

Projekt

Zatwierdzony przez Radcę Prawnego

**UCHWAŁA NR XXI/.../2025
RADY GMINY LUBIEWO**

z dnia 23 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubiewo na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 roku poz. 1153), art. 211, 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024r. poz 167 z póź.zm.) Rada Gminy Lubiewo uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dochody budżetu gminy w wysokości 48.922.598,57 zł , zgodnie z załącznikiem nr 1, w tym	
a) dochody majątkowe, w tym	3.231.349,95 zł
-środki z funduszy pomocowych UE	422.397,59 zł
- środki z funduszy pomocowych	1.010.000,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	1.348.952,36 zł
-środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19-Rządowy Program Odbudowy Zabytków	450.000,00 zł
b) dochody bieżące, w tym	45.691.248,62 zł
- dochody własne	26.518.999,00 zł
- subwencje	14.626.447,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i zadania własne	4.081.837,00 zł
-dotacje celowe z budżetu państwa na podstawie porozumień	1.000,00 zł
-środki pozyskane z innych źródeł	5.000,00 zł
-środki z funduszu pomocowych UE	457.965,62 zł
§ 2. 1. Wydatki budżetu gminy w wysokości 51.246.417,08 zł , zgodnie z załącznikiem nr 2, w tym	
a) wydatki bieżące, z tego:	44.275.586,13 zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23.222.120,06 zł
- pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych	13.474.029,65 zł
- dotacje na zadania bieżące	1.993.716,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.519.906,00 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem Środków Funduszy pomocowych UE	573.047,42 zł
- wydatki na obsługę długu	492.767,00 zł
b) wydatki majątkowe, z tego:	6.970.830,95 zł

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków funduszy pomocowych Unii Europejskiej	857.250,59 zł
- pozostałe wydatki inwestycyjne	6.113.580,36 zł

2. Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2026r. zgodnie, z załącznikiem nr 3.

3. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w wysokości 1.430.298,01 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 3. 1. Deficyt budżetu gminy w wysokości 2.323.818,51 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z: -wolnych środków z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1.342.270,31 zł, -przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 875.366,80 zł,

- przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 106.181,40 zł. 3.2. Przychody budżetu w wysokości 3.289.218,51 zł, oraz rozchody w wysokości 965.400,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 4. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 95.000,00 zł
- 2) celową w wysokości 1.415.361,72 zł, z przeznaczeniem na:
 - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 105.000,00 zł
 - b) wydatki związane z inwestycjami -5.000,00 zł
 - c) zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 1.305.361,72 zł

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

§ 6. 1. Określa się dochody w kwocie 156.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 150.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, zgodnie z załącznikiem nr 7.

2. Określa się wydatki w kwocie 6.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 7. Określa się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy - **2.121.490,52 zł**, w tym:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych
- 1.200.004,00 zł,
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych
- 921.486,52 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 8. Określa się plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 9.

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

§ 10. Określa się plan dochodów związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubiewo od właścicieli nieruchomości na 2026 rok na kwotę 2.174.484,00 zł oraz plan wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubiewo od właścicieli nieruchomości na 2026 rok na kwotę 2.200.415,28 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 11. Określa się plan dochodów i wydatków z tytułu środków na realizację zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład Gminy Lubiewo na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 12. Określa się plan dochodów i wydatków Gminy Lubiewo związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji zgodnie z załącznikiem Nr 13.

§ 13. Określa się plan dochodów i wydatków funduszu przeciwdziałania Covid-19 Gminy Lubiewo w 2026r., zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 14. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 2.000.000,00 zł;
- 2) wyprzedzające finansowanie zadań dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 422.000,00 zł.

§ 15. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000,00 zł,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu pomiędzy zadaniami majątkowymi,

- 3) dokonywania zmian w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- 4) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych z:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
- 5) zaciągania pożyczek i kredytów na wyprzedzające finansowanie zadań dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - do wysokości 422.000,00 zł,
- 6) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do:
 - a) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej;
 - b) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;
 - c) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 16. Inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu:

- 1) Zwroty wydatków poniesionych w roku budżetowym przyjmuje się na zmniejszenie wydatków.

§ 17. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubiewo.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wójt Gminy Lubiewo

Joanna Jastak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

PLAN DOCHODÓW GMINY LUBIEWO W 2026 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 524 416,36
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	22 260,00
		0830	Wpływy z usług	22 260,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 469 156,36
		0830	Wpływy z usług	120 204,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 348 952,36
	01095		Pozostała działalność	33 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	33 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	745 710,00
	40002		Dostarczanie wody	745 710,00
		0830	Wpływy z usług	745 710,00
600			Transport i łączność	52 060,00
	60016		Drogi publiczne gminne	52 060,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	51 000,00
		0830	Wpływy z usług	1 060,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	154 243,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	84 243,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	243,00

		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	84 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	70 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	70 000,00
710			Działalność usługowa	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00
750			Administracja publiczna	126 119,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	126 119,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	126 119,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 413,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 413,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 413,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	422 397,59
	75412		Ochotnicze straże pożarne	422 397,59
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	422 397,59
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	21 829 993,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00

	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 503 000,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 200 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	3 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	290 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	5 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 785 000,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 600 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	600 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	36 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	60 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	300 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	191 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	156 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17 340 993,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 256 128,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	84 865,00
758		Różne rozliczenia	14 626 447,00
	75834	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	14 626 447,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	14 626 447,00

801			Oświata i wychowanie	422 220,00
	80101		Szkoły podstawowe	108 310,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	65 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	200,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	21 000,00
		0830	Wpływy z usług	9 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	13 100,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	5 000,00
		0830	Wpływy z usług	5 000,00
	80104		Przedszkola	162 510,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	57 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	100 000,00
		0830	Wpływy z usług	5 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	145 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	145 000,00
	80195		Pozostała działalność	1 400,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 322,17
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	77,83
852			Pomoc społeczna	507 734,43

	85202		Domy pomocy społecznej	35 000,00
		0830	Wpływy z usług	35 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	11 908,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 408,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 390,00
		0830	Wpływy z usług	15 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 390,00
	85216		Zasiłki stałe	94 089,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	91 089,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	167 112,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	166 712,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	91 970,00
		0830	Wpływy z usług	5 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	86 970,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	31 500,00

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	31 500,00
	85295		Pozostała działalność	29 765,43
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	21 893,71
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 575,72
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	432 096,19
	85395		Pozostała działalność	432 096,19
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	408 090,84
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	24 005,35
855			Rodzina	3 557 440,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 426 997,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 404 997,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	400,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00
	85504		Wspieranie rodziny	8 013,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 013,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	117 030,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	116 530,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 038 309,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	816 360,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 000,00
		0830	Wpływy z usług	801 360,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 174 484,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 174 484,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	7 000,00
		0830	Wpływy z usług	2 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	2 544,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 544,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	9 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	10 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 000,00
	90095		Pozostała działalność	18 921,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 582,00
		0830	Wpływy z usług	3 339,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	465 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	15 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	450 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	450 000,00
926			Kultura fizyczna	1 015 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	1 015 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 000,00
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	505 000,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	505 000,00

	Razem:	48 922 598,57
--	---------------	----------------------

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

PLAN WYDATKÓW GMINY LUBIEWO W 2026 ROKU.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 463 452,36
	01009		Spółki wodne	20 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00
	01030		Izby rolnicze	20 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	20 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 365 952,36
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 348 952,36
	01095		Pozostała działalność	7 500,00
		4190	Nagrody konkursowe	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
020			Leśnictwo	20 000,00
	02001		Gospodarka leśna	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	536 543,00

	40002		Dostarczanie wody	536 543,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 859,00
		4260	Zakup energii	254 347,00
		4270	Zakup usług remontowych	78 966,00
		4300	Zakup usług pozostałych	41 646,00
		4430	Różne opłaty i składki	50 225,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 500,00
600			Transport i łączność	2 571 478,80
	60014		Drogi publiczne powiatowe	89 535,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	59 535,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	30 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 365 943,80
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	188 552,00
		4270	Zakup usług remontowych	36 111,00
		4300	Zakup usług pozostałych	106 108,00
		4430	Różne opłaty i składki	17 851,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 009 321,80
	60017		Drogi wewnętrzne	116 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	25 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
630			Turystyka	31 000,00
	63095		Pozostała działalność	31 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	16 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00

700			Gospodarka mieszkaniowa	317 650,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	295 650,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 000,00
		4260	Zakup energii	60 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	29 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	77 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	33 550,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 400,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	10 300,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	22 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4260	Zakup energii	2 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 000,00
710			Działalność usługowa	156 850,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	155 850,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	149 850,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
720			Informatyka	37 000,00
	72095		Pozostała działalność	37 000,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 000,00

		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	34 000,00
750			Administracja publiczna	4 815 510,06
	75011		Urzędy wojewódzkie	126 119,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 486,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 833,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	160 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	142 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
		4220	Zakup środków żywności	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 800,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 147 376,06
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 590 671,06
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	200 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	465 500,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	58 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	142 900,00
		4220	Zakup środków żywności	5 000,00
		4260	Zakup energii	130 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	33 800,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	283 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	45 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 000,00

	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 405,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	55 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
75095		Pozostała działalność	327 015,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	98 880,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	27 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	52 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 235,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	68 400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 413,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 413,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 413,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 369 250,59
	75405	Komendy powiatowe Policji	6 000,00
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	2 000,00
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	4 000,00

	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 316 250,59
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	45 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 349,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	57 651,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	172 000,00
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00
		4260	Zakup energii	46 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	25 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	422 397,59
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	434 853,00
	75414		Obrona cywilna	32 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	15 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00
757			Obsługa długu publicznego	492 767,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	492 767,00
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	20 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	472 767,00
758			Różne rozliczenia	1 510 361,72
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 510 361,72

		4810	Rezerwy	1 505 361,72
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 000,00
801			Oświata i wychowanie	19 744 859,00
	80101		Szkoły podstawowe	12 360 464,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	319 862,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	414 800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 157 795,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95 304,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 458 591,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	207 886,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 608,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	375 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	19 000,00
		4260	Zakup energii	279 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	22 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 040,00
		4300	Zakup usług pozostałych	315 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 800,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	18 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	471 195,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	14 250,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 565 274,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	566 059,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	575 314,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	190 106,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 273,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	56 743,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 628,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 227,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 159,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
	4260	Zakup energii	5 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	870,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	350,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 741,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	450,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	199 629,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	18 038,00
80104		Przedszkola	2 948 469,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100 807,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	418 450,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 259,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	334 072,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47 864,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 826,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 100,00
	4260	Zakup energii	70 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	230 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 260,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 450,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	112 783,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 345 253,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	121 645,00
80107		Świetlice szkolne	218 210,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 244,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 140,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 153,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	950,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 180,00
	4300	Zakup usług pozostałych	254,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 914,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	720,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	145 637,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	13 018,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	464 342,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	115,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 512,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 375,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	895,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 747,00
	4270	Zakup usług remontowych	7 766,00
	4300	Zakup usług pozostałych	366 484,00
	4430	Różne opłaty i składki	9 448,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	89 652,00
	4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	46 652,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	485 449,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	220 186,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 242,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 458,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 479,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 014,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 400,00
	4220	Zakup środków żywności	145 000,00
	4260	Zakup energii	3 300,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 525,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 995,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	450,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	310 870,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	38 389,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 113,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 409,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 213,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 793,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	525,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	183 586,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	16 542,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 072 889,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	60 100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	86 395,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 275,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	269 172,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 364,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 850,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	35 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 760,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 016,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	80 604,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 050,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 367 186,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	114 617,00
80195		Pozostała działalność	219 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	189,97
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	11,18
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,08
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,59
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	23 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 105,12
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	65,06
851		Ochrona zdrowia	200 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	150 000,00

	2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	300,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	34 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 550,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	600,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	85195	Pozostała działalność	44 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 300,00
	4430	Różne opłaty i składki	700,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00
852		Pomoc społeczna	2 517 029,83
	85202	Domy pomocy społecznej	700 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	700 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	8 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	792,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	112,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	496,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	11 908,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	500,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	11 408,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	75 390,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	74 390,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	135 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	135 000,00
85216		Zasiłki stałe	94 089,00
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	91 089,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 178 779,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	753 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	52 674,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	138 225,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 380,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4260	Zakup energii	33 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	56 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	28 800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	21 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 250,00

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 400,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	50,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	136 870,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 900,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	96 970,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	83 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	83 500,00
85295		Pozostała działalność	92 993,83
	3110	Świadczenia społeczne	16 500,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 359,75
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 571,76
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,98
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	270,70
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	327,71
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38,53
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	7 350,60
	4300	Zakup usług pozostałych	15 296,00
	4307	Zakup usług pozostałych	5 905,27
	4309	Zakup usług pozostałych	2 244,53
	4430	Różne opłaty i składki	12 828,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	542 277,59
	85395	Pozostała działalność	542 277,59
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 000,00
	2817	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	92 342,60
	2819	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	5 431,92
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 858,28

		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 874,02
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 001,26
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 529,48
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 717,44
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	218,67
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	196 873,11
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	11 580,77
		4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 634,87
		4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	919,70
		4307	Zakup usług pozostałych	1 416,67
		4309	Zakup usług pozostałych	83,33
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 804,80
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	106,17
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	138 724,24
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	8 160,26
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	95 821,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	92 402,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	8 655,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 597,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 160,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 597,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 481,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	195,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	52 365,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 352,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	2 850,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	150,00
	85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	419,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	419,00

855			Rodzina	4 058 898,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 000,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 454 297,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	20 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 105 823,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 288,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 964,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	216 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 422,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 800,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
	85504		Wspieranie rodziny	132 571,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 882,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 288,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 934,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 417,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 150,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 800,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85508		Rodziny zastępcze	250 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	250 000,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	20 000,00

		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	20 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	117 030,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	500,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	116 530,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	81 600,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	81 600,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 692 945,31
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	755 783,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	239 471,00
		4260	Zakup energii	312 778,00
		4270	Zakup usług remontowych	87 778,00
		4300	Zakup usług pozostałych	34 161,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 095,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 500,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 200 415,28
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 340,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 065,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 459,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 330,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 761,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 070 460,28
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	94 971,03
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 692,79
		4300	Zakup usług pozostałych	28 778,24

90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	306,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 894,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	481 200,00
	4260	Zakup energii	250 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	231 200,00
90017		Zakłady gospodarki komunalnej	2 745 153,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	30 380,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 912 664,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	141 481,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	356 630,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	52 045,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 519,00
	4260	Zakup energii	12 953,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 227,00
	4300	Zakup usług pozostałych	62 321,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 393,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	7 634,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 684,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 719,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 358,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 145,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	77 264,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 764,00
	4260	Zakup energii	3 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	9 000,00
90095		Pozostała działalność	293 159,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 638,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 775,00

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	72 337,00
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	52 007,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 244,00
		4300	Zakup usług pozostałych	83 063,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 095,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 179 003,62
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 406 003,62
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	788 900,00
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	39 269,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 371,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	13 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	176 831,61
		4220	Zakup środków żywności	5 450,00
		4260	Zakup energii	81 800,00
		4270	Zakup usług remontowych	102 377,96
		4300	Zakup usług pozostałych	56 904,05
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 600,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	101 000,00
	92116		Biblioteki	278 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	278 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	465 000,00
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	465 000,00

	92195		Pozostała działalność	30 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	30 000,00
926			Kultura fizyczna	1 891 306,20
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	1 891 306,20
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	25 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 100,00
		4220	Zakup środków żywności	200,00
		4260	Zakup energii	5 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	9 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 797 306,20
Razem:				51 246 417,08

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

ZESTAWIENIE INWESTYCJI UJĘTYCH W BUDŻECIE DO REALIZACJI NA 2026 R.

Lp .	Dz.	Rozdz.	Paragraf	Wyszczególnienie	Termin rozpoc z. zakońc z.	Nakłady planowane na 2026r.	Źródła finansowania		
							z budżetu gminy	dofin.UE, BP, inne	Pożycz ka Kredyt
1	010	01043	6050	Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Lubiewo	2026	42000,00	42000,00		
2	010	01043	6050	Budowa sieci wodociągowej w m. Bysławek na terenie działek nr ewid. 225/2, 281/1 i 284/2- dokumentacja projektowa	2025-2026	8000	8000		
3	010	01044	6050	Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo	2023-2026	1365952,36	17000,00		
			6370					1348952,36	
4	600	60014	6300	Budowa chodników na terenie Powiatu Tucholskiego - dofinansowanie dla Powiatu Tucholskiego	2026	30000,00	30000,00		
5	600	60016	6050	Budowa drogi nr 010605C Bysław-Trutnowo, wznowienie granic ul. Wiatrakowa w kierunku Lubiewic (FS Lubiewice-1.040 zł, FS Bysław - 2.600 zł, FS Lubiewo- 3.400 zł)	2026	7040,00	7040,00		

6	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej nr 010616C Sucha-Jania Góra III etap (przygotowanie dokumentacji) FS -8.000 zł	2026	16000,00	16000,00		
7	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej Klonowo- Osady nr 010647C - etap II	2026	15888,00	15888,00		
8	600	60016	6050	Rozbudowa drogi gminnej nr 010612C Lubiewo-Jania Góra od km 0+000 do km 1+541	2025-2026	1778021,80	902655,00	875366,80	
9	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej Klonowo-Wypychowo (odszkodowania)	2024-2026	10000,00	10000,00		
10	600	60016	6050	Rozbudowa drogi gminnej nr 010620C Sucha Młyn-Cierplewo-dokumentacja projektowa II etap drogi nr 010620C ciągłości drogi Sucha Młyn-Cierplewo-Fundusz Sołecki-7.000 zł	2026	10500,00	10500,00		
11	600	60016	6050	Opracowanie dokumentacji budowlanej na ul. Modrakowej w Bysławiu i ul. Zbysława- II etap FS Bysław- 29.000 zł	2024-2026	79372,00	79372,00		
12	600	60016	6050	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C w Lubiewie ul. Witosa- III etap FS 5.000 zł	2026	32500,00	32500,00		
13	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej Klonowo-Byki (dokumentacja projektowa) FS-20.000 zł	2026	20000,00	20000,00		
14	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej nr 010606C Bysław - Lubiewo (Bociany) - (odszkodowania)	2026	20000,00	20000,00		

15	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka 68/2) dokumentacja budowlana cz.2 FS Bysławek -10.000 zł	2026	20000,00	20000,00		
16	600	60017	6050	Budowa drogi wewnętrznej w Trutnowie-opracowanie dokumentacji projektowej etap II -FS Trutnowo 10.000 zł	2026	30000,00	30000,00		
17	600	60017	6050	Budowa drogi wewnętrznej Bysławek - Rabuńskowo - etap I (dokumentacja budowlana cz.2) - Fundusz Sołecki 10.000 zł	2026	20000,00	20000,00		
18	600	60017	6050	Budowa drogi wewnętrznej Wełpin - Teolog (działka nr 94/1 obręb Wełpin) - Fundusz Sołecki 15.000 zł	2026	30000,00	30000,00		
19	700	70005	6060	Wykup gruntów	2026	10000,00	10000,00		
20	750	75075	6050	Zakup witacza na wjazd do Lubiewa FS Lubiewo 10.000,00 zł	2026	20000,00	20000,00		
21	750	75095	6050	Rozbudowa i przebudowa Urzędu Gminy w Lubiewie (dokumentacja)	2026	40000,00	40000,00		
22	754	75405	6170	Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji - dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji	2026	4000,00	4000,00		
23	754	75412	6050	Termomodernizacja budynku OSP Klonowo - etap II - FS Klonowo 5.000 zł	2026	15000,00	15000,00		
24	754	75412	6057	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu	2026	857250,59		422397,59	
			6059				434853,00	0,00	

25	851	85195	6050	Rozbudowa i przebudowa budynku przy ul. Słonecznej 3 w Bysławiu (Ośrodek Zdrowia) - I etap (opracowanie dokumentacji)	2025	35000,00	35000,00		
26	900	90001	6060	Zakup pomp do przepompowni ścieków Lubiewo 2szt.	2025	60000,00	60000,00		
27	900	90095	6050	Zagospodarowanie działki nr ewid. 136/4 w Bysławiu- Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym w m. Teolog FS Bysław 1000,00 zł	2026	3000,00	3000,00		
28	900	90095	6050	Zagospodarowanie i utrzymanie miejsc użyteczności publicznej w m. Wełpin (poprzednio budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym na terenie działki o nr ewid. 683/6 obręb Bysław gmina Lubiewo) -FS Wełpin 3.000 zł	2026	3000,00	3000,00		
29	900	90095	6060	Zakup używanego samochodu osobowego do Zakładu Komunalnego Gminy Lubiewo (dla inkasenta)	2026	20000,00	20000,00		
30	921	92109	6050	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym na terenie działek nr ewid. 204/5, 204/6 i 205/3 położonych w m. Lubiewice - Fundusz Sołecki 11.000 zł	2026	11000,00	11000,00		

31	921	92109	6050	Dokończenie budowy zaplecza sanitarnego i kuchennego wraz z wyposażeniem przy budynku świetlicy wiejskiej w Bysławiu	2026	40000,00	40000,00		
32	921	92109	6050	Zagospodarowanie działek nr ewid. 123/2 w Płazowie, 258/17 w Wełpinie, 204/5, 204/6 i 205/3 w Lubiewicach, 127/4 i 243/5 w Trutnowie, 7/1 w Cierplewie - budowa obiektów małej architekturyw miejscu publicznym	2026	50000,00	50000,00		
33	921	92120	6580	Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8	2025-2026	460000,00	10000,00	450000,00	
34	921	92120	6580	Rozbudowa i przebudowa budynku gospodarczego od strony ul. Głównej przy budynku przedszkola w Suchej FS 5.000 zł	2026	5000,00	5000,00		
35	926	92605	6050	Zagospodarowanie działki 123/2 w Płazowie - zakup obrzeży, polbruku, podsypki oraz wykonanie na płycie boiska sztucznej nawierzchni - Fundusz Sołecki -7.313,20 zł	2026	17313,20	17313,20		
36	926	92605	6050	Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo	2026	1703841,00	693841,00	505000,00	
								505000,00	
37	926	92605	6050	Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo - projekt do realizacji w nowej perspektywnie dofinansowania 2020-2027	2026	76152,00	76152,00		

						6965830,95	2859114,20	4106716,75	0
38	758	75818	6800	Rezerwa inwestycyjna		5000,00	5000,00		
				OGÓŁEM		6970830,95	2864114,20	4106716,75	0

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

**WYKAZ ZADAŃ PLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2026 R. PRZY DOFINANSOWANIU ZE ŚRODKÓW FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH UNII EUROPEJSKIEJ**

Lp.	Nazwa projektu	Rok realizacji	Wydatki planowane na 2026r. OGÓŁEM	Źródła finansowania		Wnioskowane dofinans. z fun.struktural.	Środki krajowe
				Udział gminy			
				środki własne	pożyczka / kredyt		
1.	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu-współfinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2025-2026	857 250,59	434853,00	0,00	422397,59	0,00
	RAZEM WYDATKI INWESTYCYJNE		857 250,59	434853,00	0,00	422397,59	0,00
1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 projekt GOPS "Kujawsko-Pomorska Teleopieka" - dział 852, rozdz. 85295	2021-2026	33 369,83	2 575,72	0,00	21 893,71	8 900,40

2	Europejski Fundusz Społeczny w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 projekt "Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo"	2025-2026	538 277,59	0,00	0,00	508 373,27	29 904,32
3	Projekt pn. Kierunek-Zawód- Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus	2025-2026	1 400,00	0,00	0,00	1 322,16	77,84
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE		573 047,42	2 575,72	0,00	531 589,14	38 882,56
	OGÓŁEM		1 430 298,01	437 428,72	0,00	953 986,73	38 882,56

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota planu na 2026 r.
1	2	3	4
Przychody ogółem:			3 289 218,51
1	Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	§ 905	875 366,80
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	106 181,40
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	§ 950	2 307 670,31
Rozchody ogółem:			965 400,00
1.	Spląty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek	§ 992	965 400,00

Załącznik Nr 6 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

PLAN FINANSOWY DLA ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA 2026R.

I. PLAN DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
750			Administracja publiczna	77,00
	75011		Urzędy Wojewódzkie	77,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	77,00
852			Pomoc społeczna	8 226,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8 226,00
		0830	Wpływy z usług - odpłatność za specjalistyczne usługi opiekuńcze	8 226,00
855			Rodzina	15 456,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	15 456,00
		0980	Wpływy z różnych dochodów - zwrot funduszu alimentacyjnego	15 456,00
			OGÓŁEM	23 759,00

II. PLAN DOTACJI ORAZ WYDATKI NA ZADANIA ZLECONE.

1. DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
-------	----------	---	-------	------

750			Administracja publiczna	126 119,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	126 119,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	126 119,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 413,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 413,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 413,00
852			Pomoc społeczna	92 266,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	86 970,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	86 970,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5 296,00
855			Rodzina	3 521 927,00

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 404 997,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 404 997,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	400,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	400,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	116 530,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	116 530,00
Razem:				3 742 725,00

2. WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
-------	----------	---	-------	------

750			Administracja publiczna	126 119,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	126 119,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 486,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
		4440	Odpisy na ZFŚS	2 833,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 413,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 413,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 413,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
852			Pomoc społeczna	92 266,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	86 970,00
		4300	Zakup usług pozostałych	86 970,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00
855			Rodzina	3 521 927,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 404 997,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 105 823,00

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 288,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 964,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	922,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	116 530,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	116 530,00
Razem:				3 742 725,00

Załącznik Nr 7 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Plan dochodów i wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	156 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	156 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	156 000,00
Razem				156 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
851			Ochrona zdrowia	156 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	6 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	150 000,00
		2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	300,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	34 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 550,00
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00

		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
		4430	Różne opłaty i składki	600,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
			Razem	156 000,00

Załącznik Nr 8 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

PLANOWANE KWOTY DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2026 r.

1. DOTACJE DLA PODMIOTÓW SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji celowej	Kwota dotacji podmiotowej	Kwota dotacji przedmiotowej
600	60014	2710	Dofinansowanie dla Powiatu Bydgoskiego z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania i eksploatacji przeprawy promowej w ciągu drogi powiatowej nr 1030C Cekcyn-Lubiewo-Cierplewo-Sokole Kuźnica	59 535,00		
600	60014	6300	Dofinansowanie dla Powiatu Tucholskiego z przeznaczeniem na zadanie pn. Budowa chodników na terenie Powiatu Tucholskiego	30 000,00		
851	85154	2330	Dofinansowanie dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zadanie Kujawsko-Pomorska Niebieska Linia Pogotowie dla Osób Doznających Przemocy Domowej	300,00		
853	85395	2710	Dofinansowanie dla Powiatu Tucholskiego kosztów uczestnictwa mieszkańców Gminy Lubiewo w zajęciach Warsztatów Terapii Zajęciowej	4 000,00		
921	92109	2480	Dotacja dla instytucji kultury – Biblioteka – Centrum Kultury i Promocji Gminy Lubiewo – na działalność kulturalną i promocyjną		788 900,00	

921	92116	2480	Dotacja dla instytucji kultury - Biblioteka - Centrum Kultury i Promocji Gminy Lubiewo – na działalność biblioteki		278 000,00	
921	92109	2800	Dotacja celowa dla instytucji kultury - Biblioteka - Centrum Kultury i Promocji Gminy Lubiewo – na organizację Dożynek Gminnych	5 000,00		
921	92109	2800	Dotacja celowa dla instytucji kultury na funkcjonowanie Klubu Seniora	15 000,00		
921	92109	2800	Dotacja celowa dla instytucji kultury na organizację wydarzeń kulturalnych (Dzień dziecka, Dzień Kobiet, Dzień Seniora)	10 000,00		
921	92109	2800	Dotacja celowa dla instytucji kultury na wkład własny na realizację projektu Klub Seniora LGD	3 500,00		
921	92109	2800	Dotacja celowa dla instytucji kultury na wkład własny na realizację projektu Klub Młodzieżowy LGD	5 769,00		
RAZEM			1 200 004,00	133 104,00	1 066 900,00	

2. DOTACJE DLA PODMIOTÓW SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji celowej	Kwota dotacji podmiotowej	Kwota dotacji przedmiotowej
010	01009	2830	Dotacja na działania związane z bieżącym utrzymaniem wód i urządzeń wodnych	20 000,00		

630	63095	2820	Wspieranie lub powierzanie zadań w zakresie upowszechniania turystyki	16 000,00		
801	80101	2540	Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo "KLON" - na prowadzenie szkoły podstawowej Kl. I-III		319 862,00	
801	80103	2540	Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo "KLON" - na prowadzenie klasy "0"		190 106,00	
801	80149	2540	Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo "KLON"- na zadania wymagające specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego		38 389,00	
801	80150	2540	Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo "KLON"- na zadania wymagające specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkole		60 100,00	
851	85154	2820	Dofinansowanie podmiotów realizujących zadania w zakresie przeciwdziałania skutkom patologii społecznych	34 000,00		
853	85395	2817	Dofinansowanie realizacji projektu pn."Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo" Europejski Fundusz Społeczny w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027	92 342,60		
853	85395	2819	Dofinansowanie realizacji projektu pn."Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo" Europejski Fundusz Społeczny w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027	5 431,92		
854	85404	2540	Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo "KLON" - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka		8 655,00	
855	85516	2830	Dotacja celowa na dofinansowanie opieki nad dziećmi w żłobku	81 600,00		

921	92195	2820	Wspieranie lub powierzanie zadań w zakresie utrzymywania tradycji, rozwoju kultury, wzrostu aktywności społecznej w środowisku wiejskim, w tym organizacji imprez kulturalnych	30 000,00		
926	92605	2820	Wspieranie lub powierzanie zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu i rekreacji	25 000,00		
RAZEM			921 486,52	304 374,52	617 112,00	0,00
OGÓŁEM			2 121 490,52	437 478,52	1 684 012,00	0,00

Razem planowane dotacje z budżetu gminy wynoszą 2.121.490,52 zł

z tego:

- 1) dotacje na działalność bieżącą – 2.091.490,52 zł
- 2) dotacje na działalność inwestycyjną – 30.000,00 zł

Załącznik Nr 9 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

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

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	9 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00
Razem				9 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	9 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00
Razem				9 000,00

Załącznik Nr 10 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego na 2026 r. w Gminie Lubiewo

Lp.	Sołectwo	Dział	Rozdział		Nazwa zadania, przedsięwzięcia		Kwota
1	Bysław	600	60016		1.	Utrzymanie i remonty dróg, w tym zakup kruszywa i polbruku	12 000,00
				4210	*	zakup materiałów (kruszywo, paliwo)	12 000,00
					2.	Wznowienie granic ul. Wiatrakowa w kierunku Lubiewic - (od km 1,280 do km 1,900)	2 600,00
				6050	*	wydatki inwest jedn.budż	2 600,00
					3.	Opracowanie dokumentacji budowlanej ul. Modrakowej i Zbysława (wykonanie branży drogowej, teletechnicznej, energetycznej) etap 2	29 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn.budż	29 000,00
		754	75412		4.	Zakup niezbędnego sprzętu do prowadzenia zadań statutowych związanych z utrzymaniem i zapewnieniem gotowości OSP do niesienia pomocy	4 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		900	90004		5.	Utrzymanie terenów zielonych i miejsc użyteczności publicznej	9 000,00
				4170	*	wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	2 000,00
			90095		6.	Wypożyczenie iluminacji świątecznych	6 500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	6 500,00
					7.	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym w m. Teolog	1 000,00
				6050		wydatki inwest jedn.budż	1 000,00
		921	92109		8.	Dofinansowanie działalności świetlicy wiejskiej	3 000,00

				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	1 500,00
					9.	Upowszechnianie idei samorządowej	6 241,50
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
				4220	*	zakup środków żywności	1 000,00
				4430	*	różne opłaty i składki (ZAIKS)	500,00
				4190	*	nagrody konkursowe	500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	2 241,50
					10.	Dożynki Gminne (przedsięwzięcie wspólne z sołectwem Klonowo)	400,00
				4300	*	zakup usług pozostałych (wynajem namiotów, ławek, sprzętu)	400,00
							73 741,50
2	Bysławek	600	60016		1.	Utrzymanie i remont dróg, chodników i parkingów	6 500,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
				4270	*	zakup usług remontowych	2 000,00
					2.	Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka nr 68/2) - dokumentacja budowlana część 2	10 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn.budż	10 000,00
			60017		3	Budowa drogi wewnętrznej Bysławek - Rabuńskowo - etap 1 (dokumentacja budowlana część 2)	10 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn.budż	10 000,00
		900	90004		4	Utrzymanie terenów zielonych i miejsc użyteczności publicznej	3 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		754	75412		5	Doposażenie OSP (zakup prądownicy)	2 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		921	92109		6	Dofinansowanie działalności świetlicy wiejskiej oraz zakup wyposażenia	10 256,06

				4190	*	nagrody konkursowe	500,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	6 756,06
				4220	*	zakup środków żywności	500,00
				4270	*	zakup usług remontowych	2 000,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	500,00
					7	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców sołectwa	3 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 250,00
				4220	*	zakup środków żywności	500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	1 000,00
				4430	*	opłaty i składki	250,00
					8	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	300,00
				4190	*	nagrody konkursowe	300,00
							45 056,06
3	Cierplewo	600	60016		1.	Bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych w sołectwie (zakup kruszywa, paliwa, równanie)	3 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	1 500,00
					2.	Dokumentacja projektowa II etap drogi nr 010620C ciągłość drogi Sucha Młyn- Cierplewo	7 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	7 000,00
		900	90004		3.	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zieleni na terenie sołectwa (zakup paliwa, nasadzenia)	353,74
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	353,74
		921	92109		4.	Cyklinowanie podłogi i malowanie ścian w świetlicy wiejskiej (usługa cyklinowania oraz zakup materiałów do malowania)	6 000,00
				4270	*	zakup usług remontowych	6 000,00

					5.	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	400,00
				4190	*	nagrody konkursowe	400,00
					6.	Częściowa naprawa ogrodzenia za świetlicą wiejską (zakup paneli ogrodzeniowych, słupków, elementów montażowych)	3 000,00
				4270	*	zakup usług remontowych	3 000,00
					7.	Upowszechnianie idei samorządowych poprzez organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców sołectwa (zakup art. spożywczych na nagrody, oprawa muzyczna, opłata ZAIKS, usługa wynajmu dmuchańców, materiały)	2 000,00
				4190	*	nagrody konkursowe	300,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	300,00
				4220	*	zakup środków żywności	500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	700,00
				4430	*	opłaty i składki	200,00
							21 753,74
4	Klonowo	600	60016		1	Bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych sołectwa Klonowo	10 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (kruszywo, paliwo)	10 000,00
					2.	Budowa drogi gminnej Klonowo - Byki (dokumentacja projektowa)	20 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	20 000,00
		900	90095		3.	Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika wodnego służącego małej retencji znajdującego się na działce nr 323 obręb Klonowo	3 500,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	1 000,00
		754	75412		4.	Termomodernizacja budynku OSP Klonowo - etap 2 (montaż bramy garażowej)	5 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	5 000,00
		900	90004		5.	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych i miejsc użyteczności publicznej w Sołectwie Klonowo	3 500,00

				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, narzędzia, środki ochrony roślin, nawozy, nasadzenia)	3 500,00
		921	92109		6.	Dofinansowanie działalności świetlicy wiejskiej oraz doposażenie	3 011,16
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (zakup pralki)	3 011,16
					7.	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców sołectwa	4 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 825,00
				4430	*	różne opłaty i składki	350,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	1 825,00
					8.	Organizacja Dożynek Gminnych	6 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	4 000,00
				4430	*	opłaty i składki	500,00
							55 011,16
5	Lubiewo	600	60016		1.	Utrzymanie i remont dróg gminnych	8 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	4 000,00
					2.	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C - 3 etap: projekt branży drogowej (ul. Witosa)	5 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	5 000,00
					3	Budowa drogi nr 010605C Bysław - Trutnowo (wznowienie granic)	3 400,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	3 400,00
		750	75075		4	Zakup witacza na wjazd do Lubiewa	10 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	10 000,00
		754	75412		5	Doposażenie OSP Lubiewo (zakup wytwornicy do piany)	7 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
		900	90004		6	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zieleni oraz miejsc użyteczności publicznej w sołectwie	20 341,50

			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
			4300		zakup usług pozostałych	1 341,50
			4170	*	wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
		90095		7	Zagospodarowanie terenu przy stawie w Lubiewie	10 000,00
			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
			4270	*	zakup usług remontowych	5 000,00
		921	92109		8. Upowszechnianie idei samorządowej	10 000,00
			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
			4430	*	różne opłaty i składki (ZAIKS)	500,00
			4190	*	nagrody konkursowe	1 000,00
			4300	*	zakup usług pozostałych	6 000,00
						73 741,50

6	Lubiewice	600	60016		1.	Budowa drogi nr 010605C Bysław - Trutnowo (przedsięwzięcie wspólne z sołectwem Bysław i Lubiewo) - wznowienie i ustalenie granic odcinek Lubiewice działka nr 18/2	1 040,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	1 040,00
		900	90004		2.	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zieleni na terenie sołectwa (paliwo do kosiarki, rośliny, nawozy, donice)	1 700,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 700,00
		921	92109		3.	Naprawa ogrodzenia placu zabaw za świetlicą wiejską (zakup farb, zawiasów, wymiana uszkodzonych elementów ogrodzenia)	700,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	700,00

				4.	Dofinansowanie działalności świetlicy wiejskiej, zakup wyposażenia oraz drobne remonty w świetlicy (materiały do zajęć świetlicowych, środki czystości, materiały do remontu, wydatki na ogrzewanie gazowe 1.800 zł, wyposażenie świetlicy)	19 589,39
			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	7 789,39
			4270	*	zakup usług remontowych	10 000,00
			4260	*	zakup energii	1 800,00
				5.	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym na terenie działek nr ewid. 204/5, 204/6 i 205/3 położonych w miejscowości Lubiewice (zakup urządzeń zabawowych, kosza na śmieci, stojaka na rowery)	11 000,00
			6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	11 000,00
				6.	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizowanie imprez kulturalnych na terenie sołectwa	3 500,00
			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 250,00
			4190	*	nagrody konkursowe	500,00
			4300	*	zakup usług pozostałych	1 750,00
				7.	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	300,00
			4190	*	nagrody konkursowe	300,00
						37 829,39
7	Minikowo	600	60016	1.	Bieżące utrzymanie i remont dróg	10 000,00
			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (kruszywo, paliwo)	8 000,00
			4300	*	zakup usług pozostałych	2 000,00
		754	75412	2.	Dofinansowanie doposażenia OSP Minikowo (zakup latarek, rękawic i kominiarek)	2 500,00
			4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00

		900	90004		3.	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zieleni oraz placów użyteczności publicznej na terenie sołectwa Minikowo	12 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	6 000,00
		921	92109		4.	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	500,00
				4190	*	nagrody konkursowe	500,00
					5.	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizację imprez kulturalnych	5 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
				4220	*	zakup środków żywności	500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	3 000,00
				4430	*	różne opłaty i składki	500,00
					6.	Dofinansowanie działalności świetlicy wiejskiej oraz zakup wyposażenia	12 917,55
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
				4270	*	zakup usług remontowych	4 000,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	2 917,55
							42 917,55
8	Płazowo	600	60016		1	Bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych w sołectwie	2 500,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (kruszywo, paliwo)	2 000,00
				4300	*	zakup usług pozostałych (równanie)	500,00
		754	75412		2	Dofinansowanie działalności OSP Płazowo (zakup elementów ubioru strażackiego, tj. obuwia, rękawic, kominiarek)	3 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		900	90004		3	Utrzymanie terenów zielonych	3 500,00

				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, narzędzia, środki ochrony roślin, nasadzenia, nawozy)	3 500,00
		921	92109		4	Dofinansowanie drobnych remontów i działalności świetlicy wiejskiej w Płazowie	17 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (środki czystości, pellet, klimatyzator)	8 500,00
				4270	*	zakup usług remontowych	8 500,00
					5	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców	3 700,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 750,00
				4220	*	zakup środków żywności	650,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	1 000,00
				4190	*	nagrody konkursowe	300,00
					6	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	300,00
				4190	*	nagrody konkursowe	300,00
		926	92605	6050	7	Zagospodarowanie działki 123/2 w Płazowie (zakup obrzeży, polbruку, podsypki oraz wykonanie na płycie boiska sztucznej nawierzchni)	7 313,20
					*	wydatki inwest jedn. budż.	7 313,20
							37 313,20
9	Sucha	600	60016		1.	Utrzymanie dróg gminnych w sołectwie (zakup i dostarczenie kruszywa, uzupełnienie ubytków i wyrównanie nawierzchni)	10 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	5 000,00
					2.	Budowa drogi gminnej nr 010616C Sucha-Jania Góra III etap (przygotowanie dokumentacji projektowej, przygotowanie map)	8 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn.budż	8 000,00
		754	75412		3.	Doposażenie OSP Sucha (zakup umundurowania bojowego)	11 000,00

		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00
900	90004		4.	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zieleni (zakup paliwa, nawozów, roślin, montaż elementów malej architektury - ławki, kosze itp..)	9 436,74
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	*	zakup usług pozostałych	4 436,74
921	92109		5.	Upowszechnianie idei samorządowych poprzez organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców sołectwa takich jak: Andrzejki, Sylwestra, Dzień Kobiet, Dzień Dziecka, Noc Kupały, Maskenbal (zakup materiałów, nagród, art. spożywczych, oprawa muzyczna, zaiks, wynajem dmuchańców)	8 000,00
		4190	*	nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		4220	*	zakup środków żywności	500,00
		4430	*	różne opłaty i składki	500,00
		4300	*	zakup usług pozostałych	3 500,00
			6.	Dofinansowanie działalności świetlicy (zakup materiałów, środków czystości, doposażenie świetlicy, materiały na drobne remonty, art.spożywcze na warsztaty kulinarne)	4 000,00
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		4220	*	zakup środków żywności	500,00
		4270	*	zakup usług remontowych	600,00
		4300	*	zakup usług pozostałych	1 400,00
			7.	Zakup wyparzarki gastronomicznej do pomieszczenia kuchennego w świetlicy wiejskiej	5 000,00
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia:	5 000,00
			8.	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	400,00
		4190	*	nagrody konkursowe	400,00
			9.	Rozbudowa/ przebudowa budynku gospodarczego od strony ul. Głównej przy budynku przedszkola - (I etap inwentaryzacja, dokumentacja dla konserwatora zabytków)	5 000,00
	92120				

				6580	*	wydatki inwest dot. obiektów zabytkowych będących w użytk. jst	5 000,00
							60 836,74
10	Trutnowo	600	60017		1.	Budowa drogi wewnętrznej w Trutnowie - opracowanie dokumentacji projektowej - 3 etap	10 000,00
				6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	10 000,00
		900	90004		2	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych	1 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, środki ochrony roślin)	1 000,00
		921	92109		3	Dofinansowanie działalności świetlicy wiejskiej oraz doposażenie i remont świetlicy	3 000,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
				4270	*	zakup usług remontowych	1 500,00
					4	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizację imprez kulturalnych	2 000,00
				4190	*	nagrody konkursowe	200,00
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	700,00
				4220	*	zakup środków żywności	500,00
				4300	*	zakup usług pozostałych	600,00
					5	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	300,00
				4190	*	nagrody konkursowe	300,00
					6	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej	12 237,96
				4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
				4270	*	zakup usług remontowych	9 237,96
							28 537,96
11	Wełpin	600	60016		1.	Utrzymanie i remonty dróg w sołectwie	6 000,00

		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (kruszywo,paliwo)	3 000,00
		4270	*	zakup usług remontowych	3 000,00
	60017		2.	Budowa drogi wewnętrznej Wełpin - Teolog działka nr ewid. 94/1 obręb Wełpin - przygotowanie dokumentacji projektowej	15 000,00
		6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	15 000,00
900	90004		3.	Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	2 139,05
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, narzędzia, środki ochrony roślin)	1 139,05
		4300	*	zakup usług pozostałych (wyrównywanie terenu)	1 000,00
	90095		4.	Zagospodarowanie i utrzymanie miejsc użyteczności publicznej w m. Wełpin	3 000,00
		6050	*	wydatki inwest jedn. budż.	3 000,00
754	75412		5.	Dofinansowanie OSP Wełpin (zakup sprzętu- radiotelefon, obuwie koszarowe)	500,00
		4210		zakup materiałów i wyposażenia	500,00
921	92109		6.	Dofinansowanie drobnych remontów i działalności świetlicy wiejskiej w Wełpinie	1 000,00
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia (zakup pelletu)	500,00
		4270	*	zakup usług remontowych	500,00
			8.	Upowszechnianie idei samorządowej poprzez organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców sołectwa	2 000,00
		4220	*	zakup środków żywności	300,00
		4210	*	zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4430	*	różne opłaty i składki	300,00

			4190	*	nagrody konkursowe	400,00
			4300	*	zakup usług pozostałych	500,00
				9.	Organizacja Dożynek Gminnych (wspólne przedsięwzięcie z Sołectwem Klonowo)	300,00
			4190	*	nagrody konkursowe	300,00
						29 939,05
OGÓŁEM						506 677,85

Załącznik Nr 11 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Plan dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		2 174 484,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi		2 174 484,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw		2 174 484,00
Razem					2 174 484,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		2 200 415,28
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi		2 200 415,28
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		100 340,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		17 065,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy		2 459,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		8 330,00
		4270	Zakup usług remontowych		1 761,00
		4300	Zakup usług pozostałych		2 070 460,28
Razem					2 200 415,28

Załącznik Nr 12 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

**Plan dochodów i wydatków z tytułu środków na realizację zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład
Gminy Lubiewo w 2026 roku**

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 348 952,36
	01044		Infrastruktura sanitarna wsi	1 348 952,36
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 348 952,36
Razem				1 348 952,36

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 348 952,36
	01044		Infrastruktura sanitarna wsi	1 348 952,36
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 348 952,36
Razem				1 348 952,36

Załącznik Nr 13 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Plan dochodów i wydatków Gminy Lubiewo związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji w 2025 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
710			Działalność usługowa	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00
Razem				1 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
710			Działalność usługowa	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
Razem				1 000,00

Załącznik Nr 14 do uchwały Nr XXI/.../2025
Rady Gminy Lubiewo
z dnia 23 grudnia 2025 r.

Plan dochodów i wydatków funduszu przeciwdziałania Covid-19 Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dochody				
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	450 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	450 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	450 000,00
Razem				450 000,00
Wydatki				
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	450 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	450 000,00
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	450 000,00
Razem				450 000,00

Uzasadnienie

Prace nad budżetem Gminy Lubiewo na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Budżet Gminy Lubiewo na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Lubiewo oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania budżetu Gminy Lubiewo na 2026 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Budżet Gminy Lubiewo zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 48 922 598,57 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 51 246 417,08 zł.
- Przychody w wysokości 3 289 218,51 zł.
- Rozchody w wysokości 965 400,00 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Lubiewo zamknie się deficytem w kwocie 2 323 818,51 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów Gminy Lubiewo na rok 2026 ustalony został w kwocie 48 922 598,57 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 45 691 248,62 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 3 231 349,95 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 93,39% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 6,61% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2026 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 17 256 128,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 84 865,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 14 626 447,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 4 545 802,62 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 3 742 725,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 802 077,62 zł;
- dotacje według porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1 000,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 3 231 349,95 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny i od środków transportowych przyjęto o 3% wyższe uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2025 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów. Podatek leśny na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 17.10.2025r. w sprawie średniej ceny drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025r.

Prognozowane dochody budżetowe Gminy Lubiewo na 2026r. w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 1.

Struktura dochodów budżetowych zaplanowanych na 2026r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg projektu	%
I.	DOCHODY MAJĄTKOWE, w tym:	3231349,95	6,61
	1) Środki z Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza	422397,59	0,86
	Przebudowa i rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Bysławiu	422397,59	0,86
	2) Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	1348952,36	2,76
	Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo	1348952,36	2,76
	3) Środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki - Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej oraz z Programu Rozwoju Infrastruktury Sportowej w województwach 2025	1010000,00	2,06
	Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo	1010000,00	2,06
	4) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	450000,00	0,92
	Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8	450000,00	0,92
II.	DOCHODY BIEŻĄCE	45691248,62	93,39
1.	Dochody z podatków, opłat lokalnych i opłat administracyjnych, inne	6657220,00	13,61
2.	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17340993,00	35,45
3.	Subwencje	14626447,00	29,90
4.	Dotacje celowe na zadania zlecone	3742725,00	7,65
5.	Dotacje celowe na zadania własne bieżące	339112,00	0,69

6.	Projekt GOPS "Kujawsko-Pomorska Teleopieka"	24469,43	0,05
7.	Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo	432096,19	0,88
8.	Kierunek Zawód	1400,00	0,00
9.	Środki pozyskane z innych źródeł	6000,00	0,01
10.	Pozostałe dochody	2520786,00	5,15
	Ogółem dochody	48922598,57	100,00

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 1 524 416,36 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 175 464,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 1 348 952,36 zł.**

„Infrastruktura wodociągowa wsi” (01043) – plan 22 260,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 22 260,00 zł, w tym:
- „wpływy z usług (w ZKGL)” w kwocie 22 260,00 zł;

„Infrastruktura sanitacyjna wsi” (01044) – plan 1 469 156,36 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 348 952,36 zł, w tym:
- „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 1 348 952,36 zł (dotyczy zadania: Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo);
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 120 204,00 zł, w tym:
- „wpływy z usług (w ZKGL)” w kwocie 120 204,00 zł;

„Pozostała działalność” (01095) – plan 33 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 33 000,00 zł, w tym:
- „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dzierżawa gruntów rolnych, jezior, obwodów łowieckich)” w kwocie 33 000,00 zł;

„Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” (400) – plan 745 710,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 745 710,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Dostarczanie wody” (40002) – plan 745 710,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 745 710,00 zł, w tym:
- „wpływy z usług (w ZKGL)” w kwocie 745 710,00 zł;

„Transport i łączność” (600) – plan 52 060,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 52 060,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Drogi publiczne gminne” (60016) – plan 52 060,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 52 060,00 zł, w tym:
- „wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości (opłaty za zajęcie pasa drogowego)” w kwocie 51 000,00 zł;
- „wpływy z usług (w ZKGL)” w kwocie 1 060,00 zł;

„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 154 243,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 154 243,00 zł,**

- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (70005) – plan 84 243,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 84 243,00 zł, w tym:

- „wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości” w kwocie 243,00 zł;

- „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 84 000,00 zł;

„Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” (70007) – plan 70 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 70 000,00 zł, w tym:

- „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 70 000,00 zł (dotyczy najmu mieszkań komunalnych);

„Działalność usługowa” (710) – plan 1 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 1 000,00 zł,**

- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Cmentarze” (71035) – plan 1 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 000,00 zł, w tym:

- „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej” w kwocie 1 000,00 zł (cmentarz żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r. w Klonowie);

„Administracja publiczna” (750) – plan 126 119,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 126 119,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Urzędy wojewódzkie” (75011) – plan 126 119,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 126 119,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 126 119,00 zł;

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 2 413,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 2 413,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” (75101) – plan 2 413,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 413,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 2 413,00 zł;

„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (754) – plan 422 397,59 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 0,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 422 397,59 zł.**

„Ochotnicze straże pożarne” (75412) – plan 422 397,59 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 422 397,59 zł, w tym:
 - „dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez

jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 422 397,59 zł (dotyczy zadania: Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w Budynku OSP w Bysławiu);

„Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” (756) – plan 21 829 993,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 21 829 993,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” (75601) – plan 10 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej” w kwocie 10 000,00 zł;

„Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” (75615) – plan 1 503 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 503 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku od nieruchomości” w kwocie 1 200 000,00 zł;
 - „wpływy z podatku rolnego” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „wpływy z podatku leśnego” w kwocie 290 000,00 zł;
 - „wpływy z podatku od środków transportowych” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” w kwocie 5 000,00 zł;

„Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” (75616) – plan 2 785 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 785 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku od nieruchomości” w kwocie 1 600 000,00 zł;

- „wpływy z podatku rolnego” w kwocie 600 000,00 zł;
- „wpływy z podatku leśnego” w kwocie 36 000,00 zł;
- „wpływy z podatku od środków transportowych” w kwocie 180 000,00 zł;
- „wpływy z opłaty miejscowej” w kwocie 60 000,00 zł;
- „wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych” w kwocie 300 000,00 zł;
- „wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” w kwocie 4 000,00 zł;
- „wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” w kwocie 5 000,00 zł;

Plan dochodów z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych przyjęto o ok. 3% wyższy od przewidywanego wykonania za 2025r.

Średnia cena skupu żyta, która jest podstawą do ustalania podatku rolnego jest niższa niż w roku poprzednim (2025r. -86,34 zł za 1dt) i wynosi 66,42 zł za 1dt. Cena żyta przyjęta do naliczenia podatku rolnego w gminie w roku 2025 stanowiła ok. 69,49 % średniej ceny podanej przez GUS (60,00 zł).

W porównaniu do ubiegłego roku zwiększyła się o 1,45% średnia cena skupu drewna (wynosi 281,37 zł za 1m3), która jest podstawą do naliczania wysokości podatku leśnego.

„Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” (75618) – plan 191 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 191 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z opłaty skarbowej” w kwocie 35 000,00 zł;
 - „wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych” w kwocie 156 000,00 zł;

„Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” (75621) – plan 17 340 993,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 17 340 993,00 zł, w tym:
 - „wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” w kwocie 17 256 128,00 zł;

- „wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych” w kwocie 84 865,00 zł;

„Różne rozliczenia” (758) – plan 14 626 447,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 14 626 447,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego” (75834) – plan 14 626 447,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 14 626 447,00 zł, w tym:
- „subwencje ogólne z budżetu państwa” w kwocie 14 626 447,00 zł;

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 422 220,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 422 220,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Szkoły podstawowe” (80101) – plan 108 310,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 108 310,00 zł, w tym:
- „wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” w kwocie 65 000,00 zł;
- „wpływy z różnych opłat” w kwocie 200,00 zł;
- „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 21 000,00 zł;
- „wpływy z usług” w kwocie 9 000,00 zł;
- „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 10,00 zł;
- „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 13 100,00 zł;

„Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” (80103) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:

- „wpływy z usług” w kwocie 5 000,00 zł;

„Przedszkola” (80104) – plan 162 510,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 162 510,00 zł, w tym:

- „wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” w kwocie 57 000,00 zł;

- „wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” w kwocie 100 000,00 zł;

- „wpływy z usług” w kwocie 5 000,00 zł;

- „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 10,00 zł;

- „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 500,00 zł;

„Stołówki szkolne i przedszkolne” (80148) – plan 145 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 145 000,00 zł, w tym:

- „wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” w kwocie 145 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (80195) – plan 1 400,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1 400,00 zł, w tym:

- „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” w kwocie 1 400,00 zł (dotyczy zadania pn. Kierunek-Zawód);

„Pomoc społeczna” (852) – plan 507 734,43 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 507 734,43 zł,**

- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Domy pomocy społecznej” (85202) – plan 35 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
- „wpływy z usług” w kwocie 35 000,00 zł;

„Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” (85205) – plan 6 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
- „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 6 000,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” (85213) – plan 11 908,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 11 908,00 zł, w tym:
- „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 500,00 zł;
- „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 11 408,00 zł;

„Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” (85214) – plan 40 390,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 40 390,00 zł, w tym:
- „wpływy z usług” w kwocie 15 000,00 zł;
- „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 1 000,00 zł;
- „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 24 390,00 zł;

„Zasiłki stałe” (85216) – plan 94 089,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 94 089,00 zł, w tym:

- „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 91 089,00 zł;
- „Ośrodki pomocy społecznej” (85219) – plan 167 112,00 zł, w tym:
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 167 112,00 zł, w tym:
 - „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 400,00 zł;
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 166 712,00 zł;
- „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” (85228) – plan 91 970,00 zł, w tym:
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 91 970,00 zł, w tym:
 - „wpływy z usług” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 86 970,00 zł;
- „Pomoc w zakresie dożywiania” (85230) – plan 31 500,00 zł, w tym:
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 31 500,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 31 500,00 zł;
- „Pozostała działalność” (85295) – plan 29 765,43 zł, w tym:
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 29 765,43 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 5 296,00 zł (dotacja dla GOPS na finansowanie licencji POMOST);

- „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” w kwocie 24 469,43 zł (dotyczy zadania: Kujawsko-Pomorska Teleopieka);

„Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” (853) – plan 432 096,19 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 432 096,19 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Pozostała działalność” (85395) – plan 432 096,19 zł, w tym:

o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 432 096,19 zł, w tym:

- „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” w kwocie 432 096,19 zł (dotyczy zadania: Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);

„Rodzina” (855) – plan 3 557 440,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 3 557 440,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Świadczenie wychowawcze” (85501) – plan 5 000,00 zł, w tym:

o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:

- „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 2 000,00 zł;
- „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 3 000,00 zł;

„Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” (85502) – plan 3 426 997,00 zł, w tym:

o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 3 426 997,00 zł, w tym:

- „wpływy z pozostałych odsetek” w kwocie 2 000,00 zł;
- „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 20 000,00 zł;
- „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 3 404 997,00 zł;

„Karta Dużej Rodziny” (85503) – plan 400,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 400,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 400,00 zł;

„Wspieranie rodziny” (85504) – plan 8 013,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 8 013,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 8 013,00 zł;

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” (85513) – plan 117 030,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 117 030,00 zł, w tym:
 - „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” w kwocie 500,00 zł;
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 116 530,00 zł;

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 3 038 309,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 3 038 309,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Gospodarka ściekowa i ochrona wód” (90001) – plan 816 360,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 816 360,00 zł, w tym:
 - „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 15 000,00 zł (dzierżawa przydomowych oczyszczalni ścieków);
 - „wpływy z usług” w kwocie 801 360,00 zł (dochody w ZKGL);

„Gospodarka odpadami komunalnymi” (90002) – plan 2 174 484,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 174 484,00 zł, w tym:
 - „wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” w kwocie 2 174 484,00 zł (plan przyjęto na podstawie kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi po przetargu na wywóz odpadów, kwota zawiera: koszt wywozu odpadów od właścicieli nieruchomości oraz koszty administracyjne);

„Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” (90005) – plan 7 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 7 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z usług” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” w kwocie 5 000,00 zł (dofinansowanie z WFOŚiGW w ramach programu Czyste Powietrze);

„Zakłady gospodarki komunalnej” (90017) – plan 2 544,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2 544,00 zł, w tym:
 - „wpływy z różnych dochodów” w kwocie 2 544,00 zł (dochody w ZKGL);

„Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” (90019) – plan 9 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 9 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z różnych opłat” w kwocie 9 000,00 zł;
- „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” (90026) – plan 10 000,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” w kwocie 4 000,00 zł;
 - „wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” w kwocie 6 000,00 zł;
- „Pozostała działalność” (90095) – plan 18 921,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 18 921,00 zł, w tym:
 - „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 15 582,00 zł (dochody w ZKGL-kąpielisko);
 - „wpływy z usług” w kwocie 3 339,00 zł (dochody w ZKGL);
- „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (921) – plan 465 000,00 zł, w tym:**
 - **dochody bieżące – plan 15 000,00 zł,**
 - **dochody majątkowe – plan 450 000,00 zł.**
- „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (92109) – plan 15 000,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące zaplanowano w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 15 000,00 zł (dotyczy wynajmu pomieszczeń świetlicowych -plan na podstawie przewidywanego wykonania w 2025r.);
- „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” (92120) – plan 450 000,00 zł, w tym:
 - dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 450 000,00 zł, w tym:

- „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” w kwocie 450 000,00 zł (dotyczy zadania: Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8);

„Kultura fizyczna” (926) – plan 1 015 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 5 000,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 1 010 000,00 zł.**

„Zadania w zakresie kultury fizycznej” (92605) – plan 1 015 000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 010 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych” w kwocie 505 000,00 zł (dotyczy zadania pn. Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo);
 - „dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” w kwocie 505 000,00 zł (dotyczy zadania pn. Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo);
- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - „wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” w kwocie 5 000,00 zł (dotyczy wynajmu kortów-plan na podstawie przewidywanego wykonania w 2025r.).

Plan dochodów związanych z realizacją zadań własnych z zakresu administracji publicznej Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
852			Pomoc społeczna	331 099,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-	6 000,00

			gminnych)	
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	11 408,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 408,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	24 390,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 390,00
	85216		Zasiłki stałe	91 089,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	91 089,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	166 712,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	166 712,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	31 500,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	31 500,00
855			Rodzina	8 013,00
	85504		Wspieranie rodziny	8 013,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 013,00
926			Kultura fizyczna	505 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	505 000,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	505 000,00
Razem				844 112,00

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
710			Działalność usługowa	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00
Razem				1 000,00

Plan dochodów majątkowych Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 348 952,36

	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 348 952,36
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 348 952,36
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	422 397,59
	75412		Ochotnicze straże pożarne	422 397,59
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	422 397,59
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	450 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	450 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	450 000,00
926			Kultura fizyczna	1 010 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	1 010 000,00
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	505 000,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	505 000,00
Razem				3 231 349,95

Wydatki budżetu

Plan wydatków Gminy Lubiewo na 2026 rok ustalony został w kwocie 51 246 417,08 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 44 275 586,13 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 6 970 830,95 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 86,40% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 13,60% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 44 275 586,13 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 36 696 149,71 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 23 222 120,06 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 13 474 029,65 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 1 993 716,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 4 519 906,00 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 573 047,42 zł,
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
- obsługa długu w wysokości 492 767,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 6 970 830,95 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 6 970 830,95 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 Lubiewo w wysokości 857 250,59 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2026 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (30,40%), następnie w ramach działu Kultura fizyczna (25,78%), Rolnictwo i łowiectwo (20,31%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (12,57%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (8,12%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (1,23%), Administracja publiczna (0,86%), Ochrona zdrowia (0,50%), Gospodarka mieszkaniowa (0,14%), Różne rozliczenia (0,07%).

Wójt Gminy Zarządzeniem nr 74/2025 z dnia 19.09.2025r. przyjął na 2026r. wskaźniki wzrostu wynagrodzeń (z wyłączeniem nauczycieli) w wysokości do 4% oraz wydatków rzeczowych w wysokości do 3% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025r. W celu zachowania dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zarówno w roku 2026 jak i w kolejnych latach – należy ograniczyć znacznie wydatki bieżące, natomiast więcej środków z dochodów własnych przeznaczyć na wydatki majątkowe.

Prognozowane wydatki budżetowe Gminy Lubiewo na 2026 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2.

Planowane na rok 2026 wydatki Gminy Lubiewo, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 1 463 452,36 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 47 500,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 415 952,36 zł.**

„Spółki wodne” (01009) – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych” w kwocie 20 000,00 zł (dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej);

„Izby rolnicze” (01030) – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - „wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego” w kwocie 20 000,00 zł;

„Infrastruktura wodociągowa wsi” (01043) – plan 50 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 50 000,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Lubiewo” zaplanowano 42 000,00 zł;
 - w ramach zadania „Budowa sieci wodociągowej w m. Bysławek na terenie działek nr ewid. 225/2, 281/1 i 281/2-dokumentacja projektowa” zaplanowano 8 000,00 zł;

„Infrastruktura sanitacyjna wsi” (01044) – plan 1 365 952,36 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 365 952,36 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 17 000,00 zł (dotyczy zadania Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo);

- „wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 1 348 952,36 zł (dotyczy zadania Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo);

„Pozostała działalność” (01095) – plan 7 500,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 7 500,00 zł, w tym:
 - „nagrody konkursowe” w kwocie 500,00 zł (olimpiada rolnicza);
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 500,00 zł (olimpiada rolnicza, prasa rolnicza);
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 5 500,00 zł (dofinansowanie badania gleb- 2.000 zł, doradztwo rolnicze- 3.500 zł);
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 1 000,00 zł (skł. na rzecz GSW od gruntów gminnych);

„Leśnictwo” (020) – plan 20 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 20 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Gospodarka leśna” (02001) – plan 20 000,00 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 20 000,00 zł (usługi związane z nasadzeniem lasu);

„Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” (400) – plan 536 543,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 536 543,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Dostarczanie wody” (40002) – plan 536 543,00 zł, w tym:

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 536 543,00 zł, dotyczą one kosztów Zakładu Komunalnego Gminy Lubiewo w związku z poborem, uzdatnianiem i rozprowadzaniem wody, w tym:

- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 109 859,00 zł;
- „zakup energii” w kwocie 254 347,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 78 966,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 41 646,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 50 225,00 zł;
- „podatek od towarów i usług (VAT).” w kwocie 1 500,00 zł;

„Transport i łączność” (600) – plan 2 571 478,80 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 452 157,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 2 119 321,80 zł.**

„Drogi publiczne powiatowe” (60014) – plan 89 535,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 30 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” w kwocie 30 000,00 zł (dotyczy zadania Budowa chodników na terenie Powiatu Tucholskiego - dofinansowanie dla Powiatu Tucholskiego);

○ wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 59 535,00 zł, w tym:

- „dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” w kwocie 59 535,00 zł (dotyczy zadania Dofinansowanie dla Powiatu Bydgoskiego z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania i eksploatacji przeprawy promowej w ciągu drogi powiatowej nr 1030C Cekcyn-Lubiewo-Cierplewo-Sokole Kuźnica);

„Drogi publiczne gminne” (60016) – plan 2 365 943,80 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 2 009 321,80 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 2 009 321,80 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa drogi gminnej Klonowo-Byki” zaplanowano 20 000,00 zł (w tym fundusz sołecki - 20.000 zł);
 - w ramach zadania „Budowa drogi gminnej Klonowo-Wypychowo” zaplanowano 10 000,00 zł;
 - w ramach zadania „Budowa drogi gminnej nr 010606C Bysław - Lubiewo (Bociany) ” zaplanowano 20 000,00 zł;
 - w ramach zadania „Budowa drogi gminnej nr 010616C Sucha - Jania Góra - III etap” zaplanowano 16 000,00 zł (w tym fundusz sołecki- 8.000 zł);
 - w ramach zadania „Budowa drogi gminnej nr 010647C Klonowo-Osady-etap II” zaplanowano 15 888,00 zł;
 - w ramach zadania „Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka 68/2)” zaplanowano 20 000,00 zł (w tym fundusz sołecki- 10.000 zł);
 - w ramach zadania „Budowa drogi nr 010605C Bysław-Trutnowo, wznowienie granic ul. Wiatrakowa w kierunku Lubiewic” zaplanowano 7 040,00 zł-fundusz sołecki;
 - w ramach zadania „Przygotowanie dokumentacji budowlanej na ul. Modrakowej w Bysławiu i ul. Zbysława” zaplanowano 79 372,00 zł (w tym fundusz sołecki-29.000 zł);
 - w ramach zadania „Rozbudowa drogi gminnej nr 010612C Lubiewo-Jania Góra od km 0+000 do km 1+541” zaplanowano 1 778 021,80 zł;
 - w ramach zadania „Rozbudowa drogi gminnej nr 010620C Sucha Młyn - Cierplewo ciągłość drogi Sucha Młyn - Cierplewo” zaplanowano 10 500,00 zł (w tym fundusz sołecki-7.000 zł);
 - w ramach zadania „Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C w Lubiewie ul. Witosa” zaplanowano 32 500,00 zł (w tym fundusz sołecki -5.000 zł);
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 356 622,00 zł, w tym:

- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 8 000,00 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 188 552,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 36 111,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 106 108,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 17 851,00 zł;

Wydatki związane z utrzymaniem i remontem dróg, odśnieżaniem, remontem chodników, naprawą przepustów, utrzymaniem przystanków, zakupem znaków drogowych, wznowieniem granic, ubezpieczeniem OC, opracowaniem projektów organizacji ruchu, przeglądem dróg, czyszczeniem separatorów, utrzymaniem poboczy, zakupem koszy na śmieci, pojemników na piasek z solą, równanie spycharką drogi na działkach nr ewid. 839 i 840 obręb Bysław wraz z zagęszczeniem, odtworzenie drogi na działce nr ewid. 667 obręb Sucha i innych w Urzędzie Gminy jest kwota 176.100 zł, kwota 112.522 zł dotyczy kosztów ponoszonych przez Zakład Komunalny Gminy Lubiewo, na zadania wskazane przez sołectwa, związane z utrzymaniem dróg przeznaczono kwotę 68.000 zł.

„Drogi wewnętrzne” (60017) – plan 116 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 80 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 80 000,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa drogi wewnętrznej Bysławek - Rabuńskowo - I etap” zaplanowano 20 000,00 zł (w tym fundusz sołecki - 10.000 zł);
 - w ramach zadania „Budowa drogi wewnętrznej w Trutnowie” zaplanowano 30 000,00 zł (w tym fundusz sołecki-10.000 zł);
 - w ramach zadania „Budowa drogi wewnętrznej Wępin - Teolog” zaplanowano 30 000,00 zł (w tym fundusz sołecki-15.000 zł);
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 36 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 11 000,00 zł (przegląd obiektów mostowych-4.000 zł, zwężenie światła przejazdu-7.000 zł);

- „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” w kwocie 25 000,00 zł (ekspertyza nośności obiektów mostowych);

„Turystyka” (630) – plan 31 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 31 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Pozostała działalność” (63095) – plan 31 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 31 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” w kwocie 16 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 5 000,00 zł (działania związane z turystyką);
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 10 000,00 zł (działania związane z turystyką);

„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 317 650,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 307 650,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 10 000,00 zł.**

„Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (70005) – plan 295 650,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 10 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 10 000,00 zł (dotyczy zadania Wykup gruntów i nieruchomości);
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 285 650,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 4 700,00 zł (przeglądy placów zabaw);

- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 49 000,00 zł (tablice z nazwami ulic i miejscowości, bieżące utrzymanie placów zabaw, utrzymanie budynków, zakup sprzętu geodezyjnego);
- „zakup energii” w kwocie 60 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 29 700,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 77 000,00 zł (przeglądy budynków- 30.000 zł, szacunki nieruchomości- 10.000 zł, podziały i rozgraniczenia nieruchomości, zapisy, ogłoszenia o sprzedaży, koszty sądowe, wypisy z ewidencji geodezyjnej, regulacja ksiąg wieczystych, wywóz odpadów i ścieków, dokonanie przeglądu granic i obszaru aglomeracji Lubiewo-37.000 zł);
- „różne opłaty i składki” w kwocie 33 550,00 zł (ubezpieczenia i inne opłaty);
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 15 400,00 zł (opł. za użytkowanie wieczyste, opł. za wyłączenie gruntów rolnych);
- „kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych” w kwocie 10 300,00 zł;
- „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” w kwocie 6 000,00 zł;

„Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” (70007) – plan 22 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 22 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 500,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 2 500,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 4 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „podatek od nieruchomości” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 9 000,00 zł;

„Działalność usługowa” (710) – plan 156 850,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 156 850,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Plany zagospodarowania przestrzennego” (71004) – plan 155 850,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 155 850,00 zł, w tym:
- „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 5 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 149 850,00 zł (plan ogólny, wydawanie komunikatów, zawiadomień- 60.350 zł, opracowanie zagospodarowania przestrzennego części obrębu ewidencyjnego Lubiewo- kwota 3.450 zł, opracowanie decyzji o warunkach zabudowy i celu publicznego- kwota 81.500 zł, usługi do oprogramowania Voxly, bieżącej aktualizacji danych, przetwarzania danych przestrzennych -GEOFABRYKA -kwota 4.550 zł);
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 1 000,00 zł;

„Cmentarze” (71035) – plan 1 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 000,00 zł, w tym:
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 000,00 zł (materiały do pielęgnacji cmentarza żołnierzy Wojska Polskiego z 1939r. w Klonowie);

„Informatyka” (720) – plan 37 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 37 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Pozostała działalność” (72095) – plan 37 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 37 000,00 zł, w tym:
- „opłaty na rzecz budżetu państwa” w kwocie 3 000,00 zł;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 34 000,00 zł (opłata za umieszczenie urzędzeń w pasach drogowych i na gruntach leśnych);

„Administracja publiczna” (750) – plan 4 815 510,06 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 4 755 510,06 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 60 000,00 zł.**

„Urzędy wojewódzkie” (75011) – plan 126 119,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 126 119,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 98 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 16 000,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 1 486,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 800,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 2 833,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 3 000,00 zł;

„Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” (75022) – plan 160 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 160 000,00 zł, w tym:
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 142 200,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 4 500,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 500,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 12 800,00 zł;

„Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” (75023) – plan 4 147 376,06 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 4 147 376,06 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 10 000,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 2 590 671,06 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 200 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 465 500,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 58 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 142 900,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 130 000,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 33 800,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 283 000,00 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 45 000,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 30 000,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 30 000,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 92 405,00 zł;
 - „opłaty na rzecz budżetu państwa” w kwocie 100,00 zł;
 - „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 5 000,00 zł;

W Urzędzie Gminy na dzień sporządzania informacji zatrudnienie wynosi 28,125 etatu pracowników, w tym 27,125 etatu pracowników umysłowych oraz 1 etat to pracownik fizyczny.

W planie wydatków na 2026r. przewidziano do 4% wzrost środków na wynagrodzenia oraz wypłatę przypadających na ten rok nagród jubileuszowych w kwocie 31.000 zł.

Wielkość wydatków rzeczowych w Urzędzie Gminy zaplanowano na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w roku bieżącym bądź niższym. W wydatkach tych mieszczą się koszty utrzymania budynku przy ul. Hallera 9, przy ul. Wojska Polskiego 8 (Referat Oświaty i Spraw Społecznych), serwerownia i archiwum przy ul. Wojska Polskiego 41, prenumeraty czasopism, zakup druków, materiałów biurowych, wyposażenia, środków czystości, koszty rozmów telefonicznych, opłaty pocztowe, koszty ogłoszeń, podróże służbowe, koszty szkoleń pracowników, koszty obsługi bankowej, koszty obsługi prawnej, bezpieczeństwa informatycznego, koszty obsługi programów komputerowych, zakup licencji na oprogramowanie, ubezpieczenie sprzętu, koszty energii, koszty usług remontowych, koszty usług zdrowotnych, zakup sprzętu komputerowego.

„Promocja jednostek samorządu terytorialnego” (75075) – plan 55 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 20 000,00 zł (dotyczy zadania Zakup witacza na wjazd do Lubiewa)-fundusz sołecki w kwocie 10.000 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 15 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 20 000,00 zł;

W ramach promocji gminy planuje się wydawanie gazetki Samorządowy Kurier Lubiewski, publikacje w Głosie Borów, zakup folderów, gadżetów promocyjnych, promocje w prasie.

„Pozostała działalność” (75095) – plan 327 015,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 40 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 40 000,00 zł (dotyczy zadania Rozbudowa i przebudowa Urzędu Gminy w Lubiewie);

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 287 015,00 zł, w tym:
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 98 880,00 zł (diety sołtysów);
 - „wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne” w kwocie 27 000,00 zł (inkaso);
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 52 000,00 zł (dwie osoby zatrudnione na podstawie umowy zlecenia);
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 6 235,00 zł (zakup kart seniora-250szt., Głosu seniora-5.535 zł, wydatki rzeczowe sołectw-500 zł, wydatki rzeczowe Gminnej Rady Seniorów-500 zł);
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 1 000,00 zł (koszty Gminnej Rady Seniora);
 - „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” w kwocie 68 400,00 zł (obsługa prawna);
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 500,00 zł (koszty Gminnej Rady Seniorów);
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 30 000,00 zł (składki członkowskie: ZGW, LGD, Bory Tucholskie, Partn. LGD Bory Tucholskie, Salutaris, Stowarzyszenie Księgowych, Tucholski Związek Powiatowo-Gminny);

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 2 413,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2 413,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa” (75101) – plan 2 413,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 413,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 1 413,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 000,00 zł;

„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (754) – plan 1 369 250,59 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 493 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 876 250,59 zł.**

„Komendy powiatowe Policji” (75405) – plan 6 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł, w tym:
 - „wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych” w kwocie 4 000,00 zł (dotyczy zadania Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji - dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji);
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 000,00 zł, w tym:
 - „wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy” w kwocie 2 000,00 zł;

„Ochotnicze straże pożarne” (75412) – plan 1 316 250,59 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 872 250,59 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 872 250,59 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu” zaplanowano 857 250,59 zł;
 - w ramach zadania „Termomodernizacja budynku OSP Klonowo - etap II” zaplanowano 15 000,00 zł (w tym fundusz sołecki-5.000 zł);
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 444 000,00 zł, w tym:
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 45 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 1 349,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 57 651,00 zł (8 osób zatrudnionych na podstawie umów zleceń);
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 172 000,00 zł;

- „zakup środków żywności” w kwocie 1 000,00 zł;
- „zakup energii” w kwocie 46 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 20 000,00 zł;
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 20 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 50 000,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 25 000,00 zł;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 1 000,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 5 000,00 zł;

W planie wydatków na OSP zaplanowano zakup paliwa, przeglądy, remonty sprzętu, koszty utrzymania jednostek, wynagrodzenia z tytułu umów zleceń, energię, ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych, badania lekarskie, ubezpieczenia mienia, OC, zakup sprzętu i umundurowania, art. spożywcze, szkolenia, usługi, inne opłaty.

W ramach funduszu sołeckiego na doposażenie jednostek OSP przeznaczono kwotę 30.000 zł.

„Obrona cywilna” (75414) – plan 32 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 32 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 32 000,00 zł (szkolenia dla osób wykonujących zadania związane z ochroną ludności i obroną cywilną, pracownicy urzędu, kadra jednostek organizacyjnych, radni, sołtysi, szkolenia dla mieszkańców, ćwiczenia);

„Zarządzanie kryzysowe” (75421) – plan 15 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 15 000,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 10 000,00 zł (zakup sprzętu);
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 5 000,00 zł (koszty systemu powiadamiania o zagrożeniach);

„Obsługa długu publicznego” (757) – plan 492 767,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 492 767,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” (75702) – plan 492 767,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 492 767,00 zł, w tym:
 - „rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek” w kwocie 472 767,00 zł (odsetki od pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW- 25.860 zł, odsetki od kredytów- 426.907 zł, odsetki od obligacji-20.000 zł);

Wielkość odsetek od kredytów oraz obligacji jest zależna od wielkości oprocentowania pożyczek międzybankowych WIBOR 1M. Obecnie stopy procentowe są na dość wysokim jeszcze poziomie (na dzień sporządzania informacji stawka WIBOR 1M wynosi 4,42% a WIBOR 6M 4,21%). Oprocentowanie pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zależne od stopy redyskontowej weksli na dzień 1 stycznia każdego roku, jednak wynosi nie mniej niż 3% w skali roku.

„Różne rozliczenia” (758) – plan 1 510 361,72 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 505 361,72 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 5 000,00 zł.**

„Rezerwy ogólne i celowe” (75818) – plan 1 510 361,72 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł, w tym:
 - „rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne” w kwocie 5 000,00 zł (dotyczy zadania REZERWA CELOWA NA INWESTYCJE);
- wydatki zaplanowano w kwocie 1 505 361,72 zł, w tym:

- „rezerwy” w kwocie 1 505 361,72 zł;
 - 105.000 zł – rezerwa celowa -z przeznaczeniem na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego. Kwotę wyliczono zgodnie z przepisami art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym,
 - 1.305.361,72 zł -rezerwa celowa – na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej,
 - 95.000 zł – rezerwa ogólna.

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 19 744 859,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 19 744 859,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

W Gminie Lubiewo potrzeby oświatowe zostały ustalone w kwocie 15 839 920 zł. W subwencji ogólnej, która wynosi 14 626 447 zł zostały zawarte m.in. potrzeby oświatowe.

Do wynagrodzeń i pochodnych administracji zastosowano wskaźnik wzrostu w wysokości 4% oraz uwzględniono podwyżkę minimalnego wynagrodzenia zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2025r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026r. Naliczone koszty wynagrodzeń wynikają z zawartych umów oraz uwzględniają:

- skutki wzrostu o 3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 01.01.2026r.,
- zmiany struktury awansu zawodowego i podwyżki średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli od 01.01.2026r.,
- skutki zmian w Karcie Nauczycieli, tj. 6-miesięczna odprawa emerytalna (była 3 mies.) dodanie nagrody jubileuszowej za 45 lat pracy (400% oraz zmiana procentu nagrody jubileuszowej za 40 lat z 250% na 300%.

Wydatki rzeczowe wzrosły o 3% przewidywanego wykonania za 2025r. Koszty zapewnienia bieżących potrzeb w szkołach są bardzo wysokie w porównaniu z latami poprzednimi.

Wg sporządzonego zapotrzebowania w działach 801,853, 854 jednostek oświatowych na środki finansowe do budżetu wynoszą 20.385.377,37 zł. Zaplanowane wydatki w poszczególnych jednostkach kształtują się następująco:

- Szkoła Podstawowa w Bysławiu 8.268.575,27 zł (w tym kwota 662.157 zł naliczone odprawy emerytalne),
- Szkoła Podstawowa w Lubiewie 8.644.455,10 zł (w tym kwota 579.076 zł naliczone odprawy emerytalne),
- Przedszkole Samorządowe Gminy Lubiewo 3.472.347 zł (w tym 233.560 zł naliczone odprawy emerytalne).

Równowartość naliczonych odpraw emerytalnych w poszczególnych jednostkach oświatowych została zabezpieczona w rezerwie celowej na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej.

Środki zabezpieczone w planach jednostek to 18.910.584,37 zł, kwotę 1.305.361,72 zł zabezpieczono w rezerwie celowej (brakująca kwota 169.431,28 zł). Środki finansowe dla jednostek oświatowych na 2026r. zostały zabezpieczone w całości oprócz naliczonych środków na odprawy emerytalne, które zabezpieczono w rezerwie celowej. Natomiast w związku z bardzo wysokim utrzymaniem jednostek oświatowych (liczba dzieci maleje) konieczne będzie poszukanie nowych rozwiązań prowadzących do obniżenia kosztów funkcjonowania szkół i przedszkola.

W rozdz. 80146 i 85446 - zgodnie z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela- w budżecie na 2026r. wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego w wysokości 0,8 % planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Wielkość środków zaplanowanych na ten cel wynika z obowiązujących przepisów.

Planowane dochody szkół z wynajmu sal oraz odpłatności za posiłki wynoszą 253.310 zł. Planowane dochody przedszkola z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, opłat za korzystanie z wyżywienia i innych wynoszą 157.510 zł.

Planowane dochody w Urzędzie Gminy ze środków UE na projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo to 432.096,19 zł a także na projekt pn. Kierunek-Zawód w kwocie 1.400 zł.

Zatrudnienie w Szkole Podstawowej w Bysławiu planowane na 2026r. wynosi 33,45 etatu nauczycieli (przewidywane wykonanie w 2025r.-34,22 etatu) oraz 9,6 etatu pracowników obsługi (przewidywane wykonanie w 2025r.- 8,6 etatu). W Szkole Podstawowej w Bysławiu uczy się 304 uczniów – 17 oddziałów.

W Szkole Podstawowej w Lubiewie planowane na 2026r. zatrudnienie wynosi 35,42 etatu nauczycieli (przewidywane wykonanie w 2025r.-35,70 etatu) oraz 11,78 etatu pracowników administracyjnych i pracowników obsługi (przewidywane wykonanie w 2025r.-11,25 etatu). W SP w Lubiewie uczy się 244 uczniów – 17 oddziałów, w tym 2 oddziały przedszkolne – klasa „0” (29 uczniów).

W Przedszkolu Samorządowym funkcjonuje 8 oddziałów – 173 dzieci w wieku 2,5 – 6 lat . Zatrudnienie w przedszkolu planowane na 2026r. wynosi 15,67 etatu nauczycieli (przewidywane wykonanie w 2025r.-17,01 etatu) oraz 4,5 etatu obsługi (przewidywane wykonanie w 2025r.-4,98 etatu).

W 2026 roku dla Stowarzyszenia Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo n /Brdą „KLON” przewidziano następujące środki:

- na prowadzenie szkoły podstawowej kl. I-III w wysokości 319.862 zł,
- na prowadzenie oddziału przedszkolnego – 190.106 zł,
- na zadania wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego w wysokości 38.389 zł,
- na zadania wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkole w wysokości 60.100 zł,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka w wysokości 8.655 zł.

Łącznie dla Stowarzyszenia KLON zaplanowano środki w kwocie 617.112 zł.

W niepublicznej szkole w Klonowie prowadzonej przez Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Klonowo „KLON” planuje naukę w 2026r. w okresie od stycznia 2026r. do sierpnia 2026r. 15 uczniów klas I-III, od września 2026r. do grudnia 2026r. 8 uczniów klas I-III oraz w okresie od stycznia 2026r. do sierpnia 2026r. 17 uczniów oddziału przedszkolnego, od września 2026r. do grudnia 2026r. 17 uczniów oddziału przedszkolnego.

Na dowożenie uczniów do szkół (rozd. 80113) zaplanowano kwotę – 464.342 zł (370.000 zł -UG, 94.342 zł-ZKGL).

Zaplanowano również wydatki w związku z obowiązkiem zwrotu za dziecko uczęszczające do przedszkola publicznego prowadzonego przez gminę, której dziecko nie jest mieszkańcem w kwocie 25.000 zł.

Na pozostałą działalność oświaty i wychowania (80195) zaplanowano kwotę 217.800 zł.

Łącznie przeznaczono na zadania bieżące związane z funkcjonowaniem oświaty i wychowania kwotę **21.681.319,31 zł** (bez kosztów obsługi administracyjno - finansowej).

Koszty obsługi administracyjno- finansowej jednostek oświatowych prowadzonej przez Referat Oświaty i Spraw Społecznych zawarte są w dziale 750 – Administracja (rozd. 75023).

„Szkoły podstawowe” (80101) – plan 12 360 464,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 12 360 464,00 zł, w tym:

- „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 319 862,00 zł (dotacja dla Stowarzyszenia KLON);
- „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 414 800,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 1 157 795,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 95 304,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 1 458 591,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 207 886,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 27 608,00 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 375 000,00 zł;
- „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 19 000,00 zł;
- „zakup energii” w kwocie 279 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 22 000,00 zł;
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 7 040,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 315 000,00 zł;
- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 6 800,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 12 000,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 18 000,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 471 195,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 8 000,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 14 250,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 6 565 274,00 zł;

- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 566 059,00 zł;
- „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” (80103) – plan 575 314,00 zł, w tym:
 - o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 575 314,00 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 190 106,00 zł (dotacja dla Stowarzyszenia KLON);
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 14 273,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 56 743,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 4 628,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 50 227,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 7 159,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 500,00 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 5 600,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 870,00 zł;
 - „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 10 000,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 350,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 12 741,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 450,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 199 629,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 18 038,00 zł;

„Przedszkola” (80104) – plan 2 948 469,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 948 469,00 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 100 807,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 418 450,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 42 259,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 334 072,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 47 864,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 15 826,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 55 000,00 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 5 100,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 70 000,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 4 000,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 10 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 230 000,00 zł;
 - „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 15 000,00 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 1 260,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 1 200,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 1 450,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 112 783,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 12 000,00 zł;

- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 4 500,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 1 345 253,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 121 645,00 zł;

„Świetlice szkolne” (80107) – plan 218 210,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 218 210,00 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 11 244,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 29 140,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 4 153,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 950,00 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 3 180,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 254,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 9 914,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 720,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 145 637,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 13 018,00 zł;

„Dowożenie uczniów do szkół” (80113) – plan 464 342,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 464 342,00 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 115,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 36 512,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 6 375,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 895,00 zł;

- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 36 747,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 7 766,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 366 484,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 9 448,00 zł;

Wydatki na dowożenie uczniów zaplanowano w Urzędzie Gminy w kwocie 370 000,00 zł (bilety miesięczne dla uczniów, ubezpieczenie BUSA NISSAN, zakup paliwa, dowożenie uczniów) oraz w Zakładzie Komunalnym Gminy Lubiewo w kwocie 94 342,00 zł (dowożenie uczniów, paliwo, wynagrodzenie, remonty, opłaty).

„Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” (80146) – plan 89 652,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 89 652,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 34 000,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 9 000,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 46 652,00 zł;

„Stołówki szkolne i przedszkolne” (80148) – plan 485 449,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 485 449,00 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 800,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 220 186,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 15 242,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 45 458,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 6 479,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 29 014,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 4 400,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 145 000,00 zł;

- „zakup energii” w kwocie 3 300,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 1 525,00 zł;
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 1 100,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 2 500,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 9 995,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 450,00 zł;

„Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” (80149) – plan 310 870,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 310 870,00 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 38 389,00 zł;
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 13 113,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 36 409,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 5 213,00 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 3 300,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 13 793,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 525,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 183 586,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 16 542,00 zł;

„Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” (80150) – plan 2 072 889,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 072 889,00 zł, w tym:

- „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 60 100,00 zł (dotacja dla Stowarzyszenia KLON);
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 86 395,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 1 275,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 269 172,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 38 364,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 10 850,00 zł;
 - „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 35 500,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 2 760,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 2 016,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 80 604,00 zł;
 - „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 4 050,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 1 367 186,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 114 617,00 zł;
- „Pozostała działalność” (80195) – plan 219 200,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 219 200,00 zł, w tym:
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 801,15 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 28,67 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „nagrody konkursowe” w kwocie 23 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 77 000,00 zł;

- „zakup środków żywności” w kwocie 1 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 50 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 57 000,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 700,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 5 500,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 1 170,18 zł;

W pozostałej działalności zaplanowano kwotę 125.000 zł na remonty bieżące budynków oświatowych i zakup wyposażenia, kwotę 92.800 zł do dyspozycji Kierownika Referatu Oświaty i Spraw Społecznych z przeznaczeniem na finansowanie zadań wspólnych dla wszystkich szkół. Kwota 1.400 zł dotyczy realizacji projektu pn. Kierunek-Zawód w Szkole Podstawowej w Lubiewie.

„Ochrona zdrowia” (851) – plan 200 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 165 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 35 000,00 zł.**

„Zwalczanie narkomanii” (85153) – plan 6 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 3 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 3 000,00 zł;

„Przeciwdziałanie alkoholizmowi” (85154) – plan 150 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 150 000,00 zł, w tym:
- „dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” w kwocie 300,00 zł;

- „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” w kwocie 34 000,00 zł;
 - „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w kwocie 25 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 50,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 15 000,00 zł;
 - „nagrody konkursowe” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 29 550,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 30 000,00 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 500,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 600,00 zł;
 - „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 3 000,00 zł;
- „Pozostała działalność” (85195) – plan 44 000,00 zł, w tym:
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 35 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 35 000,00 zł (dotyczy zadania Rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Bysławiu);
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 9 000,00 zł (inicjatywy związane z promocją zdrowia mieszkańców Gminy Lubiewo, program zapobiegania upadkom dla seniorów w woj. Kujawsko-Pomorskim, transport uczniów na przeglądy stomatologiczne), w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 1 000,00 zł;

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 7 300,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 700,00 zł;

„Pomoc społeczna” (852) – plan 2 517 029,83 zł, w tym:

•wydatki bieżące – plan 2 517 029,83 zł,

•wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

„Domy pomocy społecznej” (85202) – plan 700 000,00 zł, w tym:

○wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 700 000,00 zł, w tym:

-„zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 700 000,00 zł (opłata za pobyt w DPS- 10 osób, 1 osoba oczekująca);

„Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” (85205) – plan 8 500,00 zł (dotacja celowa w kwocie 6.000 zł na zadania własne), w tym:

○wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 8 500,00 zł, w tym:

-„wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 4 600,00 zł;

-„składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 792,00 zł;

-„składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 112,00 zł;

-„zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 496,00 zł;

-„zakup środków żywności” w kwocie 500,00 zł;

-„szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 2 000,00 zł;

Są to środki na prowadzenie poradnictwa poprzez działania edukacyjne służące wzmocnieniu opiekuńczych i wychowawczych kompetencji rodziców w rodzinach zagrożonych przemocą i zapewnienie obsługi organizacyjno-technicznej zespołu interdyscyplinarnego.

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” (85213) – plan 11 908,00 zł (dotacja celowa na zadania własne w kwocie 11.408 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 11 908,00 zł, w tym:
 - „zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” w kwocie 500,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenie zdrowotne” w kwocie 11 408,00 zł;
- „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” (85214) – plan 75 390,00 zł (dotacja celowa na zadania własne w kwocie 24.390 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 75 390,00 zł, w tym:
 - „zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 74 390,00 zł;

Zaplanowana kwota zostanie wydatkowana na wypłaty świadczeń w postaci zasiłków okresowych (24.390 zł) i celowych (25.000 zł) na pokrycie wydatków powstałych w wyniku zdarzeń losowych, innych zasiłków celowych w gotówce i w naturze, odpłatność za pobyt w schronisku dla bezdomnych (2 osoby-25.000 zł).

„Dodatki mieszkaniowe” (85215) – plan 135 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 135 000,00 zł, w tym:
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 135 000,00 zł;

„Zasiłki stałe” (85216) – plan 94 089,00 zł (dotacja celowa na zadania własne w kwocie 91.089 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 94 089,00 zł, w tym:
 - „zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” w kwocie 3 000,00 zł;
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 91 089,00 zł;

„Ośrodki pomocy społecznej” (85219) – plan 1 178 779,00 zł (dotacja celowa na zadania własne w kwocie 166.712 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 178 779,00 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 8 000,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 753 000,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 52 674,00 zł;

- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 138 225,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 19 380,00 zł;
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 14 000,00 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 15 000,00 zł;
- „zakup energii” w kwocie 33 000,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 2 500,00 zł;
- „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 500,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 56 000,00 zł;
- „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 4 000,00 zł;
- „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” w kwocie 28 800,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 21 000,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 1 250,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 23 400,00 zł;
- „opłaty na rzecz budżetu państwa” w kwocie 50,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 8 000,00 zł;

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej na dzień sporządzania informacji zatrudnienie wynosi 10 etatów oraz 9 osób na podstawie umowy zlecenia. Planowane zatrudnienie na 2026r. to 10 etatów i 4 osoby na umowę zlecenie. Wydatki związane są z realizacją zadań statutowych: konserwacja i naprawa kserokopiarek, sprzętu komputerowego, sieci teleinformatycznej, materiały biurowe, środki czystości, druki, opłaty pocztowe, bankowe, doradztwo prawne, obsługa informatyczna, koszty nadzoru autorskiego, -SEPI, Budżet, VAT, Kadry i Płace, licencje na dodatki mieszkaniowe, stypendia i inne, badania okresowe, szkolenia, koszty delegacji służbowych, ryczałty, transport z Banku Żywności w Chojnicach, odpisy na ZFŚS, zakup i wdrożenie oprogramowania umożliwiającego: obsługę e-Doręczeń zgodnie z krajowym systemem doręczeń elektronicznych, wdrożenie i utrzymanie elektronicznego obiegu dokumentów (EOD), integrację z Krajowym Systemem e-Faktur (KSeF) w zakresie wystawiania i odbioru faktur elektronicznych itp.

„Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” (85228) – plan 136 870,00 zł (dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 86.970 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 136 870,00 zł, w tym:

- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 5 900,00 zł;

- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 34 000,00 zł;

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 96 970,00 zł;

Usługi opiekuńcze-zadania własne-49.900 zł, obejmują organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych. W ramach specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi -zadania zlecone- 86.970 zł, planuje się wynagrodzenie wykwalifikowanej kadry Spółdzielni PROGRES, która prowadzi obecnie zajęcia z 10 dzieci, polegające na uczeniu i rozwijaniu umiejętności niezbędnych do samodzielnego życia oraz usprawnianie zaburzonych funkcji organizmu.

„Pomoc w zakresie dożywiania” (85230) – plan 83 500,00 zł (dotacja celowa na zadania własne w kwocie 31.500 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 83 500,00 zł, w tym:

- „świadczenia społeczne” w kwocie 83 500,00 zł;

Pomoc państwa w zakresie dożywiania (udział środków własnych min. 40%- 52 000 zł, dotacja-31 500 zł).

„Pozostała działalność” (85295) – plan 92 993,83 zł (dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 5.296 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 92 993,83 zł, w tym:

- „świadczenia społeczne” w kwocie 16 500,00 zł (prace społecznie użyteczne);

- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 14 931,51 zł (środki UE i BP z projektu Kujawsko-Pomorska Teleopieka etap I na refundację części wynagrodzenia za okres 6 m-cy oraz dodatek specjalny dla zaangażowanego pracownika);

- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 2 571,68 zł;

- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 366,24 zł;

- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 22 350,60 zł (organizacja spotkania wigilijnego dla osób samotnych z Gminy Lubiewo-paczki świąteczne-15 000,00 zł, zakup opasek ratujących życie -wkład własny w projekcie „Kujawsko-Pomorska Teleopieka-7.350,60 zł);

- „zakup usług pozostałych” w kwocie 23 445,80 zł (transport PKPS-10 000,00 zł, zakup licencji na program POMOST-zadanie zlecone- 5 296 zł, opłaty za najem urządzeń ratujących życie -projekt „Kujawsko-Pomorska Teleopieka-8.149,80 zł, w tym 1.549,80 wkład własny);

- „różne opłaty i składki” w kwocie 12 828,00 zł (składki Chojnicki Bank Żywności);

„Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” (853) – plan 542 277,59 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 542 277,59 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Pozostała działalność” (85395) – plan 542 277,59 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 542 277,59 zł, w tym:
 - „dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” w kwocie 4 000,00 zł (dofinansowanie pobytu niepełnosprawnych mieszkańców z terenu Gminy Lubiewo w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Tucholi);
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom” w kwocie 97 774,52 zł (środki finansowe dla partnera projektu pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 33 732,30 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 27 530,74 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);

- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 3 936,11 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 208 453,88 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
- „zakup środków dydaktycznych i książek” w kwocie 16 554,57 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 1 500,00 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 1 910,97 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 146 884,50 zł (projekt pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo);

„Edukacyjna opieka wychowawcza” (854) – plan 95 821,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 95 821,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” (85404) – plan 92 402,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 92 402,00 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w kwocie 8 655,00 zł (dotacja dla Stowarzyszenia KLON);
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 4 597,00 zł;

- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 11 160,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 1 597,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 5 481,00 zł;
- „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” w kwocie 195,00 zł;
- „wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 52 365,00 zł;
- „dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” w kwocie 8 352,00 zł;

„Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” (85415) – plan 3 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł, w tym:
 - „stypendia dla uczniów” w kwocie 2 850,00 zł;
 - „inne formy pomocy dla uczniów” w kwocie 150,00 zł;

Zaplanowano środki własne gminy (10%) w wysokości 3 000 zł na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

„Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” (85446) – plan 419,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 419,00 zł, w tym:
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 419,00 zł;

„Rodzina” (855) – plan 4 058 898,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 4 058 898,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.**

„Świadczenie wychowawcze” (85501) – plan 3 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł, w tym:
 - „zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” w kwocie 3 000,00 zł;
- „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” (85502) – plan 3 454 297,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3 454 297,00 zł, w tym:
 - „zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” w kwocie 20 000,00 zł;
 - „świadczenia społeczne” w kwocie 3 105 823,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 90 288,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 6 964,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 216 000,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 422,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 4 000,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 2 800,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 1 000,00 zł;
- „Karta Dużej Rodziny” (85503) – plan 400,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 400,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 400,00 zł;
- „Wspieranie rodziny” (85504) – plan 132 571,00 zł (dotacja celowa na zadania własne w kwocie 8.013 zł), w tym:
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 132 571,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 92 882,00 zł;

- „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 6 288,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 16 934,00 zł;
- „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 417,00 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 4 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 1 100,00 zł;
- „podróże służbowe krajowe” w kwocie 5 150,00 zł;
- „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 2 800,00 zł;
- „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 1 000,00 zł;

Asystent rodziny-zadania własne-praca z rodziną poprzez poradnictwo i konsultacje, terapie i mediacje oraz usługi dla rodzin z dziećmi. Środki w tym rozdziale przeznaczone są na wynagrodzenie i pochodne dla asystenta rodziny, szkolenia, podróże służbowe, materiały, odpis na ZFŚS itp. W powyższej kwocie ujęto dotację w wysokości 8.013 zł na wypłatę dodatków motywacyjnych wraz z pochodnymi.

„Rodziny zastępcze” (85508) – plan 250 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 250 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 250 000,00 zł;

W przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej albo w rodzinnym domu dziecka gmina właściwa na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki: 10% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej, 30% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej, 50% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej. Na chwilę obecną GOPS ponosi wydatki za 16 dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych.

„Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych” (85510) – plan 20 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 20 000,00 zł;

Koszt gminy za pobyt dzieci w Domu Dziecka wynosi również: 10% w pierwszym roku pobytu, 30% w drugim i 50% w trzecim.

„Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” (85513) – plan 117 030,00 zł (dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 116.530 zł), w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 117 030,00 zł, w tym:
 - „zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” w kwocie 500,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenie zdrowotne” w kwocie 116 530,00 zł;
- „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” (85516) – plan 81 600,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 81 600,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych” w kwocie 81 600,00 zł (dotacja na prowadzenie żłobka);

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 6 692 945,31 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 6 606 945,31 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 86 000,00 zł.**

„Gospodarka ściekowa i ochrona wód” (90001) – plan 755 783,00 zł (dotyczy ZKGL), w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 60 000,00 zł, w tym:

- „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 60 000,00 zł (dotyczy zadania Zakup pomp do przepompowni ścieków Lubiewo 2 szt.);
 - o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 695 783,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 239 471,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 312 778,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 87 778,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 34 161,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 20 095,00 zł;
 - „podatek od towarów i usług (VAT).” w kwocie 1 500,00 zł;

W/W wydatki dotyczą w ZKGL obsługi oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej oraz przydomowych oczyszczalni ścieków.

„Gospodarka odpadami komunalnymi” (90002) – plan 2 200 415,28 zł, w tym:

- o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 200 415,28 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 100 340,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 17 065,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 459,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 8 330,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 1 761,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 2 070 460,28 zł;

Na w/w wydatki składają się: wywóz odpadów od mieszkańców, koszty administracyjne -wynagrodzenie i pochodne od nich, zakup usług pozostałych, odpisy na ZFŚS w kwocie 2.169.641,28 zł w UG oraz koszty obsługi PSZOKU w ZKGL w kwocie 30.774 zł. Planuje się wpływy z dochodów z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.174.484,00 zł, wydatki w kwocie 2.200.415,28 zł.

„Oczyszczanie miast i wsi” (90003) – plan 40 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 40 000,00 zł, w tym:
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 40 000,00 zł (usługi odbioru odpadów z koszy ulicznych);

„Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” (90004) – plan 94 971,03 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 94 971,03 zł, w tym:
- „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 17 500,00 zł (fundusz sołecki);
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 48 692,79 zł (w tym w UG zakup zadrzewień- 9.000 zł, sadzenie oraz pielęgnacja drzew i krzewów na gruntach należących do gminy-5.000 zł, pielęgnacja pomników przyrody-1.000 zł, fundusz sołecki-33.692,79);
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 28 778,24 zł (w tym prace porządkowe na terenie gminy-zakup usług z usuwaniem drzew-10.000 zł, pielęgnacja pomników przyrody- 4.000 zł, fundusz sołecki-14.778,24);

W ramach Funduszu Sołeckiego na utrzymanie zieleni w sołectwach zaplanowano kwotę 65.971,03 zł.

„Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” (90005) – plan 5 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł (prowadzenie punktu Czyste Powietrze), w tym:
- „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 1 800,00 zł;
- „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 306,00 zł;
- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 2 894,00 zł;

„Oświetlenie ulic, placów i dróg” (90015) – plan 481 200,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 481 200,00 zł, w tym:
- „zakup energii” w kwocie 250 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 231 200,00 zł (opłata za konserwację oświetlenia- 153.000 zł, dzierżawa słupów-78.200 zł);

„Zakłady gospodarki komunalnej” (90017) – plan 2 745 153,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2 745 153,00 zł, w tym:
 - „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 30 380,00 zł;
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 1 912 664,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 141 481,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 356 630,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 52 045,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 55 519,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 12 953,00 zł;
 - „zakup usług zdrowotnych” w kwocie 5 227,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 62 321,00 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 6 393,00 zł;
 - „podróże służbowe krajowe” w kwocie 7 634,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 1 684,00 zł;
 - „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” w kwocie 79 719,00 zł;
 - „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” w kwocie 3 358,00 zł;
 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” w kwocie 17 145,00 zł;

Wydatki rzeczowe w ZKGL zostały zwiększone o 3 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025r. Do wartości wynagrodzeń i pochodnych administracji i obsługi zastosowano wskaźnik wzrostu wysokości 4% oraz uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2025r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026r. Spośród 23 osób zatrudnionych na umowę o pracę w 2026r. dwóch pracowników jest uprawnionych do otrzymania nagrody jubileuszowej. Planowana ilość etatów na 2026r. to 23, dwie osoby na umowę zlecenie oraz 5 osób na roboty publiczne.

„Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” (90026) – plan 77 264,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 77 264,00 zł, w tym:
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 4 764,00 zł (dotyczy wydatków w ZKGL- zakup paliwa do kingway, worków na śmieci);
 - „zakup energii” w kwocie 3 500,00 zł (wydatki w ZKGL);
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 60 000,00 zł (dotyczy wydatków w ZKGL-10.000 zł, w UG usuwanie wyrobów zawierających azbest- 40.000 zł, monitoring składowiska odpadów-10.000 zł);
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 9 000,00 zł (ubezpieczenie składowiska odpadów);

„Pozostała działalność” (90095) – plan 293 159,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 26 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 6 000,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Zagospodarowanie działki nr ewid. 136/4 w Bysławiu-Budowa małej architektury w miejscu publicznym w m. Teolog” zaplanowano 3 000,00 zł-w tym fundusz sołecki - 1.000 zł;
 - w ramach zadania „Zagospodarowanie i utrzymanie miejsc użyteczności publicznejw m. Wełpin” zaplanowano 3 000,00 zł-fundusz sołecki;
 - „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 20 000,00 zł (dotyczy zadania Zakup używanego samochodu osobowego do Zakładu Komunalnego);
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 267 159,00 zł, w tym:
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 12 638,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 1 775,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 72 337,00 zł;
 - „nagrody konkursowe” w kwocie 3 000,00 zł;

- „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 52 007,00 zł;
- „zakup usług remontowych” w kwocie 20 244,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 83 063,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 5 095,00 zł;
- „opłaty na rzecz budżetu państwa” w kwocie 1 000,00 zł;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 16 000,00 zł;

W/W wydatki w kwocie 144.159,00 zł dotyczą ZKGL (utrzymanie kąpieliska-46.790,00 zł, działalność remontowo-budowlana i prace publiczne-91.369,00 zł utrzymanie kotów-6 000,00 zł), w kwocie 20 000,00 zł dotyczą wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego, w kwocie 103.000,00 zł dotyczą wydatków w Urzędzie Gminy (opłaty za wbudowanie urządzeń w drogach powiatowych i wojewódzkich-17 000,00 zł, usuwanie zdarzeń zagrażających życiu i zdrowiu (bezdomne psy), zapewnienie miejsca w gospodarstwie dla zwierząt, usługi weterynaryjne, schronisko dla zwierząt-60 000,00 zł, remont głównego kąpieliska w Bysławiu (wymiana desek, malowanie konstrukcji)-10.000,00 zł, edukacja ekologiczna w szkołach i dorosłych-7.000,00 zł, opłaty za korzystanie ze środowiska-4 000,00 zł, odbiór z terenu gminy padłych zwierząt-5.000,00 zł).

„Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (921) – plan 2 179 003,62 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1 613 003,62 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 566 000,00 zł.**

„Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (92109) – plan 1 406 003,62 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 101 000,00 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 101 000,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym na terenie działek nr ewid. 204/5, 204/6 i 205/3 położonych w m. Lubiewice” zaplanowano 11 000,00 zł-fundusz sołecki;

- w ramach zadania „Dokończenie budowy zaplecza sanitarnego i kuchennego wraz z wyposażeniem przy budynku świetlicy wiejskiej w Bysławiu” zaplanowano 40 000,00 zł;
- w ramach zadania „Zagospodarowanie działek nr ewid. 123/2 w Płazowie, 258/17 w Wełpinie, 204/5, 204/6 i 205/3 w Lubiewicach, 127/4 i 243/5 w Trutnowie, 7/1 w Cierplewie-budowa obiektów małej architektury” zaplanowano 50 000,00 zł;
 - o wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 305 003,62 zł, w tym:
 - „dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” w kwocie 788 900,00 zł (dotacja podmiotowa dla BCKiP);
 - „dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” w kwocie 39 269,00 zł (dotacje celowe dla BCKiP);
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 2 371,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 31 000,00 zł;
 - „nagrody konkursowe” w kwocie 13 500,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 176 831,61 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 5 450,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 81 800,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 102 377,96 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 56 904,05 zł;
 - „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w kwocie 1 000,00 zł;
 - „różne opłaty i składki” w kwocie 5 600,00 zł;

W w/w wymienionych wydatkach zaplanowano utrzymanie świetlic (opał, woda, energia, wyposażenie, zatrudnienie palaczy, wywóz odpadów, ścieki, usł. telekomunikacyjne, inne rzeczowe, remonty świetlic) w kwocie 270.441,00 zł. Na działalność kulturalną organizowaną przez Urząd Gminy przeznaczona jest kwota 15.000,00 zł. Wydatki na nagrody

w ramach konkursu na Witacz Dożynkowy planuje się w kwocie 5.000,00 zł. Dotacje celowe dla Biblioteki-Centrum Kultury i Promocji Gminy Lubiewo wynoszą 39.269,00 zł. Dotacja dla gminnej instytucji kultury zawiera środki na finansowanie: działalności kulturalnej i kosztów utrzymania Domu Kultury, prowadzenia zajęć w świetlicach wiejskich, organizację czasu wolnego dla dzieci i młodzieży, wspieranie aktywności kulturalnej i artystycznej mieszkańców, organizację gminnych imprez kulturalnych. Zaplanowano środki na naprawę dachu w BCKiP w kwocie 27.040,00 zł.

Na zadania wskazane przez Sołectwa na działalność świetlic i działania kulturalno-integracyjne w ramach Funduszu Sołeckiego przeznacza się kwotę 159.353,62 zł.

„Biblioteki” (92116) – plan 278 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 278 000,00 zł (dotacja podmiotowa dla BCKiP na działalność biblioteki), w tym:

- „dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” w kwocie 278 000,00 zł;

„Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” (92120) – plan 465 000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 465 000,00 zł, w tym:

- „wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych” w kwocie 465 000,00 zł, w tym:

- w ramach zadania „Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8” zaplanowano 460 000,00 zł;

- w ramach zadania „Rozbudowa i przebudowa budynku gospodarczego od strony ul. Głównej przy budynku przedszkola w Sucheju” zaplanowano 5 000,00 zł-fundusz sołecki;

„Pozostała działalność” (92195) – plan 30 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 30 000,00 zł, w tym:

- „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” w kwocie 30 000,00 zł;

„Kultura fizyczna” (926) – plan 1 891 306,20 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 94 000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 1 797 306,20 zł.**

„Zadania w zakresie kultury fizycznej” (92605) – plan 1 891 306,20 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1 797 306,20 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 1 797 306,20 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo” zaplanowano 1 703 841,00 zł;
 - w ramach zadania „Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo” zaplanowano 76 152,00 zł;
 - w ramach zadania „Zagospodarowanie działki nr 123/2 w Płazowie” zaplanowano 17 313,20 zł, w tym z funduszu sołectkiego kwota 7.313,20 zł;
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 94 000,00 zł, w tym:
 - „dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” w kwocie 25 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 1 500,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 9 000,00 zł;
 - „nagrody konkursowe” w kwocie 2 000,00 zł;
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 18 100,00 zł;
 - „zakup środków żywności” w kwocie 200,00 zł;
 - „zakup energii” w kwocie 5 000,00 zł;
 - „zakup usług remontowych” w kwocie 9 200,00 zł;
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 18 000,00 zł;

- „różne opłaty i składki” w kwocie 6 000,00 zł;

Koszty utrzymania budynku socjalnego na boisku w Lubiewie, utrzymanie boisk i placów zabaw zaplanowano w kwocie 45 000,00 zł. Na organizację imprez sportowych, turniejów organizowanych na terenie gminy-zakup nagród, medali, drobnego sprzętu sportowego, wody, owoców, słodyczy, naczyń jednorazowych, przewozów itp. zaplanowano w kwocie 15 000,00 zł, Na naprawę urządzeń na PZU Trasie Zdrowia zaplanowano środki w kwocie 9.000,00 zł.

Plan wydatków majątkowych Gminy Lubiewo w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo		1 415 952,36
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi		50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		50 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi		1 365 952,36
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		17 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych		1 348 952,36
600			Transport i łączność		2 119 321,80
	60014		Drogi publiczne powiatowe		30 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		30 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne		2 009 321,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		2 009 321,80
	60017		Drogi wewnętrzne		80 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		80 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa		10 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami		10 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		10 000,00
750			Administracja publiczna		60 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego		20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		20 000,00
	75095		Pozostała działalność		40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		40 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		876 250,59
	75405		Komendy powiatowe Policji		4 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych		4 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne		872 250,59

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Wartość
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		15 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		422 397,59
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		434 853,00
758			Różne rozliczenia		5 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe		5 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne		5 000,00
851			Ochrona zdrowia		35 000,00
	85195		Pozostała działalność		35 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		35 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		86 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód		60 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		60 000,00
	90095		Pozostała działalność		26 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		6 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		20 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		566 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		101 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		101 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		465 000,00
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych		465 000,00
926			Kultura fizyczna		1 797 306,20
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej		1 797 306,20
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		1 797 306,20
			Razem		6 970 830,95

Fundusz sołecki

Uchwałą nr XLV/245/2014 z dnia 26.03.2014r. Rada Gminy wyraziła zgodę na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w 2015r. wynikającego z przepisów ustawy z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014r. poz. 301). Podjęta uchwała obowiązuje również na kolejne lata.

W uchwale budżetowej na 2026r. zostały ujęte środki uwzględniające wydatki na przedsięwzięcia wskazane przez poszczególne sołectwa. Kwota wydatków w ramach funduszu sołeckiego – 506.677,85 zł. Jest to kwota wyliczona na podstawie liczby mieszkańców sołectw na dzień 31.12.2024r.

Zadania te będą realizowane w ramach planu finansowego Urzędu Gminy. Szczegółowy wykaz zadań planowanych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego przedstawiono w załączniku do uchwały budżetowej.

Przychody budżetu

Na 2026 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 3 289 218,51 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 875 366,80 zł-zgodnie z umową nr 50G/1/2025/RFRD z dnia 21.07.2025r. o udzielenie dofinansowania ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, dla zadania pn. Rozbudowa drogi gminnej 010612C Lubiewo-Jania Góra od km 0+000 do km 1+541, środki wpłyną w 2025r. w kwocie 1.718.881,00 zł, w 2025r. planuje się wykorzystać kwotę 843.514,20 zł a kwotę 875.366,80 zł planuje się wykorzystać w 2026r.;
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 106 181,40 zł-Umowa nr UM_WR.433.3.066.2025 zawarta 19.02.2025r. o dofinansowanie projektu pn. Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo, nr FEKP.08.27-IZ.00-0029/24 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus-środki pozostają na rachunku w 2025r. niewydatkowane w związku z przesunięciem realizacji części zadań na 2026r., planuje się wykorzystać w 2026r.;
 - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 307 670,31 zł;
- Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Lubiewo.

Rozchody budżetu

W 2026 roku z budżetu Gminy Lubiewo należy spłacić łącznie 965 400,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 965 400,00 zł;

Sytuacja finansowa i zadłużenie gminy

Na dzień 31.12.2025r. zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych oraz emisji obligacji będzie wynosiło **8.882.000,00 zł.** Kwota ta wynika z niżej wymienionych tytułów:

- emisja obligacji w 2014 i 2015r. na spłatę kredytów i pożyczek	-	550 000,00
- kredyt z 2018r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego	-	1 800 000,00
- kredyt z 2018r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego	-	1 370 000,00
- kredyt z 2020r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego	-	400 000,00
- kredyt z 2021r. z BS Tczew na pokrycie deficytu budżetowego	-	1 112 000,00
- kredyt z 2022r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę kredytów	-	1 320 000,00
- kredyt z 2023r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu-1.530.000 zł i spłatę kredytu 100.000 zł	-	1 630 000,00
- pożyczka z WFOŚiGW na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego dla OSP Lubiewo	-	700 000,00

Do spłaty w 2026r. zgodnie z zawartymi umowami przypada kwota **965 400 zł.**, z tego:

- obligacje SGB Bank (z 2014 r. i 2015 r. na spłatę kredytów i pożyczek)	-	550 000,00
- kredyt z BS Koronowo (z 2018r. na pokrycie deficytu)	-	300 000,00
- kredyt z 2022 r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego	-	10 000,00
- kredyt z 2023 r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu i spłatę kredytów	-	35 000,00
- pożyczka z WFOŚiGW (na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Lubiewo)	-	70 400,00
Razem		965 400,00

Na spłatę rat kredytów i pożyczek w 2026r. planuje się przeznaczyć wolne środki z lat ubiegłych.

W przypadku otrzymania dofinansowania na projekty będące w trakcie oceny – konieczne będzie podjęcie decyzji o sposobie ich finansowania.

Na koniec 2026r. przy założeniu spłaty kredytów i pożyczek zgodnie z planem przypadających w 2026r. rat - zadłużenie gminy wyniesie **7.916.600,00 zł**, co stanowi 16,18 % planowanych dochodów. Wysokie raty kredytu i pożyczek w najbliższych latach poważnie ograniczają możliwości finansowania zadań bieżących oraz inwestycji. Harmonogram spłat pożyczek i kredytów został przewidziany do roku 2035.

Gmina Lubiewo na 2026r. planuje wydatki bieżące na poziomie 45 691 248,62 zł, z tego 21 681 319,31 zł dotyczy wydatków przeznaczonych na funkcjonowanie oświaty, co stanowi 47,45%.

Przy planowanym budżecie na 2026r. dla zrównoważenia budżetu zaangażowano przychody -środki wolne z lat ubiegłych uzyskane na dzień 31.12.2024r. o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 w kwocie 2 307 670,31 zł. Wysokie wydatki bieżące znacznie ograniczają możliwość przeznaczania środków na wydatki majątkowe. Należy ograniczyć wydatki bieżące przy jednoczesnym zwiększeniu dochodów bieżących, tak aby w najbliższych latach możliwy był do spełnienia wymóg wynikający z art.242 oraz przepisy epizodyczne ustawy o finansach publicznych. Przy braku możliwości wypracowania nadwyżki w kolejnych latach będzie problem ze spłatą już zaciągniętych zobowiązań.

Wójt Gminy Lubiewo

Joanna Jastak