

ZARZĄDZENIE Nr 33/2026

Wójta Gminy Studzienice
z dnia 26 marca 2026 roku

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu gminy
za 2025 rok**

Na podstawie art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zmianami)

zarządzam, co następuje :

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania budżetu gminy oraz z wykonania planu finansowego zadań zleconych za 2025 rok, a także informację o stanie mienia komunalnego.

§ 2. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Studzienice za 2025 rok

§ 3.1. Sprawozdanie zamyka się następującymi kwotami :

- **dochody ogółem – plan 52.669.743,66 zł, wykonanie 52.505.698,45 zł**
- **wydatki ogółem – plan 62.132.141,62 zł, wykonanie 53.666.921,40 zł**

w tym

realizacja planu finansowego zadań zleconych :

dotacja planowana - 5.140.628,82 zł, wykonanie 5.075.187,02 zł
wydatki - plan 5.140.628,82 zł, wykonanie 5.074.989,02 zł.

2. Budżet zamyka się deficytem w wysokości **1.161.222,92 zł**

§ 4 Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy przedkłada się Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Studzienice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

§ 5 Informacja o wykorzystaniu środków budżetowych zostanie udostępniona mieszkańcom poprzez rozplakatowanie w miejscach publicznych na terenie gminy.

§ 6 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu poprzez umieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej oraz opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.



W O J T
mgr inż. Bogdan Ryś

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu gminy Studzienice

za 2025 rok

Budżet gminy Studzienice realizowany był w 2025 roku przez ustalonych dysponentów budżetu, którymi są następujące jednostki budżetowe:

1. Urząd Gminy,
2. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty i Kultury Gminy Studzienice,
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
4. Szkoła Podstawowa w Studzienicach,
5. Szkoła Podstawowa w Ugoszczy,
6. Szkoła Podstawowa w Pólcźnie,
7. Żłobek Gminny w Studzienicach.

Dochody budżetowe

Budżet Gminy Studzienice w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy w Studzienicach nr VI/36/2024 z dnia 20.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 52.462.167,47 zł;
- realizację wydatków na poziomie 62.646.337,07 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 13.143.225,98 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2.959.056,38 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 10.184.169,60 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Studzienice na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2025 roku dokonano łącznie 34 zmian budżetu uchwałami Rady Gminy w Studzienicach, co przedstawia tabela poniżej.

Wprowadzone zmiany w budżecie na 2025 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	4/2025	3 800,00	0,00	66 800,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	VII/48/2025	1 230 000,00	1 959 056,38	2 411 938,16	454 655,44	727 282,72	0,00	0,00	1 959 056,38
3	12/2025	121 708,00	0,00	223 208,00	101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	13/2025	3 800,00	0,00	20 300,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	14/2025	0,00	0,00	8 130,00	8 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	VIII/59/2025	2 114 819,94	0,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	2 114 819,94	0,00
7	16/2025	0,00	0,00	526 937,00	526 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	IX/61/2025	23 642,00	0,00	636 284,32	0,00	2 023 207,32	1 410 565,00	0,00	0,00
9	27/2025	12 481,00	0,00	40 748,30	28 267,30	0,00	0,00	0,00	0,00
10	31/2025	14 861,00	0,00	85 567,30	70 706,30	0,00	0,00	0,00	0,00
11	41/2025	258 144,48	0,00	310 644,48	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	45/2025	3 800,00	0,00	54 220,83	50 420,83	0,00	0,00	0,00	0,00
13	46/2025	36 178,00	0,00	36 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	47/2025	30 746,00	0,00	30 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	X/85/2025	947 959,37	360 015,00	2 883 507,00	23 000,00	2 272 562,63	0,00	0,00	0,00
16	50/2025	96 349,00	0,00	142 729,00	46 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	51/2025	43 636,00	0,00	128 636,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	60/2025	0,00	0,00	141 500,00	141 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	XI/93/2025	82 500,00	0,00	1 547 683,29	42 000,00	1 423 183,29	0,00	0,00	0,00
20	64/2025	153 135,00	0,00	203 135,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	70/2025	13 000,00	0,00	61 382,88	48 382,88	0,00	0,00	0,00	0,00
22	75/2025	20 939,00	0,00	26 872,00	5 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	77/2025	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	XII/95/2025	1 224 311,63	7 052 137,70	1 819 754,81	11 294 015,60	0,00	3 646 434,72	0,00	0,00
25	81/2025	156 296,91	0,00	336 305,91	180 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	87/2025	10 000,00	0,00	45 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	XIII/104/2025	2 087 951,46	86 478,28	1 067 135,29	570 051,99	0,00	1 504 389,88	0,00	0,00
28	93/2025	378 164,00	198,00	476 511,82	98 545,82	0,00	0,00	0,00	0,00
29	101/2025	270 000,00	270 000,00	362 981,38	362 981,38	0,00	0,00	0,00	0,00
30	105/2025	2 902,00	0,00	11 483,00	8 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	XV/117/2025	820 216,76	745 880,00	60 482,32	480 000,00	0,00	493 854,44	0,00	0,00
32	111/2025	0,00	0,00	78 827,06	78 827,06	0,00	0,00	0,00	0,00
33	113/2025	690 338,57	690 338,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	81/2025	0,00	0,00	32 300,00	32 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	11 371 680,12	11 164 103,93	14 440 929,15	14 955 124,60	6 489 235,96	7 055 244,04	2 114 819,94	1 959 056,38

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 207.576,19 zł do kwoty 52 669 743,66 zł;
- plan wydatków zmalał o 514.195,45 zł do kwoty 62 132 141,62 zł;
- plan przychodów zmalał o 566.008,08 zł do kwoty 12 577 217,90 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 155.763,56 zł do kwoty 3 114 819,94 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Studzienice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9.462.397,96 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Dane ogólne

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania za 2025 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	52 462 167,47	52 669 743,66	52 505 698,48	99,69%
Wydatki	62 646 337,07	62 132 141,62	53 666 921,40	86,38%
Wynik	-10 184 169,60	-9 462 397,96	-1 161 222,92	-

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Kredytów i pożyczek w kwocie 1 161 222,92 zł.

Dochody ogółem

Dochody budżetu Gminy Studzienice w 2025 roku wyniosły 52.505.698,48 zł, a ich realizacja stanowiła 99,69% planu wynoszącego 52.669.743,66 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	33 808 638,77	40 109 242,03	39 788 951,62	99,20%	75,78%
Dochody majątkowe	18 653 528,70	12 560 501,63	12 716 746,86	101,24%	24,22%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM	52 462 167,47	52 669 743,66	52 505 698,48	99,69%	100,00%

Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Studzienice według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 928 740,71	16 095 213,73	16 079 789,35	99,90%	30,62%
758	Różne rozliczenia	10 933 802,63	11 568 649,86	11 553 213,20	99,87%	22,00%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 727 326,12	9 639 350,64	9 603 423,47	99,63%	18,29%
855	Rodzina	3 174 881,00	4 699 368,10	4 885 931,84	103,97%	9,31%
750	Administracja publiczna	60 119,00	2 628 946,06	2 497 292,66	94,99%	4,76%
801	Oświata i wychowanie	2 191 234,88	2 457 550,88	2 377 844,54	96,76%	4,53%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 039 732,43	1 444 732,43	1 488 176,63	103,01%	2,83%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 204 246,00	1 353 699,13	1 366 699,31	100,96%	2,60%
600	Transport i łączność	30 000,00	696 940,72	636 340,42	91,30%	1,21%
852	Pomoc społeczna	425 137,00	670 665,40	620 752,43	92,56%	1,18%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	400 000,00	419 320,00	419 320,00	100,00%	0,80%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	819 770,00	330 500,00	333 162,44	100,81%	0,63%
752	Obrona narodowa	0,00	285 573,71	281 831,71	98,69%	0,54%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 887 800,00	285 440,00	269 373,75	94,37%	0,51%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	64 157,00	59 922,70	93,40%	0,11%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	29 478,00	28 703,02	97,37%	0,05%
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	3 763,01	-	< 0,01%
851	Ochrona zdrowia	0,00	158,00	158,00	100,00%	< 0,01%
630	Turystyka	5 637 777,70	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM DOCHODY OGÓLEM	52 462 167,47	52 669 743,66	52 505 698,48	99,69%	100,00%

Dochody bieżące

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 39 788 951,62 zł, tj. w 99,20% w stosunku do planu wynoszącego 40 109 242,03 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Gminie Studzienice.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	4 206 403,43	7 520 734,67	7 431 253,61	98,81%	18,68%
Subwencja ogólna	10 909 302,63	11 407 968,63	11 407 968,63	100,00%	28,67%
Udziały w PIT i CIT	10 742 884,71	10 742 884,71	10 742 884,71	100,00%	27,00%
Wpływy z podatków i opłat	6 281 686,00	6 773 217,02	6 681 302,20	98,64%	16,79%
Pozostałe dochody	1 668 362,00	3 664 437,00	3 525 542,47	96,21%	8,86%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	33 808 638,77	40 109 242,03	39 788 951,62	99,20%	100,00%

Dotacje i dochody celowe

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 7.520.734,67 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 7.431.253,61 zł, co stanowi 98,81% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4.810.529,02 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 767.792,23 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 29.319,51 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 1.790.488,37 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 1.790.488,37 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 33.124,48 zł.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2025 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 4.195.872,13 zł;
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 1.488.176,63 zł;
- Pomoc społeczna – 568.392,21 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 407.141,39 zł.

Subwencja ogólna

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11.407.968,63 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11.407.968,63 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 498.666,00 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10.742.884,71 zł, zaś zrealizowane w kwocie 10.742.884,71 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 672.752,69 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 10.070.132,02 zł.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych

Wpływy podatkowe

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.128.648,52 zł, co stanowi 99,51% realizacji planu wynoszącego 4.148.847,00 zł, w tym 3.029.730,00 zł od osób prawnych i 1.098.918,52 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 1.120.045,98 zł, w tym 680.808,48 zł od osób prawnych i 439.237,50 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 692.769,75 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 129.621,81 zł, co stanowi 98,20% realizacji planu wynoszącego 131.999,00 zł, w tym 9.834,00 zł od osób prawnych i 119.787,81 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 3.146,35 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3.146,35 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 10.277,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 404.720,22 zł, co stanowi 97,45% realizacji planu wynoszącego 415.311,00 zł, w tym 355.175,00 zł od osób prawnych i 49.545,22 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 770,60 zł, w tym 4,00 zł od osób prawnych i 766,60 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 58.870,50 zł, co stanowi 83,27% realizacji planu wynoszącego 70.699,00 zł, w tym 10.680,00 zł od osób prawnych i 48.190,50 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 8.517,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 8.517,00 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 79.230,00 zł.)

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8.178,03 zł, co stanowi 102,23% realizacji planu wynoszącego 8.000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 416,20 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 33.818,00 zł, co stanowi 67,64% realizacji planu wynoszącego 50.000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 257.168,59 zł, co stanowi 114,30% realizacji planu wynoszącego 225.000,00 zł, w tym 138,00 zł od osób prawnych i 257.030,59 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 739,75 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 739,75 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 32.332,00 zł, co stanowi 179,62% realizacji planu wynoszącego 18.000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 81.078,00 zł, co stanowi 98,88% realizacji planu wynoszącego 82.000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 623.361,02 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1.546.866,53 zł, co stanowi 95,29% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 894.675,05 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 341.355,86 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 96.930,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 56.869,09 zł;

- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 41.037,55 zł.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 3.664.437,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 3.525.542,47 zł, co stanowi 96,21% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Studzienice w 2025 roku stanowiły:

- Wpływy z różnych dochodów – 2.082.194,61 zł uzyskane w obszarze:
 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 1.901.818,92 zł;
 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 162.809,64 zł;
 - Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 9.530,08 zł;
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 4.000,00 zł;
 - Szkoły podstawowe – 2.551,00 zł;
 - Inne – 1.484,97 zł.
- Wpływy z usług – 1.006.222,47 zł uzyskane w obszarze:
 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 359.722,15 zł;
 - Infrastruktura wodociągowa wsi – 316.721,08 zł;
 - Stołówki szkolne i przedszkolne – 181.557,00 zł;
 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 56.091,50 zł;
 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 52.052,66 zł;
 - Inne – 40.078,08 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 – 238.502,16 zł uzyskane w obszarze:
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 196.453,57 zł;
 - Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 37.782,86 zł;
 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 4.265,73 zł.
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 90.266,90 zł;
- Wpływy z pozostałych odsetek – 31.617,77 zł;
- Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 24.877,24 zł;
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 22.163,89 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 12.340,99 zł;
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 9.710,00 zł;
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 7.646,44 zł.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe Gminy Studzienice w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 12.716.746,86 zł, tj. w 101,24% w stosunku do planu wynoszącego 12.560 501,63 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w Gminie Studzienice.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	300 000,00	50 000,00	47 819,02	95,64%	0,38%
Dotacje i środki na inwestycje	18 353 528,70	12 510 501,63	12 668 927,84	101,27%	99,62%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	18 653 528,70	12 560 501,63	12 716 746,86	101,24%	100,00%

Dochody z majątku

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 50.000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 47.819,02 zł, co stanowi 95,64% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości wyniosły 47.161,02 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 658,00 zł.

Dotacje i środki na inwestycje

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12.510.501,63 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 12.668.927,84 zł, co stanowi 101,27% realizacji planu. Największy poziom dotacji i środków na inwestycje Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 4.017.169,74 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 3.880.555,96 zł;
- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w ramach działu Oświata i wychowanie – 1.685.394,88 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 690.338,57 zł.

Jak wynika z powyższych zestawień, dochodów budżetowych za 2025 rok wykonano w 99,69%, czyli wskaźnik realizacji zaniżony został o 0,31 co kwotowo wynosi 164.045,18 zł.

Procentowe wykonanie w poszczególnych działach kształtuje się różnie, od 91,30 % w dziale 600 – Transport i łączność do 103,97 % w dziale 855 – Rodzina.

Zaniżony wskaźnik wykonania planowanych dochodów w stosunku do upływu czasu występuje w dziale:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo (niewykonany plan dochodów z dotacji celowej),
- 700 – Gospodarka mieszkaniowa (brak planu dla dochodów uzyskanych z odszkodowania pozostałych dochodów),

- 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (zwrócona dotacja do Krajowego Biura Wyborczego),
- 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od in. jednostek nie posiadających os. prawnej (zawyżony plan dochodów),
- 750- Administracja publiczna (zawyżony plan dochodu),
- 801 – Oświata i wychowanie (zawyżony plan dochodów),
- 852 - Pomoc społeczna (zwroty dotacji),
- 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza (zwrócona dotacja na pomoc materialną dla uczniów),
- 752- Obrona narodowa (zwrócona dotacja)

Planowane i wykonane dotacje celowe na realizację zadań ustawowo zleconych gminie - § 2010 i § 2060 według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	407 141,39	407 141,39	100,00%
	01095		Pozostała działalność	407 141,39	407 141,39	100,00%
		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	407 141,39	407 141,39	100,00%
600			Transport i łączność	18 521,72	18 521,72	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	18 521,72	18 521,72	100,00%
		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	18 521,72	18 521,72	100,00%
750			Administracja publiczna	60 943,00	58 368,13	95,77%
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 943,00	58 368,13	95,77%
		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	60 943,00	58 368,13	95,77%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	64 157,00	59 922,70	93,40%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 600,00	1 600,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 600,00	1 600,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	62 557,00	58 322,70	93,23%
		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	62 557,00	58 322,70	93,23%
752			Obrona narodowa	285 573,71	281 831,71	98,69%
	75295		Pozostała działalność	285 573,71	281 831,71	98,69%
		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	15 573,71	15 573,71	100,00%
		6310	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	270 000,00	266 258,00	98,61%
801			Oświata i wychowanie	47 216,00	46 642,26	98,78%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów	47 216,00	46 642,26	98,78%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
			ćwiczeniowych			
		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	47 216,00	46 642,26	98,78%
851			Ochrona zdrowia	158,00	158,00	100,00%
	85195		Pozostała działalność	158,00	158,00	100,00%
		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	158,00	158,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	105 296,00	79 989,39	75,97%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	100 000,00	74 694,24	74,69%
		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	100 000,00	74 694,24	74,69%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%
		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	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	4 153 222,00	4 124 211,72	99,30%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 114 372,00	4 085 414,72	99,30%
		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	4 112 372,00	4 083 414,72	99,30%
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 000,00	2 000,00	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	350,00	297,00	84,86%
		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	350,00	297,00	84,86%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	38 500,00	38 500,00	100,00%
		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	38 500,00	38 500,00	100,00%
			Razem	5 142 228,82	5 076 787,02	98,73%

Niewykorzystaną dotację w dziale:

- 750 – Administracja publiczna w kwocie 2.674,87 zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego,
- 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej w kwocie 4.234,30 zwrócono na rachunek Krajowego Biura Wyborczego,
- 801 – Oświata i Wychowanie w kwocie 573,74 zł zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,
- 852 – Pomoc społeczna w kwocie 25.306,61 zł zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego,
- 855 – Rodzina w kwocie 29.010,28 zł zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku,

- 752 – Obrona narodowa – w kwocie 3.742,00 zł zwrócone na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetu Gminy Studzienice w 2025 roku wyniosły 53.666.921,40 zł, a ich realizacja wyniosła 86,38% planu wynoszącego 62.132.141,62 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Realizacja planu wydatków w 2025 roku w Gminie Studzienice.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	33 740 186,35	40 885 199,31	36 380 890,77	88,98%	67,79%
Wydatki majątkowe	28 906 150,72	21 246 942,31	17 286 030,63	81,36%	32,21%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	62 646 337,07	62 132 141,62	53 666 921,40	86,38%	100,00%

Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Gminie Studzienice według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	17 970 937,11	19 698 430,11	18 142 462,01	92,10%	33,81%
010	Rolnictwo i łowiectwo	13 544 222,70	13 011 201,54	10 288 029,30	79,07%	19,17%
750	Administracja publiczna	7 765 612,20	8 903 125,26	7 764 728,87	87,21%	14,47%
855	Rodzina	3 570 742,00	5 482 366,60	5 327 933,48	97,18%	9,93%
600	Transport i łączność	1 042 267,14	2 864 192,46	2 179 343,64	76,09%	4,06%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 708 046,00	2 017 646,00	1 881 457,63	93,25%	3,51%
852	Pomoc społeczna	1 935 644,00	2 203 797,40	1 815 835,97	82,40%	3,38%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 176 381,72	1 836 448,44	1 780 859,24	96,97%	3,32%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 080 417,68	1 782 105,84	1 335 296,84	74,93%	2,49%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 070 003,60	1 301 000,00	1 052 486,44	80,90%	1,96%
757	Obsługa długu publicznego	766 000,00	1 016 000,00	892 333,56	87,83%	1,66%
700	Gospodarka mieszkaniowa	379 457,14	534 487,14	302 931,20	56,68%	0,56%
752	Obrona narodowa	0,00	288 573,71	283 858,00	98,37%	0,53%
926	Kultura fizyczna	494 005,78	529 505,78	211 162,99	39,88%	0,39%
710	Działalność usługowa	100 000,00	250 000,00	153 737,70	61,50%	0,29%
851	Ochrona zdrowia	85 000,00	124 838,34	90 460,88	72,46%	0,17%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	64 157,00	59 922,70	93,40%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	39 000,00	56 766,00	55 666,78	98,06%	0,10%
630	Turystyka	8 786 000,00	89 000,00	48 414,17	54,40%	0,09%
758	Różne rozliczenia	131 000,00	78 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	62 646 337,07	62 132 141,62	53 666 921,40	86,38%	100,00%

W budżecie gminy na 2025 rok zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 63.000,00 zł oraz rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzeniu kryzysowym w kwocie 68.000,00 zł.

Z rezerwy ogólnej i celowej rozdysponowano kwotę 52.300,00 zł poprzez przeniesienie wydatków między działami.

Przeniesienia dokonano:

1. Zarządzeniem 64/2025 z dnia 25 sierpnia 2025 r.
- kwotę 50.000,00 na zakup usług.
2. Zarządzeniem 111/2025 z dnia 22 grudnia 2025 r.
- kwotę 2.300,00 na stypendia szkolne.

Na mocy udzielonego upoważnienia przez Radę Gminy, Wójt Gminy dokonał również przeniesienia wydatków między rozdziałami i paragrafami w ogólnej kwocie **2.351.863,05 zł** w celu pokrycia wydatków na zadania finansowane w ramach planowanych środków w obrębie danego działu (rozdziału) obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Przeniesień dokonano:

1. Zarządzenie Nr 4/2025 z dnia 10.01.2025 r.	63.000,00 zł
2. Zarządzenie Nr 12/2025 z dnia 30.01.2025 r.	101.500,00 zł
3. Zarządzenie Nr 13/2025 z dnia 05.02.2025 r.	16.500,00 zł
4. Zarządzenie Nr 14/2025 z dnia 07.02.2025 r.	8.130,00 zł
5. Zarządzenie Nr 16/2025 z dnia 24.02.2025 r.	526.937,00 zł
6. Zarządzenie Nr 27/2025 z dnia 21.03.2025 r.	18.867,30 zł
7. Zarządzenie Nr 31/2025 z dnia 31.03.2025 r.	70.706,30 zł
8. Zarządzenie Nr 41/2025 z dnia 25.04.2025 r.	258.144,48 zł
9. Zarządzenie Nr 45/2025 z dnia 07.05.2025 r.	50.420,83 zł
10. Zarządzenie Nr 50/2025 z dnia 04.06.2025 r.	46.380,00 zł
11. Zarządzenie Nr 51/2025 z dnia 18.06.2025 r.	85.000,00 zł
12. Zarządzenie Nr 60/2025 z dnia 09.07.2025 r.	138.080,00 zł
13. Zarządzenie Nr 64/2025 z dnia 25.08.2025 r.	153.135,00 zł
14. Zarządzenie Nr 70/2025 z dnia 02.09.2025 r.	48.382,88 zł
15. Zarządzenie Nr 75/2025 z dnia 16.09.2025 r.	5.933,00 zł
16. Zarządzenie Nr 81/2025 z dnia 15.10.2025 r.	180.009,00 zł
17. Zarządzenie Nr 87/2025 z dnia 27.10.2025 r.	35.000,00 zł
18. Zarządzenie Nr 93/2025 z dnia 17.11.2025 r.	95.347,82 zł
19. Zarządzenie Nr 101/2025 z dnia 26.11.2025 r.	362.981,38 zł
20. Zarządzenie Nr 105/2025 z dnia 11.12.2025 r.	8.581,00 zł
21. Zarządzenie Nr 111/2025 z dnia 22.12.2025 r.	78.827,06 zł

Wydatki bieżące

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 36.380.890,77 zł, tj. w 88,98% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40.885.199,31 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w Gminie Studzienice według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	14 765 917,00	16 351 590,00	14 796 522,51	90,49%	40,67%
750	Administracja publiczna	6 753 503,74	7 634 286,26	6 842 271,58	89,63%	18,81%
855	Rodzina	3 497 742,00	5 084 766,60	5 003 373,59	98,40%	13,75%
852	Pomoc społeczna	1 935 644,00	2 203 797,40	1 815 835,97	82,40%	4,99%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 398 046,00	1 707 646,00	1 613 258,54	94,47%	4,43%
010	Rolnictwo i łowiectwo	825 640,00	1 664 781,39	1 372 437,52	82,44%	3,77%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 297 881,72	1 396 448,44	1 358 599,24	97,29%	3,73%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 080 417,68	1 782 105,84	1 335 296,84	74,93%	3,67%
757	Obsługa długu publicznego	766 000,00	1 016 000,00	892 333,56	87,83%	2,45%
600	Transport i łączność	240 163,14	398 684,86	291 645,15	73,15%	0,80%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	260 003,60	388 600,00	285 070,44	73,36%	0,78%
700	Gospodarka mieszkaniowa	341 457,14	404 487,14	220 363,01	54,48%	0,61%
710	Działalność usługowa	100 000,00	250 000,00	153 737,70	61,50%	0,42%
926	Kultura fizyczna	185 170,33	213 170,33	142 840,59	67,01%	0,39%
851	Ochrona zdrowia	85 000,00	124 838,34	90 460,88	72,46%	0,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	64 157,00	59 922,70	93,40%	0,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	39 000,00	56 766,00	55 666,78	98,06%	0,15%
630	Turystyka	36 000,00	46 000,00	33 654,17	73,16%	0,09%
752	Obrona narodowa	0,00	18 573,71	17 600,00	94,76%	0,05%
758	Różne rozliczenia	131 000,00	78 500,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE		33 740 186,35	40 885 199,31	36 380 890,77	88,98%	100,00%

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Gminy Studzienice w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 17.286.030,63 zł, tj. w 81,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21.246.942,31 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Gminie Studzienice wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	12 718 582,70	11 346 420,15	8 915 591,78	78,58%	51,58%
801	Oświata i wychowanie	3 205 020,11	3 346 840,11	3 345 939,50	99,97%	19,36%
600	Transport i łączność	802 104,00	2 465 507,60	1 887 698,49	76,56%	10,92%
750	Administracja publiczna	1 012 108,46	1 268 839,00	922 457,29	72,70%	5,34%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	810 000,00	912 400,00	767 416,00	84,11%	4,44%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	878 500,00	440 000,00	422 260,00	95,97%	2,44%
855	Rodzina	73 000,00	397 600,00	324 559,89	81,63%	1,88%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	310 000,00	310 000,00	268 199,09	86,52%	1,55%
752	Obrona narodowa	0,00	270 000,00	266 258,00	98,61%	1,54%
700	Gospodarka mieszkaniowa	38 000,00	130 000,00	82 568,19	63,51%	0,48%
926	Kultura fizyczna	308 835,45	316 335,45	68 322,40	21,60%	0,40%
630	Turystyka	8 750 000,00	43 000,00	14 760,00	34,33%	0,09%
Razem wydatki majątkowe		28 906 150,72	21 246 942,31	17 286 030,63	81,36%	100,00%

W 2025 roku wydatki inwestycyjne:

1. Zwiększono o kwotę **5.334.957,86 zł** z przeznaczeniem na:

- kwotę 30.000,00 zł z tytułu modernizacji Szkoły Podstawowej w Ugoszczy
- kwotę 30.000,00 zł z tytułu modernizacji przedszkola w Ugoszczy
- kwotę 73.800,00 zł na „Budowę, przebudowę, odbudowę oraz rozbudowę urządzeń melioracji wodnych oraz niewielkich urządzeń wodnych w miejscowościach Pólczo, Sominy, Ugoszcz i Studzienice”
- kwotę 30.000,00 zł na „Budowę sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Ugoszcz wraz z wymianą wodomierzy na radiowe poza aglomeracją”
- kwotę 20.000,00 zł z tytułu „Wymiany armatury w przepompowni ścieków w Kłacznie i Osławie Dąbrowie”
- kwotę 130.000,00 zł z tytułu „utwardzenia rozbiórkowymi płytami drogi gminnej w m. Sominy ul. Lobeliowa i Akacyjowa”
- kwotę 12.000,00 zł na „Wykonanie drenażu przy drodze gminnej w Ugoszczy ul. Zielona”
- kwotę 20.000,00 zł na „Budowę drogi w m. Rabacino”
- kwotę 1.350.000,00 zł na „Przebudowę drogi gminnej w m. Pólczo. (1.350.000,00 zł).
- kwotę 143.500,00 zł z tytułu realizacji projektu „Szkoła na medal” i „Edukacja włączająca”
- kwotę 16.500,00 zł w związku z realizacją projektu „Edukacja włączająca”
- kwotę 30.000,00 zł na modernizację i rozbudowę SUW w m. Skwierawy i Rabacino.
- kwotę 13.000,00 zł na modernizację istniejącego placu zabaw przy żłobku gminnym w ramach Aktywne Place zabaw 2025.
- kwotę 40.000,00 zł z tytułu remontu sieci kanalizacji sanitarnej w m. Rabacino.
- kwotę 40.000,00 zł z tytułu przebudowy ul. Słonecznej w m. Pólczo
- kwotę 8.000,00 zł na przebudowę przepustu drogowego ul. Kolejowa w m. Ugoszcz
- kwotę 50.000,00 zł z tytułu przebudowy parkingu przy budynku Urzędu Gminy Studzienice
- kwotę 108.890,00 zł z tytułu realizacji projektu „Optymalizacja przestrzeni pracy Urzędu Gminy Studzienice”
- kwotę 25.000,00 zł na modernizację przedszkola w Ugoszczy.
- kwotę 3.100,00 zł na przebudowę i rozbudowę urządzeń melioracyjnych wraz z odtworzeniem zbiorników do retencjonowania wody
- kwotę 350.000,00 zł z tytułu przebudowy drogi w miejscowości Sominy w celu dojazdu do gruntów rolnych.
- kwotę 50.000,00 zł na remont drogi w miejscowości Pólczo
- kwotę 30.000,00 zł na przebudowę drogi w miejscowości Studzienice
- kwotę 30.000,00 zł z tytułu wjazdu do budynku OSP Studzienice.
- kwotę 75.000,00 zł na instalację pieców gazowych w systemie kaskadowym wraz z kominem zewnętrznym

- kwotę 36.000,00 zł na przyłącze energetyczne do budynku UG Studzienice.
- kwotę 15.000,00 zł na dotację dla Państwowej Straży Pożarnej
- kwotę 80.000,00 zł na rozbudowę i przebudowę budynku OSP Pólczo
- kwotę 316.000,00 zł na przebudowę wraz z doposażeniem istniejącego placu zabaw przynależnego do żłobka gminnego w Studzienicach.
- kwotę 20.000,00 zł na modernizację wiejskiego domu kultury w Pólcźnie.
- kwotę 7.500,00 zł na remont o modernizację bieżni na stadionie w Studzienicach.
- kwotę 3.420,00 zł z zakupu materiałów na inwestycję „Modernizacja szkoły w Pólcźnie”.
- kwotę 1.325.592,89 zł na zadanie „Przebudowa urządzeń melioracji wodnych na terenie gminy Studzienice”.
- kwotę 14.000,00 zł na utwardzenie poboczy przy drodze gminnej w Ugoszczy.
- kwotę 8.000,00 zł na oznakowanie tras rowerowych na terenie gminy Studzienice;
- kwotę 15.000,00 zł na „budowę trasy pieszo-rowerowej na odcinku Ugoszcz-Studzienice”.
- kwotę 15.000,00 zł na „kompleksową termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Studzienice wraz z zastosowaniem instalacji OZE”
- kwotę 15.000,00 zł na „poprawę efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej oraz obiektach komunalnych poprzez montaż magazynów energii”.
- kwotę 8.000,00 zł na „rozwój infrastruktury społecznej w m. Pólczo poprzez remont i doposażenie WDK w Pólcźnie”
- kwotę 31.000,00 zł na dotację celowa dla CKiB Gminy Studzienice na remont murku oporowego wraz z polbrukiem oraz malowanie barierki przed budynkiem CKiB.
- kwotę 250.000,00 zł z tytułu przebudowy drogi w m. Ugoszcz ul. Łąkowa w celu dojazdu do gruntów rolnych
- kwotę 25.000,00 zł z tytułu budowy sieci wodociągowej w Ugoszczy i Przewozie.
- kwotę 270.000,00 zł z tytułu zakupu agregatów prądotwórczych.
- kwotę 7.400,00 zł z tytułu podłączenia gazowego remizy OSP Ugoszcz.
- kwotę 6.000,00 zł na modernizację budynku małej szkoły w Studzienicach
- kwotę 7.400,00 zł z tytułu przyłącza gazowego przedszkola w Ugoszczy.
- kwotę 8.500,00 zł na dotację celowa dla Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Studzienice (adaptacja pomieszczenia w piwnicy WDK Studzienice pod kotłownię gazową)
- kwotę 9.403,60 zł na zakup płyt drogowych
- kwotę 32.000,00 zł na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej – WDK Studzienice oraz Remiza Strażacka w Studzienicach.
- kwotę 2.451,37 zł z tytułu projektu cyberbezpieczny samorząd.
- kwotę 58.500,00 zł na zwroty dotacji oraz płatności niezgodnie z przeznaczeniem dotyczące wydatków majątkowych;
- kwotę 18.000,00 zł na „Modernizację budynku małej szkoły w Studzienicach”
- kwotę 22.000,00 zł na „Monitoring obiektów szkolnych”

2. Zmniejszono o kwotę **12.994.166,27 zł** z przeznaczeniem na:

- kwotę 454.655,44 zł z tytułu „Rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sominy – etap II”.

- kwotę 101.500,00 zł w ramach projektu „Edukacja włączająca” i „Szkoła na medal”
- kwotę 50.000,00 zł z tytułu inwestycji „Zagospodarowanie przystani przy Jeziorze Fiszewo w Skwierawach i Somińskim w Sominach”
- kwotę 2.210.000,00 z tytułu rozbudowy i przebudowy SUV w Kłęczynie wraz z budowa zbiornika retencyjnego
- kwotę 855.000,00 zł z tytułu budowy sieci wodociągowej Studzienice – Przewóz i budowa zbiorników retencyjnych wraz z likwidacją stacji.
- kwotę 8.200.000,00 zł z tytułu budowy ścieżki rowerowej łączącej Bytów – Studzienice.
- kwotę 506.000,00 zł na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku.
- kwotę 4.400,00 zł z modernizacji placu zabaw na zakup materiałów i wyposażenia.
- kwotę 480.000,00 zł na budowę ścieżki pieszo-rowerowej łączącej Bytów – Studzienice.
- kwotę 58.500,00 zł w projekcie „Edukacja włączająca” z zakupów majątkowych na zakup pomocy dydaktycznych.
- kwotę 50.420,83 zł z „Optymalizacji przestrzeni pracy w UG Studzienice”
- kwotę 7.690,00 zł z zakupu oprogramowania
- kwotę 4.000,00 zł z zakupu oprogramowania
- kwotę 12.000,00 zł z „Cyberbezpieczny samorząd”.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. plan wydatków inwestycyjnych zamyka się kwotą 17.286.030,63 zł, co stanowi 59,80 % pierwotnie planowanych wydatków inwestycyjnych.

Ogółem planowane po dokonanych zmianach wydatki budżetowe na 2025 rok zamykają się kwotą 62.132.141,62 zł, z czego wykonano 53.666.921,40 zł, co stanowi 86,36 %.

Wykonanie wydatków według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem rozdziałów, wydatków bieżących i majątkowych oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przedstawia poniższa tabela:

<i>Dział rozdział</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2025 r. po zmianach w zł</i>	<i>Wykonanie za 2025 r. w zł</i>	<i>% wykon.</i>
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	13.011.201,54	10.288.029,30	79,07
01008	Melioracje wodne	1.439.492,89	966.615,55	67,15
	a) wydatki bieżące	37.000,00	20.235,63	54,69
	b) wydatki majątkowe	1.402.492,89	946.379,92	67,48
01030	Izby rolnicze	2.640,00	2.633,00	99,73
	a) wydatki bieżące	2.640,00	2.633,00	99,73

01042	Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	600.000,00	533.839,69	88,97
	a) wydatki majątkowe	600.000,00	533.839,69	88,97
01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	4.884.943,52	3.858.392,80	78,98
	a) wydatki bieżące	381.000,00	263.377,92	69,13
	b) wydatki majątkowe	4.503.943,52	3.595.014,88	74,27
01044	Infrastruktura sanacyjna wsi	5.676.406,87	4.519.406,87	79,61
	a) wydatki bieżące	837.000,00	679.049,58	81,13
	b) wydatki majątkowe	4.839.983,74	3.840.357,29	79,35
	<u>Zadania zlecone</u>			
01095	Pozostała działalność	407.141,39	407.141,39	100,00
	a) wydatki bieżące	407.141,39	407.141,39	100,00
	w tym:			
	- wynagrodzenia	4.137,01	4.137,01	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń	801,76	801,76	100,00
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2.864.192,46	2.179.343,64	76,09
	<u>Zadania zlecone</u>			
60004	Lokalny transport zbiorowy	18.521,72	18.521,72	100,00
	a) wydatki bieżące	18.521,72	18.521,72	100,00
	w tym:			
	- wynagrodzenia	2.950,00	2.950,00	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń	571,72	571,72	100,00
60014	Drogi publiczne powiatowe	250.000,00	250.000,00	100,00
	a) wydatki majątkowe	250.000,00	250.000,00	100,00
60016	Drogi publiczne gminne	2.595.670,74	1.910.821,92	73,61
	a) wydatki bieżące:	380.163,14	273.123,43	71,84
	w tym:			
	- środki funduszu sołeckiego	10.163,14	10.122,13	99,59
	b) wydatki majątkowe	2.215.507,60	1.637.698,49	73,92
	w tym:			
	- środki funduszu sołeckiego	119.455,60	108.038,80	90,44

630	TURYSTYKA	89.000,00	48.414,17	54,39
63095	Pozostała działalność	89.000,00	48.414,17	54,39
	a) wydatki bieżące	46.000,00	33.654,17	73,16
	<i>w tym:</i>			
	- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom,	6.000,00	4.200,00	70,00
	b) wydatki majątkowe	43.000,00	14.760,00	34,33
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	534.487,14	302.931,20	56,67
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	531.487,14	302.513,00	56,92
	a) wydatki bieżące	401.487,14	219.944,81	54,78
	b) wydatki majątkowe	130.000,00	82.568,19	63,51
70095	Pozostała działalność	3.000,00	418,20	13,94
	a) wydatki bieżące	3.000,00	418,20	13,94
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	250.000,00	153.737,70	61,49
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	250.000,00	153.737,70	61,49
	a) wydatki bieżące	250.000,00	153.737,70	61,49
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	8.903.125,26	7.764.728,87	87,21
	<u>Zadania zlecone</u>			
75011	Urzędy wojewódzkie	60.943,00	58.368,13	95,77

	a) wydatki bieżące	60.943,00	58.368,13	95,77
	w tym:			
	- wynagrodzenia	43.091,26	43.091,26	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń	8.150,60	8.150,60	100,00
	<u>Zadania własne</u>			
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	230.400,00	213.788,60	92,70
	a) wydatki bieżące	230.400,00	213.788,60	92,70
	w tym:			
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	208.400,00	202.230,50	97,04
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7.561.439,26	6.496.909,26	85,92
	a) wydatki bieżące	6.339.910,26	5.607.750,41	88,45
	w tym:			
	- wynagrodzenia	3.729.455,75	3.434.539,97	92,09
	- pochodne od wynagr.	728.111,31	631.801,69	86,77
	- świadczenia na rzecz os.fiz	27.800,00	17.255,56	62,07
	b) wydatki majątkowe	1.221.529,00	889.158,85	72,79
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	46.000,00	31.179,06	67,78
	a) wydatki bieżące	46.000,00	31.179,06	67,78
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	852.743,00	833.380,25	97,73
	a) wydatki bieżące	835.433,00	816.071,81	97,68
	w tym:			
	- wynagrodzenia	561.941,00	555.035,75	98,77
	- pochodne od wynagrodzeń	119.136,00	117.172,10	98,35
	- świadczenia na rzecz os. fizycznych	2.500,00	2.000,00	80,00
	b) wydatki majątkowe	17.310,00	17.308,44	99,99
75095	Pozostała działalność	151.600,00	131.103,57	86,48
	a) wydatki bieżące	151.600,00	131.103,57	86,48
	w tym:			
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	105.600,00	105.600,00	100,00

751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	64.157,00	59.922,70	93,40
	<u>Zadania zlecone</u>			
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.600,00	1.600,00	100,00
	a) wydatki bieżące	1.600,00	1.600,00	100,00
	<i>w tym:</i>			
	- wynagrodzenia	1.340,25	1.340,25	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń	259,75	259,75	100,00
75109	Wybory Prezydenta RP	62.557,00	58.322,70	93,23
	a) wydatki bieżące	62.557,00	58.322,70	93,23
	<i>w tym:</i>			
	- wynagrodzenia	16.200,00	16.200,00	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń	3.139,56	3.139,56	100,00
72295	Pozostała działalność	288.573,71	283.858,00	98,36
	a) wydatki bieżące	18.573,71	17.600,00	94,76
	b) wydatki majątkowe	270.000,00	266.258,00	98,86
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	1.301.000,00	1.052.486,44	80,89
75412	Ochotnicze straże pożarne	318.900,00	265.460,75	83,24
	a) wydatki bieżące	318.900,00	265.460,75	83,24
	<i>w tym :</i>			
	- świadczenia na rzecz os.fiz.	95.000,00	62.265,00	65,54
	- środki funduszu sołeckiego	50.900,00	50.894,00	99,99
75414	Obrona cywilna	1.000,00	0,00	0,00
	a) wydatki bieżące	1.000,00	0,00	0,00

75495	Pozostała działalność a) wydatki bieżące b) wydatki majątkowe	981.100,00 68.700,00 912.400,00	787.025,69 19.609,65 767.416,00	80,22 28,54 84,11
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	1.016.000,00	892.333,56	87,83
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	1.016.000,00	892.333,56	87,83
	a) wydatki bieżące	1.016.000,00	892.333,56	87,83
	<i>w tym:</i> - wydatki na obsługę długu	1.016.000,00	892.333,56	87,83
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	78.500,00	0,00	0,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe	78.500,00	0,00	0,00
	a) wydatki bieżące	78.500,00	0,00	0,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	19.698.430,11	18.142.462,01	92,10
80153	<u>Zadania zlecone</u> Zapewnianie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	47.216,00	46.444,26	98,37
	a) wydatki bieżące	47.216,00	46.444,26	98,37
	<u>Zadania własne</u>			
80101	Szkoły podstawowe	11.525.719,00	10.923.686,45	94,78
	a) wydatki bieżące	11.286.299,00	10.685.166,39	94,67
	<i>w tym:</i> - wynagrodzenia	8.202.797,00	7.848.010,16	95,67
	- pochodne od wynagr.	1.655.215,00	1.540.016,51	93,04

	- świadczenia na rzecz os.fiz.	397.169,00	349.621,84	88,03
	- środki funduszu sołeckiego	8.000,00	7.999,80	99,99
	b) wydatki majątkowe	239.420,00	238.520,06	99,62
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	5.104.654,11	4.892.589,34	95,85
	a) wydatki bieżące	1.997.234,00	1.785.169,23	89,38
	w tym:			
	- wynagrodzenia	1.349.860,00	1.259.835,73	93,33
	- pochodne od wynagr.	284.467,00	257.290,65	90,45
	- świadczenia na rzecz os.fiz.	142.268,00	88.798,85	62,42
	b) wydatki majątkowe	3.107.420,11	3.107.420,11	100,00
80104	Przedszkola	120.000,00	61.912,35	51,59
	a) wydatki bieżące	120.000,00	61.912,35	51,59
80107	Świetlice szkolne	385.710,00	305.668,36	79,25
	a) wydatki bieżące	385.710,00	305.668,36	79,25
	- wynagrodzenia	288.627,00	231.566,79	80,23
	- pochodne od wynagrodzeń	59.840,00	43.424,30	70,89
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	19.594,00	13.389,70	68,34
80113	Dowożenie uczniów do szkół	401.600,00	354.155,78	88,19
	a) wydatki bieżące	401.600,00	354.155,78	88,19
	b) świadczenia na rzecz osób fizycznych	7.000,00	4.431,18	63,30
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	59.929,00	38.445,61	64,15
	a) wydatki bieżące	59.929,00	38.445,61	64,15
80148	Stołówki szkolne	447.620,00	375.067,00	83,79
	a) wydatki bieżące	447.620,00	375.067,00	83,79
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach	698.625,00	343.105,39	68,81

	przedszkolnych, w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego			
	a) wydatki bieżące <i>w tym:</i>	498.625,00	343.105,39	68,81
	- wynagrodzenia	374.892,00	255.416,13	68,13
	- pochodne od wynagrodzeń	82.972,00	52.382,35	63,13
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	19.522,00	14.489,43	74,22
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	1.020.100,00	725.405,67	71,11
	a) wydatki bieżące <i>w tym:</i>	1.020.100,00	725.405,67	71,11
	- wynagrodzenia	740.455,00	522.952,86	70,63
	- pochodne od wynagr.	164.740,00	109.456,88	66,44
	- świadczenia na rzecz os.fiz.	51.312,00	31.032,49	60,48
80195	Pozostała działalność	87.257,00	75.981,80	87,08
	a) wydatki bieżące <i>w tym:</i>	87.257,00	75.981,80	87,08
	- świadczenia na rzecz os.fiz.	22.473,00	11.200,00	49,83
851	OCHRONA ZDROWIA	124.838,34	90.460,88	72,46
85121	Lecznictwo ambulatoryjne	10.000,00	10.000,00	100,00
	a) wydatki bieżące <i>w tym:</i>	10.000,00	10.000,00	100,00
	- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10.000,00	10.000,00	100,00

85153	Zwalczanie narkomanii a) wydatki bieżące	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	109.680,34	80.302,88	73,22
	a) wydatki bieżące	109.680,34	80.302,88	73,22
	<i>w tym:</i>			
	- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4.000,00	4.000,00	100,00
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	1.000,00	0,00	0,00
85195	Pozostała działalność	158,00	158,00	100,00
	<u>Zadania zlecone</u>			
	a) wydatki bieżące	158,00	158,00	100,00
852	POMOC SPOŁECZNA	2.203.797,40	1.815.835,97	82,39
	<u>Zadania zlecone</u>			
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	100.000,00	74.694,24	74,69
	a) wydatki bieżące	100.000,00	74.694,24	74,69
	<i>w tym:</i>			
	- wynagrodzenia	15.000,00	9.200,00	61,33
85295	Pozostała działalność	5.296,00	5.295,15	99,98
	a) wydatki bieżące	5.296,00	5.295,15	99,98
	<u>Zadania własne</u>			
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	a) wydatki bieżące	6.000,00	6.000,00	100,00
	<i>w tym:</i>			
	- wynagrodzenia	2.700,00	2.700,00	2.700,00

	- pochodne od wynagrodzeń	536,04	536,04	100,00
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13.800,00	12.630,34	91,52
	a) wydatki bieżące	13.800,00	12.630,34	91,52
	w tym:			
	Zwrot dotacji oraz wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	800,00	0,00	0,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	259.733,20	182.001,87	70,07
	a) wydatki bieżące	259.733,20	182.001,87	70,07
	w tym:			
	- świadczenia na rzecz os.fiz.	56.200,00	27.354,11	48,67
	- zwrot dotacji oraz wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	3.500,00	0,00	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	6.000,00	4.560,00	76,00
	a) wydatki bieżące	6.000,00	4.560,00	76,00
	w tym:			
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	6.000,00	4.560,00	76,00
85216	Zasiłki stałe	146.011,60	141.259,17	96,75
	a) wydatki bieżące	146.011,60	141.259,17	96,75
	w tym:			
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	142.000,00	141.259,17	99,48
	- zwrot dotacji oraz wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub	4.000,00	0,00	0,00

	wykorzystanych z naruszeniem procedur			
85219	Ośrodki pomocy społecznej	956.709,00	808.673,98	84,53
	a) wydatki bieżące	956.709,00	808.673,98	84,53
	w tym:			
	- wynagrodzenia	725.929,90	614.862,11	84,70
	- pochodne od wynagrodzeń	147.784,00	116.479,44	78,82
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	6.040,00	6.177,77	76,83
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	581.736,00	477.149,74	82,02
	a) wydatki bieżące	581.736,00	477.149,74	82,02
	w tym:			
	-wynagrodzenia	470.954,85	388.922,50	82,58
	- pochodne od wynagrodzeń	88.312,95	70.865,66	80,24
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	3.000,00	437,76	14,59
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	93.911,60	86.854,00	92,48
	a) wydatki bieżące	93.911,60	86.854,00	92,48
	w tym:			
	-świadczenia na rzecz os. fiz.	91.900,00	86.854,00	94,51
85231	Pomoc dla cudzoziemców	22.600,00	16.717,48	73,97
	a) wydatki bieżące	22.600,00	16.717,48	73,97
	w tym:			
	- świadczenia na rzecz osób fiz.	22.110,00	16.230,56	73,40
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1.782.105,84	1.335.296,84	74,93
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	35.000,00	28.482,59	81,38
	a) wydatki bieżące	35.000,00	28.482,59	81,38
85395	Pozostała działalność	1.747.105,84	1.306.814,25	55,95
	a) wydatki bieżące	1.747.105,84	1.306.814,25	55,95
	- wynagrodzenia	619.494,49	445.270,55	71,87
	- pochodne od wynagrodzeń	128.357,81	88.649,73	69,06

854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	56.766,00	55.666,78	98,06
85415	Pomoc materialna dla uczniów	36.978,00	35.878,78	97,03
	a) wydatki bieżące w tym:	36.978,00	35.878,78	97,03
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	36.978,00	35.878,78	97,03
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	19.788,00	19.788,00	100,00
	a) wydatki bieżące	19.788,00	19.788,00	100,00
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	19.788,00	19.788,00	100,00
855	RODZINA	5.482.366,60	5.327.933,48	97,17
	Zadania zlecone			
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4.140.683,60	4.108.178,59	99,21
	a) wydatki bieżące	4.140.683,60	4.108.178,59	99,21
	w tym:			
	- wynagrodzenia	97.750,00	91.465,79	93,57
	- pochodne od wynagrodzeń	329.750,00	321.227,92	97,42
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	3.669.850,00	3.658.743,25	99,70
85503	Karta Dużej Rodziny	350,00	297,00	84,86
	a) wydatki bieżące	350,00	297,00	84,86
85504	Wspieranie rodziny	150.000,00	146.080,32	97,39
	a) wydatki bieżące	150.000,00	146.080,32	97,39
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	38.500,00	38.500,00	100,00
	a) wydatki bieżące	38.500,00	38.500,00	38,500

<u>Zadania własne</u>				
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	100,00	0,00	0,00
	a) wydatki bieżące	100,00	0,00	0,00
	-zwrot dotacji	100,00	0,00	0,00
85516	System opieki nad dziećmi do lat 3	1.152.733,00	1.034.877,57	89,77
	a) wydatki bieżące	755.133,00	710.317,68	94,07
	- wynagrodzenia	489.754,00	476.218,99	97,24
	- pochodne od wynagrodzeń	97.051,00	93.175,15	96,00
	- świadczenia na rzecz os. fiz.	2.000,00	1.977,56	98,88
	b) wydatki majątkowe	397.600,00	324.559,89	81,62
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2.017.646,00	1.881.457,63	93,25
90002	Gospodarka odpadami	1.115.246,00	1.076.630,60	96,54
	a) wydatki bieżące	1.115.246,00	1.076.630,60	96,54
	w tym:			
	- wynagrodzenia	45.500,44	45.500,44	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń	8.928,18	8.928,18	100,00
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	9.400,00	7.704,65	81,96
	a) wydatki bieżące	9.400,00	7.704,65	81,96
	w tym:			
	- środki funduszu sołeckiego	9.800,00	7.704,65	78,62
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	792.000,00	722.022,58	91,16
	a) wydatki bieżące	482.000,00	453.823,49	94,15
	b) wydatki majątkowe	310.000,00	268.199,09	86,52

90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	41.000,00	39.757,25	96,97
	a) wydatki bieżące	41.000,00	39.757,25	96,97
90095	Pozostała działalność	60.000,00	35.342,55	58,90
	a) wydatki bieżące	60.000,00	35.342,55	58,90
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1.836.448,44	1.780.859,24	96,97
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	188.981,72	152.055,92	80,46
	a) wydatki bieżące	188.981,72	152.055,92	80,46
	<i>w tym:</i>			
	- środki funduszu sołectkiego	98.981,72	81.566,28	82,41
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1.200.416,72	1.182.676,72	98,52
	a) dotacje podmiotowe z budżetu dla instytucji kultury	1.080.116,72	1.080.116,72	100,00
	b) dotacje celowe z budżetu dla instytucji kultury	81.500,00	70.500,00	86,50
	<i>w tym:</i>			
	środki fund. sołectkiego	10.800,00	10.800,00	100,00
	c) wydatki majątkowe	28.000,00	21.260,00	75,93
92116	Biblioteki			
	a) dotacje podmiotowe z budżetu dla instytucji kultury	80.000,00	80.000,00	100,00
		80.000,00	80.000,00	100,00
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	348.950,00	348.026,60	99,74
	a) wydatki bieżące	18.450,00	17.526,60	94,99
	b) wydatki majątkowe	330.500,00	330.500,00	100,00
92195	Pozostała działalność	18.100,00	18.100,00	100,00
	a) wydatki bieżące	18.100,00	18.100,00	100,00
	<i>w tym:</i>			
	- środki funduszu sołectkiego	18.100,00	18.100,00	100,00
926	KULTURA FIZYCZNA	529.505,78	211.162,99	39,88

92601	Obiekty sportowe	9.000,00	7.488,00	83,20
	a) wydatki bieżące	1.500,00	488,00	32,53
	b) wydatki majątkowe	7.500,00	7.000,00	93,33
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	122.800,00	104.728,21	85,28
	a) wydatki bieżące	122.800,00	104.728,21	85,28
92695	Pozostała działalność	397.705,78	98.946,78	24,88
	a) wydatki bieżące	88.870,33	37.624,38	42,33
	w tym:			
	- środki funduszu sołectkiego	30.870,33	25.672,80	83,16
	b) wydatki majątkowe	308.835,45	61.322,40	19,86
	w tym:			
	- środki funduszu sołectkiego	68.835,45	61.322,40	89,08
RAZEM:		62.132.141,62	53.666.921,40	86,38

Z powyższego zestawienia wynika, że 13,62 % planowanych wydatków budżetowych na 2025 rok nie zrealizowano, co kwotowo wynosi 8.465.220,22 zł.

Jednakże zakres rzeczowy zadań objętych budżetem gminy na 2025 rok, w szczególności zadań bieżących został w większości zrealizowany, a zaniżony wskaźnik wykonania wydatków wynika między innymi z oszczędnego w miarę możliwości gospodarowania środkami budżetowymi, wykonania wielu prac przy udziale pracowników interwencyjnych oraz zastosowania najkorzystniejszych ofert przy dostawach towarów i usług.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej kształtuje się różnie, od:

- 39,88% - w dziale 926 – Kultura fizyczna
- 54,49% - w dziale 630 – Turystyka
- 56,92% - w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa
- 61,49% - w dziale 710 – Działalność usługowa
- 72,46% - w dziale 851 - Ochrona zdrowia
- 74,93% - w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
- 79,07% - w dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo
- 80,89% - w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

do wykonania przekraczającego 90 % planu rocznego w działach:

- 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 93,40 %
- 801 – Oświata i wychowanie 92,10 %
- 855 – Rodzina 97,17 %
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 96,97 %
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona zdrowia 93,25%

W dziale 758 – Różne rozliczenia - niewykonaną kwotę stanowi nie rozdysponowana rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki bieżące, oraz rezerwa celowa zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

Procentowo niskie wykonanie wydatków w dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo oraz 926-Kultura fizyczna, wynika z niewykorzystanych środków planowanych na wydatki inwestycyjne oraz w miarę oszczędnego gospodarowania środkami budżetowymi.

W dziale 600 – Transport i łączność i w dziale 630 – Turystyka - niezrealizowanie wydatków na inwestycje. W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa procentowo niskie wykonanie wynika z niewykorzystanych środków na wydatki bieżące.

Niskie wykonanie wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia wynika z małych wydatków bieżących przewidywanych na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii.

Niskie wykonanie wydatków w dziale 710 – Plany zagospodarowania przestrzennego wynika z niewykorzystanych środków na realizację planu ogólnego.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków budżetowych 2025 r. na wydatki inwestycyjne przypada kwota 21.246.942,51 zł, z czego wykonano 17.286.030,63 zł, co stanowi 32,21 % zrealizowanych wydatków za 2025 rok.

Na wykonaną kwotę wydatków inwestycyjnych składają się:

- 76.875,00 – Zwiększenie potencjału zrównoważonej gospodarki wodnej na obszarach wiejskich
- 869.504,92 - Przebudowa urządzeń melioracji wodnych na terenie Gminy Studzienice
- 261.364,23 - Przebudowa drogi w m. Sominy w celu dojazdu do gruntów rolnych
- 272.475,46 - Przebudowa drogi w m. Ugoszcz w celu dojazdu do gruntów rolnych
- 35.361,92 – Modernizacja stacji uzdatniania wody w m. Kłęczno
- 303.206,27 – Rozbudowa stacji uzdatniania wody w m. Pólczo i Sominy
- 28.172,58 – Wykonanie sieci wodociągowej w m. Przewóz
- 7.541,77 – Budowa sieci wodociągowej w Ugoszczy
- 3.223.842,86 – Budowa infrastruktury wodociągowej wsi – wydatki z Funduszu Polski Ład
- 29.036,49 – Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Ugoszczy
- 47.417,12 – Dostawa i montaż szafy sterowniczej
- 15.069,00 – Wymiana armatury w przepompowni ścieków w m. Kłęczno i Osława-Dąbrowa
- 32.669,91 – Remont kanalizacji sanitarnej w m. Rabacino
- 1.679.615,84 – Budowa sieci kanalizacji wraz z przyłączeniami w m. Sominy (Etap II)
- 2.036.548,93 – Modernizacja infrastruktury wodno-kan. Oczyszczalni ścieków w Ugoszczy
- 250.000,00 – Budowa skrzyżowania w m. Studzienice – Dotacja dla Powiatu Bytowskiego
- 102.582,00 – Przebudowa dróg w m. Studzienice ul. Pogodna, Radosna, Polna
- 40.000,00 – Przebudowa drogi w m. Pólczo, ul. Słoneczna, dz. nr 192/9
- 116.759,33 – Przebudowa drogi w m. Pólczo, ul. Kaszubska, dz. nr 184, 263, 246/8, 248/8, 268

- 7.134,00 - Przebudowa drogi w m. Łąkie, Fundusz sołecki Łąkie
- 39.877,30 – Przebudowa drogi w m. Kłęczno, Fundusz sołecki Kłęczno
- 32.595,00 – Budowa chodnika przy placu zabaw w m. Czarna Dąbrowa
- 50.070,34 – Budowa drogi w m. Sominy, ul. Sosnowa, dz. nr. 197
- 7.410,00 – Budowa drogi w m. Cechiny
- 41.820,00 – Budowa chodnika w m. Ugoszcz, ul. Młyńska
- 96.730,67 – Budowa drogi w m. Sominy, ul. Lobeliowa i Akacyjowa
- 9.399,46 – Budowa drogi w m. Skwierawy, Fundusz sołecki Skwierawy
- 85.855,23 – Remont drogi w m. Półczno, dz. nr 263, 246/22
- 30.000,00 – Przebudowa drogi w m. Studzienice, dz. nr 250
- 36.400,00 – Przebudowa drogi w m. Rabacino dz. nr 194, 120
- 16.497,00 - Wykonanie odwodnienia w m. Ugoszcz, ul. Zielona i Pochyła
- 896.278,16 - Przebudowa drogi w m. Półczno
- 28.290,00 – Zakup zamiatarki do ulic i chodników
- 14.760,00 - Budowa trasy pieszo-rowerowej na odcinku Ugoszcz-Studzienice
- 6.308,19 – Przebudowa wjazdu do budynku OSP Studzienice
- 19.065,00 – Budowa magazynów energii na terenie Gminy Studzienice
- 42.435,00 – Termomodernizacja budynku WDK w Studzienicach
- 14.760,00 – Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej
- 50.000,00 – Przebudowa parkingu przy budynku UG Studzienice
- 619.072,73 – Rozbudowa budynku UG Studzienice
- 144.236,97 – Cyberbezpieczny samorząd
- 17.349,15 – Doposażenie Sali sesji Rady Gminy
- 58.500,00 – Zwrot środków – Projekt „Edukacja włączająca”
- 15.990,00 – Montaż liter „KŁĄCZNO”
- 266.258,00 – Zakup agregatów prądotwórczych
- 760.016,00 – Budowa remizy OSP w Półcznie
- 7.400,00 – Instalacja gazu w budynku remizy strażackiej OSP Ugoszcz
- 2.995.020,11 – Budowa Publicznego Przedszkola w m. Studzienice
- 7.400,00 – Instalacja gazu w budynku Przedszkola w m. Ugoszcz
- 314.790,00 – Przebudowa placu zabaw wraz z doposażeniem przy Żłobku Gminnym w m. Studzienice
- 268.199,09 – Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Studzienice
- 21.260,00 – Modernizacja Wiejskiego Domu Kultury w m. Półczno
- 15.000,00 – Wymiana drzwi oraz położenie tynku strukturalnego na elewacji świetlicy w m. Czarna Dąbrowa
- 7.000,00 - Modernizacja zaplecza kuchennego CKiB
- 8.500,00 - Adaptacja pomieszczenia w piwnicy WDK Studzienice pod kotłownię gazową
- 40.000,00 - Remont murku oporowego wraz z polbrukiem oraz malowanie barierki przed budynkiem CKiB w Ugoszczy
- 330.500,00 – Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Marii Magdaleny w Ugoszczy
- 7.000,00 - Modernizacja bieżni lekkoatletycznej w m. Studzienice
- 7.277,30 – Montaż nawodnienia boiska w m. Studzienice
- 21.558,15 – Utwardzenie placu rekreacyjnego w m. Osława-Dąbrowa
- 6.402,00 – Modernizacja kontenera na boisku KS Kaszubia,
- 6.000,00 – Budowa terenu rekreacyjnego w m. Ugoszcz, fundusz sołecki Ugoszcz
- 13.486,95 – Wyposażenie placu zabaw w m. Prądzonka
- 17.310,00 – zakup oprogramowania
- 68.600,00 – modernizacja placu zabaw przy Żłobku
- 30.000,00 zł – modernizacja Szkoły Podstawowej w Ugoszczy
- 105.000,00 zł – modernizacja przedszkola w Ugoszczy
- 163.420,00 – modernizacja Szkoły podstawowej w Półcznie

- 46.000,00 – modernizacja budynku małej szkoły w Studzienicach

W roku 2025 z budżetu gminy przekazano dotacje podmiotowe i celowe według poniższego wyszczególnienia:

- 1.293.066,72 zł - dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury i Biblioteki Gminy Studzienice,
w tym:
na działalność bibliotek 80.000,00 zł,
- 3.000,00 zł - dotacja dla OSP Ugoszcz,
348.026,60 zł - dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Ugoszczy,
254.000,00 zł - dotacja dla Starostwa Powiatowego w Bytowie;
3.600,00 zł - dotacja dla Stowarzyszenia Szachowego HUSARIA,
70.000,00 zł - dotacja dla KGW KUL-BABKI z Rabacina,
75.000,00 zł - dotacja celowa dla Klubu Sportowego „KASZUBIA” w Studzienicach,
12.000,00 zł - dotacja celowa dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „JUVENIA” w Pólcźnie,
1.200,00 zł - dotacja dla stowarzyszenia Polski Związek Niewidomych Koło Bytów,
6.800,00 zł - dotacja celowa dla Klubu sportowego „HURAGAN” w Ugoszczy,
10.000,00 zł - dotacja dla Fundacji „DOGONIC ŚWIAT”,
4.000,00 zł - dotacja dla Stowarzyszenia „Zserdeczejwsi”

Dochody i wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi:

	Wyszczególnienie	Wykonanie
1	Wykonane dochody	880.540,25 zł
	Opłata za zagospodarowanie odpadów	880.540,25 zł
2	Wydatki	1.076.630,60 zł
	Opłata za przyjęcie odpadów	1.021.438,98 zł
	Wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń; szkolenia	55.191,62 zł
3	Zysk/Strata	-196.090,35 zł

Z danych z tabeli wynika, że system gospodarowania odpadami nie bilansuje się. Wykonanie dochodów wzrosło w stosunku do 2024 r. o 27.460,89 zł. Opłaty za wywóz odpadów zmniejszyły się w stosunku do 2024 r. o 86.903,83 zł.

Dochody i wydatki związane z opłatami za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (§0480 i §0270):

	Wyszczególnienie	Wykonanie
1	Wykonane dochody	73.342,11 zł
2	Wydatki	80.302,88 zł
3	Zysk/Strata	-6.960,77 zł

Z danych tabeli wynika, że wydatki przewyższają wykonane dochody o kwotę 6.960,77 zł.

Dochody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej:

	Wyszczególnienie	Wykonanie
1	Wykonane dochody	17.161,96 zł
2	Wydatki	39.757,25 zł
3	Zysk/Strata	22.595,29 zł

Z danych tabeli wynika, że wydatki wykonane przewyższają dochody o kwotę 22.595,29 zł.

W 2025 roku dokonano spłaty rat pożyczek i kredytów:

- z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 126.400,00 zł
- z Banku Spółdzielczego w Bytowie 873.600,00 zł
- z Banku Gospodarstwa Krajowego 2.054.917,38 zł

Łączna kwota spłaconych kredytów i pożyczek na 31.12.2025 r. wynosi **3.054.917,38 zł**.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. zobowiązania finansowe Gminy wynoszą 16.490.153,32 zł, na które składają się:

- pożyczka w NFOŚiGW 674.421,26 zł
- kredyt w BS Bytów 11.015.732,06 zł
- kredyt w BGK 4.800.000,00 zł

Zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2025 roku Gmina nie posiada.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. wynik finansowy Gminy zamyka się deficytem w wysokości 1.161.222,92 zł.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Studzienice za 2025 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Studzienice za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Studzienice.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Studzienice obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr VI/35/2024 Rady Gminy Studzienice z dnia 20 grudnia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Studzienice została przyjęta uchwałą nr XV/118/2025 Rady Gminy Studzienice z dnia 18 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano skrócenia horyzontu czasowego prognozy do 2040 r.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Studzienice na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 52 669 743,66 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 52 505 698,48 zł, tj. 99,69%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Studzienice w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Wykonanie dochodów Gminy Studzienice w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	52 462 167,47	52 669 743,66	52 669 743,66	52 505 698,48	99,69%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 808 638,77	40 109 242,03	40 109 242,03	39 788 951,62	99,20%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 070 132,02	10 070 132,02	10 070 132,02	10 070 132,02	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	672 752,69	672 752,69	672 752,69	672 752,69	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 909 302,63	11 407 968,63	11 407 968,63	11 407 968,63	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 206 403,43	7 520 734,67	7 520 734,67	7 431 253,61	98,81%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 950 048,00	10 437 654,02	10 437 654,02	10 206 844,67	97,79%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 148 847,00	4 148 847,00	4 148 847,00	4 128 648,52	99,51%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	18 653 528,70	12 560 501,63	12 560 501,63	12 716 746,86	101,24%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	300 000,00	50 000,00	50 000,00	47 819,02	95,64%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	18 653 528,70	12 510 501,63	12 510 501,63	12 668 927,84	101,27%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Studzienice na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 62 132 141,62 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 53 666 921,40 zł, tj. 86,38%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Studzienice w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Wykonanie wydatków Gminy Studzienice w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	62 646 337,07	62 132 141,62	62 132 141,62	53 666 921,40	86,38%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 740 186,35	40 858 999,31	40 885 199,31	36 380 890,77	88,98%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 546 860,94	21 086 140,95	21 077 085,86	19 221 183,20	91,19%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	766 000,00	1 016 000,00	1 016 000,00	892 333,56	87,83%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	28 906 150,72	21 273 142,31	21 246 942,31	17 286 030,63	81,36%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	28 906 150,72	21 273 142,31	21 246 942,31	17 286 030,63	81,36%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na	0,00	0,00	353 110,00	327 110,00	92,64%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	inwestycje i zakupy inwestycyjne					

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł -1 161 222,92 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Studzienice w roku 2025 planowano na poziomie -10 184 169,60 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. kredytów i pożyczek – 1 161 222,92 zł;

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 9 880 039,61 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 5 054 917,38 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 825 122,23 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Studzienice w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Wykonanie przychodów Gminy Studzienice w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	13 143 225,98	12 577 217,90	12 577 217,90	9 880 039,61	78,56%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	13 143 225,98	10 554 010,58	10 554 010,58	5 054 917,38	47,90%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	2 023 207,32	2 023 207,32	4 825 122,23	238,49%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 3 054 917,38 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 3 054 917,38 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Studzienice w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Wykonanie rozchodów Gminy Studzienice w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	2 959 056,38	3 114 819,94	3 114 819,94	3 054 917,38	98,08%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz	2 959 056,38	3 114 819,94	3 114 819,94	3 054 917,38	98,08%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	wykup papierów wartościowych					

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 16 490 153,32 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Studzienice w roku 2025 planowano na poziomie 28 131 415,79 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Studzienice na koniec 2025 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 16 490 153,32 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Studzienice na koniec 2025 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 44,29%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Studzienice zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Studzienice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,19%	11,03%	TAK	12,78%	TAK
2026	5,64%	9,92%	TAK	11,66%	TAK
2027	6,51%	9,19%	TAK	10,94%	TAK
2028	4,79%	7,96%	TAK	9,70%	TAK
2029	4,99%	5,73%	TAK	7,48%	TAK
2030	3,99%	4,55%	TAK	6,30%	TAK
2031	4,51%	4,91%	TAK	6,66%	TAK
2032	5,58%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2033	6,86%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2034	7,34%	7,46%	TAK	7,46%	TAK
2035	7,50%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2036	7,50%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2037	7,50%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2038	7,50%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2039	4,31%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2040	3,36%	7,72%	TAK	7,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Studzienice spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Studzienice został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wykonanie środków unijnych Gminy Studzienice w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 039 732,43	1 790 488,37	1 790 488,37	1 790 488,37	100,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 039 732,43	1 790 488,37	1 790 488,37	1 790 488,37	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	961 092,32	1 685 076,63	1 685 076,63	1 687 490,22	100,14%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9 001 194,08	3 015 779,06	3 015 779,06	2 830 416,23	93,85%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	9 001 194,08	2 325 440,49	2 325 440,49	2 140 077,66	92,03%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9 001 194,08	2 292 122,91	2 292 122,91	2 106 760,08	91,91%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	876 417,66	2 052 459,04	2 015 425,83	1 581 731,43	78,48%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	876 417,66	1 956 925,80	2 015 425,83	1 581 731,43	78,48%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	691 399,28	1 407 170,68	1 728 031,16	1 484 123,05	85,89%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	11 684 747,64	5 363 105,63	5 304 605,63	3 619 155,89	68,23%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	ustawy					
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	11 684 747,64	2 363 105,63	3 979 012,74	2 749 650,97	69,10%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 952 201,87	2 363 105,63	2 466 609,90	2 189 059,32	88,75%

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2040 Gminy Studzienice:

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025 (narastająco)	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
1	Przedsięwzięcia razem			47 944 751,27	14 094 555,24	17 874 520,47	16 892 935,41	28486 793,16	59,42
1.a	- wydatki bieżące			3 317 667,05	176 052,51	876 417,66	2 052 459,04	1 827 172,52	55,07
1.b	- wydatki majątkowe			44 627 084,22	13 918 502,73	16 998 102,81	14 840 476,37	26 659 620,57	59,74
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):			15 620 451,17	1 266 323,89	3 524 056,84	4 533 471,78	4 813 252,78	30,81
1.1.1	- wydatki bieżące			3 317 667,05	176 052,51	876 417,66	2 052 459,04	1 827 172,59	55,07
1.1.1.1	Edukacja włączająca - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego	2024	2027	1 280 570,04	89 702,51	399 458,16	595 458,85	576 263,45	45,00
1.1.1.2	Szkoła na medal - podniesienie oceny systemu edukacji	2024	2026	1 476 765,76	71 350,00	476 959,50	1 077 895,50	953 993,47	64,60
1.1.1.3	OPTIMALIZACJA PRZESTRZENI PRACY UG - OPTIMALIZACJA PRZESTRZENI PRACY UG	2024	2026	367 425,00	15 000,00	0,00	319 660,00	238 975,67	65,04
1.1.1.4	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD -	2024	2026	32 000,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	50,00

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025 (narastająco)	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
	BEZPIECZENSTWO SAMORZĄDU								
1.1.1.5	W TROSCE O ZDROWIE PARCOWNIKÓW UG - DZIAŁANIA ZACHĘCAJĄCE DO AKTYWNEGO STARZENIA SIĘ W DOBRYM ZDROWIU	2025	2026	160 906,25	0,00	0,00	43 444,69	41 940,00	26,06
1.1.2	- wydatki majątkowe			12 302 784,12	1 090 271,38	2 647 639,18	2 481 012,74	2 986 080,19	2,29
1.1.2.1	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sominy - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sominy	2023	2025	3 119 726,12	964 742,38	2 609 639,18	2 154 983,74	2 644 358,22	84,76
1.1.2.2	Edukacja włączająca - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego	2024	2027	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00	-	-
1.1.2.3	Szkoła na medal - podniesienie oceny systemu edukacji	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
1.1.2.4	termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej - termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej	2024	2026	116 000,00	12 000,00	38 000,00	85 000,00	69 195,00	59,65
1.1.2.5	Budowa ścieżki rowerowej łączącej Bytów - Studzienice - Budowa ścieżki rowerowej łączącej Bytów - Studzienice	2025	2026	8 700 000,00	0,00	0,00	20 000,00	14 760,00	0,16
1.1.2.6	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - BEZPIECZENSTWO SAMORZĄDU	2024	2026	292 058,00	113 529,00	0,00	146 029,00	257 766,97	88,26
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			32 324 300,10	12 828 231,35	14 350 463,63	12 359 463,63	23 673 540,38	73,24
1.3.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.3.2	- wydatki majątkowe			32 324 300,10	12 828 231,35	14 350 463,63	12 359 463,63	23 673 540,38	73,24
1.3.2.1	Budowa oświetlenia	2010	2025	1 144 646,32	834 646,32	310 000,00	310 000,00	1 011 777,46	88,39

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025 (narastająco)	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
	ulicznego na terenie gminy Studzienice - Poprawa bezpieczeństwa								
1.3.2.2	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Studzienicach - poprawa warunków lokalowych	2023	2025	7 448 942,70	6 748 942,70	700 000,00	700 000,00	7 418 015,43	99,58
1.3.2.3	rozbudowa i przebudowa SUW w Kłęcznie wraz z budową zbiornika retencyjnego - rozbudowa i przebudowa SUW w Kłęcznie wraz z budową zbiornika retencyjnego	2023	2026	2 310 704,08	60 704,08	1 700 000,00	40 000,00	96 066,00	4,16
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa drogowego i atrakcyjności osiedlenczej wsi gminnej Studzienice poprzez modernizację 3 dróg powiatowych nr 1761G, 1777G, 1780G - Poprawa bezpieczeństwa drogowego i atrakcyjności osiedlenczej wsi gminnej Studzienice	2024	2025	1 050 000,00	800 000,00	250 000,00	250 000,00	1 050 000,00	100,00
1.3.2.5	PRACE KONSERWATORSKIE, RESTAURATORSKIE LUB ROBOTY BUDOWLANE PRZY ZABYTKU WPISANYM DO REJESTRU ZABYTKÓW LUB EWIDENCJI ZABYTKÓW W RAMACH RZĄDOWEGO PROGRAMU ODBUDOWY ZABYTKÓW - PRACE KONSERWATORSKIE, RESTAURATORSKIE LUB ROBOTY BUDOWLANE PRZY ZABYTKU WPISANYM DO REJESTRU ZABYTKÓW LUB EWIDENCJI ZABYTKÓW W RAMACH RZĄDOWEGO PROGRAMU ODBUDOWY ZABYTKÓW	2024	2026	1 447 100,00	610 600,00	836 500,00	330 500,00	941 100,00	65,03
1.3.2.6	modernizacja istniejących SUW na terenie Gminy Studzienice - modernizacja istniejących SUW na	2024	2025	4 183 943,52	0,00	4 183 943,52	4 183 943,52	3 527 049,13	84,30

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025 (narastająco)	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
	terenie Gminy Studzienice								
1.3.2.7	budowa przedszkola gminnego w m. Studzienice - budowa przedszkola gminnego w m. Studzienice	2024	2026	6 388 625,23	110 000,00	2 995 020,11	2 995 020,11	3 112 420,11	48,72
1.3.2.8	rozbudowa i przebudowa remizy OSP w m. Półczno - rozbudowa i przebudowa remizy OSP w m. Półczno	2024	2025	947 450,00	57 450,00	810 000,00	890 000,00	817 466,00	86,28
1.3.2.9	Modernizacja infrastruktury na obszarze Gminy Studzienice poprzez modernizację oczyszczalni ścieków w miejscowości Ugoszcz - modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	2021	2025	6 170 888,25	3 605 888,25	2 565 000,00	2 565 000,00	5 671 473,67	91,91
1.3.2.10	Zagospodarowanie przystani przy Jeziorze Fiszewo w Skwierawach i Somińskim w Sominach - Zagospodarowanie przystani przy Jeziorze Fiszewo w Skwierawach i Somińskim w Sominach	2025	2026	85 000,00	0,00	0,00	0,00	-	-
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej Studzienice - Przewóz i budowa zbiorników retencyjnych wraz z likwidacją stacji - Budowa sieci wodociągowej Studzienice - Przewóz i budowa zbiorników retencyjnych wraz z likwidacją stacji	2025	2026	950 000,00	0,00	0,00	95 000,00	28 172,58	2,97
1.3.2.12	Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Rabacinie i Skwierawach - Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Rabacinie i Skwierawach	2025	2026	95 000,00	0,00	0,00	0,00	-	-
1.3.2.13	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Ugoszcz - Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Ugoszcz	2025	2026	102 000,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Studzienice, dnia 26.03.2026 r.

W Ó T
mgr inż. Bogdan Ryś