

Projekt

z dnia 9 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVII/ /2025
RADY GMINY POLSKA CEREKIEW**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie budżetu Gminy Polska Cerekiew na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. „d” ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2025r. poz. 1153 ze zm.) art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U z 2025 r., poz. 1483) oraz w zw. z art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025r. poz. 337 ze zm.) **Rada Gminy Polska Cerekiew**, uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu w wysokości 30.227.209,48 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1, z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 24.881.008,61 zł
- 2) dochody majątkowe w wysokości 5.346.200,87zł

§ 2. Ustala się wydatki budżetu w wysokości 33.406.859,44 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 25.324.250,95 zł
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 8.082.608,49 zł

§ 3. Deficyt budżetu w kwocie 3.179.649,96 zł zostanie pokryty przychodami w tym:

- a) §952- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.000.000,00 zł,
- b) §957-Nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.179.649,96 zł

§ 4. Ustala się :

- 1) przychody budżetu w łącznej kwocie 3.179.649,96 zł
- 2) rozchody budżetu w łącznej kwocie 0,00 zł zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 5. Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 34.000,00 zł
- 2) celową w wysokości 53.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 6. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek do wysokości 3.200.000,00 zł

§ 7. Ustala się dochody z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznacza się na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 8. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z załącznikiem nr 5 i 6.

§ 9. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 10. Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 11. Ustala się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 12. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 13. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 14. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy a terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 2) zaciągania kredytów i pożyczek:
 - a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1.200.000,00 zł.,
- 3) dokonywania zmian w ramach działu klasyfikacji budżetowej:
 - a) w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - b) w planie wydatków majątkowych
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- 5) przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków w ramach działu klasyfikacji wydatków, z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia i wydatków majątkowych,
- 6) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 7) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

§ 15. Upoważnia się Wójta Gminy do lokowania czasowo wolnych środków budżetowych na odrębnych rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę rachunku podstawowego gminy

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Polska Cerekiew.

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

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POLSKA CEREKIEW NA 2026 ROK

Dział	Treść	Rozdział	§	Plan na 2026 rok
1	2	3	4	5
	<u>DOCHODY BIEŻĄCE</u>			24 881 008,61
020	Leśnictwo			1 000,00
	Gospodarka leśna	02001		1 000,00
	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		0750	1 000,00
600	Transport i łączność			241 110,00
	Lokalny transport zbiorowy	60004		167 010,00
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł		2700	167 010,00
	Drogi publiczne powiatowe	60014		74 100,00
	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		2320	74 100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa			129 000,00
	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005		129 000,00
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości		0550	10 000,00
	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		0750	44 000,00
	Wpływy z usług		0830	75 000,00
750	Administracja publiczna			1 190 338,50
	Urzędy wojewódzkie	75011		85 068,50
	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		2010	85 018,50
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2360	50,00

	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	75023		5 270,00
	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności		0470	770,00
	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		0750	3 500,00
	Wpływy z usług		0830	1 000,00
	Pozostała działalność	75095		1 100 000,00
	Wpływy z różnych dochodów		0970	1 100 000,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa			810,00
	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	75101		810,00
	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		2010	810,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem			18 875 596,83
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	75601		8 000,00
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej		0350	8 000,00
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	75615		5 087 679,49
	Wpływy z podatku od nieruchomości		0310	4 059 751,46
	Wpływy z podatku rolnego		0320	274 797,27
	Wpływy z podatku leśnego		0330	9 630,76
	Wpływy z podatku od środków transportowych		0340	723 000,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych		0500	500,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910	20 000,00
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	75616		2 254 071,34
	Wpływy z podatku od nieruchomości		0310	1 042 440,05
	Wpływy z podatku rolnego		0320	1 041 905,87
	Wpływy z podatku leśnego		0330	1 825,42
	Wpływy z podatku od środków transportowych		0340	62 800,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn		0360	30 000,00

	Wpływy z opłaty targowej		0430	100,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych		0500	70 000,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		0910	5 000,00
	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	75618		112 000,00
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym		0270	25 000,00
	Wpływy z opłaty skarbowej		0410	12 000,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych		0480	75 000,00
	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	75621		11 413 846,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych		0010	10 151 545,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych		0020	1 262 301,00
758	Różne rozliczenia			1 118 402,00
	Różne rozliczenia finansowe	75814		80 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek		0920	80 000,00
	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	75834		1 038 402,00
	Subwencja ogólna z budżetu państwa		2920	1 038 402,00
801	Oświata i wychowanie			511 526,00
	Przedszkola	80104		375 226,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego		0660	61 615,00
	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub w szkole		0670	233 611,00
	Wpływy z usług		0830	80 000,00
	Stołówki szkolne i przedszkolne	80148		136 300,00
	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub w szkole		0670	136 300,00
852	Pomoc społeczna			485 825,28
	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	85205		6 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		2030	6 000,00
	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	85213		14 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		2030	14 000,00

	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	85214		124 000,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		0940	5 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		2030	119 000,00
	Zasiłki stałe	85216		139 000,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		0940	4 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		2030	135 000,00
	Ośrodki pomocy społecznej	85219		58 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		2030	58 000,00
	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228		30 000,00
	Wpływy z usług		0830	30 000,00
	Pomoc w zakresie dożywiania	85230		9 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		2030	9 000,00
	Pozostała działalność	85295		105 825,28
	Wpływy z różnych opłat		0690	100 000,00
	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		2010	5 825,28
855	Rodzina			1 363 500,00
	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502		1 318 900,00
	Wpływy z pozostałych odsetek		0920	3 000,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		0940	25 000,00
	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		2010	1 285 900,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2360	5 000,00
	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	85513		44 600,00

	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		2010	44 600,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			98 700,00
	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001		2 500,00
	Wpływy z usług		0830	2 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek		0920	500,00
	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	90005		40 000,00
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		2460	40 000,00
	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	90019		56 200,00
	Wpływy z różnych opłat		0690	56 200,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			14 500,00
	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	92109		9 500,00
	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		0750	1 500,00
	Wpływy z usług		0830	8 000,00
	Pozostała działalność	92195		5 000,00
	Wpływy z usług		0830	5 000,00
926	Kultura fizyczna			850 700,00
	Obiekty sportowe	92601		850 700,00
	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności		0470	700,00
	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		0750	390 000,00
	Wpływy z usług		0830	460 000,00
	<u>DOCHODY MAJATKOWE</u>			5 346 200,87
700	Gospodarka mieszkaniowa			150 000,00
	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005		150 000,00
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		0770	150 000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			5 196 200,87
	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90001		5 196 200,87

	Dotacje celowe 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,		6257	5 196 200,87
	DOCHODY OGÓŁEM	30 227 209,48		

Załącznik nr 1a do uchwały nr XVII/ /2025

Rady Gminy Polska Cerekiew

z dnia 18 grudnia 2025 r.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POLSKA CEREKIEW NA 2026 ROK WG ŹRÓDEŁ

Lp	Treść	§	Plan na 2026r.
1	2	3	4
I	<u>DOCHODY WŁASNE</u>		27 425 653,70
1	Wpływy z podatków		7 324 650,83
	- od nieruchomości	0310	5 102 191,51
	- rolnego	0320	1 316 703,14
	- leśnego	0330	11 456,18
	- od środków transportu	0340	785 800,00
	- od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej	0350	8 000,00
	- od spadków i darowizn	0360	30 000,00
	- od czynności cywilnoprawnych	0500	70 500,00
2	Wpływy z opłat		113 570,00
	-z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0270	25 000,00
	-skarbowej	0410	12 000,00
	-targowej	0430	100,00
	-za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0470	1 470,00
	wpływy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0480	75 000,00
3	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	25 000,00
4	Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy		2 386 226,00
	-wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	61 615,00
	-wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub w szkole	0670	369 911,00
	-wpływy z różnych opłat	0690	156 200,00
	-wpływy z usług	0830	661 000,00
	-wpływy z pozostałych odsetek	0920	3 500,00
	-wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	34 000,00
	-wpływy z różnych dochodów	0970	1 100 000,00
5	Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	5 050,00

6	Wpływy z odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	0920	80 000,00
7	Wpływy z majątku gminy		600 000,00
	-z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0550	10 000,00
	- 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	0750	440 000,00
	-z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770	150 000,00
8	Dotacje i środki otrzymane na realizację zadań bieżących i majątkowych gmin pozyskane z innych źródeł		5 477 310,87
	dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2320	74 100,00
	środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2460	40 000,00
	środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2700	167 010,00
	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	6257	5 196 200,87
9	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		11 413 846,00
	-we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0010	10 151 545,00
	-we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0020	1 262 301,00
II	SUBWENCJE OGÓLNE Z BUDŻETU PAŃSTWA		1 038 402,00
	-subwencja ogólna z budżetu państwa	2920	1 038 402,00
III	DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA		1 763 153,78
	-zadania ustawowo zlecane	2010	1 422 153,78
	-zadania własne	2030	341 000,00
	DOCHODY OGÓŁEM		30 227 209,48

Załącznik nr 2 do uchwały nr XVII/ /2025

Rady Gminy Polska Cerekiew

z dnia 18 grudnia 2025 r.

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POLSKA CEREKIEW ZA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 2026
1	2	3	4
		WYDATKI BIEŻĄCE W TYM:	25 324 250,95
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	67 000,00
	01008	Melioracje wodne	30 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	30 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	30 000,00
	01030	Izby rolnicze	37 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	37 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	37 000,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 216 998,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	456 598,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	234 314,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	234 314,00
		2) dotacje na zadania bieżące	222 284,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	74 100,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	74 100,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	74 100,00
	60016	Drogi publiczne gminne	355 300,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	355 300,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	355 300,00
	60017	Drogi wewnętrzne	276 400,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	276 400,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	276 400,00
	60095	Pozostała działalność	54 600,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	54 600,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	38 600,00
630		TURYSTYKA	45 000,00
	63095	Pozostała działalność	45 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	45 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	45 000,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	240 300,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	240 300,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	240 300,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	240 300,00
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	105 500,00
	71004	Plan zagospodarowania przestrzennego	105 500,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	105 500,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 500,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	103 000,00
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4 394 425,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	145 047,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	145 047,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	145 047,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	184 900,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	12 200,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 200,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	172 700,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 375 300,00

		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 372 500,00 2 842 400,00 530 100,00 2 800,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	106 450,00 106 450,00 106 450,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	215 168,00 214 868,00 208 868,00 6 000,00 300,00
	75095	Pozostała działalność 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	367 560,00 327 560,00 162 390,00 165 170,00 40 000,00
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	810,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	810,00 810,00 810,00
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	279 156,98
	75412	Ochotnicze straże pożarne 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	278 456,98 253 456,98 32 090,00 221 366,98 25 000,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	700,00 700,00 700,00
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	128 917,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego 1) obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	110 000,00 110 000,00
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego 1) Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	18 917,00 18 917,00
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	87 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe wydatki bieżące, w tym: rezerwa ogólna rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego	87 000,00 87 000,00 34 000,00 53 000,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	11 207 718,00
	80101	Szkoły podstawowe 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 278 815,00 6 050 238,00 5 433 581,00 616 657,00 228 577,00
	80104	Przedszkola 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 136 772,00 3 049 411,00 2 684 746,00 364 665,00 87 361,00
	80107	Świetlice szkolne 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	231 677,00 228 029,00 222 339,00 5 690,00 3 648,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	188 000,00 172 000,00

		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	172 000,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	41 450,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	41 450,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	41 450,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	602 612,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	599 612,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	207 871,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	391 741,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	178 100,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	177 250,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	85 085,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	92 165,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	850,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	462 350,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	453 450,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	346 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	107 450,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 900,00
80195		Pozostała działalność	87 942,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	74 942,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 200,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	73 742,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 000,00
851		OCHRONA ZDROWIA	148 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	99 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	98 700,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 159,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	26 541,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	300,00
	85195	Pozostała działalność	48 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	48 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 000,00
852		POMOC SPOŁECZNA	2 473 469,28
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	7 500,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	7 500,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 500,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	14 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	14 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 000,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	159 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	129 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	129 000,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	30 000,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	25 000,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	25 000,00
	85216	Zasiłki stałe	139 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	4 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 000,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	135 000,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	766 174,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	763 674,00

		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	664 574,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	99 100,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 500,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	141 443,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	139 943,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	137 143,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 800,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 500,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	16 500,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 500,00
	85295	Pozostała działalność	1 204 852,28
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 043 852,28
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	230 027,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	813 825,28
		2) dotacje na zadania bieżące	160 000,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	85 997,00
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dzieci	73 497,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	69 867,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	66 876,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 991,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 630,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	9 500,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 500,00
855		RODZINA	1 622 997,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 313 900,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	245 453,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	211 453,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	34 000,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 068 447,00
	85504	Wspieranie rodziny	254 497,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	253 997,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	56 497,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	197 500,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	500,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	44 600,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	44 600,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	44 600,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	10 000,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 000,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	739 410,54
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	26 500,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	26 500,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	26 500,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	139 258,54
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	139 258,54
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 917,60
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	66 340,94
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	40 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	410 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	410 000,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	410 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	56 200,00

		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	56 200,00
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	56 200,00
	90095	Pozostała działalność	67 452,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	67 452,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 400,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	62 052,00
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	807 808,99
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	277 460,69
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	277 460,69
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 200,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	240 260,69
	92116	Biblioteki	306 000,00
		1) dotacje na zadania bieżące	306 000,00
	92195	Pozostała działalność	224 348,30
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	210 848,30
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 500,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	193 348,30
		2) dotacje na zadania bieżące	13 500,00
926		KULTURA FIZYCZNA	1 673 743,16
	92601	Obiekty sportowe	1 618 743,16
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 615 743,16
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	775 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	840 743,16
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	55 000,00
		1) dotacje na zadania bieżące	49 000,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 000,00
		WYDATKI MAJĄTKOWE, W TYM:	8 082 608,49
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	207 773,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	207 773,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	207 773,00
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	52 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	52 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	52 000,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	130 000,00
	80101	Szkoły podstawowe	80 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	80 000,00
	80104	Przedszkola	50 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	50 000,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 692 835,49
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	7 312 835,49
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	7 312 835,49
		na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	7 312 835,49
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	380 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	380 000,00
		WYDATKI OGÓŁEM	33 406 859,44

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU NA 2026 ROK

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 2026 rok
1	2	3	4
	Przychody o g ó ł e m		3 179 649,96
1.	-przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	2 000 000,00
2	-nadwyżka z lat ubiegłych	957	1 179 649,96
	Rozchody o g ó ł e m		0,00
1.	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	0,00

Dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2026 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody bieżące
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	100 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	100 000,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	25 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	75 000,00

**Wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki
i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w 2026 roku**

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wydatki bieżące
851		Ochrona zdrowia	100 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 000,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	99 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	98 700,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 159,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	26 541,00
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	300,00

Załącznik nr 5 do uchwały nr XVII/ /2025

Rady Gminy Polska Cerekiew

z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu
administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami na 2026 rok**

**Źródło dochodu -
paragraf 2010**

				w złotych
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2026r.
1	2	3	4	5
750			Administracja publiczna	85 018,50
	75011	2010	Urzędy wojewódzkie 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	85 018,50
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	810,00
	75101	2010	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa 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	810,00
855			Pomoc społeczna	5 825,28
	85295	2010	Pozostała działalność 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	5 825,28
855			Rodzina	1 330 500,00
	85502	2010	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 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	1 285 900,00
	85513	2010	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 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	44 600,00
			RAZEM	1 422 153,78

Załącznik nr 6 do uchwały nr XVII/ /2025
Rady Gminy Polska Cerekiew
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji
rządowej i innych zleconych zadań na 2026 rok**

**Wydatki finansowane z
paragrafu 2010**

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 2026r.
1	2	3	4
750		Administracja publiczna	85 018,50
	75011	Urzędy wojewódzkie 1) wydatki jednostek budżetowych w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	85 018,50 85 018,50 85 018,50
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	810,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa 1) wydatki jednostek budżetowych w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	810,00 810,00 810,00
852		Pomoc społeczna	5 825,28
	85295	Pozostała działalność 1) wydatki jednostek budżetowych w tym: a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 825,28 5 825,28 5 825,28
855		Rodzina	1 330 500,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1) wydatki jednostek budżetowych w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 285 900,00 217 453,00 211 453,00 6 000,00 1 068 447,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 1) wydatki jednostek budżetowych w tym: a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	44 600,00 44 600,00 44 600,00
		RAZEM	1 422 153,78

Załącznik nr 7 do uchwały nr XVII/ /2025
 Rady Gminy Polska Cerekiew
 z dnia 18 grudnia 2025 r.

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH
 Z BUDŻETU W 2026 ROKU**

Lp.	Nazwa zadania/ jednostka	Dział	Rozdział	§	Plan na 2026 rok
1	2	3	4	5	6
I.	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				528 284,00
1.	Dotacja podmiotowa				306 000,00
	1.1 Gminna Biblioteka Publiczna w Polskiej Cerekwi	921	92116	2480	306 000,00
2.	Dotacja celowa:				222 284,00
	2.1 Pomoc finansowa dla jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Kędzierzyńsko - Kozielskiego	600	60004	2710	222 284,00
II.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				222 500,00
1.	Dotacja celowa:				222 500,00
	1.1 Pielęgnacja ludzi chorych, starszych i niepełnosprawnych w domu oraz rehabilitacja niepełnosprawnych	852	85295	2360	160 000,00
	1.2 Ochrona, zdrowie i rozwój tożsamości kulturowej mniejszości	921	92195	2360	13 500,00
	1.3 Upowszechnienie sportu, kultury fizycznej i rekreacji	926	92605	2360	49 000,00
RAZEM					750 784,00

Załącznik nr 8 do uchwały nr XVII/ /2025

Rady Gminy Polska Cerekiew

z dnia 18 grudnia 2025 r.

Plan wydatkowanych środków w ramach funduszu sołeckiego w 2026 roku

Lp.	Nazwa sołectwa	Dział	Rozdział	Planowane przedsięwzięcia	Plan wydatków	z tego	
						bieżące	majątkowe
1	Ciężkowice	900	90004	1.Utrzymanie terenów zielonych, działki 1346,1351	5 500,00	5 500,00	0,00
		921	92109	2. Doposażenie świetlicy dz. 1335/1	8 780,00	8 780,00	0,00
		921	92109	3. Remont świetlicy, dz. 1335/1	5 100,00	5 100,00	0,00
		900	90095	4. Doposażenie placu zabaw sołectwa	2 952,00	2 952,00	0,00
		900	90095	5. Remont placu przy altanie dz. 1335/2	5 400,00	5 400,00	0,00
		921	92195	6. Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	6 932,84	6 932,84	0,00
				RAZEM SOŁECTWO CIĘŻKOWICE	34 664,84	34 664,84	0,00
2	Dzielawy	600	60017	1. Kamień na drogę wewnętrzną, Liszówka po lewej stronie pierwsza droga, dz. 160,153	6 000,00	6 000,00	0,00
		754	75412	2. Doposażenie OSP Wronin działka 486/2	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004	3. Utrzymanie terenów zielonych działka 53,54/1,54/2,55/1,55/2	6 000,00	6 000,00	0,00
		900	90095	4. Doposażenie placu zabaw, działka 54/2	500,00	500,00	0,00
		921	92109	5.Remont świetlicy wiejskiej	7 000,00	7 000,00	0,00
		921	92195	6. Imprezy kulturalne w sołectwie	724,73	724,73	0,00
				RAZEM SOŁECTWO DZIELAWY	21 224,73	21 224,73	0,00
3	Grzędzin	754	75412	1.Doposażenie OSP Wronin działka 486/2	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004	2.Utrzymanie terenów zielonych-dz. 352	5 000,00	5 000,00	0,00
		921	92109	3.Doposażenie świetlicy dz. 352	4 539,66	4 539,66	0,00
		921	92195	4. Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	20 000,00	20 000,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO GRZĘDZIN	30 539,66	30 539,66	0,00
4	Jaborowice	600	60017	1. Remont drogi wewnętrzne dz. 16	12 500,00	12 500,00	0,00
		900	90004	2.Utrzymanie terenów zielonych dz. 88	3 988,90	3 988,90	0,00
		921	92109	3.Doposażenie świetlicy wiejskiej dz. 197	6 000,00	6 000,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO JABOROWICE	22 488,90	22 488,90	0,00
5	Koza	900	90004	1. Utrzymanie terenów zielonych dz. 1571	4 500,00	4 500,00	0,00
		921	92109	2.Opłata abonamentu internetowego w świetlicy	884,16	884,16	0,00
		921	92109	3.Remont świetlicy, działka 1571	11 848,46	11 848,46	0,00
				RAZEM SOŁECTWO KOZA	17 232,62	17 232,62	0,00
6	Ligota Mała	600	60017	1.Utrzymanie terenów zielonych-działki 186/3.180/2, 135/1, 168, 158	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004		5 500,00	5 500,00	0,00
		754	75412	2.Remont remizy OSP (przedsięwzięcie wspólne w Polskiej Cerekwi -dz.651/2)	1 000,00	1 000,00	0,00

		921	92109	3.Remont świetlicy wiejskiej, działka 168	10 597,58	10 597,58	0,00
		921	92195	4.Imprezy kulturalne sołectwa	4 524,39	4 524,39	0,00
				RAZEM SOŁECTWO LIGOTA MAŁA	22 621,97	22 621,97	0,00
7	Łaniec	600	60017	1. Remont przepustów, działak 110/2,65	500,00	500,00	0,00
		754	75412	2. Doposażenie OSP Wronin działka 486/2	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004	3. Utrzymanie terenów zielonych sołectwa działki 95/1,15/2, 151/1,79,907	2 900,00	2 900,00	0,00
		900	90095	4. Doposażenie placu zabaw, działka 907	8 500,00	8 500,00	0,00
		921	92109	5.Doposażenie świetlicy, działka 151/1	6 159,38	6 159,38	0,00
		921	92195	6. Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	1 500,00	1 500,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO ŁANIEC	20 559,38	20 559,38	0,00
8	Mierzęcin	754	75412	1.Doposażenie OSP Wronin działka 486/2	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004	2. Utrzymanie terenów zielonych dz.720/1,795	5 598,40	5 598,40	0,00
		921	92109	3. Doposażenie świetlicy, dz. 720/1	8 769,26	8 769,26	0,00
		921	92195	4. Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	1 000,00	1 000,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO MIERZĘCIN	16 367,66	16 367,66	0,00
9	Polska Cerekiew	600	60016	1. Zakup oleju napędowego do myjki ciśnieniowej	200,00	200,00	0,00
		754	75412	2. Remont remizy OSP dz.651/2	15 000,00	15 000,00	0,00
		900	90004	3. Utrzymanie terenów zielonych na działkach 1452/14,1447/39,716,718,709,889,632,1447/37, 886,768/9, 768/7, 768/8	18 535,20	18 535,20	0,00
		921	92195	4. Zakup namiotu ekspresowego	2 000,00	2 000,00	0,00
		700	70005	5. Zakup ławek i koszy na śmieci	4 700,00	4 700,00	0,00
		921	92195	6.Zakup monitoringu wraz z montażem dz. 1452/14	12 600,00	12 600,00	0,00
		921	92195	7. Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	13 500,00	13 500,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO POLSKA CEREKIEW	66 535,20	66 535,20	0,00
10	Połowa	600	60017	1. Remont dróg wewnętrznych sołectwa	7 400,00	7 400,00	0,00
		900	90004	2. Utrzymanie terenów zielonych na działkach 42/2,32	4 134,00	4 134,00	0,00
		900	90095	3. Zakup sprzętu do prac porządkowych działka 42/2	2 000,00	2 000,00	0,00
		900	90095	4. Doposażenie altany działka 42/2	2 000,00	2 000,00	0,00
		921	92195	5. Imprezy kulturalne w sołectwie	1 166,34	1 166,34	0,00
				RAZEM SOŁECTWO POŁOWA	16 700,34	16 700,34	0,00
11	Witosławice	600	60017	1. Remont drogi wewnętrznej, działka 153,308	6 000,00	6 000,00	0,00
		754	75412	2. Doposażenie OSP Wronin działka 486/2	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004	3. Utrzymanie terenów zielonych dz. 171/7	3 000,00	3 000,00	0,00
		921	92109	4.Remont świetlicy dz. 171/7	3 000,00	3 000,00	0,00
		921	92109	5. Doposażenie świetlicy dz.171/7	9 382,19	9 382,19	0,00
		921	92195	6.Imprezy kulturalne w sołectwie	3 500,00	3 500,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO WITOSŁAWICE	25 882,19	25 882,19	0,00
12	Wronin	754	75412	1.Doposażenie OSP Wronin, działka 486/2	1 268,00	1 268,00	0,00
		754	75412	2. Zakup mundurów dla OSP Wronin	538,98	538,98	0,00
		900	90004	3.Utrzymanie terenów zielonych działka 486/2	3 300,00	3 300,00	0,00
		900	90095	4. Doposażenie palcu zabaw 486/2	1 200,00	1 200,00	0,00
		921	92109	5. Remont świetlicy dz.486/2	13 000,00	13 000,00	0,00
		921	92109	6. Doposażenie świetlicy, dz.486/2	4 500,00	4 500,00	0,00
		921	92195	7. Zakup namiotu ekspresowego	2 000,00	2 000,00	0,00
		921	92195	8.Organizacja imprez kulturalnych	4 400,00	4 400,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO WRONIN	30 206,98	30 206,98	0,00
13	Zakrzów	754	75412	1. Doposażenie OSP Zakrzów dz. 413/8	7 500,00	7 500,00	0,00
		754	75412	2. Oplata ubezpieczenia przyczepki	260,00	260,00	0,00

		900	90004	3.Utrzymanie terenów zielonych sołectwa działki 553/2, 712/9	29 032,04	29 032,04	0,00
		921	92195	4.Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	13 300,00	13 300,00	0,00
		900	90095	5.Doposażenie placu zabaw, dz. 550	13 900,00	13 900,00	0,00
		926	92601	6.Opłata abonamentu internetowego na Orliku, działka 712/9	1 043,16	1 043,16	0,00
		926	92601	7.Zakup sprzętu sportowego na Orlik, działka 712/9	1 500,00	1 500,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO ZAKRZÓW	66 535,20	66 535,20	0,00
				OGÓŁEM	391 559,67	391 559,67	0,00

Załącznik nr 9 do uchwały nr XVII/ /2025
Rady Gminy Polska Cerekiew
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego na 2026 r.
Zakład Usług Komunalnych w Polskiej Cerekwi**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I.	Przychody ogółem	2 100 000,00
II .	Stan środków obrotowych na początek roku	110 000,00
III.	Koszty ogółem	2 100 000,00
	z tego:	
1	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	920 000,00
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku	110 000,00

Załącznik nr 10 do uchwały nr XVII/ /2025

Rady Gminy Polska Cerekiew

z dnia 18 grudnia 2025 r.

Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów (porozumień) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan dochodów
600			Transport i łączność	74 100,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	74 100,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	74 100,00

Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów (porozumień) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan wydatków
600		Transport i łączność	74 100,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	74 100,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	74 100,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	74 100,00

Załącznik nr 11 do uchwały nr XVII/ /2025
Rady Gminy Polska Cerekiew
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**Dochody należne gminie w 2026 roku zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r
Prawo ochrony środowiska**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody bieżące
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	56 200,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	56 200,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	56 200,00

**Wydatki budżetu na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska
i gospodarką wodną w 2026 roku**

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Wydatki bieżące
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	56 200,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	56 200,00
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	56 200,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	56 200,00

Uzasadnienie

Budżetu Gminy Polska Cerekiew na 2026 rok został opracowany na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów, między innymi:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483),
- ustawy z dnia 01 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2024r. poz.1572 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.)

Po stronie planu dochodów uwzględniono przewidywane do realizacji w 2026 roku dochody własne gminy, w tym udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Zaplanowano również prognozowane kwoty subwencji ogólnej, dotacji celowej z budżetu państwa oraz środki pochodzące z Unii Europejskiej. Tak skonstruowany plan dochodów zapewnia stabilność finansową gminy oraz umożliwia realizację zaplanowanych zadań i inwestycji.

Wielkości dochodów takich jak: udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, subwencji oraz dotacji na zadania zlecone i własne z wyjątkiem środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - ujęto w projekcie budżetu na 2026 rok zgodnie z otrzymanymi informacjami od poszczególnych dysponentów.

Wielkość planowanych dochodów na 2026 rok stanowi ogółem kwotę 30.227.209,48zł w tym: dochody bieżące 24.881.008,61 zł, dochody majątkowe 5.346.200,87 zł.

Wydatki planuje się na kwotę ogółem 33.406.859,44 zł w tym: wydatki bieżące 25.324.250,95zł, wydatki majątkowe 8.082.608,49 zł.

Wydatki zostały opracowane na podstawie analizy poniesionych kosztów w roku bieżącym oraz w latach poprzednich, z uwzględnieniem aktualnych zmian, takich jak:

·wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane w oparciu o aktualne stawki, z uwzględnieniem wzrostu najniższego wynagrodzenia zasadniczego od stycznia 2026 roku do poziomu 4.806,00 zł, a także podwyżek dla nauczycieli w wysokości 3,0%. W wydatkach na 2026 rok zabezpieczono również środki na nagrody jubileuszowe.

·wydatki bieżące zapewniają utrzymanie urzędu oraz jednostek organizacyjnych gminy, uwzględniając wzrost cen towarów i usług oraz realizację zadań związanych m.in. z funkcjonowaniem pływalni w Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji, Dziennego Domu Seniora+, a także opracowaniem Planu Ogólnego Gminy.

·w budżecie na 2026 rok przewidziano zwiększenie wydatków majątkowych względem roku poprzedniego. W ramach tych środków planowana jest realizacja nowych, ważnych dla mieszkańców inwestycji, takich jak: montaż monitoringu w szkole, zakup nowego placu zabaw przy przedszkolu, rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Zakrzowie oraz wykonanie oświetlenia ulicznego na ulicach Konarskiego i Pawła w Polskiej Cerekwi oraz na ul. Cichej w Zakrzowie.

Realizacja tych inwestycji zostanie sfinansowana ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, kredytu zaciągniętego na rynku krajowym oraz funduszy europejskich. Takie zróżnicowanie źródeł finansowania pozwoli na sprawną realizację zaplanowanych zadań, przyczyniając się do poprawy bezpieczeństwa, komfortu oraz jakości życia mieszkańców gminy.

DOCHODY

Planowana wielkość dochodów na 2026 rok została ujęta w załączniku nr 1 - dochody wg działów, rozdziałów i źródeł oraz w załączniku nr 1a – dochody według źródeł. Plan dochodów został opracowany wg następujących zasad:

Podatek od nieruchomości - górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów

i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zgodnie z komunikatem GUS z dnia 15 lipca 2025r. (M.P. z 2025 r. poz. 652) ceny towarów i usług w I półroczu 2025r. w odniesieniu do analogicznego okresu 2024 wzrosły o 104,5% (wzrost cen o 4,5%) w związku z tym o taki sam wskaźnik wzrosły w 2026 roku górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Zatem wielkość wpływów z podatku od nieruchomości przyjęto do budżetu w kwocie większej niż było zaplanowane na 2025r.

Podatek rolny - podstawą naliczenia podatku rolnego jest hektar przeliczeniowy, obciążony równowartością pieniężną 2,5Q żyta, obliczoną jako średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026.

Średnia cena żyta ogłoszona przez Prezesa GUS a będąca podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2026 r. to kwota 66,42 zł za jeden kwintal i stanowi 76,9% średniej ceny żyta, która była podstawą naliczenia podatku rolnego na 2025 rok ogłoszonej przez GUS i wynosiła 86,34zł. Wielkość obciążenia 1 ha przeliczeniowego podatkiem rolnym w 2026 roku, to kwota 166,05 zł. W pozycji tej ujęto również dochody od osób nieposiadających gospodarstwa rolnego, a będącymi płatnikami tego podatku. Wielkość obciążenia podatkiem rolnym 1 ha fizycznego wynosi 5 Q żyta, co stanowi 332,10 zł. Wielkość planu na 2026 rok w tej pozycji uwzględnia spadek ceny żyta.

Podatek od środków transportowych - wielkość tego dochodu na 2026 rok pozostaje na poziomie wielkości planu na 2025 r. Stawki podatku w 2026 rok pozostaną w wielkościach obowiązujących w 2025 roku. Ustalając wielkość planu na 2026 r. z tego źródła, pod uwagę wzięto ilość pojazdów, za które płacony jest podatek, możliwość ściągłości tego podatku, jak również możliwość okresowego wyrejestrowywania pojazdów.

Podatek od:

- gruntów leśnych - zaplanowano na poziomie nieco wyższym niż plan i wykonanie w 2025 roku, uwzględniając wzrost średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 roku, która wyniosła 281,37 zł za 1 m3 i jest o 4,02 zł wyższa niż w 2025 roku,

- działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - zaplanowany został w wysokości 8.000,00 zł. Podatek ten jest realizowany przez Urząd Skarbowy i wielkość tego podatku zrealizowano w takiej mniej więcej kwocie w roku 2025, dlatego też propozycja planu na 2026 rok pozostaje na poziomie planu roku bieżącego,

- spadków i darowizn – przyjęto do planu na 2026 rok w wysokości 30.000,00 zł. Ustalenia wielkości planu tego dochodu jest trudne, z uwagi na brak możliwości określenia ilości spraw, które mogą zostać opodatkowane tym podatkiem,

- czynności cywilnoprawnych – wielkość wpływów z tego źródła zależna jest od ilości czynności cywilnoprawnych tj.: sporządzonych umów sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, umów pożyczek i poręczeń itp. do projektu budżetu na 2026 rok przyjęto w wysokości 70.500,00 zł.

Wpływy z opłat:

- skarbowej - przy planowaniu tej pozycji dochodów na 2026 rok do projektu przyjęto wielkość na poziomie planu i przewidywanego wykonywania z roku 2025,

- targowej – ujęto w wielkości z planu 2025 roku.

Wpływy z ww. źródeł są zależne od ilości wykonanych czynności, od których pobierana jest należność w formie opłaty skarbowej i targowej.

Pozostałe opłaty dotyczą opłat, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, której wielkość uzależniona jest od ilości wydanych koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych, jak również ze sprzedaży napojów alkoholowych w obrocie hurtowym. Wielkość wpływów z tego źródła na 2026 rok zaplanowano w wielkości wyższej niż plan 2025 roku.

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatku i opłat zaplanowane zostały w wysokości 25.000,00 zł, przy planowaniu uwzględniono możliwość przesunięcia terminu płatności należnych podatków, a także skuteczność ich ściągłości,

Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe na 2026 rok zostały zaplanowane w oparciu o rzetelną analizę realnych możliwości ich wykonania, z uwzględnieniem dotychczasowych trendów oraz prognozowanych zmian w zakresie świadczonych usług i pobieranych opłat. W planie ujęto m.in. wpływy z opłat za wyżywienie w przedszkolu oraz szkole, pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej, korzystanie z wychowania przedszkolnego, świadczone usługi opiekuńcze dla osób potrzebujących, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska, pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy, wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych oraz wpływy z usług.

Na szczególną uwagę zasługuje pozycja dochodowa, zaplanowana w wysokości 1.100.000,00zł, która jest zdecydowanie wyższa niż w planie na rok 2025. Kwota ta dotyczy odzyskania podatku naliczonego VAT w związku z realizacją inwestycji polegającej na rozbudowie sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów. Ujęcie tej pozycji jest wynikiem starannej analizy możliwości uzyskania zwrotu podatku VAT w ramach planowanej inwestycji, co zostało potwierdzone zarówno przepisami prawa, jak i dotychczasową praktyką rozliczeń tego typu projektów.

Wprowadzenie tej pozycji do planu dochodów pozwoli na zwiększenie potencjału inwestycyjnego gminy oraz efektywniejsze wykorzystanie środków własnych, przyczyniając się do poprawy sytuacji finansowej samorządu i umożliwiając realizację ważnych zadań na rzecz mieszkańców.

Dochody z wpływów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zostały zaplanowane w wielkości 5.050,00 zł. Wielkość projektowanej kwoty dochodów związanej z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczy praktycznie zwrotu niesłusznie wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, którą trudno jest określić, gdyż nie jest to zależne od gminy, jaka wielkość tych dochodów zostanie zwrócona do budżetu gminy.

Odsetki od środków finansowych na rachunkach bankowych - wielkość dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych na 2026 rok ustalona została w wysokości 80.000,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do planowanych dochodów w roku 2025. Zwiększenie planu wynika z wyższej realizacji tych dochodów w roku bieżącym. Na wysokość uzyskiwanych odsetek istotny wpływ ma oprocentowanie środków lokowanych na lokatach terminowych oraz możliwość efektywnego lokowania „wolnych” środków budżetowych gminy.

Dochody z majątku gminy - w pozycji tej zaplanowano dochody w wysokości 600.000,00 zł, są to dochody, które związane są ze sprzedażą składników majątkowych, stanowiących mienie gminne, w tym działek m.in. w Polskiej Cerekwi ul. Dworcowa jak również dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, które wynikają ze stosownych umów i decyzji.

Dotacje i środki otrzymane na realizację zadań bieżących gminy, pozyskane z innych źródeł

- w tej pozycji zostały zaplanowane wpływy z kilku kluczowych źródeł zewnętrznych, które znacząco wspierają realizację bieżących i inwestycyjnych zadań gminy. Wśród nich ujęto środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w wysokości 40.000 zł, przeznaczone na realizację programu „Czyste powietrze”. Pozyskane wsparcie umożliwi kontynuację działań proekologicznych na terenie gminy, przyczyniając się do poprawy jakości powietrza i warunków życia mieszkańców.

Ponadto, zaplanowano dotację celową w wysokości 74.100,00 zł, otrzymaną na podstawie porozumienia dotyczącego „Zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie Gminy Polska Cerekiew w sezonie 2025/2026”. Środki te pozwolą na zapewnienie właściwego standardu i bezpieczeństwa na drogach powiatowych w okresie zimowym.

W budżecie uwzględniono również środki w wysokości 167.010,00 zł przeznaczone na dopłatę do publicznego transportu zbiorowego, co umożliwi utrzymanie dostępności komunikacyjnej dla mieszkańców, szczególnie na terenach mniej zurbanizowanych.

Na szczególną uwagę zasługuje także zaplanowanie środków w wysokości 5.196.200,87 zł pozyskanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027. Kwota ta stanowi istotne wsparcie finansowe dla realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na rozbudowie sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów. Łączna wartość dofinansowania pozyskanego przez gminę w ramach w/w zadania wynosi 10.392.401,75 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa to wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Planowana kwota

dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych jak też od osób prawnych na 2026 rok, przyjęta została do projektu w wielkości wykazanej w załączniku do pisma Ministra Finansów i Gospodarki Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku.

W 2026 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych / PIT / wynosić będzie 7 % dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze gminy. Udział podatku dochodowego od osób prawnych / CIT / wyniesie 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze gminy.

Podstawę do wyliczenia na rok 2026 kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych są dochody podatku PIT oraz podatników CIT ustalone na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznań podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r.

W celu ustalenia tych dochodów na 2026 rok, dochody z roku 2024 PIT waloryzuje się o 14,9% a CIT o 14,3%.

Planowane dochody z tych źródeł w 2026 roku w porównaniu do ostatecznej wielkości planu na 2025 rok będą się kształtowały następująco:

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będzie większy o kwotę 790.942,45 zł i wynosi 10.151.545,00zł.,

- udział w podatku dochodowego od osób prawnych będzie większy o kwotę 1.080.245,18 zł. i wynosi 1.262.301,00 zł.,

Subwencja ogólna -projektowana roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy na 2026 rok została określona w tym samym załączniku do pisma Ministra Finansów i Gospodarki Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Wielkość subwencji ogólnej z budżetu państwa wynosi 1.038.402,00 zł i jest mniejsza niż w roku 2025 o 951.328,23 zł.

Dotacje celowe w budżecie Gminy Polska Cerekiew na 2026 rok ujęte zostały dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie. Wielkość tych środków wykazana została w załączniku nr 5 zgodnie z otrzymanymi zawiadomieniami od:

- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Opolu pismem nr DOP.3113.4.2025 z dnia 22 października 2025 r. - 810,00 zł,

- Wojewody Opolskiego pismem nr FB.I.3110.36.2025. ML z dnia 24 października 2025 r. oraz skorygowanym pismem nr FB.I.3110.36.2025.ML z dnia 29 października 2025 r.– 1.762.343,78zł.

Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych na 2026 rok przyznane ww. pismem Wojewody Opolskiego stanowią kwotę 341.000,00 zł. Powyższa kwota została przyznana w całości na zadania realizowane w dziale 852 Pomoc społeczna w tym: rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6.000,00 zł, 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 – 14.000,00 zł, rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 119.000,00 zł, rozdział 85216 Zasiłki stałe – 135.000,00zł, rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – 58.000,00 zł, rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania-9.000,00 zł.

Struktura rodzajowa dochodów w 2026 roku / wg załącznika 1a / przedstawia się następująco: wyszczególnienie

	w złotych	%
- podatki i opłaty wraz z odsetkami	7.463.220,83	24,7
- dochody z majątku gminy	600.000,00	2,0
- dochody uzyskane przez gminne jednostki budżetowe	2.471.276,00	8,2
- środki z innych źródeł	5.477.310,87	18,1
- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11.413.846,00	37,7

Razem dochody własne	27.425.653,70	90,7
- subwencja ogólna	1.038.402,00	3,5
- dotacje celowe z budżetu państwa	1.763.153,78	5,8
Dochody ogółem:	30 227.209,48	100,0

Ze struktury rodzajowej dochodów wynika, że ujęte do realizacji zadania w 2026 roku finansowane będą w 90,7% z dochodów własnych, 3,5% z subwencji ogólnej, 2,0% i 5,8 % z dotacji celowej. Porównując te dane do projektu budżetu na 2025 rok, należy stwierdzić, że udział dochodu „własnego”, w finansowaniu wydatków zwiększył się z 84,6%, do 90,7% i jest o 6,1% wyższy niż w 2025 roku. Zmniejszeniu procentowemu uległ udział subwencji ogólnej z 7,3% do 3,5%. Niedużemu zmniejszeniu uległ również udział dotacji celowych z 6,1% do 5,8%. Przyjęte wielkości dotacji na 2026 rok są wielkościami zmiennymi, gdyż w ciągu roku ulegają one zwiększeniu o kwoty przyznawane na realizację dodatkowych zadań lub takich zadań, które powtarzają się cyklicznie co roku.

Wielkość dochodów na 2026 rok kwotowo jest o 2.975.382,71 zł większa od kwoty na 2025 rok i głównie spowodowana jest przyznaniem dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W Y D A T K I

Zaplanowane dochody są przeznaczone na realizację zadań ujętych w budżecie po stronie wydatków i tylko pełna realizacja tych dochodów pozwoli zrealizować zadania, które przyjęte zostały do wykonania w 2026 roku. W wydatkach ujęte zostały zadania własne i zadania zlecone. Wielkość wydatków według działów i rozdziałów, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia załącznik Nr 2.

Z ogólnej kwoty wydatków przeznacza się na:	w złotych	%
zadania własne	31.984.705,66	95,7
z tego:		
- wydatki bieżące	22.935.396,17	68,6
- wydatki majątkowe	8.082.608,49	24,2
- dotacje na zadania bieżące i majątkowe	750.784,00	2,2
- wydatki na obsługę długu i poręczenia	128.917,00	0,4
- rezerwy	87.000,00	0,3
zadania zlecone	1.422.153,78	4,3
O g ó ł e m	33.406.859,44	100,0

Struktura rodzajowa wydatków:

- wydatki bieżące	25.237.250,95	75,5
- wydatki majątkowe	8.082.608,49	24,2
- rezerwa ogólna i celowa	87.000,00	0,3
O g ó ł e m	33.406.859,44	100,0

Ze struktury rodzajowej wydatków wynika, że wydatki bieżące łącznie z rezerwą stanowią 75,8% kwoty wydatków ogółem a wydatki majątkowe 24,2%. Dokonując porównania do projektu wydatków na 2025 rok, stwierdzić należy, że nastąpił spadek procentowy udziału wydatków bieżących w ogólnej kwocie wydatków z 83,5% do 75,8% przy równoczesnym wzroście udziału wydatków majątkowych z 16,5% do 24,2%.

Wydatki bieżące w budżecie na 2026 rok, w ujęciu procentowym, stanowią mniejszy udział w ogólnej strukturze wydatków niż w roku poprzednim. Nie oznacza to jednak spadku ich wartości nominalnej – kwotowo wydatki bieżące są wyższe niż w 2025 roku. Wynika to przede wszystkim ze znaczącego wzrostu ogólnej sumy wydatków budżetowych, spowodowanego realizacją nowych inwestycji majątkowych. W efekcie, pomimo wzrostu wydatków bieżących w wartościach bezwzględnych, ich udział w całości budżetu jest niższy niż w roku poprzednim, co jest naturalną konsekwencją zwiększenia zakresu inwestycji i rozwoju infrastruktury gminy.

Wielkość wydatków majątkowych na rok 2026 uległa zwiększeniu w stosunku do roku 2025 i jest ona większa o 3.331.400,07 zł od wydatków majątkowych zaplanowanych na 2025 rok. Jest to efektem zaplanowania nowych zadań inwestycyjnych, a zwłaszcza rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów którego realizacja jest kluczowa dla rozwoju infrastruktury i poprawy jakości życia mieszkańców gminy.

W trakcie roku budżetowego wielkości przyjęte w projekcie budżetu mogą ulec zmianie w zależności od pozyskania dodatkowych środków finansowych, w szczególności dotacji przeznaczonych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy. Zwiększenie budżetu może dotyczyć zarówno wydatków bieżących, jak i wydatków majątkowych. Wzorem lat ubiegłych, gmina podejmować będzie aktywne działania na rzecz pozyskania dodatkowych środków zewnętrznych na realizację zarówno zadań inwestycyjnych, jak i bieżących, co pozwoli na elastyczne dostosowywanie budżetu do pojawiających się potrzeb i możliwości

Wydatki bieżące

Ze środków przeznaczonych na wydatki bieżące realizowane będą następujące zadania w poszczególnych działach:

010 Rolnictwo i łowiectwo, w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 67.000,00zł:

- **rozdział 01008 Melioracje wodne** - zaplanowano środki przeznaczone na konserwację i utrzymanie rowów gminnych, stawów oraz zbiorników wodnych zlokalizowanych na terenie gminy. Środki te pozwolą na realizację bieżących prac konserwacyjnych, zapewnienie właściwego stanu technicznego urządzeń wodnych oraz utrzymanie ich sprawności. Ponadto, w ramach tego rozdziału uwzględniono wydatki na opłaty wynikające z art. 271 ust. 1 oraz art. 272 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 960), związane z korzystaniem z wód oraz utrzymaniem urządzeń wodnych.,

- **rozdział 01030 Izby rolnicze** – środki te stanowią 2% planowanych wpływów z podatku rolnego i odsetek za zwłokę, które gmina przekazuje na działalność Izb Rolniczych zgodnie z ustawą o izbach rolniczych z dnia 14 grudnia 1995 roku (tj. z 2022 r Dz. U. poz. 183),

600 Transport i łączność, w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 1.216.998,00 zł:

- **w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy** – zabezpieczono środki jako dotację stanowiącą pomoc dla Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego na organizację publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej – zapewnienie połączeń autobusowych oraz na wydatki związane z transportem publicznym na terenie gminy.

- **w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe** – zabezpieczono środki na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (dotacja od powiatu),

- **w rozdziałach 60016 Drogi publiczne gminne i 60017 Drogi wewnętrzne** – zostały zabezpieczone środki na utrzymanie dróg publicznych oraz dróg dojazdowych do pól, na odśnieżanie dróg gminnych, koszenie poboczy dróg, zakup tłucznia lub żużla, remonty i naprawy przepustów przy drogach, konserwację rowów przydrożnych oraz na inne wydatki związane z bieżącym utrzymaniem tych dróg i ich remonty częściowe, w tym m.in. *remont drogi gminnej w Dzielawach kwotę 90.000,00 zł*. Ponadto zabezpieczone zostały środki na wykonanie II etapu *Systemu Informacji Lokalnej* (wymiana tablic informacyjnych dotyczących nazw ulic) w wysokości 40.000,00 zł oraz na opłatę roczną za wyłączenia gruntów z produkcji rolnej w związku z przebudową drogi gminnej o numerze 108308 O ul. Konarskiego w miejscowości Polska Cerekiew.

- **rozdział 60095 Pozostała działalność** – ujęto środki na utrzymanie przystanków autobusowych w tym utrzymanie czystości oraz na remonty,

630 Turystyka w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 45.000,00 zł:

- **w rozdziale 63095 Pozostała działalność** – zabezpieczono środki przeznaczone na bieżące utrzymanie ścieżki rowerowej, co pozwoli na zapewnienie jej właściwego stanu technicznego oraz komfortu użytkowania przez mieszkańców i turystów.

700 Gospodarka mieszkaniowa w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 240.300,00 zł:

- **rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami** – zostały tutaj zabezpieczone m.in. środki na wyceny nieruchomości, pomiary działek, ustalenie granic, czyli na wydatki poprzedzające sprzedaż majątku lub zakup.

710 Działalność usługowa, w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 105.500,00 zł:

- **rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego** – zabezpieczone środki dotyczą wydatków związanych z opracowaniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz opinii dot. podziału działek, jak również środki w wysokości 88.000,00 zł, na dalsze wykonanie planu ogólnego gminy,

750 Administracja publiczna w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 4.394.425,00 zł:

- **rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie** – zabezpieczono środki na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej tj. spraw obywatelskich, zadań obronnych i działalności gospodarczej w ramach środków otrzymanych w formie dotacji celowej,

- **rozdział 75022 Rady gmin /miast i miast na prawach powiatu/** – ujęte zostały środki na wydatki związane z działalnością rady, a mianowicie diety dla radnych, koszty podróży służbowych związanych z pełnieniem funkcji radnego, szkoleń oraz zakup materiałów biurowych, zakupów o charakterze reprezentacyjnym czyli kawy, herbaty, wody mineralnej na posiedzenia komisji i rady. Zabezpieczone zostały również środki na utrzymanie systemu eSesja,

- **rozdział 75023 Urzędy gmin / miast i miast na prawach Powiatu /** – ujęto środki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (pracowników administracji i obsługi oraz pracowników pomocniczych) oraz na wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym m.in. na zakup opału, materiałów biurowych, środków czystości, środków BHP, prenumeratę czasopism, wydawnictw, koszty podróży służbowych w tym na ryczałty za używanie prywatnych samochodów osobowych do celów służbowych. Ujęto również środki na pokrycie wydatków związanych z zakupem: energii, wody, usług pocztowych, telefonicznych, szkoleniowych, usług serwisowych, informatycznych, ubezpieczenia budynku i wyposażenia oraz na składkę PFRON. Ponadto zabezpieczono kwotę 25.000,00 zł na remont pokoi Urzędu Stanu Cywilnego oraz pomieszczeń podatków

- **rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego** – zabezpieczono środki na promocję gminy tj. m.in. zakup usług w Radio Park, Loklana TV, Radio Doxa, pokrycie wydatków związanych z wyjazdem do gmin partnerskich, jak również na inne wydatki związane z promocją gminy,

- **rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego** – ujęto środki na wydatki jednostki z przeznaczeniem na wspólną obsługę szkół, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz inne wydatki bieżące,

- **rozdział 75095 Pozostała działalność** – są tu ujęte środki na składkę z tytułu przynależności do Związku Gmin Śląska Opolskiego w Opolu, Związku Międzygminnego „Czysty Region” Kędzierzyn-Koźle, Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad, Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Euro – Country” i Stowarzyszenia Kędzierzyńsko – Strzelecki Subregionalny Obszar Funkcjonalny. W rozdziale tym zabezpieczono również środki na pokrycie kosztów dostarczenia decyzji podatkowych podatnikom, prowizję za inkasa podatków oraz miesięczne diety dla przewodniczących rad sołeckich, jak również wydatki związane z jubileuszami np.: najstarszy mieszkaniec gminy, rocznice pożycia małżeńskiego itp.,

751 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 810,00 zł:

- **rozdział 75101 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa** – na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 279.156,98 zł:

- **rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne** – zabezpieczono środki na bieżącą działalność jednostek OSP w tym na: wynagrodzenia dla kierowców samochodów OSP, zakup paliwa do tych samochodów i motopomp, opału, ubezpieczenie budynków OSP, pojazdów i członków OSP, materiałów do remontu pojazdów i strażnic, naprawę sprzętu bojowego i przeglądu pojazdów, utrzymania hydrantów przeciwpożarowych, pokrycie wydatków remontowanych strażnic oraz innych wydatków związanych z zapewnieniem gotowości bojowej

członków OSP, jak również na wydatki dot. badań lekarskich i wypłatę ekwiwalentu za udział w akcji i szkoleniach członków OSP na opłatę roczną za wyłączenia gruntów z produkcji rolnej w związku z wybudowaną Strażnicą Ochotniczej Straży Pożarnej w Zakrzowie.

- **rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe** – ujęto wydatki na pokrycie kosztów związanych z zarządzaniem kryzysowym,

757 Obsługa długu publicznego, w dziale tym na realizację zadań bieżących zaplanowano kwotę 128.917,00 zł:

- **rozdział 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”** - zaplanowano wydatki związane z obsługą odsetek od kredytu, który gmina dopiero planuje zaciągnąć. Środki te dotyczą zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów, gmina Polska Cerekiew”, realizowanego przy dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027.

Kwota 110.000,00 zł została zaprognozowana na podstawie wstępnych szacunków, z uwzględnieniem aktualnych warunków rynkowych i przewidywanych stóp procentowych. Na dzień sporządzenia projektu budżetu nie posiadamy jeszcze ofert bankowych, dlatego wysokość odsetek może ulec zmianie w zależności od ostatecznych warunków kredytowania.

Zabezpieczenie środków na obsługę planowanego kredytu stanowi element odpowiedzialnego zarządzania finansami gminy i pozwoli na sprawną realizację inwestycji kluczowej dla rozwoju infrastruktury technicznej oraz poprawy warunków życia mieszkańców.

- **rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego** – ujęto kwotę spłaty poręczenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przez Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” Spółkę z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu.

758 Różne rozliczenia w dziale tym zaplanowano kwotę 87.000,00 zł:

- **rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe** – utworzona została rezerwa ogólna w kwocie 34.000,00 zł, która jest niższa niż 1%, ale wyższa niż 0,1 % planowanych wydatków na 2026 rok. Ponadto utworzona została rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 122 ze zm.) w kwocie 53.000,00 zł.

801 Oświata i wychowanie i 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie - zaplanowano ogółem środki w kwocie 11.293.715,00 zł, z tego na poszczególne rozdziały:

- **rozdział 80101 Szkoły podstawowe** – zostały zabezpieczone środki w kwocie 6.278.815,00zł.

Środki powyższe przeznaczone są na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5.433.581,00 zł

- pozostałe wydatki bieżące – 845.234,00 zł

W kwocie 453.734,00 zł znajdują się środki na:

- dodatki wiejskie, BHP – 228.577,00 zł

- fundusz świadczeń socjalnych – 225.157,00 zł.

Pozostała kwota 391.500,00 zł przeznaczona jest na bieżące utrzymanie placówek oświatowych działających na terenie gminy. Z kwoty tej pokryte zostaną wydatki związane z zakupem opału, środków czystości, koszty podróży służbowych, usług komunalnych tj. wywóz nieczystości stałych, wody, energii oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem placówek oświatowych.

rozdział 80104 Przedszkola oraz rozdział 80107 Świetlice szkolne – ujęte zostały środki na finansowanie wydatków przedszkoli w Polskiej Cerekwi, Zakrzowie i Wroninie jak też świetlic działających w placówkach szkolnych.

Wydatki obejmują wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 2.907.085,00 zł oraz środki na bieżącą działalność w kwocie 461.364,00 zł., w tym kwotę 48.090,00 zł. na zakup produktów do wytworzenia posiłków jako wsad do kotła, ponadto zabezpieczono kwotę 186.374,00 zł i są to dodatki wiejskie, BHP oraz odpisy na fundusz świadczeń socjalnych. Pozostałe środki w kwocie 323.080,00 zł są przeznaczone na działalność bieżącą tych jednostek, za wyjątkiem kwoty 90.000,00 zł, która to przeznaczona jest na pokrycie kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do tych placówek w innych gminach.

- **rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół** - zostały zabezpieczone środki na pokrycie kosztów dowozu uczniów z terenu Gminy do szkół,

- **rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli** – ujęto środki w wysokości 0,8% planowanego funduszu wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela. Środkami tymi będzie dysponował organ prowadzący,

- **rozdział 80148 Stołówki szkolne** – zostały zabezpieczone środki na wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Polskiej Cerekwi. Do wydatków tych należą wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki pozostałe, w tym wydatki związane z zakupem produktów do wytworzenia posiłków w kwocie 321.821,00 zł jako wsad do kotła,

- **rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego oraz rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych** - zaplanowane zostały środki na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań, o których mowa w wymienionych rozdziałach. Do wydatków tych należą wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń oraz wydatki statutowe w placówkach oświatowych działających na terenie gminy. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią kwotę 431.085,00 zł, pozostała kwota 209.365,00 zł

- **rozdział 80195 Pozostała działalność** – ujęto środki w wysokości 87.942,00 zł., w tym na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów byłych nauczycieli placówek oświatowych, na wynagrodzenie członków komisji egzaminacyjnej dla nauczyciela ubiegającego się o wyższy stopień awansu zawodowego oraz składkę na wynagrodzenie prezesa i wiceprezesa ZNP. Ponadto zaplanowane zostały tu środki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli w wysokości 13.000,00zł.

Na wydatki w **dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** - zaplanowano środki w kwocie 85.997,00 zł, z tego na:

- **rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka** – kwotę 73.497,00 zł na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatki wiejskie oraz odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli zajmujących się indywidualnie dziećmi, które posiadają opinię Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej.

- **rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** – ujęto kwotę 3.000,00 zł stanowiącą zabezpieczenie dofinansowania do wypłat świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,

- **rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym** – zabezpieczone zostały środki na wypłatę stypendium za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe dla uczniów z terenu gminy, uczących się w poszczególnych placówkach oświatowych w łącznej kwocie 9.500,00 zł.

W zaplanowanych wydatkach w dziale 801 Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 Edukacyjna w pozycji wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane zostały środki na nagrody, przyznawane przez organ prowadzący zgodnie z art. 49 ust.1 pkt. 1 Karty Nauczyciela (tj. 2024 Dz. U. z poz. 986 z późn.zm). Jest to 30% z 1% planowanego funduszu płac nauczycieli, co stanowi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń kwotę 14.472,00 zł oraz środki na nagrody jubileuszowe.

Wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza stanowią 33,5% wydatków ogółem a wydatków bieżących 44,3%.

851 Ochrona zdrowia, plan wydatków to kwota 148.000,00 zł.,

- **rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii** – zostały ujęte środki na rozwiązywanie problemów związanych z narkomanią,

- **rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – ujęte w rozdziale środki są przeznaczone na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Ze środków tych pokrywane są wynagrodzenia i pochodne oraz koszty związane z zadaniami ujętymi w programie uchwalanym przez Radę Gminy Polska Cerekiew,

- **rozdział 85195 Pozostała działalność** – ujęte w rozdziale środki są przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne oraz inne koszty związane z utrzymaniem psychologa w gminie,

852 Pomoc społeczna plan wydatków to kwota 2.473.469,28 zł.,

- **rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej** – środki w tym rozdziale dotyczą wydatków związanych z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego oraz realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, – dofinansowanie z budżetu państwa w kwocie 6.000,00 zł,

- **rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej** – opłacane są składki od zasiłków stałych, realizowane jako zadania własne – dofinansowanie z budżetu państwa w kwocie 14.000,00 zł,

- **rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe** – zostały zabezpieczone środki na zasiłki celowe tj. na opał, żywność, leki i inne potrzeby dla osób kwalifikujących się do pomocy oraz na zwrot zwróconych świadczeń wypłaconych z dotacji, z budżetu gminy zabezpieczono kwotę 40.000,00 zł, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa, jako zadania własne pokrywa dotacja w wysokości 119.000,00 zł.,

- **rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe** – znajdują się tu środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych dla osób kwalifikujących się do takich dodatków zgodnie z ustawą z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (tj. Dz. U z 2023 roku. poz. 1335) w wysokości 25.000,00 zł.,

- **rozdział 85216 Zasiłki stałe** – dotyczy wydatków, które są pokrywane dotacją z budżetu państwa, jako zadania własne w kwocie 135.000,00 zł. na zasiłki stałe oraz zabezpieczono środki na zwrot nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 4.000,00 zł,

- **rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej** – ujęto środki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Polskiej Cerekwi, który realizuje zadania własne i zlecone w zakresie pomocy społecznej a są to: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem tej jednostki. Wielkość dofinansowania z budżetu państwa na zadania własne w tym rozdziale stanowi kwotę 58.000,00 zł,

- **rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** – zabezpieczono środki na pokrycie wydatków związanych ze świadczeniem usług opiekuńczych dla osób kwalifikujących się do takiej pomocy. Są to zadania własne na kwotę 141.443,00 zł,

- **rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania** – są tu zabezpieczone środki na pokrycie kosztów gorącego posiłku dla uczniów w szkołach podstawowych i przedszkolach, pomoc rzeczową jako zasiłki celowe na przygotowania posiłków w rodzinach w łącznej kwocie 16.500,00 zł, Wielkość dofinansowania z budżetu państwa na zadania własne w tym rozdziale stanowi kwotę 9.000,00 zł,

- **rozdział 85295 Pozostała działalność** – kwota 160.000,00 zł stanowi dotację celową na dofinansowanie zadań własnych zleconych do realizacji innym podmiotom w zakresie pielęgnacji w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych, starszych oraz ambulatoryjna, domowa terapia i rehabilitacja lecznicza. Pozostałe środki to kwota 1.044.852,28 zł., z czego są to środki na pokrycie kosztów utrzymania Dziennego Domu Pobytu SENIOR+ w kwocie 349.027,00 zł, kwota 690.000,00 zł na pokrycie kosztów za pobyt w domu pomocy społecznej oraz wydatki dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 5.825,28 zł -opłata za program POMOST.

855 Rodzina plan wydatków to kwota 1.622.997,00 zł.,

- **rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** – ujęte wydatki dotyczą realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.285.900,00 zł, a kwota 28.000,00zł stanowi zabezpieczenie zwrotu zwróconych świadczeń przez świadczeniobiorców do dysponenta dotacji wraz z odsetkami.

- **rozdział 85504 Wspieranie rodziny** – zabezpieczone zostały środki w wysokości 254.497,00zł., w tym na wynagrodzenie asystenta rodziny zgodnie z ustawą z dnia 09 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny

i systemie pieczy zastępczej (tj. z 2024 roku Dz. U. poz.177 z późn.zm.) oraz na opłatę za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych,

- **rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów** – ujęto środki w kwocie 44.600,00 zł na składki zdrowotne od świadczeń opiekuńczych wypłacane, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (tj. z 2024 Dz. U. poz. 246) z otrzymanej dotacji,

- **rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3** – ujęto środki w kwocie 10.000,00zł na boniówkowy.

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan wydatków to kwota 739.410,54 zł.

- **rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód** – zabezpieczono środki opłaty za umieszczenie kanalizacji sanitarnej w drogach,

- **rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** – zabezpieczone zostały środki na wydatki związane z koszeniem, utrzymaniem placów gminnych w tym: m.in. zakup kwiatów, krzewów i drzewek oraz utrzymaniem zieleni wysokiej,

- **rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatycznego** - ujęto środki na program pn.: "Czyste powietrze", którego celem jest poprawa powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych. Środki na jego realizację gmina otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu,

- **rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg** – ujęte zostały środki na pokrycie kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy wraz z serwisem sieci i urządzeń oświetlenia drogowego oraz remontem i serwisem sieci dot. oświetlenia placów i parkingów na terenie gminy, jak również ujęto wydatki w wysokości 36.000,00 zł za najem urządzeń oświetleniowych,

- **rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** – środki w tym rozdziale dotyczą realizacji zadań wynikających z art. 400a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. – prawo ochrony środowiska (tj. z 2024 roku Dz.U. poz. 54 z późn.zm.). Są to zadania tj. edukacja ekologiczna mieszkańców i młodzieży, ochrona przyrody oraz na usuwanie azbestu.

- **rozdział 90095 Pozostała działalność** – zostały zabezpieczone środki na zadania w zakresie opieki nad bezdomnymi zwierzętami, odbiór padłych, utrzymaniem placów zabaw przez sołectwa, w tym: m.in. zakupem urządzeń, ławek, farby do malowania i konserwacji, itp.

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego plan wydatków to kwota 807.808,99 zł.

- **rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby** – ujęto środki na wydatki związane z utrzymaniem centrum kultury i świetlic działających na terenie gminy. Do wydatków tych należą m.in. wydatki związane z zakupem opału, środków czystości, energii, usług komunalnych, ubezpieczenia budynków oraz wydatki na usunięcie awarii, jeżeli takie wystąpią w obiektach zajętych na świetlice, a także opłatę za zajęcia nauki tańca dzieci i młodzieży, gry na instrumencie,

- **rozdział 92116 Biblioteki** – zabezpieczono dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Polskiej Cerekwi jako Instytucji Kultury z przeznaczeniem na jej działalność

- **rozdział 92195 Pozostała działalność** – ujęto środki na organizację imprez kulturalnych w gminie, między innymi Koncert Floriański, Oktoberfest, inne imprezy kulturalne odbywające się na terenie gminy. Ponadto oświetlenie parku oraz utrzymanie Zamku w Polskiej Cerekwi. Ujęto również dotację na edukację dzieci i młodzieży w różnych formach, propagowanie wiedzy o mniejszościach w kwocie 13.5000,00zł.

926 Kultura fizyczna plan wydatków to kwota 1.673.743,16 zł.

- **rozdział 92601 Obiekty sportowe** – wydatki dotyczą utrzymania obiektów sportowych na terenie gminy. W rozdziale tym znajdują się środki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zakrzowie w wysokości 1.388.000,00 zł., w tym na wynagrodzenia kwota 735.000,00 zł, na świadczenia 3.000,00 zł i na pozostałe wydatki 650.000,00 zł.

W ramach Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji działa m.in. basen, którego utrzymanie generuje znaczące koszty eksploatacyjne, w tym wydatki na energię, wodę, środki czystości, serwis techniczny oraz zapewnienie

bezpieczeństwa użytkowników. Warto podkreślić, że wydatki na utrzymanie obiektów sportowych, w szczególności basenu, znacznie przekraczają osiągnięte z tego tytułu dochody. Jednak inwestycja w infrastrukturę sportową i rekreacyjną ma ogromną wartość społeczną – przyczynia się do poprawy jakości życia mieszkańców, wspiera rozwój fizyczny dzieci i młodzieży, integruje lokalną społeczność oraz promuje zdrowy styl życia.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale dotyczą utrzymania innych obiektów sportowych i są to wydatki dotyczące m.in. energii, wody, opiekuna orlika.

- **rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej** – zostały ujęte w formie dotacji wydatki związane z organizowaniem działalności w zakresie rozpowszechniania kultury fizycznej na terenie gminy tj.: rekreacji ruchowej, organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo – rekreacyjnych oraz stypendia dla sportowców w kwocie 55.000,00 zł.

Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację następujących zadań:

1. „Nabycie gruntu od KOWR – realizacja zobowiązania umownego w ratach” na kwotę 207.773,00 zł (dział 700, rozdział 70005)
2. „Wykonanie klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Polskiej Cerekwi -etap II” na kwotę 37.000,00 zł (dział 750, rozdział 75023),
3. „Modernizacja monitoringu wizyjnego w budynku Urzędu Gminy Polska Cerekiew” na kwotę 15.000,00 zł (dział 750, rozdział 75023)
4. „Modernizacja systemu monitoringu wizyjnego w Zespole Szkolno-Przedszkolnego w Polskiej Cerekwi na kwotę 30.000,00 zł. (dział 801, rozdział 80101),
5. „Termomodernizacja- wymiana stolarki okiennej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym we Wroninie-etap II” na kwotę 50.000,00 zł (dział 801, rozdział 80101)
6. Zakup i montaż nowych urządzeń zabawowych na placu zabaw dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego we Wroninie na kwotę 50.000,00 zł. (dział 801, rozdział 80104),
7. „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów gmina Polska Cerekiew” – w kwocie 7.312.835,49 zł. (dział 900, rozdział 90001). Zadanie realizowane jest w latach 2025-2027. Wielkość środków na realizację ww. zadania to kwota ogółem 14.854.450,00 zł w tym kwota 10.392.401,75 zł. stanowi dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027,
8. „Rozbudowa oświetlenia m. Polska Cerekiew ul. Konarskiego i ul. Pawła” na kwotę 295.000,00 zł (dział 900, rozdział 90015)
9. „Rozbudowa oświetlenia m. Zakrzów ul. Cicha” kwota 60.000,00 zł (dział 900, rozdział 90015)
10. Wykonanie dokumentacji projektowej do zadania pn. „Rozbudowa oświetlenia m. Polska Cerekiew ul. Dworcowa” kwota 25.000,00 zł (dział 900, rozdział 90015)

Łączna wielkość środków na wydatki majątkowe to kwota 8.082.608,49 zł.

Dochody i wydatki na zadania zlecone- wielkość środków na zadania zlecone na 2026 rok po stronie wydatków jest zgodna z wielkością otrzymanych dotacji na ten cel. Otrzymane środki na zadania zlecone wykazane zostały w załączniku nr 5 i 6.

Dotacje udzielane z budżetu -planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu w 2026 roku zostały wykazane w załączniku nr 7. Łączna wielkość dotacji to kwota 750.784,00 zł, z tego: dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych stanowią kwotę 528.284,00 zł a dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 222.284,00 zł.

Plan wydatków środków w ramach funduszu sołeckiego w 2026 roku przedstawia załącznik Nr 8, w którym znajdują się przedsięwzięcia, jakie będą realizowane przez poszczególne sołectwa w 2026 roku. Ogółem wielkość środków na realizację przedsięwzięć to kwota 391.559,67 zł. i stanowią wydatki bieżące

Wszystkie wydatki danego sołectwa będą realizowane na terenie tego sołectwa oraz na działkach lub ich nieruchomościach należących do gminy, a zakupione rzeczy ruchome pozostaną na majątku gminy- w danym sołectwie. Każda z imprez na terenie sołectwa będzie organizowana dla jego mieszkańców.

Podsumowując, prognozowane dochody Gminy Polska Cerekiew na 2026 rok wynoszą 30.227.209,48 zł, natomiast wydatki zaplanowano na poziomie 33.406.859,44 zł. Przychody ustalono w kwocie 3.179.649,96 zł, z czego 1.179.649,96 zł stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych), a pozostałe 2.000.000,00 zł to środki z planowanego kredytu krajowego przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów”.

W roku 2026 przewidziano karencję w spłacie kapitału kredytu – gmina będzie regulować wyłącznie odsetki, stąd nie zostały zaplanowane rozchody budżetowe.

Na koniec 2025 r. zobowiązania Gminy stanowią kwotę 813 449,80 zł. Jest to zobowiązanie z tytułu zapłaty za nabycie gruntu od KOWR, którego spłata została rozłożona na lata 2026–2029 (odpowiednio: 207 772,72 zł w 2026 r., 204 832,54 zł w 2027 r., 201 892,36 zł w 2028 r. oraz 198 952,18 zł w 2029 r.).

Gmina Polska Cerekiew nie podpisała umowy o partnerstwie publiczno-prawnym, a jednostki organizacyjne nie prowadzą rachunków dochodów własnych, dlatego projekt budżetu nie zawiera informacji w tym zakresie.

Wydatki będą realizowane wyłącznie do wysokości zgromadzonych środków na rachunku dochodów gminy. Pełna realizacja dochodów jest warunkiem wykonania wszystkich zaplanowanych zadań. Wydatki w 2026 roku będą ponoszone zgodnie z zasadami gospodarności i oszczędności oraz przepisami, w tym ustawą o zamówieniach publicznych.

Warto podkreślić, że wzrost wpływów z tytułu udziału w podatkach PIT, CIT oraz subwencji ogólnej w 2026 roku wynosi jedynie 292.902,00 zł w stosunku do roku poprzedniego, podczas gdy dochody z podatku rolnego istotnie się zmniejszyły (spadek o 397.837,00 zł) z powodu niższej średniej ceny żyta. Tak niekorzystna relacja pomiędzy przyrostem dochodów a wzrostem wydatków bieżących skutkuje ujemnym wynikiem operacyjnym, który planuje się sfinansować środkami z art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

Reasumując, planowany budżet na 2026 rok spełnia wymogi art. 242 ust. 1 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych, zapewniając stabilność finansową gminy i możliwość realizacji kluczowych zadań dla mieszkańców