OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU GMINY DYGOWO NA ROK 2027

Dygowo, 13 listopada 2026 r.

Uzasadnienie do budżetu Gminy Dygowo na 2027 rok

Prace nad budżetem Dygowo na 2027 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447).

Projekt Budżetu Gminy Dygowo na 2027 rok przygotowano w oparciu o:

- Uchwałę nr XXVIII/190/26 Rady Gminy Dygowo z dnia 05 sierpnia 2026 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- Rozporządzenie Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2026 r. poz. 582).
- Informację Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie ich zadań własnych a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (według rządowego projektu ustawy budżetowej na 2027 rok) pismo z dnia 22 października 2026 roku, znak FB-1.3110.10.2026.MT.3
- Informację Nr 17/2026 r. Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 21 października 2026 roku w sprawie projektu planu dotacji celowej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców na 2027 rok,
- Informację Ministra Finansów i Gospodarki o należnych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (16 775 873,00 zł), planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych(450 384,00zł),należne dochody z tytułu subwencji ogólnej(3 188 334,00 zł) (pismo z dnia 12.10.2026 r., znak ST3.4750.24.2026).
- Obwieszczenie Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 23 lipca 2026 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2027 rok (Monitor Polski z 2026r., poz.741),
- Uchwałę Nr XXXI/208/26 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2026 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwały nr XLV/386/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie gminy Dygowo.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2026 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2027-62,00 zł za 1 dt (Monitor Polski z 2026 r, poz.1020),
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2026 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2026 r.-312,02 za $1m^3$ (Monitor Polski z 2026 r, poz.1021),
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Dygowo na 2027 rok;

- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1252).

Budżet Gminy Dygowo zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 41 129 695,00 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 40 447 889,00 zł.
- Przychody w wysokości 905 194,00 zł.
- Rozchody w wysokości 1 587 000,00 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Dygowo zamknie się nadwyżką w kwocie 681 806,00 zł.

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Plan dochodów Gminy Dygowo na rok 2027 ustalony został w kwocie 41 129 695,00 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 39 066 088,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 2 063 607,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 94,98% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 5,02% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów i Gospodarki w projekcie budżetu na 2027 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 16 775 873,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 450 384,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 3 188 334,00 zł.

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 3 203 912,00 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 2 664 133,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 539 779,00 zł.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 1 073 607,00 zł.

Plan dochodów budżetu gminy w roku 2027 według klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) stanowi załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

Zestawienie planu dochodów na 2027 rok wg jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo

L.p	Nazwa jednostki	Plan dochodów ogółem	Plan dotacji na zadania zlecone	Plan dochodów majątkowych	Struktura %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	**Urząd Gminy**	40 319 029,00	2 664 133,00	2 063 607 w tym z majątku gminy 990 000,00	98,03
2.	**Gminny Żłobek w Dygowie**	70 000,00	0,00	0,00	0,17
3.	**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie**	282 074,00	0,00	0,00	0,69
4.	**Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza w Dygowie**	245 864,00	0,00	0,00	0,60
5.	**Szkoła Podstawowa im.Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie**	125 864,00	0,00	0,00	0,30
6.	**Szkoła Podstawowa im.Orła Białego w Czerninie**	86 864,00	0,00	0,00	0,21
	OGÓŁEM:	**41 129 695,00**	**2 664 133,00**	**2 063 607,00**	**100**

Dochody budżetu Gminy Dygowo wg źródeł na 2027 r.

Lp.	Źródło dochodów	§	Plan na 2027 r.
I	**DOCHODY**		
	1.Wpływy z podatków i opłat		**11 565 838,00**
	Podatek od nieruchomości	1380	9 017 252,00
	Podatek rolny	1360	1 077 108,00
	Podatek leśny	1370	126 286,00
	Podatek od środków transportowych	1400	160 000,00
	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1160	20 000,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	1420	35 000,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	1520	30 000,00
	Wpływy z opłaty targowej	1720	5 000,00
	Woda	7710	10 000,00

	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1640	400 000,00
	Wpływy z opłaty adiacenckiej	1550	100 000,00
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	1570	30 000,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	1560	100 000,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1780	10 000,00
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1410	400 000,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6500	20 192,00
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	1890	25 000,00
II.	**Udział w dochodach budżetu państwa**		**17 226 257,00**
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1190	16 775 873,00
	Podatek dochodowy do osób prawnych	1220	450 384,00
III.	**Dochody z majątku gminy**		**1 150 000,00**
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	6310	160 000,00
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	7290	990 000,00
IV.	**Pozostałe dochody**		**4 795 354,00**
	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1690	230 000,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	6630	245 272,00
	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	6640	480 000,00
	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	4150	25 000,00
	Wpływy z różnych opłat	1820	230 300,00
	Wpływy z usług	6870	224 000,00

	Pozostałe odsetki	1390	35 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	6900	16 800,00
	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez gminę na wydatki inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5267	850 000,00
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1770	2 050 000,00
	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizacje zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	4010	35 000,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4860	71 000,00
	Wpływy z różnych dochodów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1860	7 374,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4190	5 000,00
	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na realizację zadań bieżących, z wyłączeniem dotacji klasyfikowanych w paragrafie 366	3657	100 000,00
	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	3667	157 289,72
	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	3669	33 318,28
V.	**Subwencje**		**3 188 334,00**
	Subwencje ogólne z budżetu państwa		

	- subwencje ogólne z budżetu państwa	4350	3 188 334,00
VI.	**Dotacje na zadania zlecone i na zadania własne**		**2 980 305,00**
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3010	2 664 133,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	3110	316 172,00
VII.	**Pozostałe dotacje**		**223 607,00**
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin(związków gmin, związków, powiatowo-gminnych)	5110	223 607,00
	RAZEM		**41 129 695,00**

DOCHODY BIEŻĄCE

Podstawowe dochody bieżące planuje się w kwocie 39 066 088,00 zł co stanowi 95,00%ogólnych dochodów budżetu.

Na podstawowe dochody gminy Dygowo składają się:

1.Wpływy z podatków:

a) od nieruchomości,

b) rolnego,

c) leśnego,

d) od środków transportowych,

e) dochodowego od osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej,

f) od spadków i darowizn,

g) od czynności cywilnoprawnych;

2. Wpływy z opłat:

a) skarbowej,

b) targowej,

c) adiacenckiej,

d)eksploatacyjnej,

e) innych stanowiące dochody gminy, uiszczane na podstawie odrębnych przepisów,

3.Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT),

4.Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),

5.Subwencje,

6.Dotacje celowe z budżetu państwa.

Podatek od nieruchomości

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j.Dz.U z 2025 r.,poz.707). Opodatkowaniu podlegają:

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

Podatek od nieruchomości w 100% stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę. Jest jednym z głównych źródeł dochodów budżetu gminy Dygowo. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2027 zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 9 017 252,00 zł. Stanowi to 21,92 % ogółu dochodów budżetu. Przy prognozowaniu wysokości wpływów z podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę faktyczną powierzchnię gruntów i budynków na terenie gminy podlegających opodatkowaniu, według stanu na dzień 30 września 2026 roku. Dochód został skalkulowany przy zastosowaniu stawek wynikających z uchwały Nr XXXI/208/26 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2026 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Podatek rolny

Podatek w 100% stanowi dochód gminy, na terenie której położone są grunty. Jest pobierany przez gminę. Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz.1344 ze zm.). Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają tylko grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne albo jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

a) dla gruntów tworzących gospodarstwo rolne – liczba hektarów przeliczeniowych
b) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów fizycznych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

a) od 1ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta(2,5q x 62,00 zł =155,00 zł za 1 ha przeliczeniowy, w porównaniu w 2026 roku stawka wynosiła 2,5q x 66,42 zł =166,05 zł za 1 ha przeliczeniowy),
b) dla podmiotów nie tworzących gospodarstwa rolnego podstawę opodatkowania stanowi liczba hektarów fizycznych. Podatek od 1 ha fizycznego wynosi równowartość pieniężną 5 q żyta(5q x 62,00 zł=310,00 zł za 1 ha fizyczny). W porównaniu w 2026 roku stawka wynosiła 5q x 66,42 zł=332,10 zł za 1 ha fizyczny.

Corocznie Prezes GUS na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15.XI.1984 r. o podatku rolnym ogłasza średnią cenę skupu żyta do celów podatku rolnego. W dniu 19 października 2026 r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena skupy żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2027 r. wyniosła 62,00 zł za 1 dt.

Przy kalkulacji dochodu z tytułu podatku rolnego założono, że wyniesie 1 077 108,00 zł**.** Stanowi to 2,62 % dochodów budżetu ogółem.

Podatek leśny

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym(t.j.Dz.U. z 2025 r.poz.176). **Planowany dochód wynosi 126 286,00 zł.** Stanowi w

100% dochód budżetu gminy i jest pobierany przez gminę. Stanowi 0,30 % dochodów budżetu ogółem.

Wysokość zobowiązania podatkowego od osób fizycznych z tytułu wyżej wymienionych trzech podatków, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, organ podatkowy ustala w formie łączonego zobowiązania pieniężnego w jednej decyzji. Wymiar podatku na 2027 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2026r. ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2026 r. -312,02 zł średnia cena drewna za $1m^3$ *1ha*0,220m^3=68,6444 zł od 1 ha (dla porównania cena drewna za pierwsze trzy kw.2025 r. wynosiła 281,37 zł za $1m^3$ *1 ha*0,220 $m^{3=}$ 61,9014 zł od 1 ha).
Podatek leśny w 2027 roku od 1 ha wyniesie 68,6444 zł.
Podatek w przypadku osób prawnych płatny w okresach miesięcznych po 1/12 wymiaru rocznego, osoby fizyczne w 4 ratach w terminach: 15 marca, 15 maja, 15 września, 15 listopada. Jeżeli kwota podatku nie przekracza 100 zł, podatek jest płatny jednorazowo w terminie płatności pierwszej raty.

Podatek od środków transportowych
Pobierany jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. W 100% stanowi dochód gminy. Opodatkowaniu podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton, autobusy. Corocznie na podstawie art. 20 ust. 2 wyżej wym. ustawy o podatkach i opłatach lokalnych Minister Finansów i Gospodarki określa stawki maksymalne podatku oraz stawki minimalne podatku od środków transportowych od niektórych pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton. **Planowany dochód wynosi –160 000,00 zł.** Podatek został wyliczony na podstawie Uchwały nr XLV/386/23 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie gminy Dygowo oraz złożonych deklaracji przez podatników. Stanowi 0,40 % dochodów budżetu ogółem.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej
Dochody od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej dotyczą głównie usług i drobnej wytwórczości. Podatek pobierany przez właściwe urzędy skarbowe w całości przekazywany jest do budżetu Gminy. Zasady opodatkowania dochodów osób fizycznych z działalności gospodarczej w formie karty podatkowej reguluje ustawa o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (t.j.Dz.U.2025 poz.843). Na podstawie art.2 ust 1 lit.c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego(t.j.Dz.U. 2026 poz.1252 ze zm.) dochody z ryczałtu zostały ustalone jako 14% przychodów ryczałtowych. Poszerzenie bazy podatkowej o ryczałt od przychodów ewidencjonowanych ma neutralizować negatywne skutki dla budżetów samorządowych wynikające ze zmiany opodatkowania przez podatników i przechodzenia na

ryczałt. Na poziom dochodu jak i na windykację gmina nie ma wpływu. Plan oszacowano na podstawie wykonania w latach poprzednich i przewidywanego wykonania z 2026 roku**- 20 000,00 zł co** stanowi 0,05 % dochodów budżetu ogółem.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz. U. z 2026 poz.478 ze zm.) przez urzędy skarbowe. Podatkowi podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy lub praw majątkowych. Jest w 100% dochodem gminy. Na poziom dochodu jak i na windykację gmina nie ma wpływu. Planowany dochód – **35 000,00 zł.** Stanowi 0,08 % dochodów budżetu ogółem.

Opłata skarbowa

Pobierana jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (t.j.Dz.U. z 2026 r.poz.1395). Jest dochodem gminy w 100%.Opłacie skarbowej podlega m.in. dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie pozwolenia lub koncesji, udzielenie pełnomocnictwa, poświadczenie zgodności duplikatu, odpisu, wyciągu lub kopii z oryginałem. Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2026. **Planowany dochód 30 000,00 zł** co stanowi 0,05 % dochodów budżetu ogółem.

Opłata targowa

Wpływy z tytułu opłaty targowej za prowadzenie sprzedaży na targowisku. Plan dochodów oszacowany na podstawie wpływów z latach ubiegłych oraz na podstawie wykonania dochodów na 30 września br. w oparciu o uchwałę Nr IX/73/15 Rady Gminy Dygowo z dnia 25.11.2015 r. w sprawie ustalenia wysokości dziennej stawki opłaty targowej. **Planowany dochód 5 000,00 zł** co stanowi 0,12% dochodów budżetu ogółem.

Opłata eksploatacyjna

Obowiązek uiszczenia opłaty eksploatacyjnej spoczywa na podmiocie wydobywającym kopalinę lub prowadzącym inną działalność regulowaną ustawą z dnia 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze(t.j.Dz.U. z 2026 r.poz.69 ze zm.). Opłata eksploatacyjna stanowi dochód własny gminy na terenie, której prowadzona jest działalność objęta koncesjonowaniem. Przedmiotem opłaty eksploatacyjnej jest przede wszystkim: koncesjonowane wydobywanie kopalin ze złoża, koncesjonowana działalność inna niż wydobywanie kopalin ze złoża lub działalność regulowana ustawą a prowadzona bez wymaganej koncesji lub z rażącym naruszeniem jej warunków. Przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża uiszcza opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę. **Planuje się dochody w wysokości 400 000,00 zł** co stanowi 0,97% dochodów budżetu ogółem.

Opłata adiacencka

Pobierana jest przez gminę w drodze decyzji Wójta Gminy Dygowo na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (oraz uchwały Rady Gminy Dygowo określającej stawki procentowe tej opłaty), w związku ze wzrostem wartości nieruchomości spowodowanym: podziałem nieruchomości dokonanym na wniosek właściciela lub użytkownika wieczystego (art. 98a u.g.n.), budową urządzeń infrastruktury technicznej z udziałem środków gminy (art. 144 u.g.n.). Wielkość planowanych dochodów oszacowano na podstawie wydanych dotychczas decyzji ustalających opłatę (w tym należności rozłożonych na raty przypadających do spłaty w 2027 r.) oraz postępowań administracyjnych będących w toku. Począwszy od budżetu na 2027 rok, zgodnie z nową klasyfikacją budżetową, dochody te ujmowane są w wyodrębnionym § 1550 -Planowany dochód 100 000,00 zł co stanowi 0,24% dochodów budżetu ogółem.

Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Opłata pobierana na podstawie ustawy z dnia 14 lutego 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów(Dz.U. z 2020 poz.1492 ze zm.).Na podstawie tej ustawy organy Krajowej Administracji Skarbowej są zobowiązane do poboru i dystrybucji wprowadzonych opłat, tj. opłaty oraz dodatkowej opłaty , o których mowa odpowiednio w art.9^2ust.11 i 21 ustawy z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Przedsiębiorca posiadający zezwolenie jest obowiązany do złożenia informacji w postaci elektronicznej oraz do obliczenia i wniesienia na rachunek właściwego urzędu skarbowego opłaty do końca miesiąca następującego po zakończeniu półrocza. Opłaty te stanowią w 50 % dochód gmin, na terenie których jest prowadzona sprzedaż napojów alkoholowych, a w 50 % przychód Narodowego Funduszu Zdrowia. Dochody te przeznaczone powinny być na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu. Planowany dochód na podstawie wykonania 2026 roku **wynosi 30 000,00 zł** co stanowi 0,07% dochodów budżetu ogółem.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi(Dz.U. z 2023 r.poz.2151).Kwotę wpływów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oszacowano na podstawie szacunkowego określenia wartości sprzedaży w trzech poprzednich latach. Dochody z tego tytułu przeznacza się na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, który uchwalany jest corocznie przez Radę Gminy. Planowany dochód – **100 000,00 zł** co stanowi 0,24% dochodów budżetu ogółem.

Wpływ z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – 2 060 000,00 zł

1)Opłata za korzystanie z przystanków naliczana i pobierana jest na podstawie art.16 ust.1,4-7 ustawy z dnia 16.12.2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym oraz uchwały Rady Gminy Dygowo Nr V/33/11 z dnia 24 marca 2011 r. -10 000,00 zł

2) Opłata za gospodarowanie odpadami – w dniu 1 stycznia 2012 roku weszła w życie ustawa z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw. Ustawa stanowi, że opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną określone uchwałą rady gminy i będą jednakowe dla wszystkich mieszkańców. W ten sam sposób gmina ustaliła sposób świadczenia usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami. Opłata zawiera koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Art. 6j ust. 1 pkt 1 koszty zbierania, odbioru, transportu, odzysku i unieszkodliwiania. Rada Gminy w Dygowie podjęła w dniu 13 grudnia 2024 roku uchwałę nr IX/63/24 w sprawie zmiany Uchwały Nr XVII/127/20 z dnia 3 lipca 2020 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty. Miesięczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosi 38,00 zł od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość oraz ustalono stawkę podwyższoną za gospodarowanie odpadami komunalnymi jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny wynosi- 76,00 zł od jednej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, Opłata stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty. Dochody w 2027 roku szacuje się w **wysokości 2 050 000,00 zł** co stanowi 5,00 % ogółu dochodów.

Podatek od czynności cywilnoprawnych
Pobierany jest przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych. W 100% stanowi dochody gmin.
Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zmiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki. Na poziom dochodu z tego podatku jak również na jego windykację gmina nie ma wpływu. Prognozuje się dochód w **kwocie 400 000,00 zł.**
Podstawą kalkulacji jest przewidywane wykonanie w roku 2026. PCC stanowi 0,97% ogółu planowanych na rok 2027 dochodów gminy .

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz wpływy z opłaty prolongacyjnej- planowane dochody w wysokości 20 192,00 zł z tytułu kosztów upomnień.
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat-planowane dochody w wysokości 25 000,00 zł co stanowi 0,06% ogółu planowanych na rok 2027 dochodów gminy .

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)
Kwotę rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się, mnożąc, zwaloryzowane zgodnie z art.11 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego(Dz.U. z 2026 poz.1252 ze zm), dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok bazowy przez odpowiednią wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych określoną w art. 8 ust. 1. Dochody z tytułu udziału w podatkach dochodowych będą liczone jako procent od dochodów podatników z danego terenu, a nie od podatku należnego. Tym samym w przypadku zmian

w systemie podatkowym, na przykład poprzez obniżenie stawek podatkowych, wprowadzenie wyższej kwoty wolnej od podatku czy też nowych ulg nie będzie miało wpływu na obniżenie dochodów JST. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy (art. 8 ustawy). W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2027 ich dochody z roku 2025 zostały zwaloryzowane o 12,50%.Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego, które na podstawie odrębnych przepisów pobiera Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy i odprowadza na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminie do 25 dnia każdego miesiąca, z tym że rata przekazywana w lutym wynosi 2/13.Minister Finansów poinformował, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalonych zgodnie z nowymi zasadami określonymi w art.11 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w roku 2027 wyniesie 16 775 873,00 zł i stanowi 40,78% planowanych rocznych dochodów budżetu.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT)
Kwotę rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się, mnożąc, zwaloryzowane zgodnie z art.11 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego(Dz.U. z 2026 poz.1252 ze zm), dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok bazowy przez odpowiednią wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych określoną w art. 8 ust. 2. Wysokość udziału w CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. W celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2027 ich dochody z roku 2025 zostały zwaloryzowane o 12,50%.Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego, które na podstawie odrębnych przepisów pobiera Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy i odprowadza na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminie do 5 dnia każdego miesiąca. **Planowany dochód wyniesie 450 384,00 zł i stanowi 1,10 % ogółu dochodów.**

Subwencja ogólna
Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności.
Środki stanowiące należne dochody gminy z tytułu subwencji ogólnej podlegają przekazaniu przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych na rachunki budżetów gmin w dwunastu miesięcznych ratach, w terminie do 25. dnia każdego miesiąca, od grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy do listopada roku budżetowego, przy czym rata przekazywana w lutym wynosi 2/13. **Planowana kwota subwencji wynosi 3 188 334,00 zł i stanowi 7,75 % ogółu dochodów.**

Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska
Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar

stanowią 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej .W budżecie gmin planuje się w dziale 900 rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska dochód w kwocie 10 000,00 zł.

Dochody bieżące z majątku gminy

Do dochodów bieżących z majątku zaliczone są dochody z wynajmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących własność gminy a będących we władaniu wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projektowany dochód z tego tytułu wynosi –160 000,00 zł .

Pozostałe dochody

Zaplanowano kwotę 1 614 746,00 zł z tego:

1. Opłata za zajęcie pasa drogowego jest naliczana i pobierana przez gminę na podstawie art. 40 ust. 11 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych oraz Uchwały Rady Gminy w Dygowie Nr XV/106/20 z dnia 31 stycznia 2020 roku w sprawie wysokości opłat za zajęcie pasa drogowego. Pobrane opłaty zgodnie z art. 40a są w 100% dochodem gminy. Wpływy z tego tytułu prognozuje się w wysokości 230 000,00 zł;
2. Dochody z różnych opłat, usług, rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych – 311 834,00 zł;
3. Odsetki za zwłokę od podatków, opłat i innych należności budżetowych – 50 600,00 zł;
4. Dochody pobierane przez szkoły i żłobek – 727 864,00 zł; tj.

- wpływy z opłat rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci – 245 272 zł,
- wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole – 480 000,00 zł,
- opłaty za duplikaty legitymacji szkolnych oraz różnych dochodów z tytułu opłat i kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym - 2 592,00 zł,

5. Dochody własne dotyczące pomocy społecznej, tj. za usługi opiekuńcze, zwroty za odpłatności za pobyty w DPS, zwroty zaliczek alimentacyjnych od dłużników, funduszu alimentacyjnego, zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych – 282 074,00 zł.
6. Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami – 12 374 ,00 zł.

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich

Plan na rok 2027 wynosi 290 608,00 zł dotyczy dofinansowania zadań:
-działania w zakresie wdrożenia reformy planowania przestrzennego w gminie poprzez przygotowanie i uchwalenie planu ogólnego gminy-Zadanie dofinansowane będzie ze środków z KPO na opracowanie planu ogólnego gminy (100 000,00 zł),
- środki w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 ,,MALUCH+2022-2029”współfinansowana z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności na funkcjonowanie żłobka -190 608,00 zł.

Dotacje celowe na zadania bieżące

Planowane dotacje celowe na zadania bieżące wynoszą **2 980 305,00** zł., z tego:

- na zadania zlecone – 2 664 133 ,00 zł,
- na zadania własne - 316 172,00 zł,

Dotacje celowe na zadania bieżące stanowią 7,25% ogólnych dochodów budżetu gminy w roku 2027.

Zgodnie z art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

-Wojewoda Zachodniopomorski przekazał w dniu 22 października 2026 r. pismem FB-1.3110.10.2026.MT.3 wstępne wielkości dochodów budżetu państwa oraz dochodów gminy z tytułu dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień a organami administracji rządowej.

-Dyrektora Delegatury w Koszalinie Krajowego Biura Wyborczego zawiadomił pismem DKS.3112.6.17.2026 (informacja nr 17/2026) z dnia 21 października 2026 r., że w projekcie planu finansowego Delegatury na rok 2027 dla Gminy Dygowo przewidziano kwotę 1 140,00 zł na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami (paragraf 3010)

Plan finansowy na rok 2027 zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, stanowi załącznik nr 5 (dochody i wydatki) do uchwały budżetowej.

Planowane dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie wynoszą **2 664 133,00 zł.**

1.Dotacje z budżetu państwa planowane na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami są przeznaczone na:

-zadania zlecone z zakresu działu 750 „Administracja publiczna” rozdział 75011 urzędy wojewódzkie – **plan 50 978 ,00zł**. , w tym: dotacja w wysokości 33 733,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu USC, ewidencji ludności, dowody osobiste-pokrywa część wydatków na wynagrodzenie pracownika. Wydatki te nie obejmują kosztów ogrzewania pomieszczeń biurowych, oświetlenia, remontów pomieszczeń, rozmów telefonicznych, sprzątania. Gmina ponosi te wydatki z własnych środków. Natomiast kwota 17 245,00 zł przeznaczona jest na wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego.

2) dotacje z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie (dział 751 rozdział 75101) z przeznaczeniem na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców – plan **1 140,00 zł**;
3) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w łącznej wysokości **2 612 015,00 zł:**

dział 852-Pomoc społeczna - plan 1 015,00 zł z tego:

- rozdział 85219-wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej - 1 015,00 zł,

dział 855-Rodzina- plan 2 611 000,00 zł z tego;

-świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów(85502) - 2 559 000,00 zł,

-składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne(85513) - plan 52 000,00 zł.

Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych (paragraf 3110)

Razem planowane dotacje na realizację zadań własnych gminy Dygowo wyniosą w roku 2027 – 316 172,00 zł

Gmina otrzyma z budżetu państwa dotacje celowe na dofinansowanie następujących zadań własnych:

-dotacja z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85205 plan 6 000,00 zł.

-składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85213- plan 18 321,00 zł,

-wypłata zasiłków okresowych , dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85214, plan 25 023,00 zł,

-wypłata zasiłków stałych, dział 852 Pomoc społeczne, rozdział 85216, plan 180 301,00 zł,

-funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219, plan 56 527,00 zł,

-pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych– dział 85230 Pomoc społeczna, rozdział 85230, plan 30 000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Planowane dochody majątkowe w wysokości 2 063 607,00 zł stanowią:

-sprzedaż trzech działek (działki nr :293/2 ob. Dygowo o pow.0,16 ha, 293/3 ob. Dygowo o pow. 0,19 , dz.nr 409/3 o pow.0,6149 ha (990 000,00 zł), ,

-z tytułu dotacji celowych 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: przywrócenie funkcji retencyjnej stawów w miejscowościach :Jazy, Kłopotowo, Włościbórz, Wrzosowo oraz zagospodarowanie terenu wokół, projekt realizowany w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027, Priorytet 2 Fundusze Europejskie na rzecz zielonego Pomorza Zachodniego, Działanie 2.12 Adaptacja do zmian klimatu, Typ projektu 3 Mała retencja wodna(850 000,00 zł),

- refundacja-dofinansowanie w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwach – edycja 2025, realizowanego wspólnie z Ministerstwem Sportu i Turystyki- 223 607,00 zł.

Dochody i wydatki Gminy Dygowo na 2027 r.
W porównaniu do roku 2025 i przewidywanego wykonania 2026

1	2	3	4	5	6	7
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2026r.	Projekt budżetu na 2027 r.	Dynamika (5:3)	Dynamika (5:4)
1.	**Dochody ogółem**	40 763 041,67	44 683 879,15	41 129 695,00	100,90	92,05
	z tego:					
	a)dochody bieżące	38 144 838,65	40 687 759,55	39 066 088,00	102,40	96,00
	w tym:					
	subwencje	4 044 364,69	4 521 728,00	3 188 334,00	78,83	70,51
	dotacje	4 654 188,77	5 355 889,93	3 330 913,00	71,60	62,20
	b) dochody majątkowe	2 618 203,02	3 996 119,60	2 063 607,00	78,81	51,64
2.	**Wydatki budżetowe**	40 659 733,39	54 334 461,85	40 447 889,00	99,47	74,44
	z tego:					
	wydatki bieżące	34 818 315,19	40 521 452,67	39 066 088,00	112,20	96,40
	wydatki majątkowe	5 841 418,20	13 813 009,18	1 381 000,00	23,64	9,99
3.	**Wynik budżetu**	**+ 103 308,28**	**- 9 650 582,70**	**681 806,00**	66,00	7,06

WYDATKI BUDŻETU GMINY

Plan wydatków gminy Dygowo na 2027 rok ustalony został w kwocie 40 447 889,00 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 39 066 088,00 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 1 381 801,00 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 96,58% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 3,42% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- **wydatki bieżące w wysokości 39 066 088,00 zł, z tego:**
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 31 005 695,93 zł, z tego:
    - uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane w wysokości 18 969 564,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 12 036 131,93 zł,
  - transfery bieżące w wysokości 3 189 626,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3 731 431,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 239 335,07 zł,
  - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
  - obsługa długu w wysokości 900 000,00 zł;
- **wydatki majątkowe w wysokości 1 381 801,00 zł, z tego:**
  - nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) w wysokości 1 353 000,00 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 1 100 000,00 zł,
  - transfery majątkowe w wysokości 28 801,00 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 28 801,00 zł,
  - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
  - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2027 roku zaplanowano w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (79,61%), następnie w ramach działu Pomoc społeczna (9,05%), Administracja publiczna (5,79%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (2,75%), Oświata i wychowanie (2,08%), Rodzina (0,72%).

Z uwagi na znaczny wzrost cen towarów i usług, postępującą inflację oraz wzrost stóp procentowych doprowadziło to do drastycznych cięć w planowanych wydatkach wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Projekt budżetu gminy na etapie planowania nie uwzględnia wszystkich potrzeb i złożonych wniosków, ponieważ plan wydatków uzależniony jest od wielkości planowanych dochodów budżetu gminy.

Zestawienie planu wydatków na 2027 rok wg jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo

L.p.	Nazwa jednostki	Plan budżetu wg uchwały	Plan zadań zleconych	Plan wydatków majątkowych	Struktura %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	**Urząd Gminy**	16 755 417,00	52 118,00	1 246 801,00	41,42
2.	**Gminny Żłobek w Dygowie**	780 396,00	-	10 000,00	1,93
3.	**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dygowie**	7 129 408,00	2 612 015,00	125 000,00	17,63
4.	**Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie**	6 197 833,00	-	-	15,32
5.	**Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie**	5 119 401,00	-	-	12,66
6.	**Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie**	4 465 434,00	-	-	11,04
	OGÓŁEM:	**40 447 889,00**	**2 664 133,00**	**1 381 801,00**	**100**

WYDATKI

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 36 543,00zł

01008- Melioracje wodne 15 000,00 zł

Zaplanowano bieżące wydatki w wysokości 15 000,00 zł :na utrzymanie urządzeń melioracyjnych na terenie gminy na konserwację i usuwanie awarii, czyszczenie przydrożnych rowów i kanalizacji deszczowej.

01030- Izby Rolnicze 21 543,00 zł

Wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów w podatku rolnym. Wydatek stanowi wpłata na rzecz Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej na podstawie art.35 ust.1,2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych.(Dz.U. z 2022, poz.183).

DZIAŁ400-WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ,GAZ I WODĘ 200 000 zł

40002- Dostarczanie wody 200 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano dotację przedmiotową na dopłaty z budżetu Gminy Dygowo do 1m^3 wody na cele gospodarstw domowych w taryfowych grupach odbiorców od W1 do W7 w wysokości netto 1,19 zł (na podstawie Uchwały Rady Gminy Dygowo Nr XVI/104/25 z 14.08.2025 r. w sprawie dopłat do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo - kanalizacyjnych dla Miejskich Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w Kołobrzegu - 200.000 zł.

DZIAŁ 600- TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ 596 000,00 zł

60004-Lokalny transport zbiorowy 120 000,00 zł

Koszty obsługi linii przewozowej Kłopotowo-Kołobrzeg i Pustary (120 000 zł).

60016-Drogi publiczne gminne 450 000,00 zł

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 450 000,00 zł na utrzymanie dróg gminnych m.in. na :naprawy i bieżące utrzymanie dróg zimowe utrzymanie-odśnieżanie dróg, zakup znaków, przeglądy, książki dróg i inne drobne wydatki.

60020-Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych 26 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na remonty i modernizacje przystanków autobusowych(zakup materiałów-10 000,00zł; odbiór śmieci i inne – 14 000,00zł,usługi pozostałe 2 000,00 zł).

DZIAŁ 630- TURYSTYKA 6 700,00 zł

63003-Zadania z zakresu upowszechniania turystyki 6 700,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki dotyczące wpłaty na wydatki związane z realizacją projektu „Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego – wyzwania w zakresie mobilności" na podstawie Porozumienia z dnia 17 czerwca 2021 w sprawie zasad współpracy i partycypacji w kosztach przy opracowaniu i realizacji Strategii i rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko- Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030.

DZIAŁ 700-GOSPODARKA MIESZKANIOWA 750 000,00 zł

70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami 739 100,00 zł

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami m.in.:
- podziały działek, scalenia ,rozgraniczenia nieruchomości gminnych, ogłoszenia o przetargach, wyrysy, przygotowanie dokumentacji geodezyjnej, wyceny nieruchomości, wpisy do Ksiąg Wieczystych,
- remonty i naprawy bieżące obiektów gminnych
- przeglądy techniczne obiektów,
- opłaty za energię, gaz i wodę,
- koszty wykupu (odszkodowania)za drogi gminne powstałe w wyniku podziału nieruchomości,
- podatek od nieruchomości i podatek leśny za grunty znajdujące się na terenie gminy Dygowo,
- opłaty z tył. zajęcia pasa drogowego(przyłącze wodociągowe w m. Stojkowo) ,
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów przejętych po PKP(dz.224/14,224/15) oraz opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie,
-różne opłaty i składki m.in.: opłaty roczne za dzierżawę gruntów stanowiących własność osób fizycznych- na podstawie umów dz.166/3 Jazy, dz.123 Bardy, dz. 166/7 Jazy,dz.56/3 Wrzosowo, ,opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych dz.184/20

w obrębie ew. Piotrowice, dz.155/42, 155/63 w obrębie ew. Piotrowice, dz.79 Świelubie,dz.187/4 Jazy.

70007-Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym 10 900,00 zł

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki mieszkaniami m.in.:
- remonty i naprawy
- pozostałe wydatki (zakup materiałów, przegląd techniczne, opłata za ścieki),
- opłaty za energię, gaz i wodę

DZIAŁ 710-DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 270 600,00zł

71004-Plany zagospodarowania przestrzennego 90 000,00 zł

Planowane wydatki dotyczą opracowania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Dygowo, zmiana planu zagospodarowania przestrzennego na cele mieszkaniowe oraz koszty ogłoszeń, koszty pracy komisji urbanistycznej .

71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii 50 000 zł

Planowane wydatki dotyczą kosztów opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy.

71035-Cmentarze 130 600,00 zł

Wydatki bieżące w wysokości 130 600,00 zł dotyczą m.in.; wywozu odpadów z cmentarzy z terenu gminy, opłata za wodę, energię, koszenie cmentarzy (zakup paliwa) ,bieżące remonty i naprawy.

DZIAŁ 750-ADMINISTRACJA PUBLICZNA 4 314 815,00 zł

75011-Urzędy wojewódzkie 203 545,00 zł

Wydatki zadań zleconych -50 978,00 zł , środki własne gminy 152 567,00 zł
Wydatki dotyczą wykonania zadań zleconych związanych z obsługą Urzędu Stanu Cywilnego realizującego zadania z zakresu administracji rządowej - 33 733,00 zł są to środki przyznane przez Wojewodę przeznaczone na;

- Wynagrodzenie osobowe (1 etat) 33 733,00 zł

Pozostała kwota w wysokości 152 567,00 zł została zabezpieczona ze środków własnych gminy.
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 500,00 zł
Wynagrodzenia osobowe : 93 420,00 zł

- Składka na ubezpieczenie społeczne 23 290,00 zł
- Dodatkowe wynagrodzenia roczne 7 680,00 zł
- Wydatki rzeczowe(serwis oprogramowania, druki, oprawa ksiąg, szkolenia, zakup publikacji, zakup upominków dla jubilatów, opłaty telekomunikacyjne, itp.) 21 300 zł
- Odpis na FŚS (2 etaty x2 943,23 zł plus 1emeryt 490,54 zł) 6 377,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano również wydatki z zadań zleconych-wspieranie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego dotyczące wynagrodzenia pracownika zajmującego się ewidencją działalności gospodarczej w wysokości 17 245,00 zł.

75022-Rady Gmin 221 500,00 zł

Zryczałtowane diety radnych zaplanowano na podstawie Uchwały Nr I/7/24 Rady Gminy Dygowo z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla radnych:

- wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Gminy(2100x12m-c) 25 200 zł
- diety wice przewodniczących(2os.x1 400 zł x12 m-c) 33 600 zł
- diety przewodniczących komisji (3 os.x1200 zł x12 m-c) 43 200 zł
- diety pozostałych radnych (9 os.x1000 zł x 12 m-c) 108 000 zł
- pozostałe wydatki w tym m.in.: 11 500 zł

materiały biurowe, usługi pocztowe, środki żywnościowe, licencja Legislator Premium Magic, oprogramowanie Systemu Rada.

75023-Urzędy Gmin 3 123 284,00 zł

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą kosztów funkcjonowania Urzędu.

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **3 123 284,00 zł**, z tego:

-Wydatki bieżące w kwocie 3 068 284,00 zł, przeznaczone na funkcjonowanie Urzędu Gminy Dygowo oraz utrzymanie stanowisk pracy, w podziale na grupy wydatków:

- uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 2 321 578,00 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników urzędu (§ 601: 1 766 172,00 zł), dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 607: 150 606,00 zł), składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621: 351 000,00 zł), Fundusz Pracy (§ 622: 47 000,00 zł), wpłaty na PPK (§ 623: 6 800,00 zł) oraz wynagrodzenia bezosobowe (§ 626: 59 356,00 zł),
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki – 740 706,00 zł, obejmujące m.in.: usługi pocztowe, telekomunikacyjne, prawnicze i informatyczne (w tym m.in. § 6870: 250 000,00 zł, § 6820: 150 650,00 zł), zakup energii i materiałów (§ 770: 61 000,00 zł, § 778: 42 000,00 zł), wpłaty na PEFRON (§ 187: 70 000,00 zł), podróże służbowe i szkolenia pracowników (§ 637: 36 000,00 zł) oraz pozostałe koszty bieżącego utrzymania urzędu,odpis naZFŚS-59 356,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 000,00 zł, wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (§ 233: 4 000,00 zł oraz § 234: 2 000,00 zł).

-Wydatki majątkowe (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) w kwocie 55 000,00 zł, przeznaczone na realizację zadań:

- Przebudowa serwerowni w Urzędzie Gminy (§ 720) – 30 000,00 zł,
- Utworzenie stanowiska offline do danych „zastrzeżone” (§ 720) - 15 000,00 zł,
- Zakup licencji dla Urzędu gminy (§ 711) – 10 000,00 zł.

75075-Promocja JST 150 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **150 000,00 zł**, z tego:

-Wydatki bieżące w kwocie 125 000,00 zł, przeznaczone na działania promocyjne i budowanie wizerunku Gminy Dygowo, w tym:

- uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 30 000,00 zł (§ 670) – honoraria i wynagrodzenia za przygotowanie materiałów promocyjnych, relacji i oprawy medialnej,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 95 000,00 zł, obejmujące:
- usługi promocyjne, poligraficzne i ogłoszeniowe (§ 687) – 70 000,00 zł,
- nagrody w gminnych konkursach promujących region (§ 683) -15 000,00 zł,
- zakup materiałów, gadżetów i artykułów promocyjnych (§ 778) – 5 000,00 zł,
- poczęstunki i artykuły spożywcze podczas spotkań i wydarzeń promocyjnych (§ 776) – 5 000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) w kwocie 25 000,00 zł, przeznaczone na zadania inwestycyjne w infrastrukturę promocyjno-informacyjną:
    - Zakup witacza gminnego Gminy Dygowo (§ 702) – 15 000,00 zł,
    - Zakup tablic promocyjnych prezentujących walory Gminy Dygowo przy ścieżce rowerowej (§ 701) – 10 000,00 zł.

75085-Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 291 916,00 zł

W rozdziale tym planowane są wydatki w łącznej kwocie **291 916,00 zł** (w całości wydatki bieżące)związane funkcjonowaniem wspólnej obsługi szkół w podziale na ustawowe grupy wydatków:

1. Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 265 239,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 601) – 203 100,00 zł,
    - dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 607) – 17 844,00 zł,
    - składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621) – 37 402,00 zł,
    - składki na Fundusz Pracy (§ 622) – 5 413,00 zł,
    - wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (§ 623) – 1 480,00 zł,
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki – 25 677,00 zł, obejmujące bieżące utrzymanie stanowisk pracy i obsługę informatyczno-administracyjną, w tym:
    - usługi informatyczne, asysta i licencje systemowe (§ 682) – 14 000,00 zł,
    - szkolenia pracowników jednostki (§ 637) – 2 000,00 zł,
    - zakup materiałów biurowych i wyposażenia (§ 778) – 1 000,00 zł,
    - pozostałe usługi (§ 687) – 1 000,00 zł,
    - badania profilaktyczne medycyny pracy (§ 680) – 600,00 zł,
    - usługi telekomunikacyjne (§ 681) – 500,00 zł,
    - podróże służbowe krajowe (§ 640) – 200,00 zł.
    - odpis ZFŚS (§ 626) – 6 377,00 zł.

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 000,00 zł, wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (§ 234) – ekwiwalent za okulary korygujące wzrok.

75095-Pozostała działalność 324 570,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące między innymi:

Wpłata gminy na rzecz: 80 370,00 zł

- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem –System Informacji Przestrzennej GIS realizacja projektu ,, Wrota Parsęty -usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty" (10 000,00 zł),
- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem przystąpienia do nowego systemu Biuletynu Informacji Publicznej (BIP)(5 370,00 zł),
- Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem 65 000,00 zł.

Wydatki dotyczące poboru podatków i opłat oraz diet dla sołtysów tj.:

- diety stałe dla sołtysów (800 zł x 17 os x12 m-cy) 163 200,00 zł
  wynagrodzenia prowizyjne za pobór podatków i opłat 31 000,00 zł

Diety dla sołtysów zaplanowano na podstawie Uchwały Nr XXIX/238/21 Rady Gminy Dygowo z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla sołtysów.

Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00 zł
Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00 zł
Zakup środków żywności	4 000,00 zł
Zakup usług pozostałych	20 000,00 zł
Ubezpieczenia sołtysów	1 000,00 zł

Zaplanowano wydatki jednostek pomocniczych - sołectw –w wysokość 11 800,00 zł -wg załącznik nr 13.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA 1 140,00 zł

Wydatki realizowane w ramach zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze przeznaczone na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA 528 167 ,00zł

75412-Ochotnicze Straże Pożarne 495 467,00 zł

W rozdziale tym planuje się wydatki w wysokości 495 467,00 zł, z czego wydatki bieżące 457 467,00 zł oraz wydatki majątkowe 38 000,00 zł.
Na wydatki bieżące składają się koszt utrzymania 5-ciu jednostek OSP z terenu gminy pokrywany jest w całości z budżetu gminy.
Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 495 467,00 zł, z tego:
1.Wydatki bieżące w kwocie 457 467,00 zł, przeznaczone na zapewnienie gotowości bojowej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Dygowo, utrzymanie strażnic i sprzętu ratowniczo-gaśniczego, w podziale na grupy wydatków:
*wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 394 991,93 zł, w tym:
-ekwiwalent dla strażaków ratowników OSP (§ 672) – 80 000,00 zł – wypłata ekwiwalentu pieniężnego za udział w działaniach ratowniczych, akcjach gaśniczych, ćwiczeniach i szkoleniach pożarniczych (zgodnie z ustawą o ochotniczych strażach pożarnych),
-zakup pozostałych usług (§ 687) – 82 700,93 zł – specjalistyczne przeglądy techniczne wozów bojowych, legalizacja sprzętu ratowniczego, badania techniczne oraz usługi serwisowe,

-zakup energii i gazu (§ 770) – 73 600,00 zł – ogrzewanie i energia elektryczna w remizach strażackich,-ubezpieczenie mienia(§678)-53 000,00 zł,
-usługi telekomunikacyjne i radiowe (§ 681) – 5 000,00 zł – koszty systemów selektywnego alarmowania, łączności radiowej i powiadamiania,
-zakup materiałów i wyposażenia (§ 778) – 52 000,00 zł – paliwo do samochodów pożarniczych, motopomp i agregatów, części zamienne, środki pianotwórcze oraz bieżące materiały eksploatacyjne,
-wywóz odpadów (§ 662) – 12 600,00 zł,
-zakup wody (§ 771) – 11 000,00 zł – na cele socjalno-bytowe remiz oraz napełnianie zbiorników przeciwpożarowych,
-usługi remontowe i konserwacyjne (§ 634) – 10 591,00 zł – bieżące naprawy sprzętu ratowniczego i remiz,
-badania profilaktyczne strażaków (§ 680) – 7 600,00 zł – okresowe i specjalistyczne badania lekarskie członków OSP uprawniające do bezpośredniego udziału w działaniach ratowniczych,
-szkolenia strażaków OSP (§ 638) – 6 100,00 zł – kursy kwalifikowane (m.in. KPP, szkolenia dowódców, kierowców,członków),
-artykuły żywnościowe (§ 776) – 500,00 zł (posiłki regeneracyjne podczas przedłużających się akcji ratowniczych),
-różne opłaty (§ 182) – 300,00 zł;
*uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 46 150,00 zł, obejmujące:

- wynagrodzenia bezosobowe (§ 670) – 43 300,00 zł – umowy zlecenia dla kierowców i konserwatorów dbających o sprawność wozów bojowych i sprzętu w jednostkach OSP,
- składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621) – 2 700,00 zł,
- składki na Fundusz Pracy (§ 622) – 150,00 zł;

*transfery bieżące – 16 325,07 zł, stanowiące wpłatę na rzecz partnerstwa samorządowego (§ 415):

- udział własny w realizacji partnerskiego projektu: *„Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych”*.

2.Wydatki majątkowe (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) w kwocie 38 000,00 zł, przeznaczone na zadanie inwestycyjne:

- Zakup sprzętu pożarniczego i umundurowania bojowego dla Ochotniczych Straży Pożarnych (§ 701) – 38 000,00 zł

75414-Obrona cywilna 32 700,00 zł

Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (100,00 zł)
Wynagrodzenia bezosobowe (15 600,00 zł)
Zakup materiałów i wyposażenia (1 000,00 zł),
Zakup usług pozostałych (13 000,00 zł)
Ubezpieczenie agregatu prądotwórczego-3 000,00 zł.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 900 000,00 zł

75702-Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek JST 900 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano koszty dotyczące spłat odsetek od emisji obligacji zaciągniętych na zadania inwestycyjne w SGB Bank Spółka Akcyjna w Poznaniu, Bank PKO SA,BGK (900 000,00 zł).

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA 221 200 000 zł

75814-Różne rozliczenia finansowe 84 000,00 zł

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **84 000,00 zł** (w całości wydatki bieżące):

-składki na stowarzyszenia krajowe – 42 000,00 zł – składki członkowskie Gminy Dygowo wynikające z przynależności do stowarzyszeń i porozumień samorządowych (w tym m.in. składki członkowskie:

1.Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania-3 179,00 zł

2.Składka do Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Siła w Grupie”-11 280,00 zł

3.Składka członkowska –Mieleńska Lokalna Grupa Rybacka – 24 000 zł

4.Składka członkowska-Stowarzyszenie Gmin Przyjaznych Energii Odnawialnej w Kobylnicy- 1 600zł.

5.Składka na zadanie polegające na opracowaniu i realizacji strategii-Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2023-2030- 1 941,00 zł

-ubezpieczenia mienia i osób oraz opłaty statutowe – 42 000,00 zł – koszty kompleksowego ubezpieczenia majątku gminy (budynków, lokali, mienia komunalnego), ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej (OC) oraz pozostałe opłaty i składki.

75818-Rezerwy ogólne i celowe 137 200,00 zł

Rezerwa ogólna- na podstawie art.222 ust.1 ustawy o finansach publicznych tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W związku z powyższym tworzy się rezerwę w wysokości 41 000,00 zł.

Rezerwa celowa- obowiązek corocznego tworzenia w budżecie jednostki rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego przewiduje art.26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym. Rezerwa tworzona jest w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowano rezerwę w wysokości 96 200,00 zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE 17 187 029,00 zł

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe - 12 499 552,00 zł

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 2 738 237,00 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola - 200 000,00 zł.

Rozdział 80107 - Świetlice szkolne -184 615,00 zł.

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół - 1 167 700,00 zł.

Rozdział 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 65 458,00 zł.

Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - 71 058,00 zł.

Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - 183 173,00 zł.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 77 236,00 zł.

Sieć placówek oświatowych na terenie Gminy Dygowo obejmuje: Szkołę Podstawową im. Adama Mickiewicza w Dygowie, Szkołę Podstawową im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie oraz Szkołę Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie.

W skład Szkoły Podstawowej w Dygowie wchodzi szkoła podstawowa w której są 3 punkty przedszkolne(53 dzieci), 1 oddział zerówki (24 uczniów), oddziałów klas I-VIII (156 uczniów). Ogólna liczba dzieci uczęszczająca do tej placówki wynosi 233 uczniów. Łącznie w Szkole Podstawowej w Dygowie zatrudnionych jest 28 nauczycieli, w tym 1 na niepełne etaty oraz 7 pracowników obsługi.
Planowane wydatki jednostki wynoszą 6 197 833,00 zł.

W skład Szkoły Podstawowej we Wrzosowie wchodzi szkoła podstawowa w której jest 2 punkty przedszkolne (34 dzieci),1 oddział zerówki (22 uczniów), 8 oddziałów klas I-VIII (129 uczniów).Ogółem jest 8 oddziałów, do których uczęszcza 185 uczniów. Łącznie w Szkole Podstawowej we Wrzosowie zatrudnionych jest 19 nauczycieli, w tym 1 na niepełny etat, 8 pracowników obsługi .
Planowane wydatki jednostki wynoszą 5 119 401,00 zł.

W skład Szkoły Podstawowej w Czerninie wchodzą 1 oddział przedszkolny (cztero, pięcio i sześciolatki-24 uczniów) oraz 8 oddziałów klas I-VIII (103 uczniów). Ogólna liczba dzieci uczęszczająca do tej placówki wynosi 127 uczniów. Szkoła zatrudnia 18 nauczycieli, w tym 6 na niepełne etaty i 5 pracowników obsługi.
Planowane wydatki jednostki wynoszą 4 465 434,00 zł.

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe 12 499 552,00 zł

- wydatki bieżące – plan 12 470 751,00 zł,
- wydatki majątkowe- plan 28 801,00 zł

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie:
-wpłata gminy na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem dotyczącym wspólnej realizacji projektu pn.,,Szkoły dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian”- finansowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027,działanie FENX.02.04.Adaptacja do zmian klimatu, zapobieganie klęskom i katastrofom-realizowane przez lidera Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na koszty związane z nadzorem,promocją,zarządzaniem-17 860,00 zł - wkład własny gminy.
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (442 910,00zł)
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i obsługi szkół, dodatkowe wynagrodzenie, zlecenia, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (10 420 629,00 zł),
- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (178 974 zł),
- wydatki bieżące (energia, oplata za wodę i ścieki, gaz, ochrona obiektów, usługi telekomunikacyjne, przeglądy budynków, przeglądy instalacji gazowej, dostępy do programów, obsługa informatyczna, posiłki, koszty wyjazdów uczniów na konkursy, remonty (987 635,00 zł)
- ubezpieczenia budynków 22 716,00 zł

- wydatki związane ze szkoleniami, podróże służbowe, odpis na ZFŚS -400 027,00 zł,
Wydatki majątkowe -wpłata gminy na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem dotyczącym wspólnej realizacji projektu pn.,,Szkoły dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian"- finansowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027,działanie FENX.02.04.Adaptacja do zmian klimatu, zapobieganie klęskom i katastrofom-realizowane przez lidera Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na nakłady inwestycyjne wkład własny gminy 28 801,00 zł.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 2 738 237,00 zł

Planowane wydatki to wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń nauczycieli oddziałów przedszkolnych oraz zakup niezbędnego doposażenia oddziałów w pomoce dydaktyczne.
Zaplanowane wydatki to :
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (zapomogi zdrowotne, dodatek wiejski) (84 956,00zł)
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne (2 099 814,00 zł),
- wydatki dotyczące zakupu materiałów, wyposażenia, pomocy dydaktycznych(63 500,00 zł),
- usługi remontowe i opłaty za odbiór odpad.(394 000,00 zł),
-odpis na ZFŚS-95 967,00 zł

Rozdział 80104 - Przedszkola 200 000,00 zł

Zaplanowane wydatki w tym rozdziale dotyczą obowiązku pokrywania kosztów wychowania przedszkolnego zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych: jeżeli do publicznego przedszkola uczęszcza uczeń objęty wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończy 6 lat, niebędący mieszkańcem gminy dotującej to przedszkole, który nie jest uczniem niepełnosprawnym, gmina, której mieszkańcem jest ten uczeń, pokrywa koszty dotacji pomniejszonej o kwotę dotacji, przewidzianej na ucznia na dany rok budżetowy. Przepis ten zobowiązuje gminę, której mieszkańcem jest dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w publicznym przedszkolu lub publicznej innej formie wychowania przedszkolnego prowadzonych przez inną gminę, do zwrotu kosztów związanych z korzystaniem przez to dziecko z wychowania przedszkolnego w tych placówkach. Dzieci z terenu gminy Dygowo uczęszczają do przedszkoli w Kołobrzegu, Gościnie, Karlinie, Ustroniu Morskim (200 000 zł).

80107 -Świetlice szkolne 184 615,00 zł

Planowane wydatki dotyczą funkcjonowania świetlic szkolnych w szkołach .
Zaplanowane wydatki to :
- wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne (178 615,00 zł),
- wydatki dotyczące zakupu pomocy dydaktycznych (6 000,00 zł).

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół 1 167 700,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na:
-wydatki na rzecz osób fizycznych- zwrot kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkół specjalnych -84 000,00 zł,
- wydatki na dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół specjalnych – 63 000,00 zł,
- koszty dowozu uczniów do szkół -zlecone przewoźnikom- 1 020 700,00 zł.

Rozdział 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli 65 458,00 zł

Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia nauczycieli.

Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego 71 058,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń (37 473,00 zł) oraz zakup pomocy dydaktycznych- 33 585,00 zł.

Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauk i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 183 173,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży – wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń-168 173,00 zł oraz koszty zakupu pomocy dydaktycznych-15 000,00 zł.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność 77 236,00 zł

Zaplanowano wydatki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 75 236,00 zł nauczycieli emerytów 5% otrzymywanych emerytur i rent oraz koszty zleceń komisji awansu zawodowego nauczycieli 2 000,00 zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA 130 000,00zł

85153-Przeciwdziałanie narkomanii 4 500,00 zł

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii prowadzenie działań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii należy do zadań własnych gminy i jest realizowane w postaci gminnego programu.

85154-Przeciwdziałanie alkoholizmowi 125 500,00 zł

Wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Podstawowe zadania realizowane z tego zakresu to:
- dofinansowanie kosztów terapii tj. zjazdów terapeutycznych w placówkach leczenia odwykowego,

- profilaktyka dotycząca uzależnień od alkoholu i narkomanii (kampania prozdrowotna, prelekcje, literatura fachowa),
- konsultacje terapeutyczne dla osób uzależnionych i współuzależnionych,
- realizacja projektów socjalnych w zakresie przeciwdziałania przemocy,
- zapewnienie rozwoju psychospołecznego dzieci i młodzieży,
- poprawa funkcjonowania rodzin dysfunkcyjnych.

Zaplanowano dotację na dofinansowanie działalności związanej ze specjalistyczną opieką terapeutyczną mieszkańców Gminy Dygowo (44 000 zł) oraz dotację na zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i narkotyków oraz członków ich rodzin-dotacja dla placówek lecznictwa odwykowego(6 000,00 zł).

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA 3 723 271,00zł

Planuje się wydatki w wysokości 3 723 271,00 zł z przeznaczeniem na;

- zadania własne, na które przyznana została dotacja od Wojewody – 316 172,00 zł,
- zadania zlecone na które przyznana została dotacja od Wojewody – 1 015,00 zł,
- pozostała kwota 3 406 084,00 zł z budżetu gminy.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej 802 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na zadanie własne gminy dotyczące opłat w domach pomocy społecznej.

Aktualnie ze świadczenia w formie skierowania do Domu Pomocy Społecznej korzysta 13 osób wraz ze wzrostem kosztów ich utrzymania.

- zakup usług pozostałych – 232 000,00 zł
- zakup usług przez j.s.t. od innych j.s.t – 570 000,00 zł

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 52 600,00 zł

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej realizowane są zgodnie z ustawą z o przeciwdziałaniu przemocy domowej. Zadanie częściowo dofinansowane z budżetu państwa w wysokości 6 000,00 zł oraz środkami własnymi gminy w kwocie 46 600,00 zł. Wydatki związane są z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego oraz działalnością Punktu Konsultacyjnego dla Ofiar Przemocy.

-Wydatki bieżące w kwocie 49 600,00 zł, przeznaczone na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy Domowej oraz Ochrony Osób Doznających Przemocy Domowej, a także funkcjonowanie Zespołu Interdyscyplinarnego i grup diagnostyczno-pomocowych

-Wydatki majątkowe (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) w kwocie 3 000,00 zł, przeznaczone na zadanie:

- Zakup oprogramowania do obsługi Niebieskich Kart (§ 711) –3 000,00 zł – zakup licencji/oprogramowania dziedzinowego stanowiącego wartość niematerialną i prawną do prowadzenia ewidencji spraw i procedur Zespołu Interdyscyplinarnego.

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 24 000,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w wysokości 18 321,00 zł za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz finansowane ze środków własnych gminy Dygowo – 5 679,00 zł.

Rozdział -85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 141 325,00 zł

Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 116 302,00 zł oraz z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 25 023,00 zł. Łącznie planuje się wydatki w wysokości 141 325,00 zł z przeznaczeniem na zasiłki okresowe oraz zasiłki celowe (odzież, zakup leków, koszty leczenia, opał, żywność, wyprawka szkolna, nasiona, remont itp.), schronienie, specjalne zasiłki celowe oraz zasiłki celowe z obowiązkiem zwrotu.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe 8 000,00 zł

Wydatki dotyczą wypłaty świadczeń społecznych –dodatków mieszkaniowych dla 4 rodzin z terenu gminy .Zadanie własne gminy –finansowane ze środków własnych.

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe 270 000,00 zł

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 270 000,00 zł (w całości wydatki bieżące), przeznaczone na realizację obligatoryjnego zadania własnego gminy polegającego na wypłacie zasiłków stałych dla osób pełnoletnich, całkowicie niezdolnych do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, spełniających kryteria dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej. Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 180 301,00 zł oraz środków własnych z budżetu gminy 89 699,00zł.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej 1 770 052,00 zł

Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji –56 527,00 zł ,dotacja na zadania zlecone 1 015,00 zł oraz ze środków własnych gminy 1 712 510,00 zł.
Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **1 770 052,00 zł**, z tego:
-Wydatki bieżące w kwocie 1 648 052,00 zł, przeznaczone na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dygowie oraz realizację zadań pomocy społecznej w podziale na ustawowe grupy wydatków:

- uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 1 365 400,00 zł, w tym:
  - wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 601) – 1 062 000,00 zł,
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 607) – 68 700,00 zł,
  - składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621) – 199 500,00 zł,
  - składki na Fundusz Pracy (§ 622) – 28 200,00 zł,
  - wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (§ 623) – 1 000,00 zł,
  - wynagrodzenia bezosobowe (§ 670) – 6 000,00 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 273 197,00 zł, obejmujące utrzymanie stanowisk pracy jednostki, w tym:

- usługi pozostałe (§ 687) – 100 015,00 zł (w tym 100 000,00 zł zadania własne oraz 15,00 zł zadania zlecone),
- usługi informatyczne, asysta i licencje systemowe (§ 682) – 60 000,00 zł,
- zakup energii i gazu (§ 770) – 20 000,00 zł,
- zakup materiałów biurowych i wyposażenia (§ 778) – 20 000,00 zł,
- szkolenia pracowników jednostki (§ 637) – 15 000,00 zł,
- usługi remontowe i konserwacyjne (§ 634) – 10 000,00 zł,
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§ 640 i § 641) – 8 000,00 zł (7 000,00 zł + 1 000,00 zł),
- ubezpieczenia mienia i osób (§ 678) – 4 000,00 zł,
- wywóz odpadów (§ 662) – 3 000,00 zł,
- podatki i opłaty na rzecz budżetów JST (§ 138) – 2 000,00 zł,
- usługi telekomunikacyjne (§ 681) – 2 000,00 zł,
- zakup wody (§ 771) – 2 000,00 zł,
- usługi zdrowotne / medycyna pracy (§ 680) – 2 000,00 zł,
- artykuły żywnościowe (§ 776) – 500,00 zł,
- różne opłaty i składki (§ 182) – 400,00 zł;
- odpis na ZFŚS-24 282

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 9 455,00 zł, w tym:
  - ekwiwalenty z tytułu BHP i prania odzieży (§ 234) – 4 455,00 zł,
  - wydatki rzeczowe na BHP (§ 233) – 4 000,00 zł,
  - świadczenia w ramach zadań zleconych (§ 203) – 1 000,00 zł.

Wydatki majątkowe (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) w kwocie 122 000,00 zł, przeznaczone na zadanie inwestycyjne:

- Wykonanie serwerowni wraz z wyposażeniem w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej (§ 720) – 122 000,00 zł.

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze
306 444,00 zł

W tym rozdziale ujęte są wydatki na zadania własne w wysokości 306 444,00 zł na wynagrodzenia dla opiekunek zatrudnionych na umowy zlecenia wraz z pochodnymi oraz wynagrodzenie opiekunki zatrudnionej na 1/1 etatu w ośrodku.
Zaplanowane wydatki w łącznej kwocie **306 444,00 zł** (w całości wydatki bieżące), przeznaczone na realizację zadań z zakresu organizowania i świadczenia usług opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób samotnych, starszych i niepełnosprawnych z terenu Gminy Dygowo.
Wydatki ujęto w podziale na ustawowe grupy:

1. Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 293 100,00 zł, w tym:
   - wynagrodzenia bezosobowe (§ 670) – 150 000,00 zł – umowy zlecenia dla opiekunek środowiskowych świadczących usługi opiekuńcze bezpośrednio u podopiecznych w terenie,
   - wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 601) – 100 000,00 zł – płace etatowych opiekunek domowych,
   - składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621) – 33 000,00 zł,
   - dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 607) – 7 600,00 zł,
   - składki na Fundusz Pracy (§ 622) – 2 000,00 zł,
   - wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (§ 623) – 500,00 zł.

2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki – 12 344,00 zł, zabezpieczające sprawną organizację i wykonywanie usług opiekuńczych w terenie:
    - podróże służbowe krajowe (§ 640) – 4 200,00 zł – zwrot kosztów dojazdów opiekunek do podopiecznych na terenie gminy (ryczałty za używanie pojazdów prywatnych do celów służbowych),
    - szkolenia osób niebędących pracownikami (§ 638) – 3 500,00 zł – specjalistyczne szkolenia i warsztaty podnoszące kwalifikacje osób wykonujących usługi opiekuńcze na podstawie umów cywilnoprawnych,
    - odpis na ZFŚS (§ 626) – 2 944,00 zł,
    - zakup materiałów i wyposażenia (§ 778) – 1 000,00 zł – środki ochrony indywidualnej, materiały higieniczne, rękawiczki oraz druki ewidencji usług,
    - badania profilaktyczne medycyny pracy (§ 680) – 700,00 zł – wstępne i okresowe badania lekarskie personelu opiekuńczego.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 000,00 zł (§ 233) – wydatki rzeczowe wynikające z przepisów BHP (zakup odzieży i obuwia roboczego dla personelu opiekuńczego).

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania 175 000,00 zł

Zadanie częściowo finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Planowana kwota dotacji – 30 000,00 zł, wkład własny gminy 145 000,00 zł.

Gorący posiłek dla dzieci i młodzieży w szkołach planowany jest w okresie od stycznia do grudnia z wyłączeniem dni wolnych od nauki. Oprócz posiłków w szkołach w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania" udzielana będzie pomoc w formie zasiłków celowych na dofinansowanie do zakupu żywności potrzebnej do przygotowania posiłków. Ponadto w ramach programu pokrywane będą koszty wyżywienia uczniów z terenu gminy Dygowo realizujących naukę poza terenem gminy (internaty, ośrodki szkolno-wychowawcze).

Rozdział 85295 - Pozostała działalność 173 850,00 zł

W rozdziale tym planuje się wydatki bieżące finansowane z budżetu gminy w szczególności na prowadzenie Klubu Seniora (93 600,00 zł)oraz koszty realizacji projektów socjalnych(80 250,00 zł).

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ 3 688,00zł

85311-Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych 3688 ,00 zł

Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu na pomoc finansową na dofinansowanie funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej, w których uczestniczy 4 mieszkańców z terenu Gminy Dygowo. Koszt na 1 uczestnika wynosi 922,00 zł .

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 13 500,00 zł

85415-Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 1 500 zł

Plan dotyczy wkładu własnego gminy na realizację zadania związanego ze wypłatą stypendiów socjalnych(1 500,00 zł).

85416-Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym 12 000 zł

Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów - stypendia przyznawane za wyniki w nauce i sporcie za I i II semestr roku szkolnego :SP Dygowo(4 000 zł),SP Wrzosowo(4 000 zł), SP Czernin(4 000 zł).

DZIAŁ 855 RODZINA 4 168 733,00 zł

Planuje się wydatki w wysokości 4 168 733,00 zł, z przeznaczeniem na;

- **zadania zlecone – 2 611 000,00 zł,**
- **zadania własne realizowane z dochodów własnych gminy –1 557 733,00 zł.**

85502- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 685 779,00 zł, w tym 2 559 000,00 –środki zlecone, środki własne z budżetu gminy 126 779,00 zł,

85504- Wspieranie rodziny- 300 558,00 zł,

85508- Rodziny zastępcze- 350 000,00 zł,

85513- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów -52 000,00 zł- środki zlecone

85516- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3- 780 396 00 zł

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 685 779,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz z budżetu gminy.

Zaplanowano **w**ydatki związane są z realizacją zadania zleconego w wysokości 2 559 000,00 zł oraz wydatki własne gminy 126 779,00 zł.

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **2 685 779,00 zł** (w całości wydatki bieżące, w tym: realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – 2 559 000,00 zł, zadania własne – 126 779,00 zł).

Wydatki ujęto w podziale na ustawowe grupy wydatków ;

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 501 985,00 zł, w tym:
   - pozostałe świadczenia społeczne (§ 203) – 1 744 500,00 zł – wypłata świadczeń pielęgnacyjnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich oraz jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka (zadanie zlecone),
   - składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające świadczenia (§ 242) – 316 000,00 zł – składki ZUS opłacane z budżetu państwa za osoby rezygnujące z zatrudnienia w celu sprawowania opieki (zadanie zlecone),

- świadczenia z funduszu alimentacyjnego (§ 217) – 240 000,00 zł – wypłata świadczeń alimentacyjnych dla osób uprawnionych w przypadku bezskuteczności egzekucji alimentów (zadanie zlecone),
- świadczenia z pomocy społecznej (§ 211) – 200 000,00 zł – wypłata zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami, których przyznanie zależy od spełnienia ustawowego kryterium dochodowego (zadanie zlecone),
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 234) – 1 485,00 zł – świadczenia BHP i refundacja okularów dla pracowników referatu świadczeń (zadanie własne).

2. Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 138 000,00 zł, stanowiące koszty pracownicze obsługi świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego (finansowane w kwocie 50 000,00 zł z dotacji celowej na koszty obsługi oraz 90 944,00 zł ze środków własnych gminy):
    - wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 601) – 107 000,00 zł (w tym 35 000,00 zł ze środków zleconych i 72 000,00 zł ze środków własnych),
    - składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621) – 20 000,00 zł (w tym 15 000,00 zł ze środków zleconych i 5 000,00 zł ze środków własnych),
    - dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 607) – 8 100,00 zł,
    - składki na Fundusz Pracy (§ 622) – 2 800,00 zł,
    - wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (§ 623) – 100,00 zł.
3. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki – 43 594,00 zł, zabezpieczające zaplecze techniczne, teleinformatyczne i biurowe obsługi świadczeń:
    - usługi informatyczne i licencje systemowe (§ 682) – 18 600,00 zł (utrzymanie i serwis dziedzinowego oprogramowania do obsługi świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych),
    - zakup pozostałych usług (§ 687) – 15 200,00 zł (w tym 8 500,00 zł ze środków zleconych na usługi pocztowe i bankowe oraz 6 700,00 zł ze środków własnych),
    - szkolenia pracowników (§ 637) – 3 000,00 zł,
    - zakup materiałów biurowych i druków (§ 778) – 2 000,00 zł,
    - pozostałe koszty bieżące – 1 850,00 zł, w tym: badania medycyny pracy (§ 680: 550,00 zł), usługi telekomunikacyjne (§ 681: 500,00 zł), energia (§ 770: 500,00 zł), podróże służbowe (§ 640: 200,00 zł) oraz woda (§ 771: 100,00 zł),odpis na ZFŚS (§ 626) – 2 944,00 zł
4. Transfery bieżące – 2 200,00 zł:
    - rozliczenia i pozostałe transfery (§ 483 i § 485) – 2 200,00 zł (odpowiednio: 2 000,00 zł oraz 200,00 zł) – odprowadzanie i rozliczanie kwot z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń oraz odsetek.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny 300 558,00 zł

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **300 558,00 zł** (w całości wydatki bieżące na zadania własne gminy), przeznaczone na realizację zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w tym funkcjonowanie asystentury rodziny .

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki – 122 758,00 zł, zabezpieczające zaplecze techniczno-organizacyjne i realizację wsparcia rodzin w terenie:
    - zakup pozostałych usług (§ 687) – 97 800,00 zł – bieżące usługi wspomagające wsparcie rodzin, specjalistyczne usługi doradcze oraz obsługa zadań asystenta rodziny, odpis ZFŚS (§ 626) – **2 208,00 zł**,
    -

- zakup materiałów i wyposażenia (§ 778) – 8 300,00 zł – materiały biurowe, materiały do pracy z rodzinami oraz doposażenie stanowiska pracy asystenta rodziny,
- podróże służbowe krajowe (§ 640) – 6 000,00 zł – koszty dojazdów asystenta rodziny w teren do miejsc zamieszkania rodzin objętych wsparciem,
- szkolenia pracowników jednostki (§ 637) – 3 000,00 zł – podnoszenie kwalifikacji asystentów rodziny i koordynatorów wsparcia,
- usługi informatyczne i licencje (§ 682) – 2 500,00 zł – asysta i licencje do oprogramowania dziedzinowego wspierania rodziny,
- zakup artykułów spożywczych (§ 776) – 2 200,00 zł – poczęstunek/materiały na warsztaty i spotkania edukacyjne dla rodzin,
- badania profilaktyczne medycyny pracy (§ 680) – 550,00 zł,
- usługi telekomunikacyjne (§ 681) – 200,00 zł.

2. Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 115 800,00 zł, stanowiące koszty zatrudnienia asystenta (asystentów) rodziny:
   - wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 601) – 85 100,00 zł,
   - składki na ubezpieczenia społeczne (§ 621) – 16 600,00 zł,
   - wynagrodzenia bezosobowe (§ 670) – 6 000,00 zł (umowy cywilnoprawne na specjalistyczne wsparcie rodzin),
   - dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 607) – **5 250,00 zł**,
   - składki na Fundusz Pracy (§ 622) – **2 750,00 zł**,
   - wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (§ 623) – **100,00 zł**.
3. **Transfery bieżące – 60 000,00 zł**:–dotacja na prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Pustarach.
4. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 000,00 zł**:
   - **pozostałe świadczenia społeczne (§ 203) – 1 000,00 zł** – pomoc rzeczowa i wsparcie bezpośrednie dla rodzin objętych opieką asystenta,
   - **wydatki rzeczowe z zakresu BHP (§ 233) – 1 000,00 zł** – środki ochrony indywidualnej i odzież robocza.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze 350 000,00zł

Zadanie finansowane ze środków własnych gminy w wysokości 350 000,00 zł. Realizując ustawę z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, gmina jest zobowiązana do zwrotu powiatowi części wydatków na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w instytucjonalnej i rodzinnej formie pieczy zastępczej. Planowane jest ponoszenie odpłatności za 12 dzieci.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 52 000,00 zł

Zadanie finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami za osoby pobierające niektóre świadczenia pielęgnacyjne w wysokości 52 000,00 zł.

Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 780 396,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka.
Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **780 396,00 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące w kwocie 770 396,00 zł, przeznaczone na bieżące funkcjonowanie Gminnego Żłobka w Dygowie oraz zapewnienie opieki nad dziećmi, w podziale na ustawowe grupy wydatków:
   - **uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 589 338,00 zł,**
   - **wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 179 558,00 zł,** zabezpieczające utrzymanie obiektu żłobka i bieżącą opiekę nad dziećmi,
   - **świadczenia na rzecz osób fizycznych** – 1 500,00 zł ,

2. Wydatki majątkowe (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) w kwocie10 000,00 zł, przeznaczone na zadanie:
   - Zakup wyposażenia do żłobka (§ 701) – 10 000,00 zł (zakup pierwszego lub trwałego wyposażenia placówki stanowiącego środki trwałe umarzane jednorazowo).

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 5 461 203,00 zł

90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód 1 778 542 ,00zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 678 542,00 zł na :
-dopłatę na 2027 rok z budżetu Gminy Dygowo do 1m^3 ścieków odprowadzanych urządzeniami kanalizacyjnymi do oczyszczalni ścieków dla taryfowej grupy odbiorców – do 1 m³ odprowadzanych ścieków z gospodarstw domowych w taryfowych grupach odbiorców od K1 do K7 – w wysokości netto 4,72 zł(na podstawie Uchwały Rady Gminy Dygowo Nr XVI/104/25 z 14.08.2025 r. w sprawie dopłat do grup taryfowych odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych- dla Miejskich Wodociąg i Kanalizacji -660 000,00 zł,
-koszty energii 4 000,00 zł,
– wpłata na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na pokrycie kosztów pośrednich, promocji i nadzoru inwestorskiego w ramach zadania: *„Mała retencja w gminach dorzecza Parsęty – II etap”*- 14 542,00 zł.

Planuje się wydatki inwestycyjne w wysokości 1 100 000,00 zł na realizację zadania pn. ,,Przywrócenie funkcji retencyjnej stawów w miejscowościach Jazy, Kłopotowo, Włościbórz, Wrzosowo oraz zagospodarowanie terenu wokół”.
(w tym: finansowanie ze środków pozyskanych z dofinansowania zewnętrznego – 850 000,00 zł oraz udział środków własnych gminy – 250 000,00 zł).

90002- Gospodarka odpadami 2 229 230 000 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 2 229 230,00 zł na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi tj. odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych (2 050 000,00 zł) oraz obsługa administracyjna tego systemu
Wydatki związane z kosztami utrzymania pracownika

- świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń 500,00 zł
- wynagrodzenia osobowe pracownika 100 705,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 8 300,00 zł

- składka ZUS i Fundusz Pracy 21 200,00 zł
- odpis na ZFŚŚ 3 000,00 zł
- usługi informatyczne i licencje systemowe 14 400,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono koszty funkcjonowania Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Dygowie tj. wynagrodzenie bezosobowe 1 pracownika - zlecenie 15 000,00 zł oraz opłaty związane z utrzymaniem punktu-pozostałe koszty bieżące 15 000,00 zł.
-wpłata gminy na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z porozumieniem dotyczącym realizacji projektu pn.,,Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP-trwałość projektu 1 125,00 zł.

90003-Oczyszczanie miast i wsi 24 000,00 zł

Zaplanowano wydatki bieżące dotyczące wywozu nieczystości stałych z koszy ulicznych.

90004-Utrzymanie zieleni w miastach i gminach 19 500,00 zł

- wydatki związane z wykonaniem nasadzeń zastępczych(wynikające z nałożonych na gminę Dygowo decyzji -zakup sadzonek drzew, krzewów(18 000,00 zł),
- wydatki związane z wykonaniem ekspertyz dendrologicznych(1 500,00 zł.)

90005- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 35 000,00 zł

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **35 000,00 zł** (w całości wydatki bieżące), przeznaczone na realizację zadań związanych z ochroną jakości powietrza i klimatu na terenie Gminy Dygowo, w tym w szczególności na prowadzenie gminnego punktu konsultacyjno-informacyjnego Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze” (na podstawie porozumienia z WFOŚiGW). Wydatki ujęto w podziale na ustawowe grupy:
-wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki – 25 150,00 zł, obejmujące:

- **zakup materiałów i wyposażenia (§ 7780) – 21 000,00 zł** – zakup materiałów biurowych, wyposażenia stanowiska oraz materiałów informacyjno-edukacyjnych dla mieszkańców dotyczących wymiany źródeł ciepła i termomodernizacji budynków,
- **zakup pozostałych usług (§ 6870) – 4 150,00 zł** – usługi informacyjno-promocyjne, organizacja spotkań edukacyjnych dla mieszkańców oraz bieżąca obsługa techniczna punktu.

-Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane – 9 850,00 zł, stanowiące koszty pracownicze związane z bezpośrednią obsługą mieszkańców w punkcie konsultacyjnym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 6010) – 8 250,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne (§ 6210) – 1 397,00 zł,
- składki na Fundusz Pracy (§ 6220) – 203,00 zł.

90013-Schroniska dla zwierząt 9 800,00 zł

W ramach wydatków bieżących planuje się środki na zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom na podstawie programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiem bezdomności zwierząt –koszty związane zapewnieniem miejsca w schronisku i umieszczeniem bezdomnych zwierząt w schronisku.

90015-Oświetlenie ulic 535 000,00 zł

W ramach wydatków bieżących planuje się środki na oświetlenie dróg- energię, remonty i konserwację lamp oświetleniowych, wymiana opraw na terenie gminy:

- konserwacji i napraw oświetlenia ulic, placów i dróg (350 000 zł),
- energia (125 000 zł)
- remonty (60 000 zł

90017-Zakłady gospodarki komunalnej 796 731,00 zł

Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania stanowisk pracy- 5 pracowników gospodarczych oraz sprzątaczki.

- Wynagrodzenia osobowe pracowników 527 319,00 zł
- Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń 7 800,00 zł
  wydatki rzeczowe wynikające z przepisów BHP (zakup odzieży i obuwia roboczego, środków ochrony indywidualnej oraz posiłków i napojów profilaktycznych dla pracowników wykonujących prace w terenie)

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 33 610,00 zł
- składka ZUS i Fundusz Pracy 90 871,00 zł
- zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie) 3 000,00 zł
- odpis na ZFŚS (6 et.x2943,23 zł, 3 emerytów-490,54 zł) 19 131,00 zł
- zakup pozostałych usług – specjalistyczne usługi sprzętowe i transportowe, usługi komunalne niewykonywane we własnym zakresie 15 000,00 zł
- zakup paliwa do samochodu i narzędzi kosiarek i pojazdów komunalnych, materiałów eksploatacyjnych, części zamiennych, narzędzi, znaków drogowych oraz materiałów do bieżących napraw infrastruktury gminnej 60 000,00 zł
- remonty samochodów, sprzętu 25 000,00 zł
  bieżące przeglądy, naprawy i konserwacja taboru samochodowego, sprzętu technicznego oraz maszyn komunalnych
- ubezpieczenia majątkowe ubezpieczenia komunikacyjne (OC/AC/NNW) pojazdów i maszyn komunalnych, ubezpieczenie mienia 15 000,00 zł

90019-Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 10 000,00 zł

W rozdziale tym planowane kwoty dotyczą opłat i kar za przekroczenia norm ponoszone zgodnie z przepisami o ochronie środowiska. Kwoty planowana to opłata za odprowadzanie wód deszczowych, ekspertyza składowiska odpadów Lisia Góra(po rekultywacji (10 000 zł).

90095-Pozostała działalność 23 400,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono wydatki związane z: pomocą i zakupem karmy, smyczy, obroży dla zwierząt przed przekazaniem do adopcji lub schroniska, pomoc weterynaryjna oraz wydatki związane z programem sterylizacji i kastracji zwierząt w oparciu o Gminny program opieki nad zwierzętami.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA 1 630 000,00 zł

92109-Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 1 370 000,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono wydatki bieżące w wysokości 1 370 000,00 zł związane z

dotacją podmiotową dla samorządowej instytucji kultury –Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Dygowie –wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wiejskich, organizacją imprez kulturalnych .

92116-Biblioteki 260 000,00 zł

Wydatki ujęte w tym rozdziale dotyczą:

- dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury –Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Dygowie–wydatki dotyczące funkcjonowania biblioteki -260 000,00 zł.

DZIAŁ 925 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY 1 000,00 zł

Rozdziale 92502-Parki krajobrazowe 1 000,00 zł

Zaplanowano wydatki na zakup paliwa do koszenia Parku we Wrzosowie oraz na zakupy materiałów.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA 304 300,00 zł

92601-Obiekty sportowe 55 300,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono wydatki bieżące w wysokości 55 300,00 zł .
Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Zaplecza Sportowego w Dygowie oraz mieszczącej się w tym obiekcie siłowni oraz Zespołów Boisk Sportowych "Orlik" w Dygowie i we Wrzosowie, boisk wielofunkcyjnych w Pustarach, Skoczewie i Kłopotowie, Gąskowie, Dębogardzie, Włościborzu, Piotrowicach, boisk wiejski w miejscowości Świelubie, Jazy, Stojkowo, Bardy. Zaplanowane wydatki to:

- zakup materiałów tj. m.in. zakup środków czystości, doposażenie w sprzęt sportowy, 8 000,00 zł,
- pozostałe usługi, wynajem kabin wc ,czyszczenie i konserwacja sztucznej trawy na Orlikach, opłata za ścieki, wywóz śmieci)- 21 000,00 zł,
- energia, gaz, woda – 21 300,00 zł
- usługi remontowe(nagłe awarie)-5 000,00 zł.

92605-Zadania w zakresie kultury fizycznej 150 000,00 zł

Na rok 2026 zaplanowano dotacje celowe w wysokości 150 000,00 zł na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu w oparciu o ustawę z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie (Dz.U. z 2022 r.poz.1599)oraz na podstawie Uchwały Nr V/30/11 Rady Gminy Dygowo z dnia 24 marca 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Gminy Dygowo i Uchwały Nr XXVI/175/13 Rady Gminy Dygowo z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie zmiany uchwały Nr V/30/11 Dygowo z dnia 24 marca 2011r.

92695-Pozostała działalność 99 000,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania placów zabaw, miejsc spotkań na terenie gminy (m.in. remonty, wymiana piasku, przeglądy)-99 000,00 zł.

WYDATKI INWESTYCYJNE

Zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie na rok 2027

1. Zakup licencji dla Urzędu Gminy-koszt zadania 10 000,00 zł -zakup licencji/oprogramowania dziedzinowego stanowiącego wartość niematerialną i prawną.

2.Przebudowa serwerowni w Urzędzie Gminy-koszt zadania 30 000,00 zł-przebudowa istniejącej serwerowni do wymogów ustawy o cyberbezpieczeństwie.

3.Utworzenie stanowiska offline do danych,,zastrzeżone”-koszt zadania 15 000,00 zł-utworzenie stanowiska spełniającego wymogi ustawy o cyberbezpieczeństwie.

4.Zakup tablic promocyjnych prezentujących-koszt zadania 10 000,00 zł- tablice będą prezentować walory przyrodnicze, krajobrazowe i turystyczne gminy **.**

5.Zakup witacza gminnego Gminy Dygowo-koszt zadania 15 000,00 zł-w celu identyfikacji Gminy Dygowo i promocji jej wizerunku.

6.Zakup sprzętu pożarniczego i umundurowania bojowego dla Ochotniczych Straży Pożarnych-koszt zadania 38 000,00 zł-w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania straży.

7.Zakup oprogramowania do obsługi Niebieska Karta-koszt zadania 3 000,00 zł -zakup licencji/oprogramowania dziedzinowego stanowiącego wartość niematerialną i prawną do prowadzenia ewidencji spraw i procedur Zespołu Interdyscyplinarnego.

8.Wykonanie serwerowni wraz z wyposażeniem w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej-koszt zadania 122 000,00 zł -dostosowanie infrastruktury teleinformatycznej do wymogów ustawy o cyberbezpieczeństwie.

9.Zakup wyposażenia dla żłobka-koszt zadania 10 000,00 zł zakup niezbędnego wyposażenia w Gminnym Żłobku.

10.Przywrócenie funkcji retencyjnych stawów w miejscowościach: Jazy,Kłopotowo,Włościbórz,Wrzosowo oraz zagospodarowanie terenu wokół-koszt zadania 1 100 000,00-dofinansowanie 850 000,00 zł, wkład własny 250 000,00 zł,
-zadanie realizowane w partnerstwie ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. Na realizację zadania uzyskano dotację z Unii Europejskiej na projekt pn. „Mała retencja w dorzeczu Parsęty-etap II”, umowa nr FEPZ.02.12-IZ.00-0007/25-00, w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027. Projekt realizowany w celu ograniczenia pogłębiającego się zjawiska suszy oraz ogólnej poprawy bilansu wodnego na obszarze Gminy Dygowo poprzez realizację inwestycji związanych z rekultywacją istniejących zbiorników wodnych:

- Przywrócenie funkcji retencyjnych stawu zlokalizowanego w miejscowości Jazy działki nr 141 i 247 (gm. Dygowo).
- Przywrócenie funkcji retencyjnych stawu zlokalizowanego w miejscowości Kłopotowo działka nr 155/63 (gm. Dygowo).
- Przywrócenie funkcji retencyjnych stawu zlokalizowanego we Włościborzu działka nr 191/18 (gm. Dygowo).
- Przywrócenie funkcji retencyjnych stawu zlokalizowanego w miejscowości Wrzosowo działka nr 133/16 (gm. Dygowo).

Przychody budżetu

W przychodach budżetu gminy zaplanowano kwotę 905 194,00 zł, w tym:

- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 905 194,00 zł. Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Dygowo.

Rozchody budżetu
Rozchody budżetu gminy w 2027 roku planowane są na łączną kwotę 1 587 000,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań.

STAN ZADŁUŻENIA GMINY
Zadłużenie Gminy na koniec 2027 roku wynosić będzie 16 836 000,00 zł.
Po spłatach zobowiązań planowanych w roku 2027(1 587 000,00 zł)