań inwestycyjnych,
9. przenoszenia planu wydatków bieżących na wydatki majątkowe i wydatków majątkowych na wydatki bieżące w ramach działu,
10. samodzielnego zaciągania zobowiązań w zakresie podejmowania inwestycji i remontów do kwoty 3 000 000,00 zł.

§ 11. W budżecie tworzy się rezerwy

- 1) ogólną w wysokości – 30 000,00 zł,
- 2) celową w wysokości – 50 000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 12. Ustala się fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 13. Ustala się plan dochodów i wydatków na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy na 2026 rok, na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zgodnie z załącznikiem nr 10 do uchwały.

§ 14. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Uzasadnienie

Zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych uchwałę budżetową organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach - nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr/2025 Rady Gminy Wapno z dnia2025 r. Projekt

Plan dochodów budżetu na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 500,00
	01095		Pozostała działalność	6 500,00
		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	6 500,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	369 800,00
	40002		Dostarczanie wody	369 800,00
		0830	Wpływy z usług	366 800,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
600			Transport i łączność	439 647,49
	60016		Drogi publiczne gminne	13 000,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	13 000,00
	60095		Pozostała działalność	426 647,49
		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	379 242,22
		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	47 405,27
700			Gospodarka mieszkaniowa	550 661,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	393 281,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	700,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	36,00
		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	107 145,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	260 500,00
		0830	Wpływy z usług	24 700,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	157 380,00
		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	86 280,00
		0830	Wpływy z usług	71 100,00
750			Administracja publiczna	172 239,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	58 339,00
		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	58 339,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	113 900,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00

	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	71 885,07
	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	16 861,93
	6257	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	17 133,93
	6259	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	4 019,07
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	662,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	662,00
	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	662,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 596 123,00
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	476 504,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	307 474,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	151 184,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	17 646,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 370 089,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	650 764,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	481 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	825,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	143 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	3 000,00
	0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	3 500,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	80 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	67 000,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	12 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	8 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	47 000,00
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 682 530,00

		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 668 965,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	13 565,00
758			Różne rozliczenia	7 002 406,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	345 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	255 000,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	60 000,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	6 576 406,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 576 406,00
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	81 000,00
		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	81 000,00
801			Oświata i wychowanie	234 000,00
	80104		Przedszkola	154 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	125 000,00
		0830	Wpływy z usług	29 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	80 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	80 000,00
852			Pomoc społeczna	418 838,15
	85202		Domy pomocy społecznej	45 600,00
		0830	Wpływy z usług	45 600,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 971,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 971,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	49 508,00
		0830	Wpływy z usług	4 300,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	45 208,00
	85216		Zasiłki stałe	125 598,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	125 598,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	27 041,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 150,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	25 891,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	148 825,00
		0830	Wpływy z usług	35 300,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	105 425,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 100,00

	85295		Pozostała działalność	5 295,15
		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	5 295,15
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	35 100,00
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	35 100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	35 100,00
855			Rodzina	1 075 773,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 052 576,00
		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	1 001 576,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	51 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
		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	105,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	23 092,00
		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	23 092,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 764 758,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	518 000,00
		0830	Wpływy z usług	516 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 056 558,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 056 558,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	170 000,00
		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	170 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	16 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00
	90095		Pozostała działalność	200,00
		0830	Wpływy z usług	200,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	9 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 000,00
		0830	Wpływy z usług	3 000,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr.../2025 Rady Gminy Wapno z dnia2025 r. Projekt

Plan wydatków budżetu na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	95 500,00
	01009		Spółki wodne	10 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
	01030		Izby rolnicze	15 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	15 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 000,00
	01095		Pozostała działalność	66 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00
		4220	Zakup środków żywności	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	48 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	354 000,00
	40002		Dostarczanie wody	354 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00
		4260	Zakup energii	110 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	83 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	28 000,00
600			Transport i łączność	1 728 635,31
	60004		Lokalny transport zbiorowy	20 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 041 753,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	303 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	250 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	8 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	379 753,80
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	6 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	60095		Pozostała działalność	660 881,51
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	234 234,02
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	379 242,22
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	47 405,27
700			Gospodarka mieszkaniowa	254 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	90 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
		4260	Zakup energii	38 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	24 000,00

	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	149 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00
	4260	Zakup energii	44 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00
70095		Pozostała działalność	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
710		Działalność usługowa	102 704,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	102 704,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 000,00
	4307	Zakup usług pozostałych	64 800,00
	4309	Zakup usług pozostałych	14 904,00
750		Administracja publiczna	4 168 153,19
	75011	Urzędy wojewódzkie	58 339,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 046,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 880,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 090,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 723,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	126 212,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	121 212,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 897 302,19
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 431 574,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	172 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	456 800,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	63 700,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	65 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 760,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	9 720,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 280,00
	4260	Zakup energii	20 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	8 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	213 100,00
	4307	Zakup usług pozostałych	64 800,00
	4309	Zakup usług pozostałych	15 200,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	13 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	80 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 000,00
	4480	Podatek od nieruchomości	7 000,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	50,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 300,00
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 100,00
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 900,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 865,19

	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 133,93
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 019,07
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	51 100,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 400,00
75095		Pozostała działalność	35 200,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	26 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	662,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	662,00
	4300	Zakup usług pozostałych	662,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	153 270,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	152 270,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	19 520,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	52 700,00
	4260	Zakup energii	15 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	23 050,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	75414	Obrona cywilna	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
757		Obsługa długu publicznego	140 000,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	140 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	140 000,00
758		Różne rozliczenia	80 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	80 000,00
	4810	Rezerwy	80 000,00
801		Oświata i wychowanie	7 949 132,00
	80101	Szkoły podstawowe	4 539 339,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	192 255,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	509 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 050,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	566 580,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	62 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 700,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4260	Zakup energii	41 660,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 300,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	63 950,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 300,00

	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	14 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	177 288,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 050,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	200,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	60 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 417 206,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	198 200,00
80104		Przedszkola	1 905 949,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	38 208,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	556 350,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 281,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 700,00
	4220	Zakup środków żywności	120 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 800,00
	4260	Zakup energii	31 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	43 800,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	42 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 700,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 840,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	592 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	46 870,00
80107		Świetlice szkolne	169 788,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 700,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 950,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	125 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 438,00
80113		Dowózienie uczniów do szkół	420 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	350 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	28 250,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 110,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 140,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	201 100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 400,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4220	Zakup środków żywności	60 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	443 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	364 000,00
80195		Pozostała działalność	241 706,00
	3240	Stypendia dla uczniów	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 500,00
	4260	Zakup energii	45 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 780,00
	4430	Różne opłaty i składki	11 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	56 426,00
851		Ochrona zdrowia	72 000,00
	85149	Programy polityki zdrowotnej	9 000,00
	2780	Dotacja celowa przekazana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej	9 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	900,00
	4300	Zakup usług pozostałych	900,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	58 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	24 740,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	210,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 050,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
	85195	Pozostała działalność	4 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00
852		Pomoc społeczna	2 103 801,15
	85202	Domy pomocy społecznej	336 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	336 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 971,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	10 971,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	194 208,00
	3110	Świadczenia społeczne	194 208,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	135 000,00

	3110	Świadczenia społeczne	135 000,00
85216		Zasiłki stałe	125 598,00
	3110	Świadczenia społeczne	125 598,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	866 154,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 460,00
	3110	Świadczenia społeczne	7 800,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	559 234,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 160,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	103 904,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 890,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 950,00
	4260	Zakup energii	18 710,00
	4270	Zakup usług remontowych	3 250,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 190,00
	4300	Zakup usług pozostałych	32 930,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 520,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 046,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 270,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 400,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 940,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	398 775,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	934,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 232,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 882,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 928,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 826,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	84 561,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	460,00
	4300	Zakup usług pozostałych	105 425,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	80,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 447,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	25 800,00
	3110	Świadczenia społeczne	25 800,00
85295		Pozostała działalność	5 295,15
	4300	Zakup usług pozostałych	5 295,15
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	96 000,00
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	5 000,00
		2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00
	85395	Pozostała działalność	91 000,00
		4270 Zakup usług remontowych	55 000,00
		4300 Zakup usług pozostałych	36 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	45 100,00
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	35 100,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 100,00
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	150,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4220 Zakup środków żywności	7 200,00
		4300 Zakup usług pozostałych	20 150,00

	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	4 000,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	6 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	6 000,00
855			Rodzina	1 245 556,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 072 459,00
		3110	Świadczenia społeczne	865 756,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 991,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 497,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	101 271,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 320,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 700,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105,00
	85504		Wspieranie rodziny	66 900,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	66 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	85508		Rodziny zastępcze	81 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	81 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	23 092,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	23 092,00
	85595		Pozostała działalność	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 258 530,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	354 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	87 000,00
		4260	Zakup energii	110 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	105 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 190 358,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 300,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 300,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 258,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 072 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 000,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	60 513,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 013,32
		4270	Zakup usług remontowych	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	170 000,00

	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	170 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	30 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	383 658,68
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4260	Zakup energii	110 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	81 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	137 658,68
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
90095		Pozostała działalność	9 000,00
	4260	Zakup energii	4 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	734 497,16
92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	4 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	119 186,23
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 986,23
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	11 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
92116		Biblioteki	476 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	401 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00
92195		Pozostała działalność	133 510,93
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 509,38
	4300	Zakup usług pozostałych	11 100,00
	4430	Różne opłaty i składki	200,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 701,55
926		Kultura fizyczna	293 000,00
92601		Obiekty sportowe	201 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	92 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	92 000,00
Razem:			21 874 540,81

Przychody i rozchody budżetu na 2026 rok

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota w zł
1	2	3	4
Przychody ogółem:			1 541 033,17
1.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§905	0,00
2.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§906	13 253,00
3.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	§ 931	1 527 780,17
4.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	§ 950	0,00
Rozchody ogółem:			342 000,00
1.	Wykup innych papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	342 000,00
PRZYCHODY - ROZCHODY			1 199 033,17

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr/2025 Rady Gminy Wapno z dnia2025 r. Projekt

Plan wydatków majątkowych na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 000,00
			Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów przydomowych oczyszczalni ścieków	4 000,00
600			Transport i łączność	1 040 635,31
	60016		Drogi publiczne gminne	379 753,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	379 753,80
			FS-26 Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Wyszyńskiego od posesji nr 7 do nr 7a Sołectwo Wapno	8 000,00
			FS-26 Przebudowa chodnika przy ul. Wyszyńskiego w Wapnie Sołectwo Wapno	26 753,80
			Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Srebrna Góra działka nr 198"	20 000,00
			Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn." Przebudowa drogi gminnej nr 209020P w miejscowości Podolin, Stołęzyn"	20 000,00
			Przebudowa chodnika przy ul. Wyszyńskiego w Wapnie	80 000,00
			Przebudowa odcinka drogi od ul. Solnej 15 w Wapnie w kierunku oczyszczalni ścieków Etap I	100 000,00
			Przebudowa ulicy Wyszyńskiego w Wapnie od posesji nr 7 do posesji nr 7a	125 000,00
	60095		Pozostała działalność	660 881,51
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	234 234,02
			Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II	234 234,02
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	379 242,22
			Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II	379 242,22
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	47 405,27
			Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II	47 405,27
750			Administracja publiczna	26 018,19
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	26 018,19
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 865,19
			Projekt grantowy "Ceberbezpieczny Samorząd" (zakup serwera NAS)	4 865,19
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 133,93
			Projekt grantowy "Ceberbezpieczny Samorząd" (zakup serwera NAS)	17 133,93
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 019,07
			Projekt grantowy "Ceberbezpieczny Samorząd" (zakup serwera NAS)	4 019,07
852			Pomoc społeczna	20 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
			Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn."Adaptacja budynku GOPS w Wapnie na potrzeby dostosowania obiektu dla osób niepełnosprawnych"	20 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	307 658,68
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	170 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	170 000,00
			Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w ramach programu Ciepłe Mieszkanie	170 000,00

90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	137 658,68
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	137 658,68
		Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Aleksandrowo przy posesji nr 16	10 000,00
		Budowa punktu świetlnego przy przepuście drogowym ul. Poprzeczna w miejscowości Stołężyn	15 000,00
		FS-26 Budowa linii oświetleniowej przy ul. Piaskowej wraz z sołectwem Srebrna Góra Sołectwo Wapno Południe	7 750,00
		FS-26 Budowa linii oświetleniowej przy ul. Piaskowej wraz z sołectwem Wapno Południe Sołectwo Srebrna Góra	7 750,00
		FS-26 Budowa linii oświetleniowej Sołectwo Komasin	17 500,00
		FS-26 Budowa linii oświetleniowej Sołectwo Stołężyn	25 000,00
		FS-26 Budowa linii oświetleniowej w Srebrnej Górze w ciągu drogi powiatowej od transformatora do końca miejscowości Sołectwo Srebrna Góra	15 000,00
		FS-26 Rozbudowa linii oświetleniowej przy ul. Bema w Wapnie Sołectwo Wapno	27 000,00
		FS-26 Zakup i montaż lamp solarnych Sołectwo Aleksandrowo	2 658,68
		Opracowanie projektu technicznego dla zadania pn. "Budowa oświetlenia w ciągu drogi powiatowej 1580P ul. Solna/Kościuszki w Wapnie"	10 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	175 701,55
	92116	Biblioteki	75 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00
		Budowa biblioteki publicznej w Wapnie (zakup pierwszego wyposażenia)	75 000,00
	92195	Pozostała działalność	100 701,55
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 701,55
		FS-26 Budowa ogrodzenia wokół wiaty sołeckiej Sołectwo Graboszewo	10 209,64
		FS-26 Budowa placu zabaw - kontynuacja Sołectwo Stołężyn	10 000,00
		FS-26 Budowa placu zabaw Sołectwo Stołężyn Osada	12 322,16
		FS-26 Ogrodzenie placu zabaw Sołectwo Podolin	4 200,00
		FS-26 Opracowanie projektu budowy altany sołeckiej Sołectwo Wapno Północ	4 000,00
		FS-26 Utwardzenie terenu pod altanę sołecką Sołectwo Wapno Północ	26 469,75
		FS-26 Wymiana poszycia dachu na obiekcie spotkań integracyjnych "Wietnamka" Sołectwo Wapno Południe	18 500,00
		FS-26 Zakup i montaż sprzętu do siłowni zewnętrznej Sołectwo Rusiec	15 000,00
926		Kultura fizyczna	120 000,00
	92601	Obiekty sportowe	120 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
		Zakup i montaż automatycznego systemu nawadniania boiska sportowego na stadionie gminnym w Wapnie	120 000,00
Razem			1 694 013,73

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej w 2026 roku

LP.	PROJEKT	Kategoria interwencji funduszy	Klasyfikacja (dział,rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji projektu	W tym:		Jednostka realizująca
					Środki z budżetu krajowego i budżetu JST	Środki z budżetu UE	
1	2	3	4	5	6	7	
I	WYDATKI MAJĄTKOWE RAZEM			686 899,70	290 523,55	396 376,15	
1	Program:	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC)	D.750, R.75023	26 018,19	8 884,26	17 133,93	
	Priorytet:	Zaawansowane usługi cyfrowe					Urząd Gminy Wapno
	Działanie:	Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	6067	17 133,93		17 133,93	
			6069	4 019,07	4 019,07		
			6060	4 865,19	4 865,19		
	NAZWA PROJEKTU:	Cyberbezpieczny Samorząd					
2	Program:	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC)	D.750,R.75023	125 460,00	42 840,00	82 620,00	
	Priorytet:	Zaawansowane usługi cyfrowe					Urząd Gminy Wapno
	Działanie:	Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	§ 4217	9 720,00	0,00	9720,00	
			§ 4219	2 280,00	2 280,00	0,00	
			§ 4210	2 760,00	2 760,00	0,00	
			§ 4307	64 800,00	0,00	64800,00	
			§ 4309	15 200,00	15 200,00	0,00	
			§ 4300	18 400,00	18 400,00	0,00	
			§ 4707	8 100,00	0,00	8100,00	
			§ 4709	1 900,00	1 900,00	0,00	

			§ 4700	2 300,00	2 300,00	0,00	
	NAZWA PROJEKTU:	Cyberbezpieczny Samorząd					
3	Program:	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	D.600,R.60095	660 881,51	281 639,29	379 242,22	
	Priorytet:	Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (EFRR)					
	Działanie:	Wspieranie rozwoju programowego w Lokalnych Strategiach Rozwoju (RLKS)	§ 6057	379 242,22	0,00	379 242,22	Urząd Gminy Wapno
			§ 6059	47 405,27	47 405,27	0,00	
			§ 6050	234 234,02	234 234,02	0,00	
	NAZWA PROJEKTU:	Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II					
4	Program:	Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności w Inwestycji -Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego	D.710, R.71004	79 704,00	14 904,00	64 800,00	
	Priorytet:	Odporność i Konkurencyjność Gospodarki					Urząd Gminy Wapno
	Działanie:	Ograniczenie wpływu COVID-19 i skutków spowodowanego przez niego kryzysu na przedsiębiorstwa					
			§ 4307	64 800,00	0,00	64 800,00	
	NAZWA PROJEKTU:	Opracowanie planu ogólnego Gminy Wapno	§ 4309	14 904,00	14 904,00	0,00	
II	WYDATKI BIEŻĄCE RAZEM			205 164,00	57 744,00	147 420,00	
OGÓLEM WYDATKI NA PROJEKTY UE				892 063,70	348 267,55	543 796,15	

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr/2025 Rady Gminy Wapno z dnia2025 r. Projekt

Plan finansowy dla zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie Wapno ustawami na 2026 rok DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	58 339,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	58 339,00
		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	58 339,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	662,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	662,00
		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	662,00
852			Pomoc społeczna	110 720,15
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	105 425,00
		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	105 425,00
	85295		Pozostała działalność	5 295,15
		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	5 295,15
855			Rodzina	1 024 773,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 001 576,00
		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	1 001 576,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
		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	105,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	23 092,00
		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	23 092,00
Razem:				1 194 494,15

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr /2025 Rady Gminy Wapno z dnia ...2025 r. Projekt

Plan finansowy dla zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie Wapno ustawami na 2026 rok WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	58 339,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	58 339,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 046,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 600,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 880,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 090,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 723,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	662,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	662,00
		4300	Zakup usług pozostałych	662,00
852			Pomoc społeczna	110 720,15
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	105 425,00
		4300	Zakup usług pozostałych	105 425,00
	85295		Pozostała działalność	5 295,15
		4300	Zakup usług pozostałych	5 295,15
855			Rodzina	1 024 773,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 001 576,00
		3110	Świadczenia społeczne	865 756,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 595,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 924,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 322,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	979,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	105,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	23 092,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	23 092,00
Razem:				1 194 494,15

Plan wydatków na dotacje podmiotowe i celowe na 2026 rok dla jednostek zaliczanych oraz niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota dotacji w zł	Dotacje podmiotowe	Dotacje celowe
1	2	3	4	5	6	7	8
				Dotacje dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych			
1	600	60004	2710	Lokalny transport zbiorowy - dotacja celowa na pomoc udzielaną pomiędzy JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 000,00	0,00	20 000,00
2	851	85149	2780	Programy polityki zdrowotnej - dotacja celowa przekazana z budżetu JST na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej	9 000,00	0,00	9 000,00
3	853	85311	2710	Rehabilitacja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych - dotacja celowa na pomoc udzielaną pomiędzy JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00	0,00	5 000,00
4	921	92116	2480	Biblioteki - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	401 000,00	401 000,00	0,00
				Razem:	435 000,00	401 000,00	34 000,00
				Dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych		0,00	
5	010	01009	2830	Spółki wodne - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	0,00	10 000,00
6	010	01044	6230	Infrastruktura sanitacyjna wsi - dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	4 000,00	0,00	4 000,00
7	754	75412	2820	Ochotnicze straże pożarne - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	19 520,00	0,00	19 520,00
8	851	85195	2360	Pozostała działalność- dotacja celowa z budżetu JST, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00	4 000,00
9	900	90005	6230	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	170 000,00	0,00	170 000,00
10	921	92105	2360	Pozostałe zadania w zakresie kultury - dotacja celowa z budżetu JST, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00	4 000,00
11	926	92605	2820	Zadania w zakresie kultury fizycznej - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	92 000,00	0,00	92 000,00
				Razem:	303 520,00	0,00	303 520,00
				OGÓLEM DOTACJE	738 520,00	401 000,00	337 520,00

Plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2026 roku

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki ogółem	z tego:	
						Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
			DOCHODY	4 000,00			
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00			
			WYDATKI		4 000,00	0,00	4 000,00
010	01044	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych		4 000,00	0,00	4 000,00

FUNDUSZ SOLECKI W 2026 ROKU

Sołectwo	Przedsięwzięcie	Klasyfikacja budżetowa		Plan
		Rozdział	Paragraf	
Aleksandrowo	Zakup kosiarki samojezdnej	92109	4210	11500,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	2500,00
			4300	2500,00
	Organizacja dożynek gminnych	01095	4210	1000,00
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	500,00
	Utrzymanie terenu sołectwa	90004	4210	500,00
	Zakup i montaż lamp solarnych	90015	6050	2658,68
Razem:				21158,68
Graboszewo	Utrzymanie czystości w świetlicy wiejskiej	92109	4210	200,00
	Wyposażenie wiaty wiejskiej	92109	4210	2330,00
	Zakup artykułów remontowych na potrzeby wiaty wiejskiej	92109	4210	1000,00
	Utrzymanie zieleni dookoła wiaty wiejskiej	90004	4210	500,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	1800,00
	Budowa ogrodzenia wokół wiaty sołeckiej	92195	6050	10209,64
	Razem:			
Komasin	Budowa linii oświetleniowej	90015	6050	17500,00
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	300,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	1106,30
Razem:				18906,30
Podolin	Ogrodzenie placu zabaw	92195	6050	4200,00
	Utrzymanie terenów zielonych	90004	4210	4000,00
			4300	3000,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4300	3500,00
	Remont świetlicy wiejskiej	92109	4210	5000,00
	Wyposażenie świetlicy wiejskiej	92109	4210	4212,64
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	500,00
Organizacja gminnych dożynek	01095	4210	500,00	
Razem:				24912,64
Rusiec	Zakup i montaż sprzętu do siłowni zewnętrznej	92195	6050	15000,00
		01095	4210	1000,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	75095	4210	1000,00
			4300	800,00
	Kultywowanie tradycji lokalnych	92195	4210	2100,00
			4430	100,00
Wyposażenie sołectwa	60016	4210	2000,00	

	Wyposażenie świetlicy wiejskiej	92109	4210	2093,59
	Razem:			24093,59
Srebrna Góra	Organizacja gminnych dożynek	01095	4210	1000,00
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	500,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	2000,00
	Utrzymanie terenu sołectwa	90004	4210	341,18
	Budowa linii oświetleniowej przy ul. Piaskowej wraz z sołectwem Wapno Południe	90015	6050	7750,00
	Budowa linii oświetleniowej w Srebrnej Górze w ciągu drogi powiatowej (od transformatora do końca miejscowości)	90015	6050	15000,00
	Zakup lustra drogowego	60016	4210	1500,00
	Wyposażenie świetlicy wiejskiej	92109	4210	6650,00
	Razem:			34741,18
Stołężyn	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	1000,00
	Budowa placu zabaw - kontynuacja	92195	6050	10000,00
	Budowa linii oświetleniowej	90015	6050	25000
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	1403,08
	Razem:			37403,08
Stołężyn Osada	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	2500,00
			4300	1500,00
	Zakup wiaty przystankowej	60020	4210	6000,00
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	1000,00
	Organizacja gminnych dożynek	01095	4210	1500,00
	Budowa placu zabaw	92195	6050	12322,16
	Utrzymanie terenów zielonych sołectwa	90004	4210	500,00
	Razem:			25322,16
Wapno	Organizacja dożynek gminnych	01095	4210	1000,00
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	500,00
	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Wyszyńskiego od posesji nr 7 do nr 7a	60016	6050	8000,00
			4300	2000,00
	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	3000,00
	Przebudowa chodnika przy ul. Wyszyńskiego w Wapnie	60016	6050	26753,80
	Rozbudowa linii oświetleniowej przy ul. Bema w Wapnie	90015	6050	27000,00
	Razem:			68253,80
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	1000,00
			4300	800,00
	Współorganizacja festynu rodzinnego wraz z sołectwem Rusiec	92195	4430	100,00
			4210	600,00

Wapno Północ	Kultywowanie tradycji ludowej	92195	4210	1500,00
	Opracowanie projektu budowy altany sołeckiej	92195	6050	4000,00
	Utwardzenie terenu pod altaną sołecką	92195	6050	26469,75
	Organizacja dożynek gminnych	01095	4210	1500,00
Razem:				35969,75
Wapno Południe	Wymiana poszycia dachu na obiekcie spotkań integracyjnych "Wietnamka"	92195	6050	18500,00
	Budowa linii oświetleniowej przy ul. Piaskowej wraz z sołectwem Srebrna Góra	90015	6050	7750,00
	Zakup krzeseł cateringowych do obiektu spotkań integracyjnych "Wietnamka"	92109	4210	3000,00
	Zagospodarowanie terenu przy placu zabaw	90004	4210	2000,00
	Organizacja dożynek gminnych	01095	4210	2000,00
	Organizacja gminnego dnia dziecka	75095	4210	500,00
	Utrzymanie zieleni na terenie sołectwa	90004	4210	172,14
Razem:				33922,14
OGÓLEM:				340722,96

92109	4210	35986,23
	4210	21509,38
	4300	11100,00
	6050	100701,55
92195	4430	200,00
01095	4210	9500,00
75095	4210	6800,00
90004	4210	8013,32
90015	6050	102658,68
	4210	3500,00
	6050	34753,80
60020	4210	6000,00
Razem:		340722,96

**Plan dochodów i wydatków na realizację zadań związanych
z pomocą obywatelom Ukrainy na 2026 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan
DOCHODY				
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy dla jednostki sektora finansów publicznych- dodatkowe zadania oświatowe	
758	75814	2100		60000,00
			Razem	60000,00
WYDATKI				
			Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - dodatkowe zadania oświatowe	
801	80101	4750		60000,00
			Razem	60000,00

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY WAPNO NA 2026 ROK

Przystępując do prac nad projektem budżetu Gminy Wapno na 2026 rok Wójt Gminy Wapno Zarządzeniem Nr 0050.61.2025 z dnia 5 września 2025 r. wydała szczegółowe wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Wapno na 2026 rok.

W zakresie dochodów budżetowych:

- stawki podatków od nieruchomości, od środków transportowych, opłaty targowej oraz opłaty od posiadania psów ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, przyjmując wzrost średnio o 4,5%,
- stawki podatku rolnego i podatku leśnego na poziomie 2025 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2025 r.,
- stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości zapewniającej bilansowe systemu gospodarowania odpadami w Gminie Wapno,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
- dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2025 r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - *dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - *sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.

W zakresie wydatków budżetowych do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2026 rok przyjęto w większości działów klasyfikacji budżetowej wydatki rzeczowe na poziomie roku 2025, w niektórych działach nastąpiło ich urealnienie zapewniające właściwą realizację zadań. W wydatkach bieżących uwzględniono średni wzrost wynagrodzeń osobowych o 3% oraz minimalne wynagrodzenie w wysokości 4 806,00 zł i minimalną stawkę godzinową w wysokości 31,40 zł, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 r.

W zakresie wynagrodzeń dla nauczycieli przyjęto stawki obowiązujące na dzień 1 września 2025 r. powiększone o wskaźnik 3%, z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych, dodatków za wychowawstwo i innych.

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2025 rok uwzględniając osoby uprawnione do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano dla pracowników samorządowych zgodnie z zapisami wynikającymi z art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, tj. 37,50% na jednego zatrudnionego, 6,25% na każdego emeryta i rencistę, z zastrzeżeniem, iż wysokość odpisu podstawowego może być zwiększona o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na każdą zatrudnioną osobę, co do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, przyjmując za podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej z II półrocza 2024 r. tj. 7 262,39 zł.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli zaplanowano zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela tj. art. 53 ustawy w wysokości 110% kwoty bazowej o której mowa w art. 30 ust. 3, obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku. Zgodnie z art. 9 ust. 2 projektu ustawy budżetowej na rok 2026 kwota bazowa, o której mowa w zdaniu poprzedzającym została ustalona w wysokości 5 597,86 zł. Dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy Karta Nauczyciela, przyjmując 42 % kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust. 3, obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku.

Ponadto, zgodnie z zapisem art. 70a ustawy Karta Nauczyciela zaplanowano wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XXVI/159/09 Rady Gminy Wapno z dnia 14 września 2009 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów Urzędu Gminy w Wapnie oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach zostali zobowiązani do sporządzenia projektów planów finansowych na 2026 rok w terminie do dnia 30 września 2025 r.

DOCHODY BUDŻETU

Dochody budżetu Gminy Wapno na 2026 rok zaplanowano w łącznej kwocie **20 675 507,64 zł** w tym:

- dochody bieżące – 19 797 207,15 zł, co stanowi 95,75% dochodów ogółem,
- dochody majątkowe – 878 300,49 zł, co stanowi 4,25% dochodów ogółem.

I.DOCHODY BIEŻĄCE – PODATKI I OPŁATY

Planowane dochody z tytułu podatków i opłat wynoszą **9 658 481,00 zł**, co stanowi 46,83% planowanych dochodów budżetu na 2026 rok ogółem oraz 48,92% planowanych dochodów bieżących na 2026 rok.

Wpływy z podatku od nieruchomości § 0310

Wpływy z tego źródła dochodów przewiduje się w wysokości **958 238,00 zł**. Wpływy skalkulowano w oparciu o Uchwałę Nr XV/84/2025 Rady Gminy Wapno z dnia 29 października 2025 r. w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości, która została podjęta z uwzględnieniem stawek wynikających z obwieszczenia Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 (M.P. z 2025 r. poz. 726).

Z powyższych przewidywanych dochodów przypada na:

- podatek od osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – kwota 307 474,00 zł,
- podatek od osób fizycznych – kwota 650 764,00 zł.

Wpływy z podatku rolnego § 0320

Do projektu budżetu dochodów na 2026 rok z tytułu podatku rolnego przyjęto cenę żyta w wysokości 66,42 zł za 1 dt, tj. zgodną ze stawką ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026. Przewidywane wpływy z tego podatku wyliczono w oparciu o powierzchnię gruntów podlegającą temu podatkowi, uwzględniając uprawnienia do ulg nabyte z mocy ustawy o podatku rolnym, w tym m. in. ulgę z tytułu nabycia gruntów oraz ulgę inwestycyjną.

Przewidywane dochody z podatku rolnego wynoszą na 2026 rok ogółem **632 184,00 zł**, z tego:

- podatek od osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 151 184,00 zł,
- podatek od osób fizycznych – 481 000,00 zł.

Wpływy z podatku leśnego § 0330 – zaplanowano w wysokości **18 471,00 zł**, przyjmując do obliczenia stawki podatku średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 roku, tj. 281,37 zł za 1 m³, zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r., w tym:

- podatek od osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 17 646,00 zł,
- podatek od osób fizycznych – 825,00 zł.

Wpływy z podatku od środków transportowych § 0340 – zaplanowano w wysokości **143 000,00 zł**.

Do kalkulacji dochodów tego źródła przyjęto stawki obowiązujące w roku 2025, zgodnie z Uchwałą Nr IV/27/2024 Rady Gminy Wapno z dnia 20 listopada 2024 r. w sprawie ustalenia stawek podatku od środków transportowych, w tym:

- podatek od osób fizycznych – 143 000,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn § 0360

Wpływy z tego podatku w poszczególnych latach cechują się dużą zmiennością. Do planu dochodów na rok 2026 przyjęto kwotę **3 000,00 zł**, na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 r.

Podatek od posiadania psów § 0370

Do planu dochodów na rok 2026 przyjęto kwotę **1 000,00 zł**,

Do kalkulacji dochodów z tego źródła przyjęto stawkę wynikającą z Uchwałą Nr XV/82/2025 Rady Gminy Wapno z dnia 29 października 2025 r. w sprawie wprowadzenia opłaty od posiadania psów oraz ustalenia stawki i zasad poboru tej opłaty oraz z uwzględnieniem poziomu przewidywanego wykonania w 2025 r.

Opłata skarbową § 0410

Dochody z tego źródła zaplanowano na 2026 rok w wysokości **8 000,00 zł**, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2025.

Opłata targowa § 0430 – zaplanowano w wysokości **3 500,00 zł**.

Do kalkulacji dochodów z tego źródła przyjęto stawkę wynikającą z Uchwałą Nr XV/83/2025 Rady Gminy Wapno z dnia 29 października 2025 r. w sprawie opłaty targowej, w tym:

- plan dochodów z opłaty targowej pobieranej od osób fizycznych – 3 500,00 zł.

Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych § 0270 i § 0480

Dochody z wpływów z części opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (§ 0270) zaplanowano na 2026 rok w wysokości **12 000,00 zł**, natomiast dochody z tytułu

wpływów z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 0480) zaplanowano w wysokości **47 000,00 zł**, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2025.

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi rozdział 90002 § 0490 – **1 056 558,00 zł**.

Wpływy z tego źródła skalkulowano w oparciu o stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które będą obowiązywać od dnia 1 stycznia 2026 r., zgodnie z Uchwałą Nr XV/81/2025 Rady Gminy Wapno z dnia 29 października 2025 r. w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stawki opłaty, tj.

–od odpadów segregowanych powstałych na nieruchomościach zamieszkałych – w wysokości 40,00 zł od osoby;

–od odpadów niesegregowanych powstałych na nieruchomościach zamieszkałych – 80,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500

Wpływy z tego źródła charakteryzuje duża zmienność. Dochody z tego podatku na 2026 rok zaplanowano w kwocie **80 000,00 zł** z tego:

–od osób fizycznych – 80 000,00 zł.

Wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego rozdział 60016 § 0620

Opłata jest pobierana na podstawie ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych. Jej wysokość planuje się na 2026 rok w kwocie **13 000,00 zł**.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych § 0010

Wpływy z tego źródła przyjęto w wysokości **6 668 965,00 zł**.

Pismem z dnia 14 października 2025 r. znak ST3.4750.26.2025 Minister Finansów i Gospodarki zawiadomił Gminę Wapno o wysokości planowanej na 2026 rok kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, która wynosi 6 668 965,00 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych § 0020

Wpływy z tego źródła przyjęto w wysokości **13 565,00 zł**, na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów i Gospodarki pismem z dnia 14 października 2025 r. znak ST3.4750.26.2025 o wysokości planowanej na 2026 rok kwocie tych dochodów.

II. SUBWENCJE I DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE

Planowane dochody z tytułu subwencji i dotacji na zadania bieżące wynoszą **8 259 740,15 zł**, co stanowi 40,05% planowanych dochodów budżetu na 2026 rok ogółem oraz 41,83% planowanych dochodów bieżących na 2026 rok.

Subwencja ogólna w kwocie **6 576 406,00 zł** została przyjęta do projektu budżetu na 2026 rok na podstawie informacji Ministra Finansów i Gospodarki przekazanej pismem z dnia 14 października 2025 r. znak ST3.4750.26.2025.

Pismem z dnia 24 października 2025 r. znak FB-I.3110.8.2025.2 Wojewoda Wielkopolski przekazał informację o przyjętych przez Radę Ministrów w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok kwotach prognozowanych na 2026 rok dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz o kwotach dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych.

Pismem z dnia 24 października 2025 r. znak DPL.3113.19.2025 Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Pile przekazał informację o wysokości dotacji celowej na 2026 rok przeznaczonej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców w 2026 roku.

Dotacje na realizację zadań zleconych oraz własnych zadań bieżących zaplanowano w łącznej wysokości **1 577 909,15 zł**,
w tym:

1. Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

Kwoty przyjęto zgodnie z ww. pismami w wysokości **1 194 494,15 zł**.

Prognozowane kwoty dotacji celowych przeznaczone są na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i dotyczą następujących działów klasyfikacji budżetowej:

Dział 750 – Administracja publiczna – 58 339,00 zł

Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie – 58 339,00 zł

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 662,00 zł

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 662,00 zł

Dział 852 – Pomoc społeczna – 110 720,15 zł

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne – 105 425,00 zł

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – 5 295,15 zł

Dział 855 – Rodzina – 1 024 773,00 zł

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 001 576,00 zł

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny – 105,00 zł

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 23 092,00 zł.

2. Dotacje na dofinansowanie własnych zadań bieżących – **213 668,00 zł**.

Prognozowane kwoty dotyczą działu **852 – Pomoc społeczna**

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6 000,00 zł

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 10 971,00 zł

Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 45 208,00 zł

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – 125 598,00 zł

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej – 25 891,00 zł.

3. Dotacje celowe na finansowanie programów i projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej w kwocie **169 747,00 zł**,

– projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” – w wysokości **88 747,00 zł** ze środków programu operacyjnego: Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027(FERC),

- projekt „Wdrażanie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego” – w wysokości **81 000,00 zł** ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w Inwestycji.

III. POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

W planie dochodów bieżących ujęto również dochody jednostek organizacyjnych, w tym m.in.:

– wpływy za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu oraz z usług – 154 000,00 zł

– wpływy z usług wyżywienia w stołówce szkolnej – 80 000,00 zł

– wpływy za usługi opiekuńcze, z usług oraz z odsetek - 40 750,00 zł

– wpływy z odpłatności za pobyt w DPS – 45 600,00 zł

– dochody z tytułu odpłatności za udział w półkoloniach – 35 100,00 zł.

Ponadto, w planie dochodów bieżących na 2026 rok uwzględniono m.in. dochody z następujących tytułów:

- wpływy z odpłatności za usługi dostarczania wody i odprowadzania ścieków (rozdział 40002, 90001 § 0830) – 882 800,00 zł, plan przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok bieżący;
- wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550) – 36,00 zł;
- wpływy ze zwrotu poniesionych kosztów egzekucyjnych (rozdział 75023, 75615, 75616, 90026 § 0640) – 7 100,00 zł;
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (rozdział 90019 § 0690) – 4 000,00 zł – plan przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok bieżący,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (§ 0750) – **205 925,00 zł**

W rozdziale 01095 – Pozostała działalność – zaplanowano dochody z tytułu czynszu od koła łowieckiego w kwocie 6 500,00 zł.

W rozdziale 70005 – Gospodarka mieszkaniowa – zaplanowano dochody z wpływu z najmu i dzierżawy w wysokości 107 145,00 zł w oparciu o zawarte umowy najmu i dzierżawy oraz aktualnie obowiązujące stawki czynszu oraz odpłatność za służebność (§0470) – 700,00 zł, odpłatność za centralne ogrzewanie i energię elektryczną (§0830) – 24 700,00 zł;

W rozdziale 70007 – Gospodarka mieszkaniowa zasobem gminy – wpływy z powyższego tytułu zaplanowano w wysokości 86 280,00 zł oraz odpłatność za centralne ogrzewanie (§0830)- 71 100,00 zł;

W rozdziale 92109 –Domy, ośrodki kultury, świetlice i kluby –zaplanowano dochody z wynajmu świetlic wiejskich w wysokości 6 000,00 zł.

Pozostałe planowane dochody stanowią:

- wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT naliczonego od wydatków ponoszonych na inwestycję pn. „Budowa Biblioteki Publicznej w Wapnie”, zgodnie z interpretacją indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak 0111-KDIB3-2.4012.223.2024.2.KK z dnia 7 maja 2024 r. (rozdział 75814 §0970) – 255 000,00 zł;
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych (rozdział 75615, 75616, 90026 § 0910) – 13 100,00 zł;
- wpływy z odsetek (§ 0920) zł, w tym od nieterminowo płaconych czynszów rozdział 70005 i 70007, opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków rozdział 4002 i 90001 – 5 200,00 zł, z kapitalizacji środków na rachunkach bankowych 30 000,00 zł;
- wpływy z tytułu środków z Funduszu Pomocy na zadania w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (§ 2100) – 60 000,00 zł; plan przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok bieżący.

Ogółem dochody bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości **19 797 207,15 zł**.

IV. DOCHODY MAJĄTKOWE

Plan dochodów majątkowych na 2026 rok przyjęto w wysokości **878 300,49 zł**.

W dochodach tych ujęto:

1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości § 0770

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w wysokości **260 500,00 zł**, w tym:

- sprzedaż 10 działek położonych w Stołężynie o łącznej powierzchni 10 654 m² – 260 500,00 zł; plan przyjęto na podstawie zaktualizowanego 04.03.2024 r. operatu szacunkowego;

2. Wpływy z tytułu dotacji oraz środków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie **617 800,49 zł** i dotyczą następujących źródeł:

- środki z budżetu UE w wysokości 447 800,49 zł na dofinansowanie następujących zadań:

- Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II – 426 647,49 zł – dofinansowanie w ramach programu: Funduszu Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027;
- projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” – w wysokości 21 153,00 zł ze środków programu operacyjnego: Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027(FERC);
- środki z WFOŚiGW na finansowanie zadań w ramach Programu „Ciepłe Mieszkanie” w kwocie 170 000,00 zł na podstawie zawartej umowy nr 8865/U/400/152/2024.

Planowane dochody ogółem na 2026 r. wynoszą **20 675 507,64 zł.**

WYDATKI BUDŻETU

Planowane wydatki ogółem na 2026 rok wynoszą **21 874 540,81 zł**, z tego:

- wydatki bieżące – 20 180 527,08 zł, co stanowi 92,26% wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe – 1 694 013,73 zł, co stanowi 7,74% wydatków ogółem.

I. WYDATKI BIEŻĄCE

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków bieżących na wynagrodzenia wraz z pochodnymi przypada kwota 10 765 001,00 zł, co stanowi 53,34% wydatków bieżących ogółem.

Planowane wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 102 608,93 zł, co stanowi 30,12% planu wydatków funduszu sołeckiego ogółem.

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo – planowana kwota wydatków bieżących w wysokości **91 500,00 zł** obejmuje następujące rozdziały klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 01009 – Spółki wodne – 10 000,00 zł

Zaplanowano dotację celową dla spółki wodnej na zadania związane z utrzymaniem urządzeń melioracyjnych.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze – 15 000,00 zł

Środki zostały przewidziane na realizację obowiązku wynikającego z ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych, z której wynika, iż Gmina ma obowiązek dokonywania wpłat w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego na rzecz izb rolniczych.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność – 66 500,00 zł

Wydatki zaplanowano na następujące cele:

- podziały geodezyjne gruntów, wyceny gruntów – 5 000,00 zł;
- opłata wynagrodzenia autorskiego (ZAIKS) za publiczne wykonanie lub odtwarzanie utworów podczas np. dożynek – 3 000,00 zł;
- zaplanowano wydatki związane z organizacją dożynek – 49 000,00 zł;

Planowane wydatki bieżące na organizację dożynek gminnych w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 9 500,00 zł.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - planowana kwota wydatków bieżących w wysokości **354 000,00 zł** obejmuje następujący rozdział klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody – 354 000,00 zł, wydatki zaplanowano m.in. na następujące cele:

- zakupy materiałów do awarii sieci wodociągowych, środki chemiczne do uzdatniania i badania wody, zakup hydrantów, zakup zasuw na sieci wodociągowe, zakup wodomierzy, elektronarzędzi – 80 000,00 zł,
- zakup energii – 110 000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 50 000,00 zł,
- zakup usług m.in. przegląd gaśnic, dozór techniczny urządzeń ciśnieniowych, badania wody, zakup usługi za użytą wodę przez mieszkańców gminy korzystających z przyłącza będącego własnością

Gminy Damasławek, przegląd okresowy hydrantów, nadzór nad stacją transformatorową – 83 000,00 zł,

- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 3 000,00 zł,
- opłaty na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 28 000,00 zł;

Dział 600 – Transport i łączność – planowana kwota na wydatki bieżące wynosi **688 000,00 zł**.

Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy – 20 000,00 zł

W rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące lokalnego transportu zbiorowego – dotację celową na pomoc finansową dla Powiatu Wągrowieckiego w wysokości 20 000,00 zł,

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – 662 000,00 zł, wydatki zaplanowano na:

– zakup materiałów – 303 500,00 zł, w tym m.in. na zakup paliwa do zimowego utrzymania dróg i innych prac drogowych, zakup soli i piasku do zimowego utrzymania dróg, zakup oznakowania drogowego, zakup części do napraw sprzętu drogowego, zakup materiałów do bieżących remontów dróg;

– zakup usług remontowych – 250 000,00 zł, w tym m.in. na pokrycie kosztów związanych z zakupem usług remontowych na remonty cząstkowe nawierzchni dróg gminnych, remonty zapadnięć chodników i ulic;

– zakup usług pozostałych – 100 000,00 zł, w tym m.in. na pokrycie kosztów zimowego utrzymania dróg, przeglądy okresowe sprzętu drogowego, zakup usług usuwania nadmiaru ziemi z poboczy dróg, usługę kruszenia;

- opłaty i składki – 8 500,00 zł zaplanowano na opłaty za zajęcie pasa drogowego przez urządzenia infrastruktury technicznej;

Planowane wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego w rozdziale 60020 wynoszą 6 000,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Planowane wydatki bieżące w tym dziale wynoszą **254 000,00 zł** i dotyczą następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 90 000,00 zł, zaplanowane wydatki dotyczą m.in.:

– zakupu materiałów budowlanych i wyposażenia oraz pokrycie kosztów niezbędnych do wyremontowania budynków gminnych oraz zakup gazu (budynek GOPS) - 15 000,00 zł;

- zakup energii – 38 000,00 zł,

– remontów budynków gminnych – 24 000,00 zł;

– kosztów zarządu nad wspólnotami mieszkaniowymi, kosztów kontroli stanu technicznego budynków gminnych – 13 000,00 zł;

Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – 149 000,00 zł, zaplanowane wydatki dotyczą utrzymania lokali i budynków będących własnością Gminy Wapno, w tym m.in.:

– zakupu materiałów do bieżących remontów lokali mieszkalnych oraz zakup węgla – 26 000,00 zł;

– zakupu energii dostarczanej do lokali stanowiących własność i współwłasność Gminy Wapno – 44 000,00 zł;

– remontów zasobu lokalowego oraz środków przekazywanych na fundusze remontowe wspólnot mieszkaniowych – 50 000,00 zł;

– kosztów związanych z zarządzaniem nieruchomościami lokalowymi będącymi własnością i współwłasnością Gminy Wapno, kosztów kontroli stanu technicznego budynków mieszkalnych – 29 000,00 zł;

Rozdział 70095 – Pozostała działalność – 15 000,00 zł, w tym na:

– decyzje lokalizacyjne 15 000,00 zł;

Dział 710 – Działalność usługowa

Planowane wydatki bieżące w tym dziale wynoszą **102 704,00 zł** i dotyczą następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 71004 – Plan zagospodarowania przestrzennego – 102 704,00 zł, zaplanowane wydatki dotyczą:

- sporządzania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Wapno – 23 000,00 zł,
- kosztów opracowania planu ogólnego Gminy Wapno 79 704,00 zł, w tym środki 64 800,00 zł pochodzące z dotacji z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w Inwestycji na dofinansowanie przedsięwzięć w zakresie wdrożenia reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego, uchwalenia i ogłoszenia planu ogólnego gminy. W 2026 roku zaplanowano do sfinansowania etapy od II do V dla wykonawcy opracowującego plan ogólny. W roku bieżącym zostanie zrealizowany i sfinansowany etap I przedsięwzięcia. Łączny koszt opracowania planu ogólnego w latach 2025-2026 wyniesie 99 630,00 zł, w tym środki z dotacji z budżetu UE 81 000,00 zł, wkład własny Gminy Wapno 18 630,00 zł tj. podatek VAT stanowiący koszt niekwalifikowany.

Dział 750 – Administracja publiczna – planowane wydatki bieżące wynoszą **4 142 135,00 zł**, z tego:

Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie – wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 58 339,00 zł, w tym na realizację zadań zleconych wykonywanych przez Gminę Wapno w zakresie spraw obywatelskich i obronności. Wydatki planowane w tym rozdziale dotyczą funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego oraz ewidencji ludności i dowodów osobistych;

Rozdział 75022 – Rada Gminy – 126 212,00 zł, zaplanowana kwota obejmuje m.in.: diety dla radnych, zakup materiałów oraz usług pozostałych.

Rozdział 75023 – Urząd Gminy – 3 871 284,00 zł – wydatki zaplanowano m.in. na:

-wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3 229 074,00 zł;

-wydatki z tytułu umów zlecenia – 10 000,00 zł;

- wpłaty na PFRON – 65 000,00 zł;

-zakup materiałów i wyposażenia – 88 760,00 zł, w tym środki pochodzące z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) na dofinansowanie wydatków bieżących w ramach realizowanego projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” 12 000,00 zł, zakup środków czystości, artykułów biurowych, zakup kwiatów na potrzeby Wójta Gminy oraz zakup kwiatów i dyplomów na potrzeby USC, zakup gazu do budynku Urzędu, zakup akcesoriów komputerowych oraz części do sprzętu komputerowego;

-zakup energii– 20 000,00 zł;

-bieżące remonty i konserwacje, w tym urządzeń przeciwpożarowych – 8 000,00 zł;

-opłaty pocztowe, usługi telefoniczne, ogłoszenia urzędowe, aktualizację i serwis oprogramowania zintegrowanego RADIX, system Wodnik oraz przeglądy i serwis oraz dzierżawę urządzeń na terenie Urzędu Gminy w Wapnie, obsługę prawną, obsługę bankową, podpis kwalifikowany, odnowienia certyfikatów podpisu elektronicznego, koszty inspektora ochrony danych osobowych – 213 100,00 zł;

- usługa weryfikacji i opracowania nowego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) oraz audytów SZBI, dofinansowanej w ramach realizowanego projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” - 80 000,00 zł

-zakup usług zdrowotnych i telekomunikacyjnych – 16 000,00 zł;

-podróże służbowe krajowe – 13 000,00 zł;

-składki na ubezpieczenie pojazdów oraz mienia gminnego, składki członkowskie WOKISS, Stowarzyszenie Komunikacyjne, Związek Spółek Wodnych, Stowarzyszenie „Dolina Wełny”, Związek Gmin Wiejskich – 80 000,00 zł;

-podatek VAT oraz wpłaty na PPK – 14 000,00 zł;

-szkolenia pracownicze – 27 300,000 zł, w tym szkolenie pracowników Urzędu w zakresie SZBI dofinansowane w ramach realizowanego projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” – 10 000,00 zł;

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 51 100,00 zł, w ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na m.in.:

-organizację następujących wydarzeń: Bieg Trzech Króli, Piknik Gminno-Strażacki, Gminny Dzień Dziecka, Kino Letnie, Gminny Dzień Seniora, Mikołajki Gminne, zakup materiałów promocyjnych oraz współpracę z miastem partnerskim;

Rozdział 75095 – Pozostała działalność – 35 200,00 zł, w ramach rozdziału zaplanowano wydatki na:

-wypłatę diet dla sołtysów – 26 400,00 zł oraz zakup usług pozostałych 2 000,00 zł (usługa transportowa PZERI w Wągrowcu);

Wydatki planowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 6 800,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i ochrony prawa oraz sądownictwa
Zaplanowana w rozdziale 75101 kwota **662,00 zł** pochodzi z dotacji celowej i przeznaczona jest na realizację zadania zleconego, tj. prowadzenie centralnego rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości **153 270,00 zł**, z tego:

Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne – 152 270,00 zł, w ramach rozdziału zaplanowano wydatki m.in. na:

- dotacja celowa dla OSP Stołężyn – 19 520,00 zł;
-ekwiwalent pieniężny za udział strażaków w akacjach ratowniczo-gaśniczych – 10 000,00 zł;
-umowy zlecenia wraz z pochodnymi dla strażaków wykonujących obowiązki konserwatora w OSP Wapno oraz OSP Rusiec – 24 500,00 zł;
-zakup paliwa i części zamiennych do samochodów pożarniczych, zakup wyposażenia osobistego strażaków, zakup energii, bieżące remonty remiz, badania lekarskie strażaków ochotników i kierowców OSP, przeglądy techniczne samochodów pożarniczych i sprzętu, zakup usług telekomunikacyjnych – 93 250,00 zł, w tym dla OSP Wapno 65 000,00, OSP Rusiec 28 250,00 zł;
-ubezpieczenia strażaków i samochodów pożarniczych– 5 000,00 zł.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna – 1 000,00 zł, w ramach rozdziału wydatki zaplanowano na zakup plandek ochronnych.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – 140 000,00 zł

Zaplanowane środki planuje się przeznaczyć na spłatę odsetek od emisji obligacji komunalnych z lat poprzednich oraz od planowanej emisji w 2026 roku. Ponadto zabezpieczono kwotę 1.000,00 zł na odnowienie kodu identyfikującego LEI.

Dział 758 – Różne rozliczenia – 80 000,00 zł.

Zabezpieczone środki w tym dziale stanowią kwotę rezerw:

-ogólnej – 30 000,00 zł, która mieści się w granicach limitu określonego w art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

-celowej – 50 000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego tj. w wysokości nie mniej niż 0,5% wydatków bieżących pomniejszonych o wynagrodzenia z pochodnymi oraz o wydatki na obsługę długu, zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym.

Suma rezerw celowych nie przekracza limitu określonego w art. 222 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki bieżące planowane w dziale 801 wynoszą **7 949 132,00 zł**, a w dziale 854 – **45 100,00 zł**, co daje łącznie kwotę **7 994 232,00 zł** i stanowi 39,61% ogółu wydatków bieżących planowanych na 2026 rok.

Zgodnie z treścią art. 70 a ustawy Karta Nauczyciela wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, tj. 28 250,00 zł.

Planowane wydatki w działach 801 i 854 przedstawiają się następująco:

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe 4 539 339,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne- 2 615 406,00 zł,
- wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne – 544 550,00 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 805 868,00 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (m.in. dodatek wiejski dla nauczycieli, fundusz zdrowotny nauczycieli, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej) – 192 255,00 zł;
- wydatki z tytułu umów zlecenia – 3 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 150 700,00 zł, w tym m.in. zakup oleju opałowego, materiały biurowe, środki czystości, materiały do drobnych napraw oraz uzupełnienia wyposażenia;
- zakup energii– 41 660,00 zł;
- zakup usług remontowych – 30 300,00 zł, w tym m.in. fundusz remontowy od 3 lokali mieszkalnych, nieprzewidziane awarie, naprawa centrali wentylacyjnej, malowanie szczytu budynku sali sportowej;
- zakup usług pozostałych - 63 950,00 zł, w tym m.in. konserwacja sprzętu, okresowa kontrola przewodów kominowych, opłaty pocztowe, koszty zabezpieczenia systemów SSWiN, koszty abonamentu Portal oświatowy, opłaty licencyjne, opieka autorska nad oprogramowaniem, usługa pomiaru natężenia oświetlenia, wykonanie i montaż rolet;
- zakup usług zdrowotnych i telekomunikacyjnych – 9 900,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek – 2 000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe – 2 000,00 zł;
- składki na ubezpieczenie mienia– 14 000,00 zł;
- podatek VAT, koszty postępowań, podatek od nieruchomości oraz wpłaty na PPK – 2 550,00 zł;
- szkolenia pracownicze – 1 200,00 zł;
- wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 60 000,00 zł;

Rozdział 80104 – Przedszkola 1 905 949,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne – 638 870,00 zł,
- wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne – 588 631,00 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 290 840,00 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (m.in. dodatek wiejski dla nauczycieli, fundusz zdrowotny nauczycieli, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej) – 38 208,00 zł;
- wydatki z tytułu umów zlecenia – 30 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 59 700,00 zł, w tym m.in. zakup gazu, materiały biurowe, środki czystości, materiały do drobnych napraw oraz uzupełnienia wyposażenia, dmuchawa do liści;
- zakup środków żywności – 120 000,00 zł;
- zakup energii– 31 000,00 zł;
- zakup usług remontowych – 3 000,00 zł- montaż wkładu kominowego;

- zakup usług pozostałych - 43 800,00 zł, w tym m.in. konserwacja sprzętu, okresowa kontrola przewodów kominowych, opłaty pocztowe, przegląd instalacji elektrycznej i odgromowej oraz klimatyzacji, koszty abonamentu Portal oświatowy, opłaty licencyjne, opieka autorska nad oprogramowaniem, wykonanie i montaż rolet;
- zakup usług zdrowotnych i telekomunikacyjnych – 2 700,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek – 3 800,00 zł;
- podróże służbowe krajowe – 1 000,00 zł;
- składki na ubezpieczenie mienia– 6 000,00 zł;
- podatek VAT oraz wpłaty na PPK – 5 200,00 zł;
- szkolenia pracownicze – 1 200,00 zł;
- zakup usług wychowania przedszkolnego świadczonych w sąsiednich gminach – 42 000,00 zł;

Rozdział 80107 - Świetlice szkolne - 169 788,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne – 133 438,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 24 650,00 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń– 7 700,00 zł;
- wydatki z tytułu umów zlecenia – 30 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 2 000,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek – 2 000,00 zł;

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół - 420 000,00 zł, w tym:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych (zwrot wydatków dla rodziców dowożących dzieci do szkół) 70 000,00 zł;
- zakup usług pozostałych (usługa dowożenia uczniów do szkół przez firmę przewozową) 350 000,00 zł;

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 28 250,00 zł, w tym:

- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli szkoły podstawowej – 23 500,00 zł;
- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli przedszkola – 4 750,00 zł.;

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 201 100,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne – 115 400,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 22 700,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 2 000,00 zł;
- zakup środków żywności – 60 000,00 zł;
- zakup usług pozostałych – 1 000,00 zł;

Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 443 000,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz z pochodnymi – 440 000,00;
- zakup środków dydaktycznych i książek – 3 000,00 zł;

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 241 706,00 zł, w tym:

- stypendia dla uczniów 6 000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 77 500,00 zł, w tym m.in. zakup oleju opałowego sala sportowa, zakup środków czystości do sali sportowej, zakup drobnego wyposażenia oraz materiałów do bieżących remontów;
- zakup energii- 45 000,00 zł;
- zakup usług pozostałych 45 780,00 zł, w tym m.in. przegląd i konserwacja windy, pomiary elektryczne windy, monitoring, program „Umiem pływać”, opłaty UDT, koszty przeglądu placu zabaw;

- składki na ubezpieczenie mienia – 11 000,00 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów 56 426,00 zł;

Rozdział 85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży – 35 100,00 zł, plan wydatków organizacji półkolonii w 2026 r. został skalkulowany w oparciu o pełną odpłatność rodziców za dzieci uczestniczące w półkoloniach;

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym - 4 000,00 zł (stypendia dla uczniów);

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 6 000,00 (stypendia dla uczniów);

Dział 851 – Ochrona zdrowia – plan wydatków bieżących wynosi **72 000,00 zł** i dotyczy następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej – 9 000,00 zł

W rozdziale zaplanowano wydatki z tytułu dotacji dla Powiatu Wągrowieckiego na realizację „Programu zdrowotnego w zakresie leczenia ran przewlekłych metodą laserobarii dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego na lata 2025-2026”;

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – 900,00 zł

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 58 100,00 zł

Zadania dotyczące zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane są w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, na którego wykonanie zaplanowano kwotę 59 000,00 zł. Plan dochodów z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym w obrocie hurtowym szacowany jest na 2026 rok w wysokości 59 000,00 zł, co oznacza, że wydatki na ww. zadanie w całości finansowane będą dochodami z opłat i zostały zaplanowane m.in. na koszty działalności GKRPAiPN oraz punktu konsultacyjno-informacyjnego, w tym szkolenia Komisji oraz Zespołu Interdyscyplinarnego, wynagrodzenie terapeuty, koszty prowadzenia działalności profilaktycznej, wychowawczej i informacyjnej dla dzieci i młodzieży;

Rozdział 85195 – Pozostała działalność – 4 000,00 zł

Wydatki zaplanowano na dotację dla organizacji pozarządowej na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia – 4 000,00 zł;

Dział 852 – Pomoc społeczna – na zadania bieżące z zakresu pomocy społecznej zaplanowano środki finansowe w wysokości **2 083 801,15 zł**. Wysokość planowanych dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z tego zakresu wynosi 324 388,15 zł, a środki własne – 1 759 413,00 zł.

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej – 336 000,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale pokrywają odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej. Koszt pobytu ustalany jest na podstawie odpłatności dla jednej osoby zgodnie z ogłoszeniem Starosty Wągrowieckiego dotyczącym miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca w DPS. W 2025 roku GOPS opłaca pobyt w domu pomocy społecznej za 5 osób. Jedna osoba oczekuje na wolne miejsce w DPS w Srebrnej Górze. Plan na 2026 r. obejmuje łącznie 6 osób.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6 000,00 zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie Ośrodki Pomocy Społecznej zobowiązane są do objęcia obsługi organizacyjno-technicznej zespołów interdyscyplinarnych. Kwota planu na 2026 rok stanowi dotację z budżetu państwa, która jest przeznaczona na realizację zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej, polegającej na dofinansowaniu funkcjonowania zespołów interdyscyplinarnych

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 10 971,00 zł.

Plan wydatków skalkulowano w oparciu o wydane decyzje, środki pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa.

Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 194 208,00 zł. W rozdziale zaplanowano środki na wypłaty zasiłków celowych i okresowych, na ten cel kwota dotacji wynosi 45 208,00 zł.

Kwota zaplanowana na wypłatę zasiłków celowych obejmuje również koszty związane z umieszczeniem osób bezdomnych w schronisku. Osób bezdomnych z terenu Gminy Wapno jest obecnie dwóch – 62 000,00 zł.

W związku z osobami bezdomnymi przebywającymi na terenie gminy, Gmina Wapno zobowiązana jest do pokrycia ewentualnych kosztów pogrzebu .

Na wypłatę zasiłków celowych związanych ze zdarzeniem losowym zaplanowano kwotę 10 000,00 zł. Na wypłatę zasiłków celowych zaplanowano kwotę 60 000,00 zł.

Od 2026 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej będzie zobligowany do wypłaty zasiłku celowego na pokrycie kosztów pogrzebu. Zasiłek będzie przyznawany niezależnie od dochodu i zostanie wypłacony w związku z poniesieniem nadzwyczajnych, trudnych do przewidzenia i niemożliwych do pokrycia kosztów pogrzebu (m.in. transport zwłok z zagranicy) – 10 000,00 zł.

Kwota zaplanowana na wypłatę zasiłków okresowych została określona na podstawie wydanych decyzji w 2025 roku.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe – 135 000,00 zł.

Kwota zapotrzebowania na wypłatę dodatków mieszkaniowych wiąże się z dodatkową liczbą osób korzystających z dodatków oraz zwiększonymi kosztami ponoszonymi przez mieszkańców co wpływa na wysokość pomocy. Aktualnie z tej formy pomocy korzysta 45 osób.

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe – 125 598,00 zł.

Plan wydatków skalkulowano w oparciu o wydane decyzje, środki pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej – 846 154,00 zł, w ramach rozdziału zaplanowano m.in.:

- wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – wydatki planowane w tym paragrafie ustalone są na podstawie Kodeksu Pracy oraz zarządzenia Kierownika GOPS w Wapnie ustalającego rodzaj środków ochrony indywidualnej, przewidziany okres używalności oraz wartość ekwiwalentu za odzież roboczą oraz refundację zakupu okularów korekcyjnych – 1 460,00 zł;

- świadczenia społeczne – wynagrodzenie dla kuratora osoby częściowo ubezwłasnowolnionej przyznane przez Sąd – 7 800,00 zł;

- wynagrodzenie osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 735 458,00 zł;

- zakup materiałów i wyposażenia – 20 950,00 zł , zaplanowano m.in.: zakup artykułów biurowych zakup tonerów, zakup środków czystości, zakup rolety zewnętrznej do biura świadczeń rodzinnych, zakup komputerów (księgowość, dział świadczeń), klimatyzacja do biura działu pomocy;

- zakup energii – zakup gazu i energii elektrycznej 18 710,00 zł;

- zakup usług remontowych 3 250,00 zł, w tym wydatki na usługi konserwacyjne i naprawcze sprzętu,

- zakup usług zdrowotnych – badania okresowe pracowników 1 190,00 zł;

- zakup usług pozostałych – 32 930,00 zł, w tym m.in. zakup usług pocztowych przegląd gaśnic, kserokopiarki, przegląd kominiarski, gazowy, koszty inspektora ochrony danych, licencje (programy dodatek mieszkaniowy, czyste powietrze, RADIX), abonament LEX STANDARD;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - 2 520,00 zł;
- podróże służbowe krajowe – 5 500,00 zł;
- różne opłaty i składki – 1 046,00 zł;
- szkolenia pracowników - 9 400,00 zł;

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 398 775,00 zł, w tym m.in.:

- wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – wydatki planowane w tym paragrafie ustalone są na podstawie Kodeksu Pracy oraz zarządzenia Kierownika GOPS w Wapnie z dnia 15.06.2023., ustalającego rodzaj środków ochrony indywidualnej, przewidziany okres używalności oraz wartość ekwiwalentu za odzież roboczą – 934,00 zł;
 - wynagrodzenie osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 205 315,00 zł;
 - wynagrodzenie bezosobowe (umowy zlecenia) – 84 561,00 zł.
- GOPS zatrudnia 4 opiekunki na umowę zlecenie dla 8 podopiecznych. Przewidywana liczba godzin usług opiekuńczych świadczona przez opiekunki w ramach umowy zlecenie to 2693 godziny.
- zakup materiałów i wyposażenia (rękawiczki ochronne) - 500,00 zł;
 - wydatki związane z organizacją i świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla 4 dzieci 105 425,00 zł – środki pochodzą z dotacji celowej;
 - szkolenia opiekunek – 1 500,00 zł;

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania – 25 800,00 zł, planowane wydatki obejmują posiłki dla dzieci oraz świadczenia pieniężne na żywność zgodnie z ustawą o pomocy społecznej - art.17 ust. 1 pkt 14 oraz w ramach Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W 2026 roku GOPS złoży wniosek do Urzędu Wojewódzkiego o udział własny 20 % - 25 800,00 zł;

Rozdział 85295 - Pozostała działalność 5 295,15 zł, zakup usług pozostałych realizacja programu POMOST;

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej plan wydatków wynosi **96 000,00 zł** i dotyczy:

Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – 5 000,00 zł, zaplanowano dotację celową na pomoc finansową dla Powiatu Wągrowieckiego z przeznaczeniem dla Stowarzyszenia „Rehabilitacja” Warsztaty Terapii Zajęciowej im. Jana Pawła II z siedzibą w Gołańczy. Wydatek zaplanowano na podstawie złożonego wniosku o wsparcie finansowe – l.dz. 19/wtz3/2025. Obecnie na 35 uczestników warsztatów, 8 osób jest mieszkańcami Gminy Wapno;

Rozdział 8395 – Pozostała działalność – 91 000,00 zł, w ramach rozdziału zaplanowano przeprowadzenie remontu adaptacyjnego po opuszczeniu pomieszczeń zajmowanych na siedzibę Biblioteki Publicznej w Wapnie do nowej siedziby, w celu przystosowania ich do świadczenia gwarantowanych usług z zakresu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców Gminy Wapno na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Na ten cel zaplanowano wydatki w kwocie 55 000,00 zł. Ponadto zaplanowano kwotę 36 000,00 zł na sfinansowanie usługi, o której mowa w zdaniu poprzedzającym, przy założeniu, iż świadczenie usług rehabilitacyjnych będzie realizowane od lipca 2026 roku.

Dział 855 – Rodzina – wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano w kwocie 1 245 556,00 zł, w tym w kwocie 1 024 773,00 zł finansowane dotacją z budżetu państwa, a w kwocie 220 783,00 zł środkami własnymi Gminy.

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 072 459,00 zł;

- świadczenia społeczne – planowana kwota wydatków na wypłatę zasiłków rodzinnych, zasiłków pielęgnacyjnych, świadczeń pielęgnacyjnych, jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka oraz wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego obliczona została na podstawie wydanych decyzji - 865 756,00 zł;

- wynagrodzenie osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 200 803,00 zł;

- zakup materiałów i wyposażenia – obejmuje koszt programu do obsługi funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń rodzinnych i wynosi 5 700,00 zł

- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego tj. koszty egzekucyjne postępowań w sprawie nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz dłużników alimentacyjnych 200,00 zł;

Rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny – 105,00 zł;

Rozdział 85504 - Wspieranie rodziny – 66 900,00 zł;

Zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej do zadań własnych gminy należy m.in. zatrudnienie asystenta rodziny oraz podnoszenie jego kwalifikacji (art. 176 ww. ustawy).

W 2025 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wapnie zatrudnił dodatkowego asystenta rodziny w ramach umowy zlecenie. W chwili obecnej pomocą asystenta objętych jest 8 rodzin.

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze – 81 000,00 zł; Zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej zadaniem gminy właściwej ze względu na miejsce zamieszkania dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej, jest ponoszenie wydatków związanych z utrzymaniem dziecka w drugim roku 30% , w trzecim roku 50%. Kwota zaplanowana na 2026 r. uwzględnia pobyt 4 dzieci w zawodowej rodzinie zastępczej oraz koszt koordynatora. Gmina Wapno pokrywa koszty w 50 % za czworo dzieci.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 23 092,00 zł;

Zadanie realizowane przez GOPS w Wapnie na podstawie ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Rozdział 85595 – Pozostała działalność – 2 000,00 zł; planowane wydatki w tym rozdziale obejmują transport żywności;

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane wydatki bieżące w tym dziale wynoszą **2 088 530,00 zł** i dotyczą następujących zadań:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 354 500,00 zł w ramach rozdziału zaplanowano wydatki m.in. na:

- zakupy materiałów do awarii sieci kanalizacyjnych, środki zakup PIX-u, flokulantu, środki czystości– 87 000,00 zł,

- zakup energii – 110 000,00 zł,

- zakup usług remontowych – 40 000,00 zł,

- zakup usług m.in. czyszczenia przepompowni, usługi WUKO, analizy ścieków, badanie osadu i wód opadowych, nadzór nad automatyką oraz stacja transformatorową – 105 000,00 zł,

- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 2 500,00 zł,

- opłaty na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 10 000,00 zł;

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi – 1 190 358,00 zł

W rozdziale zaplanowano wydatki związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z terenu Gminy Wapno. Łączne wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 1 190 358,00 zł, przy planowanych dochodach z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości 1 056 558,00 zł, co oznacza, że system gospodarowania odpadami komunalnymi nie bilansuje się o kwotę 133 800,00 zł. Na usługę odbioru i zagospodarowanie odpadów komunalnych zaplanowano kwotę 1 069 000,00 zł.

Pozostałe wydatki w wysokości 121 358,00 zł dotyczą kosztów obsługi zadania (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, usługi pocztowe i bankowe).

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – 40 000,00 zł, w ramach rozdziału zaplanowano wydatki na usługę wywozu nieczystości stałych od firm.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 60 513,32 zł, w ramach rozdziału zaplanowano wydatki m.in. na wykonanie nowych nasadzeń, zakup paliwa do kosiarek, zakup nawozów, usługę wycinki drzew, frezowanie.

W ramach wydatków funduszu sołectkiego zaplanowano kwotę 8 013,32 zł.

Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt – 30 500,00 zł, w ramach rozdziału zaplanowano środki m.in. na zakup żywności dla bezdomnych zwierząt, całodobową opiekę weterynaryjną, sterylizację bezdomnych psów i kotów;

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – 246 000,00 zł, w ramach rozdziału zabezpieczono wydatki na:

- zakup materiałów i wyposażenia w zakresie instalacji elektrycznej – 15 000,00 zł;
- zakup energii, koszty dystrybucji oraz opłaty przyłączeniowe – 110 000,00 zł;
- konserwację oświetlenia drogowego oraz naprawę i remont oświetlenia – 81 000,00 zł;
- pozostałe usługi z zakresu obsługi obszaru energii elektrycznej – 40 000,00 zł.

W ramach wydatków funduszu sołectkiego zaplanowano kwotę 3 500,00 zł.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – 20 000,00 zł, w tym środki m.in. na monitoring wysypiska, usuwanie azbestu;

Rozdział 90095 – Pozostała działalność – 9 000,00 zł, w ramach rozdziału zabezpieczono wydatki na utrzymanie stacji ładowania pojazdów, w tym na:

- zakup energii 4 500,00 zł,
- zakup usług pozostałych 4 500,00 zł;

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – na wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano kwotę **558 795,61 zł**, w tym dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej w Wapnie kwotę 401 000,00 zł. W planowanej kwocie dotacji uwzględniono koszt z tytułu dzierżawy budynku - nowej siedziby instytucji kultury w wysokości 6 500,00 zł miesięcznie, płatny począwszy od lutego 2026 r. Powyższe jest zgodne z interpretacją indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak 0111-KDIB3-2.4012.223.2024.2.KK z dnia 7 maja 2024 r. wydanej w sprawie prawa do odliczenia całego podatku VAT naliczonego od wydatków ponoszonych na realizację inwestycji pn. „Budowa Biblioteki Publicznej w Wapnie”.

Ponadto w dziale zaplanowano wydatki na:

- utrzymanie świetlic wiejskich – 119 186,23 zł;
- ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami – 1 800,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie pozostałej części usługi – aktualizacji Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami w Gminie Wapno oraz Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Wapno – rozpoczęcie realizacji zadania nastąpiło w bieżącym roku budżetowym;

–dotację dla organizacji pozarządowej na realizację zadań z zakresu kultury – 4 000,00 zł;
W ramach wydatków funduszu sołectkiego zaplanowano kwotę 68 795,61 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – 173 000,00 zł wydatki zaplanowano na zadania:

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 81 000,00 zł i dotyczą zakupu niezbędnych materiałów do utrzymania terenu gminnego stadionu sportowego w Wapnie, środków czystości, zakup paliwa do kosiarki, zakup energii oraz drobnych bieżących remontów. Ponadto w ramach rozdziału zaplanowano wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie) dla gospodarza gminnego stadionu sportowego w Wapnie.

Rozdział 92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej – 92 000,00 zł, w ramach rozdziału zabezpieczono wydatki z przeznaczeniem na dotację celową dla Ludowego Klubu Sportowego Unia Wapno, udzielaną na podstawie uchwały Rady Gminy Wapno w zakresie wspierania rozwoju sportu.

II. WYDATKI MAJĄTKOWE

Planowane wydatki w 2026 roku na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne wynoszą **1 694 013,73 zł**, co stanowi 7,74% planowanych wydatków budżetu ogółem.

Struktura planowanych wydatków inwestycyjnych na 2026 rok przedstawia się następująco:

1.Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wartość 4 000,00 zł, w tym:

Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi - 4 000,00 zł, w tym:

Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów przydomowych oczyszczalni ścieków- 4 000,00 zł.

Wydatek zaplanowany w rozdziale 01044 w kwocie 4 000,00 zł zostanie sfinansowany dochodami z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

2.Dział 600 – Transport i łączność – łączna wartość 1 040 635,31 zł, w tym:

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne - 379 753,80 zł, w tym:

FS-26 Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Wyszyńskiego od posesji nr 7 do nr 7a Sołectwo Wapno - 8 000,00 zł;

FS-26 Przebudowa chodnika przy ul. Wyszyńskiego w Wapnie Sołectwo Wapno - 26 753,80 zł;

Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Srebrna Góra działka nr 198" - 20 000,00 zł;

Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn." Przebudowa drogi gminnej nr 209020P w miejscowości Podolin, Stołężyn" - 20 000,00 zł;

Przebudowa chodnika przy ul. Wyszyńskiego w Wapnie - 80 000,00 zł;

Przebudowa odcinka drogi od ul. Solnej 15 w Wapnie w kierunku oczyszczalni ścieków Etap I - 100 000,00 zł;

Przebudowa ulicy Wyszyńskiego w Wapnie od posesji nr 7 do posesji nr 7a - 125 000,00 zł.

Rozdział 60095 Pozostała działalność – 660 881,51 zł, w tym:

Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II 234 234,02 zł – wkład własny Gminy Wapno;

Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II 379 242,22 zł – środki z budżetu UE;

Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P ul. Długa w Wapnie - etap II 47 405,27 zł – środki z BP.

3. Dział 750 – Administracja publiczna – łączna wartość 26 018,19 zł, w tym:

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) - 26 018,19 zł, w tym:
Projekt grantowy "Ceberbezpieczny Samorząd" (zakup serwera NAS) - 4 865,19 zł – wkład własny Gminy Wapno;
Projekt grantowy "Ceberbezpieczny Samorząd" (zakup serwera NAS) - 17 133,93 zł – środki z budżetu UE;
Projekt grantowy "Ceberbezpieczny Samorząd" (zakup serwera NAS) - 4 019,07 zł – środki z BP;

4. Dział 852 – Pomoc społeczna- łączna wartość 20 000,00 zł, w tym:

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – 20 000,00 zł, w tym:
Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn."Adaptacja budynku GOPS w Wapnie na potrzeby dostosowania obiektu dla osób niepełnosprawnych" – 20 000,00 zł.

5. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – łączna wartość 307 658,68 zł

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 170 000,00 zł, w tym:
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.
Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w ramach programu Ciepłe Mieszkanie - 170 000,00 zł (zadanie finansowane środkami z WFOŚiGW).

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – 137 658,68 zł, w tym:
Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Aleksandrowo przy posesji nr 16 - 10 000,00 zł;
Budowa punktu świetlnego przy przepuście drogowym ul. Poprzeczna w miejscowości Stołężyn - 15 000,00 zł;
FS-26 Budowa linii oświetleniowej przy ul. Piaskowej wraz z sołectwem Srebrna Góra Sołectwo Wapno Południe - 7 750,00 zł;
FS-26 Budowa linii oświetleniowej przy ul. Piaskowej wraz z sołectwem Wapno Południe Sołectwo Srebrna Góra - 7 750,00 zł;
FS-26 Budowa linii oświetleniowej Sołectwo Komasin - 17 500,00 zł;
FS-26 Budowa linii oświetleniowej Sołectwo Stołężyn - 25 000,00 zł;
FS-26 Budowa linii oświetleniowej w Srebrnej Górze w ciągu drogi powiatowej od transformatora do końca miejscowości Sołectwo Srebrna Góra - 15 000,00 zł;
FS-26 Rozbudowa linii oświetleniowej przy ul. Bema w Wapnie Sołectwo Wapno - 27 000,00 zł;
FS-26 Zakup i montaż lamp solarnych Sołectwo Aleksandrowo - 2 658,68 zł;
Opracowanie projektu technicznego dla zadania pn."Budowa oświetlenia w ciągu drogi powiatowej 1580P ul. Solna/Kościuszki w Wapnie" - 10 000,00 zł.

6. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – łączna wartość 175 701,55 zł, w tym:

Rozdział 92116 Biblioteki – 75 000,00 zł, w tym:
Budowa Biblioteki Publicznej w Wapnie (zakup pierwszego wyposażenia) - 75 000,00 zł.

Rozdział 92195 Pozostała działalność – 100 701,55 zł, w tym:
FS-26 Budowa ogrodzenia wokół wiaty sołeckiej Sołectwo Graboszewo -10 209,64 zł;
FS-26 Budowa placu zabaw - kontynuacja Sołectwo Stołężyn - 10 000,00 zł;
FS-26 Budowa placu zabaw Sołectwo Stołężyn Osada - 12 322,16 zł;
FS-26 Ogrodzenie placu zabaw Sołectwo Podolin - 4 200,00 zł;
FS-26 Opracowanie projektu budowy altany sołeckiej Sołectwo Wapno Północ - 4 000,00 zł;

FS-26 Utwardzenie terenu pod altaną sołecką Sołectwo Wapno Północ - 26 469,75 zł;
FS-26 Wymiana poszycia dachu na obiekcie spotkań integracyjnych "Wietnamka" Sołectwo Wapno Południe -18 500,00 zł;
FS-26 Zakup i montaż sprzętu do siłowni zewnętrznej Sołectwo Rusiec -15 000,00 zł.

7. Dział 926 – Kultura fizyczna – łączna wartość 120 000,00 zł, w tym:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe – 120 000,00 zł, w tym:

Zakup i montaż automatycznego systemu nawadniania boiska sportowego na stadionie gminnym w Wapnie – 120 000,00 zł.

Planowane wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 238 114,03 zł, co stanowi 69,88%% planu wydatków funduszu sołeckiego ogółem.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane przychody budżetu ogółem wynoszą **1 541 033,17 zł**, w tym z tytułu:

- planowanej emisji obligacji komunalnych – 1 527 780,17 zł;
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 13 253,00 zł.

Źródło powyższych przychodów stanowią niewykorzystane środki z otrzymanej w dniu 2 sierpnia 2024 r. I transzy zaliczkowej na realizację projektu grantowego „Ceberbezpieczny Samorząd”, zgodnie z zapisem § 2 ust. 7 pkt 1 umowy o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23/1347/FERC.02.02.-CS.01-001/23/2024, w wysokości 30% wydatków kwalifikowanych, które wynoszą ogółem 157 000,00 zł x 30% = 47 100,00 zł. Środki, o których mowa w zdaniu poprzedzającym stanowią planowane przychody w §906 w kwocie 47 100,00 zł. Na realizację zakupu inwestycyjnego (agregat prądowórczy Proton ZPP 30) z kwoty przychodów zaangażowano kwotę 33 847,00 zł. W związku z powyższym w projekcie budżetu na 2026 r w planie przychodów wykazano w §906 pozostałą niewykorzystaną część środków w wysokości 13 253,00 zł. Należy wskazać, że zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie, realizacja projektu winna nastąpić do dnia 30 czerwca 2026 r. Ponadto informuję, że na najbliższej sesji Rady Gminy Wapno zostaną przedstawione stosowne zmiany w uchwale zmieniającej budżet gminy Wapno na 2025 rok polegające na zmniejszeniu planu przychodów w zakresie §906 oraz odpowiednio planu wydatków majątkowych na realizację zakupów inwestycyjnych w ramach przedmiotowego projektu.

Planowane rozchody budżetu na 2026 rok wynoszą **342 000,00 zł** i dotyczą spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu wykupu obligacji wyemitowanych w 2022 roku – seria B22 w kwocie 342 000,00 zł.

Przychody z emisji obligacji w wysokości 1 185 780,17 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 13 253,00 zł będą stanowiły źródło pokrycia planowanego na 2026 r. deficytu budżetu w wysokości 1 199 033,17 zł.

Prognoza długu Gminy Wapno na lata 2026-2034 ze wskazaniem planowanej spłaty zobowiązań z tytułu wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w latach wcześniejszych oraz planowanych do emisji w roku 2026 została zaprezentowana w objaśnieniach przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno na lata 2026-2034.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 238 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy przedstawia projekt uchwały budżetowej.

W związku z powyższym podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.