Uzasadnienie do budżetu
Gminy Studzienice
na 2027 rok

DOCHODY

Dochody budżetowe Gminy Studzienice na rok 2027 planowane są na poziomie przewidywanego wykonania dochodów w 2026 roku i wynoszą 47.380.291,26 zł.

Na planowane dochody budżetowe 2027 roku składają się:

I. dochody bieżące w kwocie 38.706.719,50 zł:

1. wpływy z podatków i opłat w wysokości 7.457.272,00 zł (15,74% ogólnej kwoty dochodów),

2. dochody z majątku gminy 920.790,00 zł (1,94% dochodów gminy),

3. udział w dochodach budżetu państwa 12.047.639,00 zł (25,43% dochodów gminy),

4. subwencja ogólna z budżetu państwa 14.535.960,00 zł 30,68% dochodów na 2027 rok),

5. dotacje celowe z budżetu państwa na realizacje zadań ustawowo zleconych 3.042.520,00 zł (6,42 % ogólnej kwoty dochodów),

6. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących 429.580,00 zł (0,91 % ogólnej kwoty dochodów),

7. 5% dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 195,00zł (0,00 % dochodów gmin),

8. pozostałe dochody własne 264.523,50 zł (0,56% dochodów gminy planowanych na 2027 rok),

9. 40% dochodów związanych z realizacją zadań zleconych 8.240,00 zł (0,02% dochodów gminy),

II. dochody majątkowe w kwocie 8.673.571,76 zł:

- wpływy ze sprzedaży działek budowlanych 300.000,00 zł. (3,46% dochodów gminy),
- środki otrzymane w ramach dotacji celowej 8.373.571,76 zł. (96,54% dochodów gminy),

Wpływy z podatków i opłat stanowią (poza subwencją ogólną) największą pozycję dochodów budżetowych gminy.

Planowane na 2027 r. udziały gminy w podatkach bezpośrednich wynoszą 12.047.639,00 zł, z których na podatek dochodowy od osób fizycznych przypada 11.839.251,00 zł (zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.24.2026).

Ogółem planowane dochody własne na 2027 rok wynoszą 19.813.346,00 zł i stanowią 41,82 % ogólnej kwoty dochodów planowanych na 2027 rok.
Najwięcej dochodów planuje się uzyskać z podatku od nieruchomości 4.123.730,00 zł, co stanowi 20,81 % dochodów własnych.
Kolejne większe pozycje planowanych dochodów z tytułu podatków i opłat w dziale 756 to:

wyszczególnienie	plan na 2027 rok w zł	procentowy udział w ogólnej kwocie plan. dochodów własnych na 2027 rok
podatek leśny	458.057,00	2,31
podatek od czynności cywilnoprawnych	280.000,00	1,41
opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	75.000,00	0,38
podatek od środków transportowych	90.390,00	0,46
podatek rolny	107.183,00	0,54
opłata eksploatacyjna	82.000,00	0,42
podatek od spadków i darowizn	30.000,00	0,15

wpływy z opłaty miejscowej	35.000,00	0,18
wpływy z opłaty skarbowej	20.000,00	0,10
odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3.000,00	0,02

Do prognozy podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów określoną w Komunikacie Głównego Urzędu Statystycznego, która wynosi 62,00

Podatek leśny wyliczono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2026 r., która wynosi 312,02 zł za m^3.

Planowane dochody z majątku gminy wynoszą 920.790,00 zł, a są to przewidywane wpływy z czynszów za dzierżawę i opłaty za wieczyste użytkowanie mienia komunalnego, wpływy z czynszów za wynajem mieszkań i lokali użytkowych w budynkach gminnych, opłaty za wodę i ścieki – przyjęte na poziomie cen roku 2026 i zawartych umów.

W pozycji „pozostałe dochody własne" kwotę 264.523,50 zł stanowią planowane dochody z uzyskanych odsetek od środków na rachunkach bankowych, odpłatności za przedszkola na terenie Gminy Studzienice, odpłatności za wyżywienie w stołówce Szkoły Studzienice, Szkoły Ugoszcz i Szkoły Półczno, odpłatność za usługi opiekuńcze, odsetki od nieterminowych wpłat z wyłączeniem odsetek od podatków i opłat, wpływy z kosztów upomnienia i za specyfikacje istotnych warunków zamówień publicznych, wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – odpłatności przyjęto według obowiązujących stawek w trakcie opracowywania budżetu.

Planowane dochody majątkowe wynoszą 8.673.571,76 zł. Są to przewidywane wpływy ze sprzedaży działek budowlanych oraz środki otrzymane w ramach dotacji celowej.

WYDATKI

Planowane wydatki budżetowe na 2027 rok wynoszą 55.756.740,74 zł.

Budżet gminy na 2027 rok zamyka się deficytem w kwocie 8.376.449,48 zł, który zostanie pokryty przychodami z kredytu i pożyczki w kwocie 9.876.449,48 zł.

Kwota przeznaczona w budżecie gminy 2027 roku na realizację inwestycji i wydatków inwestycyjnych wynosi 17.458.625,88 zł i stanowi 31,31 % ogólnej kwoty wydatków planowanych na realizację zadań.

Wydatki na realizację zadań zleconych przez administrację rządową wynoszą 3.042.520,00 zł, co stanowi 5,46 % ogólnej kwoty planowanych wydatków na 2027 rok (plan finansowy zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na rok 2027 stanowi załącznik Nr 4 do projektu Uchwały Rady Gminy Studzienice w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2027 rok).

Ogólna kwota planowanych wydatków na realizację zadań własnych w 2027roku wynosi 52.714.220,74 zł, z której:

17.458.625,88 zł stanowią wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych, z czego przypada na:

dz.010 – Rolnictwo i łowiectwo

z tego:

- *budowa sieci wodociągowej Studzienice – Przewóz i budowa zbiorników retencyjnych wraz z likwidacja stacji i wymiana wodomierzy 1.600.000,00 zł*
- *rozbudowa i modernizacja stacji UW w Rabacinie i Skwierawach - 180.000,00 zł*
- *zakup wyposażenia na potrzeby hydroforni 25.000,00 zł*
- *zakup wyposażenia na potrzeby oczyszczalni ścieków i przepompowni 20.000,00 zł*
- *budowa punktu czerpania wody wraz ze slipem dla sprzętu wodnego nad jeziorem Studzieniczno w Studzienicach 30.000,00 zł*
- *budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii przy oczyszczalni ścieków w Sominach 190.000,00 zł*

dz.600 – Transport i łączność

z tego:

- *zakup płyt drogowych – ulica Słoneczna i Sucha Górka 70.000,00 zł (fundusz sołecki m. Sominy 35.000,00 zł)*
- *remont drogi w Cechynach i Jabłończu Wielkim 43.451,92 zł (fundusz sołecki m. Łąkie 21.725,96 zł)*

- *budowa parkingu przy świetlicy w m. Przewóz 50.000,00 zł (fundusz sołecki m. Przewóz 25.000,00 zł)*
- *Utwardzenie ulicy Sosnowej w Sominach wraz z wykonaniem zjazdu do hydroforni 30.000,00 zł*
- *Zakup wyświetlacza prędkości – 2 sztuki 35.000,00 zł*
- *Zakup traktorka 180.000,00 zł*
- *Remont dróg gminnych ulica Klonowa w m. Półczno 42.265,38 zł (fundusz sołecki m. Półczno 21.132,69 zł)*
- *Utwardzenie drogi gminnej płytami w kierunku infrastruktury kolejowej w m. Skwierawy 41.387,78 zł (fundusz sołecki m. Skwierawy 20.693,89 zł)*
- *Budowa drogi – ulica Młyńska w Ugoszczy 100.000,00 zł (fundusz sołecki m. Ugoszcz 50.000,00 zł)*
- *Remont drogi gminnej Kłączno – Okuny 63.133,16 zł (fundusz sołecki m. Kłączno 31.566,58 zł)*
- *Remont drogi w m. Osława Dabrowa 32.896,58 zł (fundusz sołecki m. Osława Dąbrowa 16.448,29 zł)*
- *Remont drogi – ulica Dworcowa w m. Studzienice 17.611,40 zł (fundusz sołecki m. Studzienice 8.805,70 zł)*
- *Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na drodze powiatowej nr 1780G w miejscowości Ugoszcz poprzez budowę wyspy spowalniającej ruch 100.000,00 zł*

dz.630 – Turystyka

z tego:

- *Zagospodarowanie przystani przy Jeziorze Fiszewo w Skwierawach i Somińskim w Sominach 2.074.785,81 zł*
- *Budowa ścieżki rowerowej łączącej Bytów i Studzienice 5.660.000,00 zł*
- *Rozwój turystyki rowerowej na obszarze Gminy Studzienice poprzez oznakowanie szlaków oraz ich budowę 436.900,00 zł*
- *Stworzenie dostępu do przestrzeni publicznej w m. Ugoszcz poprzez stworzenie tzw. „Łączki" 440.000,00 zł*
- *Zakup drewnianych straganów na ryneczek wiejski fundusz sołecki m. Sominy 7.600,00 zł*

dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa

- *Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej 2.420.000,00 zł*
- *Remont kotłowni – instalacja pieca gazowego w SP Ugoszcz i SP Studzienice 817.000,00 zł*
- *Remont i stworzenie infrastruktury społecznej w formie dziennego wsparcia dla dzieci i młodzieży w m. Półczno 509.411,76 zł*
- *Zakup materiałów i wyposażenia 20.000,00 zł*

dz. 750 – Administracja publiczna

z tego:

- *Zakup wyposażenia Urzędu Gminy w Studzienicach 130.000,00 zł*
- *Zakup komputera z oprogramowaniem 8.000,00 zł*

dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

z tego:

- *Zakup samochodu dla OSP Studzienice 640.000,00 zł (w tym fundusz sołecki m. Studzienice 40.000,00 zł)*
- *Zakup wyposażenia dla OSP 70.000,00 zł (fundusz sołecki Sominy 5.000,00 zł; fundusz sołecki Skwierawy 5.000,00 zł)*

dz. 801 – Oświata i wychowanie

z tego:

- *modernizacja Szkoły Podstawowej w Półcznie 160.000,00 zł*
- *zakup wyposażenia i oprogramowania dla Szkoły Podstawowej w Studzienicach 14.000,00 zł*
- *modernizacja Szkoły Podstawowej w Ugoszczy 140.000,00 zł*
- *zakup wyposażenia i oprogramowania dla Szkoły Podstawowej w Ugoszczy 18.000,00 zł*
- *zakup garażu blaszanego fundusz sołecki m. Studzienice 14.000,00 zł*

dz. 852 – Pomoc społeczna

z tego:

- *zakup materiałów i wyposażenia oraz oprogramowania 20.000,00 zł*

dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

z tego:

- *budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Studzienice 225.000,00 zł(w tym fundusz sołecki m. Półczno 20.000,00 zł; fundusz sołecki Sominy 5.000,00 zł)*
- *dostawa i montaż magazynów energii w Urzędzie Gminy, Przedszkolu w Studzienicach, Żłobku i SUW w Półcznie 371.795,04 zł*
- *zakup kosiarki spalinowej fundusz sołecki m. Rabacino 3.700,00 zł*

dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

z tego:

- *zakup dwóch namiotów imprezowych fundusz sołecki m. Studzienice 4.000,00 zł*
- *remont świetlicy wiejskiej fundusz sołecki m. Osława Dąbrowa 15.000,00 zł*
- *doposażenie kuchni w CKiB Gminy Studzienice fundusz sołecki m. Ugoszcz 5.000,00 zł*

- *zakup nagłośnienia dla zespołu „Upartelce" fundusz sołecki m. Ugoszcz 12.000,00 zł*
- *zakup stołów i ławek fundusz sołecki m. Łąkie 2.500,00 zł*
- *doposażenie Sali wiejskiej fundusz sołecki m. Czarna Dąbrowa 20.000,00 zł*

dz. 926 – Kultura fizyczna

- *Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w m. Osława Dąbrowa i Kłączno 281.700,00 zł*
- *Doposażenie placów zabaw 15.000,00 zł*
- *Zakup wyposażenia na boisko gminne fundusz sołecki m. Studzienice 16.000,00 zł*
- *Zakup piłkochwytów fundusz sołecki m. Osława Dąbrowa 1.200,00 zł*
- *zakup huśtawki fundusz sołecki m. Półczno 2.000,00 zł*
- *budowa wiaty biesiadnej fundusz sołecki m. Przewóz 12.478,45 zł*
- *zagospodarowanie i doposażenie miejsca integracji mieszkańców wsi Rabacino fundusz sołecki m. Rabacino 20.808,60 zł*

Wydatki na zadania inwestycyjne zostały ujęte zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2027 – 2042 w części dotyczącej wkładu własnego oraz zawartych umów na realizację inwestycji.

35.255.594,86 zł – to wydatki na sfinansowanie zadań bieżących, z których przypada na:

dz.010 – Rolnictwo i łowiectwo – 1.002.144,00 zł
(utrzymanie i eksploatacja wodociągów wiejskich, przepompowni ścieków i oczyszczalni ścieków oraz składka na rzecz Izby Rolniczej)

dz.600 – Transport i łączność – 300.000,00 zł
(bieżące utrzymanie dróg gminnych)

dz.630 – Turystyka – 49.000,00 zł
(bieżące utrzymanie i eksploatacja terenów rekreacyjnych nad wodą na terenie gminy, obiektów małej architektury dotacja dla stowarzyszeń na zadania w zakresie turystyki i krajoznawstwa 9.000,00 zł)

dz.700 – Gospodarka mieszkaniowa 240.000,00 zł
1/ utrzymanie budynków komunalnych: remonty, energia – oświetlenie klatek schodowych,

2/ wycena, podział, zamiana gruntów, zakładanie ksiąg wieczystych i inne wydatki z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami,
3/ utrzymanie ciągnika (serwis, ubezpieczenie, paliwo, części zamienne)

dz.710 – Działalność usługowa – 100.000,00 zł
(opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy)

dz.750 – Administracja publiczna – 7.707.334,47 zł
(wynagrodzenie pracowników Urzędu Gminy, pracowników interwencyjnych i publicznych oraz wydatki pochodne, utrzymanie i eksploatacja budynku Urzędu Gminy, wydatki administracyjne, zakup upominków dla jubilatów z terenu gminy Studzienice, wydatki związane z działalnością Rady Gminy i Komisji Rady Gminy, diety sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy, składka tyt. Przynależności do Stowarzyszenia Gmin Wiejskich i Lokalnej Grupy Rybackiej za 2025 rok, promocja gminy, wydatki związane z poborem podatków i opłat, wydatki dotyczące wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Gminy, wynagrodzenie OSP, utrzymanie samochodów T5 i Fiorino), w tym fundusz sołecki 5.500,00 zł.
dz. 752 – Obrona narodowa – 5.000,00 zł
(szkolenia dla pracowników Urzędu Gminy)

dz.754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 322.600,00 zł
(wydatki bieżące na ochotnicze straże pożarne: wynagrodzenie za udział w akcjach gaśniczych, utrzymanie i eksploatacja wozów bojowych OSP,
zakup sprzętu p.poż., organizacja gminnego konkursu wiedzy pożarniczej oraz gminnych zawodów strażackich)
w tym: środki funduszu sołeckiego w kwocie 31.000,00 zł

dz.757 – Obsługa długu publicznego 800.000,00 zł
(spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów)

dz.758 – Różne rozliczenia – 131.000,00 zł
- rezerwa ogólna 56.000,00 zł, która stanowi 0,10 % ogólnej kwoty wydatków budżetowych 2027 roku
- rezerwa celowa 75.000,00 zł – zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym nie mniejszej niż 0,5% x (wydatki – wydat. inwest. – wydatki na wynagr. i pochodne – wydat. na obsługę długu)

dz.801 – Oświata i wychowanie –17.690.266,00 zł
(finansowanie zadań bieżących z zakresu oświaty i wychowania: wynagrodzenia i wydatki pochodne, utrzymanie i eksploatacja budynków szkół, dowożenie

uczniów do szkół, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli będących emerytami i rencistami, wydatki związane z funkcjonowaniem stołówek szkolnych, koszty wychowania przedszkolnego).
w tym: środki funduszu sołeckiego w kwocie 4.000,00 zł

dz.851 – Ochrona zdrowia – 85.000,00 zł
(wydatki bieżące na utrzymanie budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w tym: dotacja dla stowarzyszeń na zadania w zakresie ochrony i promocji zdrowia w kwocie 10.000,00 zł; wydatki bieżące na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w tym dotacja dla stowarzyszeń kultury fizycznej i sportu na zadania zlecone z zakresu profilaktyki 5.000,00 zł; wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii)

dz.852 – Pomoc społeczna – 1.907.272,00 zł
(wydatki na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej: usługi opiekuńcze, zasiłki celowe, dodatki mieszkaniowe, dożywianie uczniów w szkołach, utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej)

dz.853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 342.544,35 zł
(wydatki na utrzymanie samochodu „Toyota Proace" do przewozu osób niepełnosprawnych, projekt „Edukacja włączająca" i „Szkoła na medal")

Dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 39.000,00 zł
(pomoc materialna dla uczniów)

Dz.855 – Rodzina – 1.165.278,00 zł.
(wydatki na wspieranie rodziny, wynagrodzenie dyrektora żłobka, wydatki związane z funkcjonowaniem Żłobka Gminnego w Studzienicach)

Dz.900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.637.992,00 zł
(wydatki związane z oświetleniem ulic na terenie gminy, opłaty i kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, opłaty za wyłapywanie bezpańskich psów, wydatki związane z ochroną środowiska)
w tym: środki funduszu sołeckiego 3.800,00 zł

dz.921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.583.664,04 zł
(dotacja dla Ośrodka Kultury Gminy Studzienice na 2027 rok 1.153.000,00 zł, w tym: *na finansowanie zadań Bibliotek i172.000,00 zł,* dotacje dla stowarzyszeń kultury 80.000,00 zł, organizacja działalności kulturalnej)
w tym środki funduszu sołeckiego 132.664,04 zł

dz.926 – Kultura fizyczna 147.500,00 zł

(wydatki na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej na terenie gminy, w tym: dotacje dla stowarzyszeń kultury fizycznej 112.000,00 zł, wydatki bieżące na upowszechnianie sportu w szkołach, na utrzymanie stadionu i boisk sportowych w gminie, wydatki na zatrudnienie trenera na boisku ORLIK)
w tym: środki funduszu sołeckiego 10.000,00 zł

Wydatki bieżące przyjęto na poziomie roku 2026.

Studzienice, 2026-11-10

WÓJT
mgr inż. Bogdan Ryś