



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Olsztyn, dnia czwartek, 15 stycznia 2026 r.

Poz. 270

UCHWAŁA NR XX/132/25 RADY MIEJSKIEJ W JEZIORANACH

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu gminy Jeziorany na 2026 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c oraz d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242 ust. 1, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 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 ze zm.), Rada Miejska w Jezioranach uchwała, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu gminy w wysokości **54.784.612,84 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1, z tego: dochody bieżące w wysokości **53.108.652,84 zł**, dochody majątkowe w wysokości **1.675.960,00 zł**.

§ 2. 1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **57.467.795,57 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2, z tego: wydatki bieżące w wysokości **53.001.070,22 zł**, wydatki majątkowe w wysokości **4.466.725,35 zł**.

2. Wydatki inwestycyjne w 2026 roku w wysokości **4.086.827,10 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3a.

3. Pozostałe wydatki majątkowe w 2026 roku w wysokości **379.898,25 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3b.

4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi w wysokości **1.668.882,27 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 4.

5. Dochody i wydatki związane z realizacją:

- zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, stanowi załącznik nr 5;

- zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, stanowią załącznik nr 6.

§ 3. Deficyt budżetu gminy w wysokości **2.683.182,73 zł** zostanie pokryty przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości **2.590.000,00 zł** oraz wolnych środków w wysokości **93.182,73 zł**.

§ 4. Przychody budżetu w wysokości **9.693.182,73 zł**, rozchody w wysokości **7.010.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 5. Limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, zaciąganych na:

1) finansowanie przejściowego deficytu w kwocie **3.000.000,00 zł**;

2) finansowanie planowanego deficytu w kwocie **2.590.000,00 zł**;

3) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **7.010.000,00 zł**.

§ 6. Ustala się dochody w kwocie **176.456,47 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie **176.456,47 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałanie narkomanii i uzależnieniom behawioralnym.

§ 7. Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 2 stawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2025 r. poz. 647 ze zm.):

- 1) dochody w wysokości **5.000,00 zł**,
- 2) wydatki w wysokości **27.500,00 zł**.

§ 8. Ustala się dochody i wydatki budżetu, o których mowa w art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2025 r. poz. 733):

- 1) dochody w wysokości **2.598.000,00 zł**,
- 2) wydatki w wysokości **2.598.000,00 zł**.

§ 9. Wydatki budżetu na 2026 obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – **622.612,78 zł**, w tym ze środków funduszu sołeckiego - na łączną kwotę 622.612,78 zł – zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 10. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych, stanowi załącznik nr 9.

§ 11. Ustala się plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku – Prawo oświatowe i wydatków nimi finansowanych w łącznej wysokości:

- 1) dochody w wysokości **12.850,00 zł**,
- 2) wydatki w wysokości **12.850,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 12. 1. Rezerwa ogólna wynosi **65.000,00 zł**.

2. Rezerwa celowa wynosi **165.000,00 zł**, z tego na zarządzanie kryzysowe – 165.000,00 zł.

§ 13. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 5 Uchwały, na:

- 2) finansowanie przejściowego deficytu w kwocie **3.000.000,00 zł**;
- 3) finansowanie planowanego deficytu w kwocie **2.590.000,00 zł**;
- 4) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **7.010.000,00 zł**.

2. Ponadto upoważnia się Burmistrza do:

- 1) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 3) dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, tj. do:
 - dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami na wynagrodzenia bez ich zwiększania i zmniejszania,
 - przeniesień między zadaniami inwestycyjnymi w ramach działu nie powodujących likwidacji zadania,

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

§ 14. Celem realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Jezioran do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

§ 15. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Jezioran.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
Jacek Ciborski

Załącznik nr 1 do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY JEZIORANY NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	01095		Pozostała działalność	1 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	1 000,00
600			Transport i łączność	2 976 465,56
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 851 517,96
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2 051 517,96
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	800 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	74 747,60
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	74 747,60
	60016		Drogi publiczne gminne	50 200,00

		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	100,00
	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	50 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	380 600,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	4 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	376 600,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	600,00
	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	230 000,00
	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	1 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 000,00
710		Działalność usługowa	175 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	125 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	125 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	125 000,00
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	125 000,00
	71035	Cmentarze	50 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0830	Wpływy z usług	50 000,00
750		Administracja publiczna	156 161,01
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	135 661,01

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	135 651,01
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	20 200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	15 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 470,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 470,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	1 470,00
752			Obrona narodowa	1 300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	1 300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	1 300,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	27 198 566,47
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 550,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	5 500,00

	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 403 220,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 100 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	50 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	190 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	40 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	10 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120,00
	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	100,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	13 000,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 808 500,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 900 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	2 200 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	24 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	90 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	25 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	3 500,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	350 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 000,00
	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	6 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	203 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	294 556,47
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	32 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	60 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 456,47
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	21 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18 686 740,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 470 326,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	216 414,00
758		Różne rozliczenia	13 522 004,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	75814		Różne rozliczenia finansowe	90 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	90 000,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	13 431 854,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 431 854,00
801			Oświata i wychowanie	629 200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	17 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	15 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	7 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	7 000,00
	80104		Przedszkola	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	25 000,00
	80117		Branżowe szkoły I stopnia	200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	580 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	580 000,00
851			Ochrona zdrowia	133,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85195		Pozostała działalność	133,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		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	133,00
852			Pomoc społeczna	977 723,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	118 261,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	118 245,00
	85203		Ośrodki wsparcia	6 912,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 912,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	29 089,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	35,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	29 054,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	120 739,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100 739,00
	85216		Zasiłki stałe	253 221,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	253 221,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	205 957,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	2 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00

	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	1 442,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	202 015,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	110 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0830	Wpływy z usług	110 000,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	126 544,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	126 544,00
85295		Pozostała działalność	1 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
855		Rodzina	3 877 343,80
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
85501		Świadczenie wychowawcze	16 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 000,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 766 893,80
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	902,80
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 724 991,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00
85503		Karta Dużej Rodziny	1,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	1,00
85504		Wspieranie rodziny	3 717,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 717,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	90 732,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	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	90 732,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 635 220,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 625 100,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 598 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 000,00
	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	100,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	23 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00
90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	10,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	10,00
90095		Pozostała działalność	5 110,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 216,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
92116		Biblioteki	4 216,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 216,00

926			Kultura fizyczna	572 250,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	92601		Obiekty sportowe	572 250,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	22 000,00
		0830	Wpływy z usług	550 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00
bieżące razem:				53 108 652,84
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	125 000,00
majątkowe				
700			Gospodarka mieszkaniowa	335 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	325 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	25 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 000,00
758			Różne rozliczenia	30 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	30 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30 000,00
801			Oświata i wychowanie	1 310 960,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 310 960,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 310 960,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 310 960,00

	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 310 960,00
majątkowe razem:			1 675 960,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 310 960,00
Ogółem:			54 784 612,84
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 435 960,00

Załącznik nr 2 do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY JEZIORANY NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:			
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		
																na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
010			Rolnictwo i łowiectwo	174 100,00	46 100,00	46 100,00	0,00	46 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00
	01030		Łzy rolnicze	41 000,00	41 000,00	41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	41 000,00	41 000,00	41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	133 100,00	5 100,00	5 100,00	0,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 800,00	4 800,00	4 800,00	0,00	4 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
	40002		Dostarczanie wody	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00

600		Transport i łączność	6 238 445,91	5 716 047,66	5 352 965,93	0,00	5 352 965,93	363 081,73	0,00	0,00	0,00	0,00	522 398,25	522 398,25	0,00	0,00	0,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	4 591 973,99	4 591 973,99	4 228 892,26	0,00	4 228 892,26	363 081,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	363 081,73	363 081,73	0,00	0,00	0,00	363 081,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 228 892,26	4 228 892,26	4 228 892,26	0,00	4 228 892,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	102 145,85	74 747,60	74 747,60	0,00	74 747,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 398,25	27 398,25	0,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	49 747,60	49 747,60	49 747,60	0,00	49 747,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	27 398,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 398,25	27 398,25	0,00	0,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	1 544 326,07	1 049 326,07	1 049 326,07	0,00	1 049 326,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	358 955,88	358 955,88	358 955,88	0,00	358 955,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	243 400,00	243 400,00	243 400,00	0,00	243 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	438 970,19	438 970,19	438 970,19	0,00	438 970,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	706 848,00	210 141,00	210 141,00	0,00	210 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 707,00	496 707,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	194 150,00	154 150,00	154 150,00	0,00	154 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	150,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	512 698,00	55 991,00	55 991,00	0,00	55 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 707,00	456 707,00	0,00	0,00	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	55 991,00	55 991,00	55 991,00	0,00	55 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	456 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 707,00	456 707,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	532 625,00	520 625,00	413 000,00	20 000,00	393 000,00	0,00	0,00	107 625,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	246 625,00	246 625,00	139 000,00	20 000,00	119 000,00	0,00	0,00	107 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	119 000,00	119 000,00	119 000,00	0,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4307	Zakup usług pozostałych	87 500,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4309	Zakup usług pozostałych	20 125,00	20 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035	Cmentarze	286 000,00	274 000,00	274 000,00	0,00	274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00

		i składki																
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70,00	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	416 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300 Zakup usług pozostałych	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75295	Pozostała działalność	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	852 235,00	772 235,00	679 775,00	52 500,00	627 275,00	0,00	92 460,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	833 235,00	753 235,00	660 775,00	52 500,00	608 275,00	0,00	92 460,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	92 460,00	92 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	319 920,00	319 920,00	319 920,00	0,00	319 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260 Zakup energii	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270 Zakup usług remontowych	48 000,00	48 000,00	48 000,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280 Zakup usług zdrowotnych	16 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300 Zakup usług pozostałych	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430 Różne opłaty i składki	22 855,00	22 855,00	22 855,00	0,00	22 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300 Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75495	Pozostała działalność	14 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300 Zakup usług pozostałych	14 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek															
758		Różne rozliczenia	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4810 Rezerwy	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	21538851,27	19634404,00	12 316 639,00	9 579 391,00	2 737 248,00	9 480 000,00	365 415,00	4 350,00	0,00	0,00	1 904 447,27	1 904 447,27	155 447,27	0,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	13671212,27	11766765,00	7 339 765,00	6 339 820,00	999 945,00	4 160 000,00	267 000,00	0,00	0,00	0,00	1 904 447,27	1 904 447,27	155 447,27	0,00	0,00
		2590 Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	267 000,00	267 000,00	0,00	0,00	0,00	267 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	980 000,00	980 000,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	813 500,00	813 500,00	813 500,00	813 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	111 300,00	111 300,00	111 300,00	111 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260 Zakup energii	84 000,00	84 000,00	84 000,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270 Zakup usług remontowych	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280 Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300 Zakup usług pozostałych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 500,00	8 500,00	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410 Podróże służbowe krajowe	2 800,00	2 800,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430 Różne opłaty i składki	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	223 545,00	223 545,00	223 545,00	0,00	223 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4530 Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	27 800,00	27 800,00	27 800,00	27 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4790 Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 992 220,00	3 992 220,00	3 992 220,00	3 992 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4800 Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	275 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
		6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 261 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 261 460,00	1 261 460,00	1 261 460,00	0,00	0,00

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92695		Pozostała działalność	10 200,00	10 200,00	10 200,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00	10 200,00	10 200,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wydatki ogółem:				57467795,57	53001070,22	37 329 426,28	18927693,37	18401 732,91	348411,73	5161257,21	111975,00	0,00	1050000,00	4 466725,35	4 175 225,35	1556907,27	291500,00	0,00

Załącznik nr 3a do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2026 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2026 roku	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2026 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źr.*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	010	01043	6050	Budowa wodociągu Miejska Wieś - Zerbuń	128 000,00	128 000,00		128 000,00			Urząd Miejski
2.	600	60016	6050	Budowa chodnika Jeziorany - Wójtówko (dokumentacja projektowa)	30 000,00	30 000,00		30 000,00			Urząd Miejski
3.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 163018N (Wólka Szlachecka) wkład własny	250 000,00	250 000,00		250 000,00			Urząd Miejski (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg)
4.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 163019N (Zerbuń, Miejska Wieś) wkład własny	170 000,00	170 000,00		170 000,00			Urząd Miejski (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg)
5.	600	60095	6050	Przystanek autobusowy w Kostrzewach (projekt)	45 000,00	45 000,00		45 000,00			Urząd Miejski
6.	700	70005	6060	Wykup nieruchomości gruntowych	40 000,00	40 000,00		40 000,00			Urząd Miejski
7.	700	70007	6050	Budowa lokali socjalnych i komunalnych - wkład własny (2025 - 2026)	588 207,00	456 707,00	386 046,25	70 660,75			Urząd Miejski (Fundusz Dopłat)
8.	710	71035	6050	Brama wjazdowa na cmentarz (projekt)	12 000,00	12 000,00		12 000,00			Urząd Miejski
9.	750	75023	6059	Cyberbezpieczny samorząd (2024-2026)	657 660,00	2 460,00		2 460,00			Urząd Miejski (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027)
10.	752	75295	6050	Program ochrony ludności - budowa magazynu ochrony ludności (2025-2026)	415 000,00	265 000,00		265 000,00			Urząd Miejski (Program ochrony ludności i Obrony Cywilnej)
11.	752	75295	6050	Program ochrony ludności – wkład własny	150 000,00	150 000,00		150 000,00			Urząd Miejski
12.	754	75412	6050	Modernizacja OSP Derc	50 000,00	50 000,00		50 000,00			Urząd Miejski
13.	754	75412	6050	Sołectwo Franknowo - utwardzenie nawierzchni przy remozie OSP	30 000,00	30 000,00	30 000,00				Urząd Miejski (Fundusz Sołecki)
14.	801	80101	6050	Modernizacja kotłowni przy Szkole Podstawowej w Jezioranach	350 000,00	350 000,00		350 000,00			SP Jeziorany
15.	801	80101	6057 6059	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Radostowie poprawą jakości życia mieszkańców gminy Jeziorany (2024-2026)	1 669 982,27	1 554 447,27		292 987,27		1 261 460,00	Urząd Miejski (Krajowy Plan Odbudowy)
16.	852	85219	6050	Budowa pochylni dla osób z niepełnosprawnością - wkład własny	49 574,71	49 574,71		49 574,71			Urząd Miejski (LGD Warmiński Zakątek)
17.	900	90001	6050	Modernizacja stacji pompowej wody przy ul. Kolejowej w Jezioranach	180 000,00	180 000,00		180 000,00			Urząd Miejski
18.	900	90001	6060	Zakup pompy do wody brudnej	25 000,00	25 000,00		25 000,00			Urząd Miejski

19.	900	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia na terenie Gminy Jeziorany	35 000,00	35 000,00		35 000,00			Urząd Miejski (EOŚ 50/50)
20.	900	90095	6050	Sołectwo Tłokowo – zakup i montaż garażu	13 200,00	13 200,00	13 200,00				Urząd Miejski (Fundusz Sołecki)
21.	900	90095	6050	Sołectwo Piszewo - zagospodarowanie ternu oraz oczyszczenie stawów przeciwpożarowych	34 000,00	12 000,00	12 000,00				Urząd Miejski (Fundusz Sołecki)
22.	900	90095	6050	Sołectwo Żardeniki - zakup zjazdu linowego na plac zabaw	27 500,00	17 000,00	17 000,00				Urząd Miejski (Fundusz Sołecki)
23.	900	90095	6050	Sołectwo Studnica - zakup szamba z nakładką na dz.gminnej nr 89	28 028,91	12 700,00	12 700,00				Urząd Miejski (Fundusz Sołecki)
24.	921	92109	6050	Sołectwo Studzianka - modernizacja świetlicy wiejskiej	23 738,12	23 738,12	23 738,12				Urząd Miejski (Fundusz Sołecki)
25.	921	92195	6050	Modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej przy ul. Kajki 20-22 w Jezioranach - dokumentacja projektowa (2025-2026)	210 000,00	185 000,00		185 000,00			Urząd Miejski
Ogółem					5 211 891,01	4 086 827,10	494 684,37	2 330 682,73	0,00	1 261 460,00	

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Załącznik nr 3b do uchwały nr XX/132/25

Rady Miejskiej w Jezioranach

z dnia 19 grudnia 2025 r.

Pozostałe wydatki majątkowe w 2026 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa wydatku majątkowego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2026 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania			środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środków pochodzących z innych źródeł*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	400	40002	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych - dofinansowanie budowy studni głębinowych	16 000,00	16 000,00		16 000,00			Urząd Miejski
2.	600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej 1483N	27 398,25	27 398,25	27 398,25				Urząd Miejski
3.	900	90095	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów - wniesienie udziałów	291 500,00	291 500,00		291 500,00			Urząd Miejski

				do Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie									
4.	921	92109	6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych przez Miejski Ośrodek Kultury w Jezioranach	45 000,00	45 000,00		45 000,00					Urząd Miejski
Ogółem					379 898,25	379 898,25	27 398,25	352500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

**/ - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

Załącznik nr 4 do uchwały nr XX/132/25

Rady Miejskiej w Jezioranach

z dnia 19 grudnia 2025 r.

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki 2026r.										
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	z tego:				Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego, źródła finansowania:				
								Środki z budżetu krajowego**			Środki z budżetu UE			z tego, źródła finansowania:			
								Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**		pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		
1	Wydatki majątkowe razem:	x		1 556 907,27	295 447,27	1 261 460,00	1 556 907,27	295 447,27	292 987,27	0,00	2 460,00	1 261 460,00	0,00	0,00	1 261 460,00		
1.1.	Program:						Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027										
	Priorytet:						Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe										
	Działanie:						Działanie 2.2. – Wzmocnienie Krajowego systemu cyberbezpieczeństwa										
	Nazwa projektu:						Cyberbezpieczny Samorząd										
	Razem wydatki:		750	2 460,00	2 460,00	0,00	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00			
	z tego: 2026 r.		75023	2 460,00	2 460,00	0,00	2 460,00	2 460,00			2 460,00	0,00		0,00			
	2027 r.		6059														
	2028 r.																
1.2.	Program:						Krajowy Plan Odbudowy										
	Priorytet:																
	Działanie:						B1.1.3 - Termomodernizacja instytucji edukacyjnych										
	Nazwa projektu:						Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Radostowie poprawa jakości życia mieszkańców gminy Jeziorany										
	Razem wydatki:		801	1 554 447,27	292 987,27	1 261 460,00	1 554 447,27	292 987,27	292 987,27	0,00	0,00	1 261 460,00	0,00	0,00	1 261 460,00		
	z tego: 2026 r.		80101	1 554 447,27	292 987,27	1 261 460,00	1 554 447,27	292 987,27	292 987,27			1 261 460,00			1 261 460,00		
	2027 r.		6057	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00					
	2028 r.		6059														
2	Wydatki bieżące razem:	x		111 975,00	24 475,00	87 500,00	111 975,00	24 475,00	0,00	0,00	24 475,00	87 500,00	0,00	0,00	87 500,00		
2.1.	Program:						Krajowy Plan Odbudowy										
	Priorytet:																
	Działanie:						A1.3.1 – Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego - wsparcie dla gmin										
	Nazwa projektu:						Plan Ogólny Gminy										
	Razem wydatki:		710	107 625,00	20 125,00	87 500,00	107 625,00	20 125,00	0,00	0,00	20 125,00	87 500,00	0,00	0,00	87 500,00		
	z tego: 2026 r.		71004	107 625,00	20 125,00	87 500,00	107 625,00	20 125,00			20 125,00	87 500,00			87 500,00		
	2027 r.		4307	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00					
	2028 r.		4309														
2.2.	Program:						Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021 – 2027										
	Priorytet:						Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+										
	Działanie:						Działanie6.4. – Edukacja zawodowa										

			związkom powiatowo-gminnym) ustawami													
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	133,00	133,00	0,00	133,00	133,00	133,00	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	133,00	133,00	0,00	133,00	133,00	133,00	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	133,00	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	115,00	115,00	115,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	1 442,00	1 442,00	0,00	1 442,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 442,00	1 442,00	0,00	1 442,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 442,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	1 442,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	3 815 723,00	3 815 723,00	0,00	3 815 723,00	3 815 723,00	202 482,00	111 626,00	90 856,00	0,00	3 613 241,00	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 724 991,00	3 724 991,00	0,00	3 724 991,00	3 724 991,00	111 750,00	111 626,00	124,00	0,00	3 613 241,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 724 991,00	3 724 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	3 613 241,00	3 613 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 241,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	87 191,81	87 191,81	87 191,81	87 191,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	7 110,40	7 110,40	7 110,40	7 110,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	16 465,39	16 465,39	16 465,39	16 465,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	858,40	858,40	858,40	858,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	124,00	124,00	124,00	0,00	124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	90 732,00	90 732,00	0,00	90 732,00	90 732,00	90 732,00	0,00	90 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	90 732,00	90 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00	0,00	0,00	90 732,00	90 732,00	90 732,00	0,00	90 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Razem:	4755719,01	4755719,01	0,00	4 755 719,01	4 755 719,01	1 141 036,01	248 747,01	892 289,00	0,00	3 614 683,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 6 do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

**Dochody i wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień
z jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.**

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:		
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe			wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
															Wydatki ogółem	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	
600			Transport i łączność	74 747,60	74 747,60	0,00	465 227,58	437 829,33	74 747,60	0,00	74 747,60	363 081,73	0,00	0,00	27 398,25	27 398,25	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	0,00	0,00	363 081,73	363 081,73	0,00	0,00	0,00	363 081,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	0,00	0,00	363 081,73	363 081,73	0,00	0,00	0,00	363 081,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	74 747,60	74 747,60	0,00	102 145,85	74 747,60	74 747,60	0,00	74 747,60	0,00	0,00	0,00	27 398,25	27 398,25	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	74 747,60	74 747,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	0,00	0,00	49 747,60	49 747,60	49 747,60	0,00	49 747,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	27 398,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 398,25	27 398,25	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 216,00	4 216,00	0,00	4 216,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	4 216,00	4 216,00	0,00	4 216,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 216,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	4 216,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	4 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:				78 963,60	78 963,60	0,00	469 443,58	442 045,33	74 747,60	0,00	74 747,60	367 297,73	0,00	0,00	27 398,25	27 398,25	0,00

Załącznik nr 7 do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota	
			Przewidywane wykonanie 2025*	Plan 2026 r.
1	2	3	4	5
1.	Planowane dochody		70 808 676,52	54 784 612,84
2.	Planowane wydatki		66 842 653,72	57 467 795,57
	Nadwyżka (1-2)		3 966 022,80	X
	Deficyt (1-2)		X	-2 683 182,73
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		-3 966 022,80	2 683 182,73
	Przychody ogółem:		1 668 746,62	9 693 182,73
1.	Przychody jst 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	133 158,00	
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	174 900,00	
3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	32 654,57	93 182,73
4.	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	§ 951		
5.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	1 328 034,05	9 600 000,00
6.	Nadwyżka z lat ubiegłych	§ 957		
	Rozchody ogółem :		5 634 769,42	7 010 000,00
1.	Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	§ 962		
2.	Wcześniejsza spłata istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego	§ 965		5 070 000,00
3.	Wykup obligacji skarbowych sprzedanych na rynku krajowym	§ 971		
4.	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982		
5.	Udzielone pożyczki i kredyty	§ 991		
6.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	§ 992	5 634 769,42	1 940 000,00
7.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994		
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995		

*) dotyczy tylko projektu

Załącznik nr 8 do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Wydatki jednostek pomocniczych w 2026 r.

Lp.	Nazwa sołectwa	kwota
Sołectwa		
1	Derc	28 134,07
2	Jeziorany Kolonie	28 720,19
3	Franknowo, Wólka Szlachecka	54 509,76
4	Kiersztonowo	21 906,47
5	Kikity	22 126,27
6	Kostrzewy	20 001,56
7	Kramarzewo	20 807,49
8	Krokowo	30 478,57
9	Lekity	17 437,26
10	Miejska Wieś	26 009,36
11	Olszewnik	25 496,50
12	Pierwagi	20 294,63
13	Piszewo	22 932,20
14	Polkajmy	18 096,65
15	Radostowo	52 238,52
16	Studnica	20 074,83
17	Studzianka	23 738,12
18	Tłokowo	36 193,31
19	Potryty, Wilkiejmy	31 577,56
20	Wójtówko, Ustnik, Kalis, Modliny	46 670,31
21	Zerbuń	32 090,42
20	Żardeniki	23 078,73
Ogółem		622 612,78

Załącznik nr 9 do uchwały nr XX/132/25
Rady Miejskiej w Jezioranach
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026 r.

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Nazwa zadania/podmiotu	kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych							
1.	921	92109	2480	Miejski Ośrodek Kultury w Jezioranach		1 131 814,00	
2.	921	92109	2800	Dotacja celowa z budżetu JST na dofinansowanie realizacji wydarzeń kulturalnych przez Miejski Ośrodek Kultury w Jezioranach			200 000,00
3.	921	92109	6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych przez Miejski Ośrodek Kultury w Jezioranach			45 000,00
4.	921	92116	2480	Miejska Biblioteka Publiczna w Jezioranach		602 000,00	
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
5.	400	40002	6230	Dofinansowanie budowy studni głębinowych			16 000,00

6.	801	80101	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		4 160 000,00		
7.	801	80103	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		453 000,00		
8.	801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		1 495 000,00		
9.	801	80149	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		153 000,00		
10.	801	8150	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną		687 000,00		
11.	854	85415	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom			10 000,00	
12.	921	92195	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego			20 000,00	
13.	926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego			60 000,00	
Ogółem						0,00	8 681 814,00	351 000,00

*) - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

Uzasadnienie

Przedłożony projekt budżetu zakłada uzyskanie dochodów w wysokości **54.784.612,84 zł**, w tym dochody bieżące – 53.108.652,84 zł (96,94 % planu ogółem), dochody majątkowe – 1.675.960,00 zł (3,06 % planu ogółem).

Łącznie wydatki na 2026 rok wynoszą **57.467.795,57 zł**. Wydatki bieżące wynoszą 53.001.070,22 zł (92,23 % planu ogółem), a wydatki majątkowe – 4.466.725,35 zł (7,77 % planu ogółem).

Planowane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o 107.582,62 zł, tym samym planowane jest osiągnięcie tzw. nadwyżki operacyjnej, choć w kolejnych latach należy podejmować działania, które spowodują generowanie znacznie wyższej nadwyżki.

W dniu 1 października 2024 roku uchwalona została nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która wprowadziła istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu Gminy (dotychczas naliczany był na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w PIT wynosi dla gmin 7% dochodów podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze, a udziału w CIT – 1,6% dochodów podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze Gminy.

Wymienione dochody ustalone zostały na podstawie danych za rok 2024, zwaloryzowanych o 14,9% dla PIT i o 14,3% dla CIT.

Należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych planowane są w wysokości **18.470.326,00 zł** (kwota wyższa w stosunku do 2025 roku o 1.899.084,80 zł), natomiast należne dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – **216.414,00 zł** (kwota wyższa w stosunku do 2025 roku o 172.933,17 zł).

Rok 2026 to kolejny, w którym Gmina otrzymywać będzie subwencję ogólną po ustaleniu tzw. potrzeb finansowych (26.036.719,00 zł), które muszą być wyższe niż kwota kalkulacyjna (12.604.865,00 zł) – zgodnie z art. 86 nowej ustawy, Gmina otrzyma różnicę między powyższymi kwotami wynoszącą **13.431.854,00 zł** (kwota niższa w stosunku do 2025 roku o 1.711.722,65 zł).

W 2026 roku nie jest planowana rezerwa subwencji, która w 2025 roku wynosiła 598.329,32 zł.

Plan dochodów bieżących w zakresie subwencji i dotacji opracowano na podstawie informacji Ministra Finansów, informacji Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego i informacji Krajowego Biura Wyborczego.

W zakresie podatku od nieruchomości przewiduje się niewielki wzrost stawek, natomiast, w przypadku podatku od środków transportowych nie proponuje się zmiany stawek.

Podstawę do ustalenia podatku rolnego na rok 2026 ustalono w wysokości określonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 roku, to jest 66,42 zł za 1 dt (spadek podstawy w stosunku do roku 2025 o 19,92 zł – 4,9 %). Stawka podatku rolnego za 1 ha przeliczeniowy wynosić będzie 166,05 zł, natomiast w przypadku gruntów nie stanowiących gospodarstwa rolnego stawka tego podatku wyniesie 332,10 zł. W związku ze znacznym spadkiem podstawy, przewiduje się niższe dochody z tytułu podatku rolnego o 720.000,00 zł.

Podstawę ustalenia podatku leśnego stanowi średnia cena sprzedaży drewna za trzy kwartały 2025 roku, ogłoszona przez Prezesa GUS Komunikatem z dnia 17 października 2025 roku – wyniosła ona 281,37 zł za 1 m³ i jest wyższa od ubiegłorocznej o 4,02 zł za 1 m³. Gmina Jeziorany należy do gmin o niskiej lesistości, dlatego też podatek leśny nie stanowi znaczącej pozycji w budżecie.

W zakresie dochodów z tytułu opłaty za odpady, plan dochodów opracowano na podstawie przyjętych przez Radę Miejską stawek.

Dochody z tytułu opłat za usługi cmentarne, przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w 2025 roku.

Pozostałe dochody bieżące przyjęto na podstawie analizy wykonania budżetu za III kwartały 2025 roku z uwzględnieniem przewidywanych wpływów.

W dochodach bieżących występują również w części płatności ze środków unijnych przeznaczone na wydatki bieżące: w ramach środków z Krajowego Planu Odbudowy za sporządzenie planu ogólnego gminy Jeziorany – zadania przewidziane do zrealizowania w latach 2025-2026, za które, po sporządzeniu planu w 2026 roku wpłyną do budżetu środki w łącznej wysokości 125.000,00 zł.

W zakresie dochodów ze sprzedaży mienia przewiduje się uzyskanie dochodów w wysokości 310.000,00 zł.

Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności przewiduje się w wysokości 25.000,00 zł.

Planowane dochody z tytułu refundacji w części wydatków funduszu sołeckiego przewidziano w wysokości 30.000,00 zł – ostateczna kwota możliwych od osiągnięcia dochodów z tego tytułu będzie mogła być wprowadzona do budżetu po zakończeniu roku budżetowego 2025.

Pozostałe dochody majątkowe wynikają z pozyskania środków z Krajowego Planu Odbudowy w wysokości 1.310.960,00 zł na realizację zadania „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Radostowie”.

Przygotowując projekt budżetu w zakresie wydatków bieżących, zabezpieczono środki na wzrost wynagrodzeń o 3%, zgodnie z projektem ustawy budżetowej

W 2026 roku odpis na ZFŚS przyjęto na podstawie założeń do projektu budżetu, określonych Zarządzeniem Nr 102/2025 Burmistrza Jezioran z dnia 23 września 2025 r. to jest odpis podstawowy na pracownika – 2.914,00 zł, odpis na nauczyciela – 6.157,65 zł. Ustalenie kwoty odpisu podstawowego na 2026 r. możliwe będzie po ogłoszeniu przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2025 roku i w drugim półroczu 2025 roku – stanowi on 37,5% wynagrodzenia, które stanowiło kwotę wyższą.

W projektowanym budżecie, zabezpieczone zostały środki na PPK finansowane przez pracodawców, stanowiące 1,5% środków na wynagrodzenia, przewidzianych do wydatkowania od uczestników PPK.

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane zostały w wysokościach zapewniających realizację zadań własnych oraz w części uwzględniają wnioski kierowników poszczególnych jednostek gminy.

Zgodnie z wnioskami, w ramach funduszu sołeckiego, przewidziano wydatki budżetu w łącznej wysokości 622.612,78 zł.

Wydatki na zadania zlecone, głównie w zakresie pomocy społecznej, planowane są w kwocie 4.755.719,01 zł.

W związku ze spadkiem dochodów z tytułu subwencji oraz podatku rolnego, konieczne było ograniczenie wydatków bieżących, ujętych we wnioskach. Tym samym, między innymi: zmniejszono plan wydatków na zakup materiałów na drogi i na remont dróg (rozdział 60016), znacznie ograniczono plan wydatków na remont budynków komunalnych (rozdział 70005 i 70007), po dokładnej analizie wydatków na wynagrodzenia w Urzędzie, zdecydowanie zmniejszono plan, dodatkowo zmniejszono plan wydatków na zakup materiałów, i usług remontowych (rozdział 75023), zmniejszono również wydatki na wynagrodzenia CUW (rozdział 75085), zmniejszono wydatki na zakup wyposażenia OSP (rozdział 75412), zmniejszono wydatki oświaty na wynagrodzenia, zakup materiałów, pomocy dydaktycznych, usług, dotacji dla niepublicznego przedszkola, w związku z malejącą liczbą dzieci (dział 801), zaplanowano środki wyłącznie na osoby przebywające w DPS (rozdział 85202), zmniejszono wydatki na umowy zlecenia oraz zakup usług w MOPS i nie przewidziano środków na wzrost wynagrodzeń ponad 3% (rozdział 85219), zmniejszono dotację podmiotową i celową dla MOK (rozdział 92109) oraz podmiotową dla MBP (rozdział 92116), zmniejszono wydatki na remont OSiR (rozdział 92601).

Wydatki bieżące uwzględniają odpowiedzialne gospodarowanie środkami publicznymi, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

W planowanych na 2026 rok wydatkach majątkowych przewiduje się zabezpieczenie wkładu własnego na realizację zadań, na które pozyskano środki zewnętrzne lub planuje się pozyskanie środków zewnętrznych, głównie z Funduszu dopłat, Krajowego Planu Odbudowy oraz innych środków krajowych i unijnych. Jako wydatki majątkowe, występują również wydatki w ramach funduszu sołeckiego, dotacje oraz wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów.

Planowane wydatki majątkowe szczegółowo wskazane zostały w załączniku nr 3a i 3b do projektu budżetu.

Przedłożony projekt budżetu zakłada deficyt w wysokości 2.683.182,73 zł, który pokryty zostanie środkami pozostałymi po rozliczeniu budżetu gminy za 2025 roku w wysokości 93.182,73 zł oraz kredytem w wysokości 2.590.000,00 zł.

Projekt budżetu zakłada całkowitą spłatę ośmiu z czternastu kredytów (1 z 2015 roku, 2 z 2017 roku, 4 z 2018 roku i 1 z 2019 roku) – przewidziane do spłaty kredyty mają wysoka marżę (około 2%), a harmonogramy spłaty obecnych kredytów obciążają budżet w każdym roku kwotą około 2.000.000,00 zł.

Spłata kredytów zgodnie z obecnymi harmonogramami przy nadwyżce operacyjnej planowanej na 2026 rok w wysokości ok.107 tys. zł, stanowi dla gminy znaczne obciążenie.

Uwzględniając powyższe, proponuje się zaciągnięcie w 2026 roku kredytu w wysokości 9.600.000,00 zł na wcześniejszą spłatę kredytów w kwocie 5.070.000,00 zł, na spłatę kredytów zgodnie z harmonogramami w wysokości 1.900.000,00 zł, na spłatę nowego kredytu w wysokości 40.000,00 zł oraz na sfinansowanie deficytu, wynikającego z planowanych zadań inwestycyjnych w wysokości 2.590.000,00 zł.

Po zaciągnięciu kredytu w wysokości 9.600.000,00 zł w 2026 roku, pozostaną jeszcze do spłaty kredyty z 2016 roku, 2021 roku, 2022 roku (2), 2023 roku i 2024 roku, a raty w roku 2027 zmniejszą się do kwoty 951.000,00 zł, w roku 2028 – do kwoty 809.568,02 zł, natomiast w roku 2029 i 2030 – do 990.000,00 zł.

Biorąc pod uwagę rosnące wydatki bieżące, przewiduje się ich pogłębioną analizę, jednocześnie należy poszukiwać możliwości wygenerowanie dochodów bieżących, co w konsekwencji powinno umożliwić gminie wypracowywanie odpowiedniej nadwyżki operacyjnej.