

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SZEMUD NA ROK 2026

Część pierwsza – obejmuje dane stanowiące objaśnienie do projektu Budżetu Gminy Szemud na rok 2026, przyjętego w drodze zarządzenia nr 333/VI/2025 Wójta Gminy Szemud z 14.11.2025 r.

WSTĘP

Przedstawione poniżej uzasadnienie do projektu Budżetu Gminy Szemud na rok 2026 zostało sporządzone w oparciu o wytyczne wynikające z § 2 uchwały nr LIV/533/2010 Rady Gminy Szemud z dnia 21 września 2010 r. w sprawie trybu pracy i procedury uchwalania budżetu Gminy Szemud oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Poniższe opracowanie podzielono na trzy bloki tematyczne, tj.:

- 1) **dochody** poprzez omówienie źródeł dochodów (w szczególności do działu budżetowego), z wyszczególnieniem dochodów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej),
- 2) **wydatki** poprzez omówienie poszczególnych rodzajów wydatków z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe (w szczególności do działu budżetowego), z wyszczególnieniem wydatków związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej),
- 3) **przychody i rozchody** poprzez omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań.

CZĘŚĆ PIERWSZA: DOCHODY

Plan dochodów na rok 2026 opiewa na łączną kwotę 221.190.413,09 zł, na którą składają się kwota dochodów bieżących w wysokości 186.944.570,75 zł oraz kwota dochodów majątkowych w wysokości 34.245.842,34 zł.

Do dochodów majątkowych w myśl art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zalicza się: dotacje i środki przeznaczone na inwestycje oraz dochody ze sprzedaży majątku, a także dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Pozostałe dochody (niebędące dochodami majątkowymi) w świetle art. 235 ust. 2 przytoczonej wyżej ustawy o finansach publicznych stanowią dochody bieżące.

Na ogólną kwotę dochodów bieżących w wysokości 186.944.570,75 zł składają się dochody gromadzone w ramach trzynastu działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

- 1) **w ramach działu 600 "Transport i łączność"** w ramach kwoty 560.500 zł uwzględniono planowane wpływy z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego w wysokości 500.000 zł, z tytułu najmu pasa drogowego na drogach wewnętrznych w wysokości 60.000 zł oraz z tytułu odsetek od nieterminowych wpływów w kwocie 500 zł.
- 2) **w ramach działu 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** planowana kwota 463.273 zł dotyczy: wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości

– 12.473 zł, wpływów z najmu składników majątkowych (w tym mieszkań komunalnych) - 331.000 zł, wpływów z usług w zakresie doprowadzania ciepła do mieszkań i innych wynajmowanych obiektów komunalnych – 66.200 zł oraz zwrotów wydatków, w tym za energię elektryczną – 53.600 zł,

- 3) w ramach działu 710 "Działalność usługowa" uwzględniono dotację z Budżetu Państwa na utrzymanie cmentarzy w kwocie 5.000 zł w zakresie dotyczącym grobów wojennych (w tym cmentarza w Bojanie – Głodowie),
- 4) w ramach działu 750 "Administracja publiczna" ogólna kwota planowanych dochodów to 409.520 zł, w tym 20.000 zł z tytułu wpływów stanowiących zwrot kosztów postępowań egzekucyjnych dotyczących podatków i opłat, kwota 389.405 zł stanowi dotację celową z Budżetu Państwa na pokrycie kosztów realizowania przez Gminę zadań z zakresu administracji rządowej (w tym USC, ewidencja ludności, sprawy obrony narodowej), kwota 115 zł stanowi prowizję w wys. 5% planowanych wpływów z tytułu dochodów Budżetu Państwa realizowanych przez gminę,
- 5) w ramach działu 751 "Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa" uwzględniono kwotę 4.100 zł stanowiącą dotację Krajowego Biura Wyborczego przeznaczoną na prowadzenie i aktualizację stałego spisu wyborców,
- 6) dział 756 o nazwie: "Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem" z kwotą planowanych dochodów w wysokości 109.258.765 zł jest największą pod względem planowanych wpływów pozycją w budżecie.

Do najważniejszych pod względem wielkości wpływów należy zaliczyć wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 81.200.492 zł oraz z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 1.709.609 zł, które przyjęto w kwotach ustalonych przez Ministerstwo Finansów (pismo MF z 14.10.2025 r.). W drodze ustawy z 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572) zostały przyjęte nowe zasady finansowania jst, w tym w zakresie udziału podatku PIT i CIT oraz subwencji z budżetu państwa. Poniżej (w tabeli nr 1) przedstawiono metodologię ustalenia dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT oraz subwencji ogólnej należnych Gminie Szemud na rok 2026 wg zasad określonych w w/w ustawie o dochodach jst.

Tabela nr 1: Metodologia ustalenia dochodów z budżetu państwa dla Gminy Szemud na rok 2026

SZEMUD [221509]		PIT	CIT
Dochody podatników 2024 r.	w zł	1 009 579 660,04	93 482 534,70
wskaźnik waloryzacji	%	114,90%	114,30%
Zwaloryzowane dochody podatników na 2025 r. [1] * [2]	w zł	1 160 007 029,39	106 850 537,16
stawka udziału	%	7,00%	1,60%
Naliczony dochód JST na 2026 r. wg projektu ustawy [3] * [4]	w zł	81 911 882,00	1 709 609,00

KWOTA KALKULACYJNA - łączna kwota zwiększenia PIT i CIT	w zł	39 408 424,00
Naliczona subwencja ogólna z budżetu państwa na 2026 r. [8] - [6]	w zł	42 503 458,00
Potrzeby finansowe, z tego:	w zł	81 911 882,00
potrzeby wyrównawcze	w zł	6 350 518,00
potrzeby oświatowe	w zł	71 206 703,00
potrzeby rozwojowe	w zł	4 188 052,00
potrzeby ekologiczne	w zł	166 609,00
potrzeby uzupełniające	w zł	0,00

Kolejną pozycją w budżecie są wpływy z podatku od nieruchomości w planowanej kwocie 18.800.000 zł (w tym od osób prawnych – 7.100.000 zł i od osób fizycznych – 11.700.000 zł). Kwota ta została ustalona w oparciu o aktualną powierzchnię do opodatkowania oraz stawki podatków ustalone przez Radę Gminy Szemud w drodze uchwały nr IX/79/2024 z dnia 8 listopada 2024 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Szemud (która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.). Stawki przyjęte w/w uchwałą będą obowiązywały także w roku 2026 (w bieżącym roku nie została podjęta uchwała w sprawie podwyższenia stawek podatkowych).

Kolejnym „znaczącym” źródłem dochodów podatkowych są wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, które od kilku lat utrzymują się na dość wysokim poziomie. Gmina pozyskuje dochód z tego tytułu na poziomie 2% obrotu (głównie z tytułu transakcji nieruchomościami na terenie Gminy Szemud, który to dochód wpływa na rachunek Gminy za pośrednictwem urzędów skarbowych). W roku 2020 wynosiły one ok. 3 mln zł, w roku 2021: prawie 5 mln zł, w roku 2022: nieco ponad 4 mln zł, w roku 2023: 3,7 mln zł, w roku 2024: 5 mln zł, natomiast wykonanie za III kw. 2025 r. wynosiło 4,2 mln zł. Na rok 2026 zaplanowano dochód z w/w tytułu na kwotę 4 mln zł.

W dziale tym zaplanowano także wpływy z innych lokalnych podatków, w tym:

- z podatku od środków transportowych w wysokości 900.000 zł (kwota ustalona w oparciu o aktualne dane dotyczące przedmiotu opodatkowania oraz stawki wynikające z uchwały nr XXXI/302/2012 Rady Gminy Szemud z dnia 29 listopada 2012 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych, zmienionej w drodze uchwał RG Szemud nr XII/136/2015 z dnia 17 listopada 2015 r. oraz nr XXV/314/2016 z 25 listopada 2016 r.),

- z podatku rolnego w planowanej wysokości 494.500 zł. Kwoty te zostały ustalone w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy opodatkowania i stawek ustalonych w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1176) z uwzględnieniem średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 (66,42 na 1 dt) określonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20

października 2025 r.

- z podatku leśnego w wysokości 207.000 zł. Kwoty te zostały ustalone w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy opodatkowania i stawek ustalonych w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 888) z uwzględnieniem średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. (281,37 zł za 1 m szesc.) określonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r.

We wpływach podatkowych uwzględniono również dochody z tytułu podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez urzędy skarbowe (w tym podatek z działalności gospodarczej pobierany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, opłata skarbową). Ogólna kwota wpływów z tych tytułów została zaplanowana na 280.000 zł.

W ramach wpływów z opłat lokalnych zaplanowano m.in. wpływy z opłat adiacenckich i planistycznych (460.000 zł), z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w łącznej kwocie 657.164 zł oraz z tytułu opłaty eksploatacyjnej (z tytułu wydobywania kopaliny – żwiru) w wysokości 440.000 zł.

7) dział 758 "Różne rozliczenia" obejmuje kwotę subwencji ogólnej w kwocie 42.503.458 zł określonej w przytoczonym wcześniej piśmie Ministra Finansów z 14 października 2025 r. (informacja o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej). Metodologia ustalenia subwencji ogólnej wynika z przepisów nowej ustawy o dochodach jst z dnia 1 października 2024 r. (sposób wyliczenia przedstawiono w tabeli nr 1)

Poza subwencją w dziale 758 uwzględniono także planowane wpływy z oprocentowania na rachunkach bankowych gminy (kwota 100.000 zł) oraz dotację bieżącą ze środków Krajowego Planu Odbudowy (KPO) na realizację zadania pn. „Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie (umowa o dofinansowanie nr 78.II.I-KPO/TW/2023 z 18.12.2023 r.)” w ramach programu „MALUCH+” w kwocie 3.000 zł.

8) w dziale 801 "Oświata i wychowanie" uwzględniono kwotę 1.392.110,75 zł, w tym:

- 262.128 zł stanowi planowana kwota z tytułu usług dożywiania świadczonych na rzecz uczniów korzystających ze świadczeń GOPS,
- 174.760,22 zł stanowi planowana dotacja na realizację dwóch projektów w ramach programu ERASMUS+ (w tym SP Szemud: 81.023,33 zł i SP Koleczkowo: 93.736,89)
- 752.160,98 zł na realizację projektu: Dobry Start - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud (umowa o dofinansowanie nr FEPM.05.07.12.00-0129/23-00 z 14.05.2024 r.), finansowanego przy udziale środków UE (EFS+) w kwocie 710.374,26 zł oraz ze środków budżetu państwa w kwocie: 191.780,35 zł;
- 203.061,55 zł na realizację projektu: Program rozwoju kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Szemud (umowa o dofinansowanie nr

FEPM.05.08-IZ.00-0064/24-00 z 11.09.2024 r.) finansowanego przy udziale środków UE (EFS+) w kwocie 191.780,35 zł oraz ze środków budżetu państwa w kwocie: 11.281,20 zł;

9) w dziale 852 "Pomoc społeczna" głównym źródłem dochodów są dotacje z Budżetu Państwa w ramach zadań zleconych oraz dofinansowania zadań własnych Gminy które w ramach ogólnej kwoty planowanych dochodów w tym dziale w wysokości 1.911.766 zł stanowią ok. 97% (1.977.126 zł).

W ramach dotacji z budżetu państwa:

- kwota 281.296 zł jest przeznaczona na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym: 24.000 zł na pokrycie kosztu zapewnienia opieki przyznanej sądownie pełnoletnim osobom ubezwłasnowolnionym, 252.000 zł dotyczy specjalistycznych usług opiekuńczych, kwota 5.296 zł jest przeznaczona finansowanie programu „Za życiem”.

- kwota 1.630.470 zł stanowi dofinansowanie Budżetu Państwa do zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej, w tym w zakresie utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 157.970 zł oraz innych zadań (w tym: na finansowanie zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej (6.000 zł); wypłaty zasiłków okresowych (126.000 zł), zasiłków stałych (1.043.000 zł) oraz odprowadzania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (77.000 zł) oraz na dożywianie – 220.500 zł (przy czym dotacja na dożywianie nie może być wyższa niż 60% środków przewidzianych na ten cel i resztę jest zobowiązana pokryć Gmina). W ramach omawianego działu uwzględniono także planowane wpływy z tytułu świadczonych przez GOPS usług opiekuńczych w kwocie 55.000 zł oraz część wpływów z tytułu dochodów związanych ze świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin (planowana kwota dochodu gminy: 360 zł) i w części dochód Budżetu Państwa. W dziale 852 są także planowane wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, które są odprowadzane do budżetu państwa i w tym zakresie zaplanowano kwotę 10.000 zł.

10) w dziale 855 „Rodzina” uwzględniono dochody w ogólnej kwocie 16.041.497 zł, w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości 15.913.400 zł, z tego: 15.700.000 zł na obsługę świadczeń rodzinnych oraz alimentacyjnych, 700 zł na obsługę zadania „Karta Dużej Rodziny, 198.700 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia socjalne oraz 14.000 zł na wypłatę dodatków motywacyjnych. Po stronie dochodów uwzględniono także część wpływów z tytułu dochodów od dłużników alimentacyjnych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin i w części dochód Budżetu Państwa – (planowany dochód gminy to kwota 44.407 zł). Strona dochodowa zakłada także zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 83.000 zł, które dochodzone są w przypadku stwierdzenia nienależnego pobrania w oparciu o wydaną decyzję administracyjną i są zwracane do budżetu państwa.

W ramach działu 855 „Rodzina” realizowany jest zadanie polegające na stworzeniu miejsc opieki dla dzieci do lat 3 (budowa żłobka w Bojanie) i po stronie dochodów bieżących uwzględniono kwotę 690 zł stanowiącą kwotę podatku VAT od wydatków promocyjnych projektu, który zostanie sfinansowany ze środków budżetu państwa.

11) w dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" założono wpływ w kwocie 13.753.908 zł, w tym:

- w kwocie 13.648.908 zł w ramach opłat za zagospodarowanie odpadami, biorąc

pod uwagę obowiązujące (zgodnie z uchwałą nr XVII/209/2025 Rady Gminy Szemud z dnia 18 lipca 2025 r.) od 1 stycznia 2026 r. stawki opłat (w tym stawka podstawowa - 49 zł; stawka obniżona z uwagi na kompostowanie – 47 zł oraz stawka podwyższona w sytuacji nie wypełniania obowiązku segregowania odpadów – 196 zł od mieszkańca). Szczegóły w tym zakresie zawiera załącznik nr 13 do projektu uchwały;

- 40.000 zł z tytułu kar i opłat związanych z korzystaniem ze środowiska w myśl ustawy Prawo ochrony środowiska,
- 30.000 zł jako wpływy z tytułu zwrotu kosztów komorniczych oraz odsetek od nieterminowych wpłat,
- 35.000 zł - środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na sfinansowanie kosztów obsługi programu „Czyste Powietrze”

12) w dziale 921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" uwzględniono wpływy w kwocie 45.000 zł z tytułu reklam zamieszczanych w miesięczniku „Lesok” oraz planowaną dotację w kwocie 35.190 zł ze środków UE na realizację projektu pn. "Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz" (umowa o dofinansowanie nr FEPM.06.10-IZ.00-0027/23-00 z 12.03.2025 r.)

13) w dziale 926 "Kultura fizyczna i sport" uwzględniono wpływy w kwocie 392.123 zł, w tym 366.123 z tytułu najmu obiektów sportowych (najem kompleksu sportowego w Kielnie na rzecz spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o., najem hal sportowych w Szemudzie oraz Bojanie na rzecz GCKSiR w Szemudzie) oraz 26.000 zł tytułem refaktur za zużycie energii elektrycznej na hali sportowej w Bojanie

Dochody majątkowe opiewające na kwotę 34.245.842,34 zł dotyczą:

1) w dziale 600 „Transport i łączność” – 11.115.692,80 zł, z tego:

- a) 10.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację inwestycji:
 - „Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do „Węzła Koleczkowo” Trasy Kaszubskiej S6” – 5 mln zł (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 17.11.2021 r.)
 - „Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud”- 5 mln zł (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 14.06.2022 r.),
- b) 465.692,80 zł – planowane dofinansowanie ze środków UE w ramach strategii ZIT (Rozwój infrastruktury transportu zbiorowego i mobilności aktywnej na terenie metropolii) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud” – zadanie wieloletnie, planowany okres realizacji czerwiec 2026 – grudzień 2027, z łączną kwotą dofinansowania w okresie realizacji w wysokości 2.328.464 zł,
- c) 650.000 zł – środki od prywatnego inwestora na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 151020G ul. Myśliwska w Szemudzie (etap I)”

2) w dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”:

- 2.300 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (opłata roczna),

3) w dziale 758 – Różne rozliczenia: 7.899.098,13 zł z tytułu dotacji ze środków Krajowego Planu Odbudowy (KPO) na realizację zadań:

- a) „Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Koleczkowie ul. Wejherowska 24 (umowa o dofinansowanie nr 78.II.I-KPO/TW/2023 z 18.12.2023 r.)” w ramach programu „MALUCH+” z przeznaczeniem na budowę żłobka i wyposażenie w łącznej kwocie 2.657.234,02 zł (z tego 1.929.665,28 zł na prace budowlane i nadzór inwestorski oraz 727.568,74 zł na zakup i montaż wyposażenia i pomocy do prowadzenia zajęć)
- b) „Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie (umowa o dofinansowanie nr 78.II.I-KPO/TW/2023 z 18.12.2023 r.)” w ramach programu „MALUCH+” z przeznaczeniem na budowę żłobka i wyposażenie w łącznej kwocie 2.841.578,08 zł (z tego 2.431.928,08 zł na prace budowlane i nadzór inwestorski oraz 409.650 zł na zakup i montaż wyposażenia i pomocy do prowadzenia zajęć)
- c) Dokapitalizowanie spółki komunalnej: SIM „KZN-Kaszuby” sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie – środki z BGK w kwocie 2.400.286,03 zł w ramach planu rozwojowego (zgodnie z umową nr BSK/24/25/0004261 zawartej we wrześniu 2025 r. pomiędzy Gminą Szemud i BGK)

4) w dziale 801 – „Oświata i wychowanie” – łączna kwota 4.800.000 zł
dotyczy:

środków z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę i rozbudowę dwóch szkół na terenie Gminy Szemud (kwota 4.800.000 zł przewidziana na finansowanie budowy szkoły w Koleczkowie).

5) w dziale 852 "Pomoc społeczna" - łączna kwota 3.721.524,73 zł z
planowanych środków UE w ramach strategii ZIT (Rozwój infrastruktury społecznej przyczyniający się do deinstytucjonalizacji usług społecznych na terenie metropolii) z przeznaczeniem na:

- a) Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie o powierzchni ok. 500 m kw. w ramach którego powstanie 8 jednoosobowych mieszkań wspomaganych – kwota 1.038.833,48 (zadanie wieloletnie, planowany okres realizacji czerwiec 2026 – grudzień 2027, z łączną kwotą dofinansowania w okresie realizacji w wysokości 3.799.996,07 zł)
- b) Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy ul. Szklana 16 o pow. ok. 160 m kw. na potrzeby dwóch mieszkań wspomaganych - kwota 596.072,35 zł (zadanie wieloletnie, planowany okres realizacji czerwiec 2026 – grudzień 2027, z łączną kwotą dofinansowania w okresie realizacji w wysokości 1.613.385,04 zł)
- c) Przebudowa, rozbudowa budynku dwukondygnacyjnego na potrzeby funkcjonowania Centrum Usług Społecznych w Bojanie (realizacja w ramach inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych") – kwota 2.086.618,90 zł.

6) w dziale 855 – „Rodzina” – 1.264.726,79 zł ze środków budżetu państwa
(program MALUCH+) z przeznaczeniem na budowę:

- a) żłobka na 90 miejsc w Koleczkowie oraz jego wyposażenie w niezbędny sprzęt i pomoce w kwocie 611.163,83 zł. Umowa o dofinansowanie została zawarta 18 grudnia 2023 r. Kwota ujęta w ramach niniejszego działu obejmuje środki na pokrycie podatku VAT i jest finansowania z budżetu państwa.
- b) Żłobka na 50 miejsc w Bojanie oraz jego wyposażenie w niezbędny sprzęt i

pomoce w kwocie 653.562,96 zł. Umowa o dofinansowanie została zawarta 18 grudnia 2023 r. Kwota ujęta w ramach niniejszego działu obejmuje środki na pokrycie podatku VAT i jest finansowania z budżetu państwa.

w dziale 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” uwzględniono łączną kwotę 4.947.499,89 zł, w tym:

- a) 1.498.341,60 zł stanowiącą dotację ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji pn. „Przeprowadzenie prac remontowo – konserwatorskich w zabytkowym Kościele pw. Św. Wojciecha Biskupa i Męczennika w Kielnie” (promesa z 18.08.2025 r.)
- b) 980.000 zł stanowiącą dotację ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji „Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz” ([promesa z 11.08.2025 r.)
- c) 2.469.158,29 zł stanowiącą dotację ze środków EFRR w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027) na realizację inwestycji pn. „Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz” (umowa o dofinansowanie nr FEPM.06.10-IZ.00-0027/23-00 z 12.03.2025 r.)

13) w dziale 926 "Kultura fizyczna i sport" - 495.000 zł tytułem planowanej refundacji wydatku poniesionego w roku 2025 na stworzenie lodowiska w Gminie Szemud ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki (mowa o dofinansowanie nr 2025/0553/2313/SubA/DIS/BL/24 z 01.07.2025 r.)

CZĘŚĆ DRUGA: WYDATKI

Plan wydatków na rok 2026 opiewa na kwotę 240.840.037,34 zł. Na kwotę tę składają się wydatki bieżące w wysokości 161.086.132,84 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 79.753904,50 zł.

Zgodnie z art. 236 ust. 4 ustawy o finansach publicznych do wydatków majątkowych zalicza się wydatki na: inwestycje i zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego. W projekcie budżetu Gminy Szemud na rok 2025 w ramach wydatków majątkowych uwzględniono wydatki na pierwszą i drugą z wyżej wymienionych kategorii wydatków, tj. wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz objęcie udziałów w spółce komunalnej.

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi w myśl art. 236 ust. 2 ustawy o finansach publicznych są wydatkami bieżącymi. W ramach tej kategorii wydatków wyodrębniono:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w ogólnej kwocie 62.116.779,40 zł, które stanowią 38,56% ogółu wydatków bieżących, przy czym uwzględniając kwotę 1.200.000 zł zabezpieczoną w ramach rezerwy celowej na podwyżki nauczycieli, faktyczna kwota wydatków na wynagrodzenia i pochodne zaplanowana na rok 2026 wynosi 63.316.779,40 zł i stanowi 39,31% ogółu wydatków bieżących.
- b) dotacje na zadania bieżące w ogólnej kwocie 23.402.667,00 zł, stanowiące 14,53%

ogółu wydatków bieżących,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w ogólnej kwocie 20.917.396,00 zł, stanowiące 12,99% ogółu wydatków bieżących,

d) wydatki na obsługę długu jst w kwocie 1.328.000 zł, stanowiące 0,82% ogółu wydatków bieżących,

e) wydatki na programy finansowane przy udziale środków unijnych w kwocie 1.510.620,84 zł, co stanowi 0,94% ogółu wydatków.

e) pozostałe wydatki bieżące w ogólnej kwocie 51.810.669,60 zł, stanowiące 32,16% ogółu wydatków bieżących, a po odjęciu kwoty rezerwy celowej na podwyżki nauczycieli środki na pozostałe wydatki wynoszą 50.610.669,60 zł, zatem 31,42% wydatków bieżących ogółem.

Wydatki bieżące realizowane są za pośrednictwem osiemnastu działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

1) w dziale 010 "Rolnictwo i łowiectwo" uwzględniono wydatki w kwocie 288.500 zł, z tego:

- 12.000 zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczej (w wysokości 2% od planowanych wpływów z podatku rolnego),

- 276.500 zł na wydatki w rozdziale "Pozostała działalność" z przeznaczeniem na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami oraz na wydatki związane z konkursem "Piękna wieś" i "Piękna zagroda", a także na nagrody dla młodych rolników w ramach konkursu organizowanego przez ODDR.

Wydatki związane z zaopatrzeniem w wodę i gospodarką ściekową są realizowane przez gminną spółkę komunalną: GPK Szemud Sp z .o.o.

Rada Gminy Szemud w dniu 20 maja 2016 r. Uchwałą nr XIX/230/2016 wyraziła zgodę na utworzenie spółki pn. Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością" ze 100% udziałem Gminy Szemud. W dniu 13 listopada 2017 r. Zgromadzenie Komunalne Związku Gminy "Dolina Redy i Chylonki" podjęło uchwałę w sprawie uchwalenia cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków dla Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Szemud Sp z o.o. Ceny i stawki przyjęte uchwałą na okres 18 miesięcy zaczęły obowiązywać od 4 grudnia 2017 r. i od tego dnia spółka rozpoczęła działalność na własny rachunek i nadal prowadzi tę działalność.

Zatem wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki oraz wydatki na utrzymanie infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej oraz zaopatrzenie mieszkańców w wodę i odbiór ścieków nie są planowane w Budżecie Gminy Szemud na rok 2025.

2) w dziale 600 "Transport i łączność" na ogólną kwotę wydatków bieżących w wysokości 8.689.941 zł składają się wydatki na:

- dotowanie Miasta Gdynia w zakresie dotyczącym komunikacji ZKM funkcjonującej na terenie naszej Gminy w wysokości 1.600.000 zł (dotyczy linii 191 relacji Gdynia TESCO- Dobrzewino, Bojano – Koleczkowo – Gdynia TESCO oraz linii 193 relacji Gdynia TESCO – Szemud – Gdynia TESCO, a także linii 191 relacji Gdynia TESCO - Koleczkowo – Gdynia Chylonia i z powrotem); w 2018 r. wprowadzono ulgę w postaci bezpłatnych przejazdów dla uczniów – na obszarze gm. Szemud – do 31.12. roku ukończenia 20 lat z adresem zamieszkania w gm. Szemud na podst. legit. szkolnej (wg wzoru MEN i MkiDN);

- planowaną składkę członkowską Gminy Szemud w Metropolitalnym Związku Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej (MZKZG) w kwocie 99.234 zł przeznaczoną na

dopłaty do biletów metropolitalnych dla komunalnych organizatorów komunikacji miejskiej z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem metropolitalnej taryfy opłat oraz na realizację zadań statutowych MZKZG,

- planowaną składkę członkowską w Wejherowskim Związku Powiatowo – Gminnym w kwocie 12.000 zł oraz dopłaty do działalności prowadzonej w ramach Związku w kwocie 70.000 zł,

- utrzymanie dróg gminnych, w tym odśnieżanie i zwalczanie śliskości dróg, bieżące naprawy, dostawę kruszywa i równanie dróg, a także utrzymanie czystości w sołectwach; na ten cel przewidziano kwotę 6.728.707 zł w formie rekompensaty dla gminnej spółki komunalnej GPK Szemud. W dniu 9 kwietnia 2025 r. została zawarta ze spółką umowa na wykonywanie zadania publicznego obejmującego sprawy gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz zieleni gminnej i zadrzewień zgodnie z uchwałą nr XVI/213/2020 Rady Gminy Szemud z 21.03.2020 r. zmienioną w drodze uchwały nr XXV/378/2021 z 15 lipca 2021 r. oraz uchwały nr VII/70/2024 z 18 października 2024 r. (w ramach której to zadanie zostało powierzone spółce). Umowa została zawarta na okres 5 lat (od 9.04.2025 r. do 8.04.2030 r.) na ogólną szacunkową kwotę 32.879.897,39 zł, w tym na rok 2026 – 6.334.500 zł. Z uwagi na rosnące koszty bieżące a także zwiększenie zakresu działań mających charakter drogowy kwota prognozy rekompensaty na rok 2026 została zaktualizowana do wysokości 6.728.707 zł (na okres całego 2026 roku);

- inne wydatki finansowane w ramach rozdziału „Drogi publiczne gminne” w łącznej kwocie 180.000 zł, w tym m.in. na zakup drzewek do tzw. nasadzeń oraz ubezpieczenie dróg,

3) w dziale 700 "Gospodarka mieszkaniowa" w ramach kwoty 2.480.000 zł są przewidziane do sfinansowania wydatki w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami (w kwocie 1.980.000 zł) oraz wydatki na utrzymanie obiektów komunalnych (w tym świetlic wiejskich) i pokrycie wydatków mające charakter ogólny związany z przedmiotowym działem (m.in. takie jak: dokumentacja przewłaszczeniowa, koszty sądowe, koszty notarialne, ogłoszenia w prasie itd.) – w ogólnej kwocie 259.500 zł, a także wydatki związane z utrzymaniem mieszkań komunalnych – 241.000 zł. W ramach kwoty 1.980.000 zł uwzględnionej w rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 1.900.0000 zł uwzględniono na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte przez Gminę w trybie art. 98 i 118a ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (ZRID). Pomimo że przejęte przez Gminę grunty zasilą majątek gminy i w sytuacji gdyby zostały nabyte w trybie umowy kupna – sprzedaży wydatkowane na ten cel środki stanowiłyby wydatek majątkowy, to w świetle aktualnie obowiązujących przepisów wypłata odszkodowania stanowi wydatek bieżący ujmowany w §§ 4590 i 4600.

4) w dziale 710 "Działalność usługowa" w ramach kwoty 679.800 zł przewidziano środki na: całokształt zadań związanych z opracowaniem zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 200.000 zł oraz wydawanie decyzji o warunkach zabudowy w kwocie 199.800 zł, obsługę geodezyjną Gminy w kwocie 250.000 zł, na ogłoszenia w prasie dotyczące planowanych zmian w planie zagospodarowania przestrzennego w kwocie 25.000 zł, a także środki na utrzymanie cmentarzy wojennych w wysokości 5.000 zł (zadanie realizowane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej).

5) w dziale 730 "Szkolnictwo wyższe i nauka" zaplanowano w ramach kwoty 14.000 zł środki na stypendia dla studentów osiągających wysokie wyniki w nauce, zgodnie z regulaminem stypendialnym przyjętym przez Radę Gminy Szemud.

6) w dziale 750 "Administracja publiczna" funkcjonują wydatki:

- na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (rozdział 75011) w kwocie 389.405 zł, finansowany ze środków dotacji z budżetu państwa,
- związane z Radą Gminy w kwocie 280.000 zł (w tym 240.000 zł stanowią środki na diety i zwrot kosztów podróży radnych, 40.000 zł różne wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy. Środki na wypłatę diet zostały zabezpieczone w kwotach wynikających z uchwały nr I/&/2024 Rady Gminy Szemud z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie ustalenia zasad i wysokości diet dla radnych Rady Gminy Szemud.
- na funkcjonowanie urzędu gminy w kwocie 13.021.263 zł (w tym 9.317.151 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe – w ramach tej kwoty zabezpieczono także środki na zwiększenie wynagrodzeń z uwzględnieniem zmian kwot minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2026 r. oraz środki na podwyżki płac na poziomie ok. 3%), w ramach zabezpieczonych środków Gmina finansuje także koszt najmu od spółki komunalnej GPK Szemud pomieszczeń w "Centrum Samorządowym" na cele funkcjonowania urzędu,
- na promocję gminy w kwocie 681.700 zł (w roku 2023 została oddana do użytkowania biegnąca przez teren naszej gminy Trasa S6, w związku z czym zostały podjęte na szeroką skalę działania promowania Gminy w celu zaprezentowania potencjału gminy, w tym wynikającego z usytuowania na terenie dwóch węzłów komunikacyjnych (w Szemudzie i Koleczkowie) i bliskości Trójmiasta, co w przyszłości ma zaprocentować wyższymi wpływami podatkowymi,
- na funkcjonowanie centrum usług wspólnych (w ramach którego odbywa się obsługa finansowo – księgową i organizacyjną placówek oświatowych) w kwocie 575.783 zł, w tym 524.083 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz nagrody jubileuszowe),
- w ramach pozostałej działalności zaplanowano kwotę 432.900 zł, w tym na diety za udział w sesjach oraz diety miesięczne i roczne dla sołtysów w ogólnej kwocie 210.000 zł oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem działu, w tym na składki członkowskie Gminy w różnych stowarzyszeniach.

7) w dziale 751 "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa" uwzględniono kwotę 4.100 zł w ramach dotacji Krajowego Biura Wyborczego przeznaczoną na aktualizację spisu wyborców.

8) w dziale w dziale 754 "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" w ramach ogólnej kwoty w wysokości 1.094.217 zł przewidziano:

- a) środki w kwocie 768.717 zł na sfinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych (w tym 250.000 zł na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach). Natomiast, klasyfikowane w tym dziale do końca roku 2021 środki na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników zatrudnionych dla potrzeb konserwacji sprzętu p.poż. oraz strażnic zostały "przeniesione" do rozdziału 75023 – "Urzędy gminy" z uwagi na nowe podejście do

klasyfikowania wydatków w związku z wdrażaniem SMUP (same strażnice, jak i większość wyposażenia (w tym część samochodów pożarniczych) stanowi własność Gminy. Do obowiązków zatrudnionych w jednostkach pracowników należy m.in. zapewnienie sprawności technicznej sprzętu wykorzystywanego przez jednostki do wykonywania działań statutowych. Zgodnie z art. 32 ustawy o ochronie przeciwpożarowej do zadań Gminy należy m.in. zapewnienie gotowości bojowej jednostki OSP).

- b) pozostałe zabezpieczone środki (495.000 zł) zostaną przeznaczone m.in. na zakup paliwa do samochodów OSP, sprzętu oraz niezbędnych materiałów eksploatacyjnych, a także na ubezpieczenie samochodów i innego sprzętu niezbędnego w celach utrzymania gotowości bojowej jednostek OSP oraz na wynajem pomieszczeń od GPK Szemud Sp z o.o. na cele strażnicy OSP w Szemudzie. W ramach rozdziału 75412 uwzględniona została kwota 23.716,92 zł na zadania objęte Funduszem Sołeckim na doposażenie remizy OSP w Bojanie (w tym: 9.807,90 zł SM Dobrzewino, 4.101,12 SM Karczemki i 9.807,90 zł SM Koleczkowo).
- c) ponadto w dziale 754 ujęto środki w wysokości 185.000 zł w ramach rozdziału "Zarządzanie kryzysowe" głównie z przeznaczeniem na wynajem pomieszczeń dla celów funkcjonowania centrum zarządzania kryzysowego. W tym dziale (w ramach rozdziału 75495) uwzględniono kwotę 140.500 zł, w tym 130.000 zł na funkcjonowanie kąpieliska w Kamieniu w sezonie letnim oraz 10.500 zł na organizację corocznej akcji pod nazwą „Tydzień Bezpieczeństwa w Gminie Szemud”.

9) w dziale 757 "Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego" uwzględniono kwotę 1.328.000 zł z przeznaczeniem na koszt obsługi (spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji oraz uwzględnionych po stronie przychodów kwoty obligacji w ramach emisji 2026). Prognozowane zadłużenie Gminy według stanu na 31.12.2025 r. wynosi 20.041.973,62 zł. W roku 2022 nastąpił znaczny wzrost oprocentowania zadłużenia, z uwagi na podwyższanie przez Radę Polityki Pieniężnej stóp procentowych NPB mających bezpośredni wpływ na oprocentowanie zadłużenia gminy (zadłużenie gminy jest oparte o stawki WIBOR). W roku 2023 następowały obniżki stóp procentowych, przy czym stopy te nadal są wyższe od obowiązujących w roku 2021 i wcześniej.

Obecnie Gmina obsługuje 5 tytułów dłużnych.

Szczegółowy wykaz zadłużenia według stanu na koniec 2022, 2023 i 2024 roku oraz przewidywane zadłużenie na 31 grudnia 2025 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela nr 2: Wykaz zadłużenia Gminy Szemud w latach 2022 - 2025

L.p	Nazwa Banku	Data podpisania umowy	Kwota zaciągniętego zobowiązania		Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2022 r.	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2023 r.	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2024 r.	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2025 r
			(zł)		(w zł)	(w zł)	(w zł)	
1	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	30.11.2015	6 600 000,00	2016 - 2024	1 500 000,00	750 000,00	0,00	0,00

2	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2016	4 000 000,00	2021 - 2024	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
3	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	05.11.2018	15 500 000,00	2021 - 2029	14 500 000,00	13 600 000,00	11 900 000,00	8 800 000,00
4	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	25.06.2019	11 300 000,00	2024 - 2030	11 300 000,00	11 300 000,00	10 600 000,00	9 900 000,00
5	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (pożyczka preferencyjna)	18.07.2019 r. oraz aneks z 20.08.2020	2 766 973,62	2021 - 2030	2 196 973,62	1.911.973,62	1 626 973,62	1 341 973,62
Razem:					31 996 973,62	28 561 973,62	24 126 973,62	20 041 973,62

Źródło: opracowanie własne

Po stronie przychodów zaplanowano obligacje na kwotę 14.000.000 zł (emisja w roku 2026), na pokrycie w części wkładu własnego w realizację zadań inwestycyjnych (głównie tych zadań, na które Gmina pozyskała dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych).

10) w dziale 758 "Różne rozliczenia" uwzględniono zaplanowane na 2026 rezerwy na wydatki bieżące w ogólnej kwocie 3.200.000 zł tworzone w oparciu o art. 222 ustawy o finansach publicznych, w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie 900.000 zł (kwota rezerwy ogólnej musi się mieścić w przedziale pomiędzy od 0,1 do 1% wydatków budżetu),
- rezerwa celowa w kwocie 1.200.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów planowanych podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli (5% od 1 stycznia 2026 r.),
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 540.000 zł (nie mniej niż 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki inwestycyjne),
- rezerwa celowa na prace remontowe w szkołach – 560.000 zł.

11) w dziale 801 "Oświata i wychowanie" uwzględniono wydatki w ramach jedenastu rozdziałów klasyfikacji budżetowej. W ramach tego działu finansowane są m.in. wydatki bieżące na utrzymanie:

- 8 samorządowych szkół podstawowych, w tym:
 - 10 oddziałów przedszkolnych – kl. "O", do których uczęszcza 237 dzieci (na ten cel zabezpieczono kwotę 1.752.960 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 1.354.913 zł),
 - 125 oddziałów szkół podstawowych, do których uczęszcza 2.637 uczniów – (na ten cel zabezpieczono kwotę 41.796.800 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 34.657.276 zł);
- 2 samorządowych przedszkoli, do których w ramach 14 oddziałów obejmujących dzieci w wieku od lat 3 do 6 uczęszcza 336 dzieci – kwota 4.834.607 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne – 4.038.373 zł),
- świetlice szkolnych w kwocie 1.985.408 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 1.799.513 zł,

- dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Szemud (w tym w zakresie uczniów niepełnosprawnych również poza granice gminy do szkół w Trójmieście oraz do Wejherowa) z planowaną kwotą wydatków w wysokości 2.707.369 zł (w tym na wynagrodzenia i pochodne kierowców autobusów dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół oraz opiekunek tych dzieci – w kwocie 745.619 zł, koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją samochodów dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół – 530.600 zł oraz na zwrot kosztów zakupu biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół komunikacją publiczną – 1.431.150 zł),

- realizowanego we wszystkich szkołach i przedszkolach dożywiania uczniów w kwocie 1.863.941 zł (w ramach wydatku finansowany jest koszt przygotowania posiłku (bez wsadu do kotła), a w stosunku do dzieci spełniających kryteria dochodowe - cały posiłek w ramach dożywiania uczniów finansowanego przez GOPS (którego źródłem finansowania są środki z dotacji z budżetu państwa – 60% oraz środki własne gminy – 40%).

W ramach wydzielonych w klasyfikacji budżetowej rozdziałów 80149 i 80150 zaplanowane zostały środki na wydatki ponoszone przez gminę na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży, odpowiednio w rozdziale 80149 – w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego oraz w rozdziale 80150 – w szkołach podstawowych

- w rozdziale 80149 – kwotę 504.818 zł do realizacji w przedszkolach i klasach "O" w ramach szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Szemud, oraz

- w rozdziale 80150 – kwotę 4.833.577 zł.

Dzieci (uczniowie), których kształcenie jest finansowane z w/w rozdziałów zostały ujęte w ogólnej liczbie dzieci, odpowiednio w szkołach podstawowych oraz przedszkolach i klasach "O".

Ponadto w ramach działu 801 udzielane są dotacje dla oświatowych placówek niepublicznych w oparciu o uchwałę nr XIII/136/2025 Rady Gminy Szemud z 28 marca 2025 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym szkołom podstawowym i placówkom wychowania przedszkolnego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania. W ramach tych dotacji przewidziano:

- 1) dotację dla Stowarzyszenia "Mieszkańcy Dzieciom" z przeznaczeniem na prowadzenie Społecznej Szkoły Podstawowej w Dobrzewinie – Karczemkach w kwocie 5.382.529 zł (dla planowanych 258 uczniów realizujących naukę w ramach 10 oddziałów), oraz 125.842 zł z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych,
- 2) dotację dla Stowarzyszenia "Mieszkańcy Dzieciom" z przeznaczeniem na prowadzenie Społecznego Przedszkola w Dobrzewinie – Karczemkach w kwocie 1.198.091 zł na planowaną liczbę w ilości 98 dzieci,
- 3) dotację dla Parafii Rzymsko – Katolickiej pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie na prowadzenie niepublicznego przedszkola w Bojanie:
 - w kwocie 1.623.352 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 133 dzieci
 - w kwocie 51.987 zł w rozdziale 85404 na 6 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
 - w kwocie 402.280 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (4 dzieci)

- 4) dotację dla Pani Magdy Stuba-Cytryniak prowadzącej niepubliczne przedszkole w Kielnie pn. "Wesoła Kraina":
 - w kwocie 1.562.016 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 127 dzieci
 - w kwocie 25.994 zł w rozdziale 85404 na 3 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
 - w kwocie 73.236 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (1 dziecko),
- 5) dotację dla niepublicznego przedszkola w Bojanie pn. "Promyczek":
 - w kwocie 1.418.900 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 116 dzieci
 - w kwocie 73.236 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (1 dziecko),
- 6) dotację dla niepublicznego przedszkola w Szemudzie pn. "Promyczek" Szemud:
 - w kwocie 781.008 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę dzieci: 64
 - w kwocie 17.329 zł w rozdziale 85404 na 2 dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju,
 - w kwocie 73.236 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (1 dziecko),
- 7) dotację dla Niepublicznego Przedszkola "Zielony Zakątek" w Bojanie:
 - w kwocie 1.398.091 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 98 dzieci
 - w kwocie 43.323 zł w rozdziale 85404 na 5 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
 - w kwocie 140.282 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (3 dzieci),
- 8) dotację dla niepublicznych przedszkoli realizujących w tym przedszkolu zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud (zaplanowana kwota dotyczy 92 dzieci) w ramach rozdziału 80104 (kwota 1.504.769 zł) oraz 1 dziecka objętych wczesnym wspomaganie rozwoju w ramach rozdziału 85404 (kwota 2.889 zł), a także 2.412 zł w ramach rozdziału 80149 (1 dziecko od IX).
- 9) dotację na prowadzenie Ekologicznego Punktu Przedszkolnego "W malinowym chruśniaku" w Koleczkowie w kwocie 91.595 zł na planowaną liczbę 14 dzieci,
- 10) dotację na prowadzenie Punktu Przedszkolnego Montessori nr 1 w Bojanie:
 - w kwocie 157.020 zł na planowaną liczbę 24 dzieci,
 - w kwocie 97.992 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (1 dziecko),
 - w kwocie 8.665 zł w rozdziale 85404 na planowane 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju,

Wysokość dotacji dla poszczególnych placówek została ustalona jako iloczyn przewidywanej liczby dzieci oraz szacunkowej kwoty dotacji na każde dziecko ustalonej jako:

- 1) 100% kosztów przypadających na dziecko uczęszczające do przedszkola publicznego dla przedszkoli realizujących zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud,
- 2) 75% kosztów przypadających na dziecko uczęszczające do przedszkola publicznego dla przedszkoli niepublicznych,
- 3) 40% kosztów przypadających na dziecko uczęszczające do punktu

przedszkolnego.

Dotacje na dzieci niepełnosprawne zostały ustalone w oparciu o wielkości wskazane w informacji Ministra Edukacji (z uwzględnieniem odpowiednich tzw. „wag”) obowiązujące w roku 2025 i powiększone o 3,8%. Ostateczne kwoty zostaną określone po otrzymaniu przez Gminę danych w tym zakresie na rok 2026.

W ramach dotacji ponadto dokonywany jest zwrot kosztów udzielania dotacji dla przedszkoli, oddziałów przedszkolnych i innych form wychowania przedszkolnego funkcjonujących poza terenem Gminy Szemud do których uczęszczają „nasze” dzieci. W związku ze zmianą finansowania zadań oświatowych zarówno wydatki, jak i dochody w tym obszarze są znacznie niższe w stosunku do lat wcześniejszych, gdyż finansowanie tego zadania jest zabezpieczone w ramach tzw. potrzeb oświatowych.

W ramach tego działu finansowane są ponadto: koszty związane z doksztalcaniem i doskonalaniem nauczycieli (243.103 zł) oraz odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i tworzony jest fundusz zdrowotny dla nauczycieli oraz finansowane są konkursy przedmiotowe w szkołach (łącznie na te wszystkie cele zaplanowano 453.668 zł).

Ponadto w ramach działu 801 realizowane są wydatki w ramach i przy udziale unijnych (o charakterze bieżącym) w ramach pięciu projektów. Łączna kwota wydatków na ten cel wynosi 1.406.508,84 zł. Podział wydatków na poszczególne projekty uwzględniono w załączniku nr 11.

Kwota uwzględniona w dziale 801 jako świadczenia na rzecz pracowników w wysokości 2.141.979 zł dotyczy zwłaszcza dodatków wiejskich przysługujących nauczycielom i w znikomym stopniu świadczeń BHP.

12) w dziale 851 “Ochrona zdrowia” przewidziano środki na: zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 657.164 zł (tj. w kwocie uwzględnionej po stronie dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (540.245 zł) oraz w części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (116.919 zł)) i w ramach tych środków planuje się m.in. finansowanie placówki wsparcia dziennego, finansowany jest w ramach dotacji także m.in. wypoczynek letni dla dzieci z rodzin zagrożonych alkoholizmem, zatrudniany jest pełnomocnik Wójta ds. rozwiązywania problemów alkoholowych, zapewniana jest opieka prawna i psychologiczna osobom potrzebującym. Program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii jest przyjmowany przez Radę Gminy na dany rok budżetowy odrębną uchwałą. Ponadto w ramach rozdziału 85195 uwzględniono kwotę 220.000 zł jako dotację na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony zdrowia oraz 10.000 zł na pozostałe wydatki bieżące w tym zakresie prowadzone bezpośrednio przez właściwą komórkę organizacyjną UG.

13) w dziale 852 “Pomoc społeczna” w ramach wydatków bieżących uwzględniono kwotę 7.093.053 zł (w ramach tej kwoty 1.911.766 zł pochodzi z dotacji z budżetu państwa, a kwota 5.181.287 jest pokrywana ze środków własnych budżetu gminy), w tym:

- na pokrycie kosztów pobytu podopiecznych GOPS w domach opieki społecznej – 1.130.000 zł (zadanie w całości finansowane ze środków własnych budżetu gminy),
- na wydatki związane z zadaniem w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 46.500 zł (w tym 6.000 zł ze środków dotacji z budżetu państwa)

- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 77.000 zł (środki z budżetu państwa),
- na wypłatę zasiłków okresowych i celowych – 526.000 zł (w tym 126.000 zł z dotacji z budżetu państwa),
- na wypłatę dodatków mieszkaniowych – 40.000 zł (środki własne budżetu gminy),
- na wypłatę zasiłków stałych 1.053.000 zł (środki z dotacji z budżetu państwa – 1.043.000 zł)
- na pokrycie kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej – 2.729.323 zł (w tym 2.076.323 zł na wynagrodzenia i pochodne od nich), w ramach tej kwoty 2.547.353 zł jest finansowane ze środków własnych gminy i 181.970 zł z dotacji z budżetu państwa, Wynagrodzenia pracowników obsługujących świadczenia rodzinne i wychowawcze jest finansowana z odpisu od dotacji w ramach działu 855 „Rodzina” i środki te są uruchamiane w trakcie roku budżetowego.
- na świadczenie usług opiekuńczych (opieka nad osobami starszymi i niesamodzielnymi) – 733.434 zł (finansowane w całości ze środków własnych budżetu gminy)
- na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych – 252.000 zł (w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa)
- na świadczenie pomocy w ramach dożywiania (w tym dla dzieci w szkołach i podopiecznych GOPS) – 500.500 zł (w tym 280.000 zł ze środków własnych budżetu gminy oraz 220.500 zł ze środków dotacji z budżetu państwa),
- na zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 5.296 zł (środki z dotacji z budżetu państwa).

14) w ramach działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wyodrębniono:

- 179.423 zł na wydatki związane z tzw. wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka (zadanie realizowane w szkołach publicznych i niepublicznych),
- 20.000 zł w formie dotacji na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży,
- 96.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów, w tym 60.000 zł na wypłatę naukowych dla uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych oraz 36.000 zł na wypłatę stypendiów socjalnych.

15) w dziale 855 „Rodzina” w ramach wydatków bieżących uwzględniono 16.780.747 zł, z tego:

- 15.720.000 zł na wypłatę świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego oraz pokrycie kosztów ubezpieczenia społecznego od osób pobierających świadczenia, w tym 15.700.000 zł ze środków dotacji z budżetu państwa,
- 700 zł na wydatki związane z wydawaniem kart dużej rodziny (środki budżetu państwa),
- 274.657 zł na realizację zadania w zakresie wspierania rodziny (finansowane ze środków własnych),
- 500.000 zł na zadanie nałożone na gminy w zakresie wspierania rodziny w systemie pieczy zastępczej, z przeznaczeniem na częściowe finansowanie pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (finansowane w całości ze środków własnych Gminy),

- 198.700 zł na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne (finansowane w całości ze środków budżetu państwa),
- 3.390 zł na wydatki związane z promocją projektu „Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie (umowa o dofinansowanie nr 78.II.I-KPO/TW/2023 z 18.12.2023 r.)” w ramach programu „MALUCH+”
- 83.000 zł stanowi kwota dotycząca rozliczeń z budżetem państwa tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń (uwzględniona także po stronie dochodów)

Wydatki płacowe dotyczące świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz wychowawczych są sukcesywnie uruchamiane przez Wójta Gminy w trakcie roku budżetowego ze środków na obsługę tych świadczeń z kwot otrzymywanych z Budżetu Państwa w ramach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.

16) w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w ramach wydatków bieżących wyodrębniono 15.636.692 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

a) gospodarkę odpadami w kwocie 13.888.512 zł, na którą składają się:

WYDATKI FINANSOWANE W RAMACH SYSTEMU GOSPODARKI ODPADAMI:

- **składka członkowska w Komunalnym Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” w kwocie 190.334 zł tytułem składki na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” tytułem tzw. „opłaty śmieciowej”,**
- koszty obsługi administracyjnej obsługi systemu gospodarki odpadami – 817.011,52 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników bezpośrednio obsługujących system – 655.343 zł),
- usługa wywozu odpadów – 12.652.892,48 zł,
- wydatki na likwidację dzikich wysypisk, sprzątanie przystanków itd. – 228.274 zł.

Finansowanie systemu gospodarki odpadami finansowane jest ze środków wpływów od mieszkańców z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (na rok 2026 po stronie dochodów zaplanowana kwota w wysokości: 13.648.908 zł) oraz z przychodów z niewykorzystanych środków z lat ubiegłych w łącznej kwocie 236.604 (w tym 181.000 zł ze środków niewykorzystanych wg stanu na 31.12.2024 r. oraz w kwocie 55.604 zł z tytułu niewykorzystanych środków w ramach wydatków roku 2025).

b) oczyszczanie miast i wsi w kwocie 20.000 zł na akcję „Sprzątanie świata”,

c) oświetlenie ulic, placów i dróg w kwocie 1.600.000 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie oświetlenia ulicznego, w tym konserwację i naprawy,

d) pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami - uwzględniono 93.180 zł tytułem składki członkowskiej na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki”,

e) w ramach rozdziału “Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” uwzględniono kwotę 40.000 zł przeznaczoną na usuwanie azbestu w ramach programu finansowanego w części ze środków dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

f) w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w kwocie 35.000 zł zabezpieczono środki na obsługę programu „Czyste Powietrze”.

17) dział 921 “Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w ramach kwoty 4.825.922 zł zabezpieczono środki na: finansowanie zadań z zakresu kultury realizowane zarówno bezpośrednio z budżetu, jak i za pośrednictwem dotacji, w tym:

- 2.000.000 zł w formie dotacji podmiotowej dla Gminnego Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Szemudzie na działania z zakresu kultury,
- 1.330.000 zł w formie dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej Gminy Szemud (oddział w Szemudzie oraz filie)
- 35.000 zł na opracowanie programu opieki nad zabytkami (aktualizacja),
- 730.000 zł w formie dotacji celowej dla GCKSiR w Szemudzie na organizację uroczystości gminnych (sobótki, dożynki, „Dzień Seniora”)
- 40.000 zł w formie dotacji dla organizacji działających w sferze pożytku publicznego,
- 42.024,36 zł na wydatki związane z remontem placu zabaw w Rębiskach (FS)
- 187.097 zł rekompensata dla GPK na działania z zakresu bieżącego utrzymania obiektów komunalnych
- 410.878,64 zł na finansowanie wydatków związanych z organizacją uroczystości kulturalnych o mniejszym zasięgu, dofinansowaniem festynów, wydawaniem gazetki gminnej Lesok i innych działań kulturalnych realizowanych w ramach struktur własnych urzędu gminy oraz organizowanych przez sołectwa,
- 50.922 zł na realizację wydatków bieżących w ramach projektu „Stworzenie Centrum Artystycznego” w Donimierzu.

18) w ramach działu 926 “Kultura fizyczna i sport” (1.628.000 zł) przewidziano finansowanie obiektów sportowych (boisko ORLIK w Szemudzie oraz inne otwarte i zamknięte obiekty sportowo – rekreacyjne), w tym:

- 250.000 zł w formie dotacji celowej dla Gminnego Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Szemudzie,
- 688.800 zł dopłaty w formie rekompensaty dla GPK Szemud Sp. z o.o (kompleks sportowy w Kielnie),
- 221.200 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania obiektów sportowych ponoszonych bezpośrednio w ramach urzędu gminy,
- 290.000 zł w formie dotacji dla klubów sportowych,
- 116.000 zł w formie dotacji celowej dla GCKSiR w Szemudzie na organizację imprez sportowych o zasięgu ogólnogminnym,
- 62.000 zł na pozostałe zadania z zakresu sportu w ramach wydatków bieżących dokonywanych bezpośrednio przez urząd gminy.

Wydatki w sposób szczegółowy przedstawiono w załączniku nr 2 do projektu budżetu.

WYDATKI MAJĄTKOWE:

Wydatki majątkowe szczegółowo przedstawiono w załączniku nr 3 do projektu budżetu na rok 2026 – “Wykaz zadań inwestycyjnych”. Ogólna kwota wydatków majątkowych wynosi 79.753.904,50 zł (w tym rezerwa inwestycyjna w łącznej kwocie 4.000.000 zł oraz kwota na objęcie udziałów w gminnych spółkach komunalnych – w kwocie 6.645.800 zł) i w ramach tej kwoty planowane są wydatki w niżej wyszczególnionych rozdziałach:

- 1) 010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – 2.480.000 zł** z przeznaczeniem na dokapitalizowanie spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie (uchwała nr XIII/140/2025 Rady Gminy Szemud z dnia 28 marca 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szemudzie)

2) 600 - Transport i łączność – 38.335.138 zł, w tym na niżej wymienione zadania:

- „Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera stanowiących dojazd do „Węzła Koleczkowo” Trasy Kaszubskiej S6” – 6.000.000 zł (w tym 5.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Polski Ład).

W ramach inwestycji planowana jest przebudowa drogi: ul. Jeziorną i Tredera w Kielnie na terenie gm. Szemud o łącznej dł. 0,53 km, wykonanie ciągu pieszo-rowerowego wraz z elementami małej architektury o szerokości 3,5 m i dł. 1,2 km., wykonanie zjazdów indywidualnych, skrzyżowania z drogami gminnymi oraz wykonanie parkingów. Wzdłuż całej inwestycji zaplanowano 64 szt. lamp, zwiększając tym samym bezpieczeństwo w ruchu drogowym.

Wstępna promesa została udostępniona 17.11.2021 r. Postępowanie zakupowe w trakcie.

- „Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud” – 6.000.000 zł (w tym 5.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Polski Ład).

W ramach projektu planuje się budowę układu drogowego stanowiącego połączenie komunikacyjne do obiektów publicznych w msc. Szemud. Inwestycja będzie polegała na budowie nawierzchni drogi, zjazdów, przejść dla pieszych, chodników, oświetlenia, miejsc postojowych, wykonaniem odwodnienia, zieleni wraz z pozostałą infrastrukturą. Ponadto w projekt zakłada uporządkowanie wjazdu drogi gminnej na drogę wyższej kategorii. Wzdłuż całej inwestycji gmina wykona także oświetlenie uliczne. Inwestycja przyczyni się do zwiększenia bezpieczeństwa użytkowników infrastruktury drogowej. Wybudowane wzdłuż drogi chodniki czy też pobocza wpłyną na polepszenie jakości życia mieszkańców, a także spowodują wzrost bezpieczeństwa pieszych wzdłuż ciągów komunikacyjnych, w tym prowadzących do "Węzła Szemud" Trasy Kaszubskiej S6. Inwestycja pozytywnie wpłynie na zwiększenie efektywności Gminy poprzez rozwój bezpiecznej, spójnej, funkcjonalnej i efektywnej infrastruktury drogowej.

Wstępna promesa została udostępniona 15.06.2022 r. Postępowanie zakupowe w trakcie.

- „Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie” na kwotę 3.400.000 zł (w tym 1.000.000 zł dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych)

Realizacja zadania przewidziana po uzyskaniu zgody na budowę.

- realizacja 19 zadań drogowych w ramach Funduszu Sołeckiego – na ogólną kwotę 2.577.138 zł, w tym w kwocie 979.247,96 zł ze środków Funduszu Sołeckiego (w roku 2027 Gmina otrzyma z budżetu państwa częściowy zwrot poniesionych na ten cel wydatków w formie refundacji). Kwoty uwzględnione na realizację tych zadań są tożsame z ustalonymi w oparciu o kryteria ustalone w ustawie o Funduszu Sołeckim. W trakcie roku budżetowego (podobnie jak w roku bieżącym oraz w latach ubiegłych) będzie ustalany zakres rzeczowy zadań przyjętych do budżetu w ramach tego funduszu i w miarę potrzeb i możliwości finansowych gminy, środki na ten cel będą uzupełniane,
- przebudowa drogi gminnej nr 151020G ul. Myśliwska w Szemudzie (etap I), z dofinansowaniem ze środków prywatnego inwestora w kwocie 650.000 zł,
- zakup płyt yomb za łączną kwotę 1 mln zł na potrzeby utwardzania dróg gminnych,
- Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud - realizacja w ramach ZIT (676.500 zł, w tym planowane dofinansowanie ze środków UE w kwocie 487.500 zł).

Realizacja w latach 2026-2027 (w tym w roku 2026 ok. 30% i w roku 2027 ok. 70%)

W ramach zadania przewidziana jest:

Budowa ciągu pieszo-rowerowego o nawierzchni bitumicznej na odcinku od węzła Koleczkowo do Kielna, Bojana i Chwaszczyna, wzdłuż drogi gminnej w Koleczkowie oraz w Kielnie o szer. 3mb o długości 2km wraz z oświetleniem oraz sygnalizacją świetlną w obrębie skrzyżowania, w ramach projektu:

Rozwój infrastruktury transportu zbiorowego i mobilności aktywnej na terenie metropolii -

FEPM.03.02 Mobilność miejska – ZIT na terenie obszaru metropolitalnego

Koszt inwestycji szacowany na kwotę 2.750.000 zł netto, z dofinansowaniem w kwocie 2.328.464 zł

- Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w msc. Kielno - dojazd do węzła trasy S6 (wkład własny 50% w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg) – kwota 2.750.000 zł

Gmina wystąpiła z wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Ogólny koszt zadania został skalkulowany na kwotę 21.516.520 zł z realizacją w okresie kwiecień 2026 – październik 2029 z finansowaniem w latach:

2026: w kwocie 5.500.000 zł

2027: w kwocie 5.200.000 zł

2028: w kwocie 5.300.000 zł

2029: w kwocie 5.516.520 zł.

W ramach inwestycji planowana jest przebudowa drogi gminnej na odcinku 1878 m wraz z włączeniem do drogi powiatowej w msc. Kielno i Koleczkowo. Przebudowę zaprojektowano w pasie istniejącego koryta drogi z poszerzeniem w celu dostosowania do standardów . Przebudowa polegać będzie na ułożeniu nawierzchni z asfaltu, budowie ścieżki rowerowej/ciągu pieszo jezdni i pobocza drogi.

- Realizację szeregu zadań drogowych ze środków własnych na łączną kwotę 9.297.500 zł wg wykazu jak poniżej:

Przebudowa ul. Grabowej w Dobrzewinie	487 500,00
Budowa chodnika w Przetoczynie (etap I)	400 000,00
Modernizacja ul. Bursztynowej w Głazicy	500 000,00
Budowa chodnika w Szemudzie wzdłuż DW 224	200 000,00
Modernizacja ul. Otałżyńskiej w Donimierzu	200 000,00
Budowa chodnika w Kamieniu	400 000,00
Modernizacja ul. Jeziornej w Kielnie	900 000,00
Przebudowa drogi ul. Wzgórze w Rębiskach (z przebudową skrzyżowania)	1 000 000,00
Modernizacja ul. Jeziornej w Jeleńskiej Hucie	500 000,00
Dokumentacja projektowa budowy chodnika w msc. Łebieńska Huta	150 000,00
Modernizacja drogi ul. Łączny Dół w Będargowie	200 000,00
Budowa utwardzonego placu (na cele parkingowe) w Łebnie	200 000,00
Modernizacja ul. Kulingi w Łebnie	170 000,00
Modernizacja ul. Strażackiej w Łebnie	400 000,00
Przebudowa skrzyżowania ul. Gwiazdnej w Koleczkowie	1 000 000,00
Modernizacja drogi ul. Majkowskiego w Bojanie	200 000,00
Modernizacja drogi ul. Partyzantów Kaszubskich wraz z oświetleniem w Bojanie	180 000,00

	1 000 000,00
Modernizacja drogi ul. Strażackiej w Dobrzewinie	
	90 000,00
Modernizacja ul. Granitowej w Karczemkach	
	500 000,00
Modernizacja ul. Jeziornej w Łebieńskiej Hucie	
	500 000,00
Przebudowa drogi ul. Obrońców Szemuda w Szemudzie	
	120 000,00
Modernizacja drogi ul. Klasztornej w Grabowcu	

- Środki w kwocie 297.000 zł na dofinansowanie zakupu autobusów elektrycznych dla Wejherowskiego Związku Powiatowo – Gminnego, jako wkładu Gminy w realizację projektu przy udziale środków UE.
- dotacja dla Powiatu Wejherowskiego – 5 mln zł na budowę/przebudowę/modernizację dróg powiatowych przebiegających przez teren Gminy Szemud

W trakcie roku będą podejmowane działania na pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania tych uwzględnionych w projekcie budżetu oraz innych zadań drogowych, gdyż potrzeby i oczekiwania mieszkańców są duże w tym zakresie. Corocznie w trakcie roku budżetowego udaje się pozyskać takie środki z różnych źródeł, w tym z programów rządowych, programów unijnych oraz środków Samorządu Województwa Pomorskiego (np. w ramach środków przeznaczonych na dofinansowanie dróg transportu rolnego).

Tak jak wskazano wyżej w opisie część uwzględnionych w budżecie zadań drogowych jest objęta dofinansowaniem zewnętrznym.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, aby realizować zadania drogowe, Gmina musi w pierwszej kolejności uzyskać zgodę na powyższe (w drodze pozwolenia na budowę bądź w trybie decyzji ZRID). Ta procedura jest poprzedzona sporządzeniem stosownej dokumentacji budowlanej. W wielu przypadkach umowy na sporządzenie takiej dokumentacji zostały podpisane przez Gminę w latach 2019 i 2020 i do tej pory projektanci dokonują stosownych uzgodnień, w celu uzyskania pozwoleń na realizację inwestycji. To jest powodem, że część zadań uwzględnionych w w/w tabeli pierwotnie była przewidziana do realizacji w roku 2025, ale ze względu na przedłużającą się procedurę uzyskania decyzji ZRID albo pozwolenia na budowę, Gmina nie mogła rozpocząć realizacji zadań.

Pomimo, że w ostatnich latach w znacznym stopniu zostały zmodernizowane dotychczasowe drogi, powstała nowa infrastruktura drogowa (ronda, utwardzenia dróg gruntowych płytami yomb, chodniki) – potrzeby są wciąż duże. Stąd w dużej mierze projekt budżetu jest ukierunkowany na zadania drogowe, tym bardziej, że Gmina Szemud stała się dogodnym terenem tranzytowym dla mieszkańców ościennych gmin (zwłaszcza gmin powiatu kartuskiego) którzy korzystają z naszych lokalnych dróg w

celu dojazdu do węzłów Szemud i Koleczkowo Trasy Kaszubskiej. Dlatego też Gmina realizując zadania drogowe współpracuje z ościennymi gminami, Powiatem Wejherowskim oraz z Zarządem Dróg Wojewódzkich.

Mając powyższe na względzie, w projekcie budżetu uwzględniono także środki na dofinansowanie modernizacji dróg powiatowych przebiegających przez teren naszej gminy – w formie pomocy finansowej dla Powiatu Wejherowskiego w łącznej wysokości 5.000.000 zł. Ustalenie dróg które zostaną objęte wsparciem ze strony Gminy Szemud zostanie dokonane w terminie późniejszym w drodze negocjacji pomiędzy Wójtem Gminy Szemud oraz Zarządem Powiatu Wejherowskiego (w chwili obecnej trwają negocjacje).

3) 700 Gospodarka mieszkaniowa – 3.210.220 zł, w tym:

- **800.000 zł** – na wykupy gruntów na cele publiczne (w tym zamiany),
- **9.920 zł** z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb termomodernizacji, montażu źródeł OZE, wymianie oświetlenia na terenie Gminy Szemud w ramach programu ELENA. Gmina Szemud w 2023 r. zawarła umowę w sprawie koordynacji i wspólnej realizacji Programu „*European Lokal Assistance Facility*” (ELENA) ze Stowarzyszeniem Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot, w ramach której Obszar Metropolitalny zobowiązał się m.in. do zapewnienia wykonania dokumentacji w zakresie wykonania i aktualizacji audytów energetycznych, audytów efektywności energetycznej, opracowania świadectw charakterystyki energetycznej budynków, wykonania dokumentacji techniczno-projektowych dla termomodernizacji budynków, oświetlenia i instalacji OZE, do zapewnienia doradztwa eksperckiego w zakresie doboru inwestycji i ich zakresu do programu inwestycyjnego oraz doradztwa eksperckiego w zakresie programów pomocowych dla inwestycji z programu inwestycyjnego oraz przygotowanie wymaganych odrębnymi przepisami prawa specjalistycznych załączników (takich jak: studium wykonalności, analizy środowiskowe tych inwestycji, zgody wymagane prawem ochrony środowiska, aktualizację posiadanej dokumentacji budowlanej i odpowiednich zgód), a także pisanie lub wsparcie w pisaniu wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie dla inwestycji z programu inwestycyjnego, przeprowadzenie postępowania przetargowego dla inwestycji oraz inne niezbędne działania i dokumenty w zakresie przygotowania inwestycji. Gmina zobowiązała się do zabezpieczenia na w/w cele kwoty stanowiącej wartość 10% kosztów (90% zostanie pokryte z programu ELENA). Szacunkowa kwota udziału gminy stanowi 29.760 zł (do sfinansowania w latach 2024-2026).

Ponadto Gmina zobowiązała się do przeprowadzenia inwestycji w postaci:

- termomodernizacji 3 budynków, o łącznej powierzchni użytkowej 2397 m kw., o szacunkowym łącznym koszcie 6.000.000 zł

- montażu instalacji fotowoltaicznych o szacunkowej mocy 200 kWp i koszcie szacunkowym łącznym 1.440.000 zł.

Środki na ten cel zostały zabezpieczone w WPF i uwzględnione w Wykazie przedsięwzięć wieloletnich w łącznej kwocie 7.440.000 zł do realizacji w roku 2027, przy założeniu pozyskania dofinansowania na realizację tych inwestycji ze środków Unii Europejskiej na poziomie 85%.

- **2.400.300 zł** – na dokapitalizowanie spółki SIM KZN-Kaszuby Sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie (w tym w kwocie 2.400.286,03 zł w ramach planu rozwojowego) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przedsięwzięcia budowy

lokali mieszkalnych na wynajem (realizowana przez SIM budowa budynku mieszkalnego w Kielnie); uchwała o wyrażeniu zgody na objęcia udziałów została podjęta przez Radę Gminy Szemud 15 września 2025 r. (uchwała nr XVIII/235/2025).

4) 750 Administracja publiczna – kwota 1.825.500 zł, w tym:

- 60.000 zł na wykonanie wykonanie fotoplanu 2026 (tzw. ortofotomapy) – czyli aktualnej na konkretny dzień mapy fotograficznej stanowiącej rastrowy obraz powierzchni terenu Gminy Szemud (w oparciu o zdjęcia lotnicze lub satelitarne). Dotychczasowe tego typu mapy są dostępne na stronie internetowej Gminy Szemud pod adresem: <https://szemud2.e-geoportal.pl/>
- 1.765.500 zł z przeznaczeniem na planowany wykup udziałów w spółce komunalnej GPK Szemud Sp z o.o.

Rada Gminy Szemud w drodze uchwały Nr XVI/211/2020 z dnia 21 marca 2020 r. powierzyła gminnej spółce komunalnej pod firmą „Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zadanie własne Gminy Szemud obejmujące budowę oraz administrowanie i zarządzanie infrastrukturą powstałą w wyniku realizacji Projektu pn. „Budowa obiektów użyteczności publicznych dla obsługi wykonywania zadań własnych Gminy Szemud”.

Środki na pokrycie uzasadnionych kosztów realizacji powierzonego zadania zostały zabezpieczone w formie dokapitalizowania spółki w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szemud w roku 2020.

Model finansowy, w tym wysokość kwoty niezbędnej dla potrzeb ustalenia kosztów realizacji powierzonego zadania została ustalona przez Spółkę z uwzględnieniem planowanych kosztów realizacji i funkcjonowania obiektu mającego powstać w ramach powierzonego zadania, tj. kompleksu obiektów w msc. Szemud dla potrzeb obsługi zadań własnych gminy (w tym m.in.: obsługi zadań z zakresu kultury, ochrony przeciwpożarowej, pomocy społecznej, a także obsługi administracyjnej gminy) – tzw. Centrum Samorządowe Gminy.

Przyjęte i ustalone w pierwotnej analizie finansowej koszty miały charakter szacunkowy, ich wysokość uzależniona jest od rzeczywistych kosztów niezbędnych do realizacji powierzonego zadania, będzie korygowana w kolejnych latach realizacji przez Spółkę powierzonego zadania

Art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. g) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym stanowi, że do wyłącznej właściwości Rady Gminy należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych gminy, przekraczających zakres zwykłego zarządu, w tym między innymi dotyczących określenia zasad wnoszenia, cofania i zbywania udziałów i akcji przez Wójta. Rada Gminy w drodze uchwały Nr XXXII/435/2018 z dnia 14 lipca 2017 r. określiła zasady wnoszenia wkładów oraz obejmowania, nabywania i zbywania udziałów i akcji w spółkach prawa handlowego. W § 7 tejże uchwały wskazano, że m.in. do wnoszenia do spółek wkładów pieniężnych na pokrycie obejmowanych przez Gminę Szemud udziałów, Wójt Gminy Szemud jest obowiązany uzyskać zgodę Rady Gminy Szemud w drodze odrębnej uchwały. W związku z powyższym w drodze uchwały Nr XIX/248/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 r. Rada Gminy Szemud wyraziła zgodę na objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szemudzie. Zgoda dotyczy objęcia przez Gminę

Szemud 50.495 udziałów o wartości nominalne 500 zł każdy udział począwszy od roku 2021 do roku 2035, o łącznej wartości 25.247.500 zł w podwyższonym kapitale zakładowym spółki i pokrycie tych udziałów wkładem pieniężnym wg poniższego zestawienia:

Tabela nr 3: Harmonogram dokapitalizowania spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w latach 2021 - 2035

Lp.	Rok	Kwota	Udziały
1.	2021	530.500,00 zł	1061
2.	2022	1.765.500,00 zł	3531
3.	2023	1.765.500,00 zł	3531
4.	2024	1.765.500,00 zł	3531
5.	2025	1.765.500,00 zł	3531
6.	2026	1.765.500,00 zł	3531
7.	2027	1.765.500,00 zł	3531
8.	2028	1.765.500,00 zł	3531
9.	2029	1.765.500,00 zł	3531
10.	2030	1.765.500,00 zł	3531
11.	2031	1.765.500,00 zł	3531
12.	2032	1.765.500,00 zł	3531
13.	2033	1.765.500,00 zł	3531
14.	2034	1.765.500,00 zł	3531
15.	2035	1.765.500,00 zł	3531
Razem		25.247.500,00 zł	50.495

Źródło: opracowanie własne

W latach 2021-2025 Gmina przekazała spółce na w/w zadanie dokapitalizowanie w łącznej kwocie 19.717.500 zł, w tym 12.125.000 zł w związku ze wzrostem kosztów (w stosunku do pierwotnie zakładanego) realizacji inwestycji – budowy Centrum Samorządowego w Szemudzie.

5) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – kwota 2.269.961,36 zł, w tym:

- 2.119.961,36 zł na realizację zadania pn. Przebudowa budynku remizy OSP W Bojanie w ramach zadania pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" (w tym 69.807.90 zł ze środków FS SM Bojano). Umowa na realizację inwestycji pn. „Przebudowa, rozbudowa budynku dwukondygnacyjnego na potrzeby funkcjonowania Centrum Usług Społecznych” została zawarta 17.10.2025 r. na ogólną kwotę 7.906.861 zł z terminem realizacji do 31 marca 2026 r.
 - 150.000 zł na opracowanie projektu modernizacji remizy OSP w Częstkwowie.

6) 758 – Różne rozliczenia – zaplanowano rezerwę inwestycyjną w kwocie 4.000.000 zł.

7) 801 – Oświata i wychowanie – w łącznej kwocie 7.444.351,71 zł, w tym:

- 5.365.881,71 zł na Budowę nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie w ramach zawartej 20 września 2024 r. umowy na budowę nowego budynku z terminem realizacji do 28 lutego 2026 r. (na łączną kwotę 17.772.270 zł). Inwestycja jest realizowana przy udziale środków krajowych (Polski Ład), środków unijnych w ramach projektów: „Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud” oraz „Dobry Start – rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud”, środków w ramach programu „MALUCH+” (środki KPO i środki budżetu państwa) oraz środków własnych Gminy Szemud”.

Po stronie wydatków (załącznik nr 2) oraz w Wykazie Zadań Inwestycyjnych (załącznik nr 3) do projektu uchwały budżetowej zadanie to zostało uwzględnione w kilku pozycjach budżetowych (w rozdziałach 80101, 80104 oraz 85516) w związku z docelowym przeznaczeniem obiektu (szkoła, przedszkole i żłobek) oraz ze względu na różne źródła finansowania.

- 2.078.470 zł na Rozbudowę istniejącego budynku Szkoły Podstawowej w Łebieńskiej Hucie w ramach zawartej 20 września 2024 r. umowy na budowę nowego budynku z terminem realizacji w pierwszym kwartale 2026 r. (na łączną kwotę 4.918.770 zł). Inwestycja jest realizowana przy udziale środków dofinansowania w ramach programu „Polski Ład”, ze środków Funduszu Sołeckiego SM Łebieńska Huta oraz ze środków własnych.

8) 852 – Pomoc społeczna – kwota 5.202.219,08 zł – realizacja w ramach projektu ze strategii ZIT:

Rozwój infrastruktury społecznej przyczyniający się do deinstytucjonalizacji usług społecznych na terenie metropolii z realizacją w latach 2026-2027, na łączną kwotę dofinansowania w wysokości 7.500.000 zł (85% kwoty netto). Przewiduje się, że w ramach projektu zostaną zrealizowane trzy zadania inwestycyjne:

- 1) Centrum Usług Społecznych w Bojanie,
- 2) Budynek mieszkalny w Przetoczynie na potrzeby 8 mieszkań wspomaganych jednoosobowych,
- 3) Dwa mieszkania wspomagane w ramach przebudowy budynku komunalnego w Głazicy

W roku 2026 przewiduje się realizację CUS w Bojanie w 100% oraz rozpoczęcie budowy mieszkań wspomaganych w Przetoczynie oraz Głazicy (z finansowaniem w roku 2026 na poziomie ok. 30% i w roku 2027 – 70%). Finansowanie w roku 2026 jak poniżej:

- 3.019.621,33 zł (w tym: 289.427,20 zł - zakup pierwszego wyposażenia) na realizację inwestycji pn. „Przebudowa, rozbudowa budynku dwukondygnacyjnego na potrzeby funkcjonowania Centrum Usług Społecznych” w ramach realizacji inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" wraz z pierwszym wyposażeniem - realizacja w ramach ZIT z łącznym dofinansowaniem ze środków UE w kwocie 2.086.618,90 zł . Umowa na realizację inwestycji została zawarta 17.10.2025 r. na ogólną kwotę 7.906.861 zł z terminem realizacji do 31 marca 2026 r.
- 1.320.000 zł na realizację inwestycji pn. Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie o powierzchni ok. 500 m kw. w ramach którego powstanie 8 jednoosobowych mieszkań wspomaganych - w ramach ZIT z dofinansowaniem z UE w roku 2026 w kwocie 1.038.833,48 zł,
- 862.597,76 zł na „Remont i adaptację budynku komunalnego w Głazicy ul. Szklana

16 o pow. ok. 160 m kw. na potrzeby dwóch mieszkań wspomaganych - w ramach ZIT z dofinansowaniem z UE w roku 2026 w kwocie 596.072,35 zł.

9) 855 – Ochrona zdrowia – kwota 6.917.938,24 zł, w tym:

- 3.268.397,85 zł (w tym: 894.909,55 zł - zakup pierwszego wyposażenia) na Budowa żłobka w Koleczkowie na 90 miejsc w ramach realizacji zadania pn. „Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie” z dofinansowaniem w roku 2026 ze środków UE w kwocie 3.268.397,85 zł . Umowa na roboty budowlane została zawarta 20 września 2024 r. umowy na budowę nowego budynku z terminem realizacji do 28 lutego 2026 r, (na łączną kwotę 17.772.270 zł),
- 3.649.540,39 zł (w tym 503.869,50 zł – zakup pierwszego wyposażenia) na Budowę żłobka w Bojanie na 50 miejsc w ramach realizacji zadania pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" z dofinansowaniem w roku 2026 ze środków UE w kwocie 3.495.141,04 zł. Umowa na realizację inwestycji pn. „Przebudowa, rozbudowa budynku dwukondygnacyjnego na potrzeby funkcjonowania Centrum Usług Społecznych” została zawarta 17.10.2025 r. na ogólną kwotę 7.906.861 zł z terminem realizacji do 31 marca 2026 r.

10)900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 71.135 zł, w tym:

- 31.135 zł na oświetlenie ul. Leśnej w Kowalewie (FS SM Kowalewo)
- 40.000 zł na zadania związane z usuwaniem azbestu w formie dotacji dla mieszkańców realizujących to zadania w oparciu o przyjęty przez Radę Gminy Szemud w drodze uchwały regulamin.

11)921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 5.896.341,11 zł, w tym:

- 60.000 zł na wykonanie dokumentacji projektowej placu zabaw w Dobrzewinie (w ramach Funduszu Sołeckiego SM Dobrzewino)
- 1.528.920 zł w formie dotacji dla Parafii rzymskokatolickiej w Kielnie z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Przeprowadzenie prac remontowo – konserwatorskich w zabytkowym Kościele pw. Św. Wojciecha Biskupa i Męczennika w Kielnie” (inwestycja finansowana ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (1.498.341,60 zł oraz darowizny parafii – 30.578,40 zł – darowizna wpłynęła w roku 2025),
- 4.307.421,11 zł (w tym wyposażenie – 354.910 zł) na realizację zadania pn. Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz (przy udziale finansowym ze środków UE: EFRR w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 oraz środków Rządowego Funduszu Polski Ład - 980.000 zł). Umowa na wykonanie kompleksu została zawarta 11 sierpnia 2025 r. na kwotę 4.207.590,17 zł, z terminem realizacji do 31.05.2025 r.

12)926 – Kultura fizyczna – 2.101.100 zł, w tym:

- 701.100 zł na stworzenie lodowiska w Bojanie,
 - 600.000 zł na budowę boiska wielofunkcyjnego wraz z bieżnią w Przetoczynie (
 - 800.000 zł na budowę wielofunkcyjnego obiektu sportowego w Szemudzie.
- Wójt Gminy zamierza ubiegać się o dofinansowanie w/w przedsięwzięć

sportowych w Ministerstwie Sportu i Turystyki w ramach ogłaszanych przez ten resort konkursów.

Zakres wniosków zgłoszonych do realizacji przez Radnych Rady Gminy Szemud, Sołtysów oraz Kierowników Referatów Urzędu Gminy Szemud (uwzględniający także wnioski mieszkańców) oraz jednostek organizacyjnych był znacznie szerszy i obejmował szereg zadań, które ze względu na ograniczone możliwości finansowe nie zostały w projekcie uwzględnione.

Budżet przeznaczony na wydatki majątkowe na rok 2026 opiewa na kwotę prawie 80 mln zł (co stanowi ok. 1/3 całego budżetu po stronie wydatków). W ramach tej kwoty 35,5 mln zł stanowią środki z dofinansowań z różnych źródeł krajowych i zagranicznych.

Projekt budżetu na rok 2026 ma charakter prorozwojowy. W roku 2026 na terenie Gminy rozpoczną funkcjonowanie dwa żłobki samorządowe (w Bojanie i w Koleczkowie), przewiduje się realizację inwestycji służących rozwojowi usług społecznych (w tym realizowany już obiekt Centrum Usług Społecznych w Bojanie oraz przewidziane do realizacji dwa obiekty mieszkalne w Przetoczynie (8 mieszkań) oraz w Głazicy (2 mieszkania) na cele stworzenia tzw. mieszkań wspomaganych). Przewiduje się dalszy rozwój infrastruktury szkolnej (w pierwszej połowie roku mają zostać oddane do użytkowania nowe obiekty szkół w Koleczkowie oraz w Łebieńskiej Hucie). Duża część budżetu inwestycyjnego dotyczy zadań drogowych, w ramach których przewiduje się budowę dróg o znaczeniu strategicznym (dojazd do trasy S6) oraz znaczeniu lokalnym. Na ten cel w projekcie przewidziano ok. 26 mln zł (w tym 5 mln na dofinansowanie przebudowy i modernizacji dróg powiatowych przebiegających przez teren Gminy Szemud). Ponadto gminna spółka komunalna GPK Szemud realizuje szereg zadań inwestycyjnych o charakterze wodociągowo-kanalizacyjnym, które nie są objęte niniejszym projektem budżetu (spółka korzysta przy realizacji zadań m.in. ze środków unijnych oraz środków funduszy ochrony środowiska, zaś w ramach budżetu gminy zabezpieczany jest wkład własny).

Wszelkie podejmowane przez władze gminy działania infrastrukturalne (i nie tylko) miały i nadal mają na celu stworzenie atrakcyjnych warunków życia dla aktualnych mieszkańców oraz dogodnych warunków rozwoju dla przedsiębiorców, a także mają zachęcać do osiedlania się nowych mieszkańców oraz tworzenia nowych miejsc pracy przez potencjalnych inwestorów. Tym celom na pewno sprzyja sąsiedztwo Trójmiasta oraz przebiegająca przez teren gminy trasa szybkiego ruchu z dwoma węzłami w msc. Szemud i Koleczkowo. Zainteresowanie osiedlaniem na terenie Gminy Szemud jest duże, sukcesywnie przybywa mieszkańców. Zakres zadań objętych wykazem inwestycyjnym przewidzianych w projekcie budżetu na rok 2026, po ich zrealizowaniu, na pewno uatrakcyjni i ułatwi życie zarówno rdzennym, jak i nowym mieszkańcom gminy.

CZĘŚĆ TRZECIA: PRZYCHODY I ROZCHODY

Przewidywany stan zadłużenia Gminy Szemud na 31.12.2025 r. wynosi 20.041.973,62 zł.. Szczegółowy wykaz planowanego na koniec 2025 roku zadłużenia zamieszczono w tabeli poniżej:

Tabela 4: Wykaz zadłużenia gminy wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

L.p	Nazwa Banku	Data zaciągnięcia Zobowiązania	Kwota zaciągniętego zobowiązania (zł)	Okres spłaty	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2025 r.
		(data podpisania umowy)			(w zł)
1	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	05.11.2018	15 500 000,00	2021 - 2029	8 800 000,00
2	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	25.06.2019	11 300 000,00	2024 - 2030	9 900 000,00
3	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (pożyczka preferencyjna)	18.07.2019 r. oraz aneks z 20.08.2020	2 766 973,62	2021 - 2030	1 341 973,62
Razem:					20 041 973,62

Źródło: opracowanie własne

PRZYCHODY:

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 23.734.624,25 zł, w tym:

1) 9.734.624,25 zł z tytułu tzw. „wolnych środków”, czyli nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i w ramach tej kwoty:

- 6.465.890,53 zł stanowi kwota wolnych środków nie zaangażowana po stronie przychodów w budżecie na rok 2025 (zgodnie ze sprawozdaniem NDS na dzień 30.09.2025 r. stan wolnych środków kształtuje się w sposób następujący: Plan po zmianie: 16.969.230,28 zł; Wykonanie: 24.126.973,62 zł; stan: 7.157.743,34 zł, z tego zaangażowane w WPF na rok 2027 w kwocie 668.000 zł na gospodarowanie odpadami komunalnymi)
- 3.268.733,72 zł tytułem „uwolnionej” kwoty wolnych środków w wyniku wprowadzonych zmian w Budżecie Gminy Szemud w drodze uchwały nr XIX/252/2025 Rady Gminy Szemud z dnia 7 listopada 2025 r. w sprawie zmian w Budżecie Gminy Szemud na rok 2025.

2) 14.000.000 zł z tytułu emisji obligacji (ewentualna decyzja o takiej emisji zostanie podjęta przez Radę Gminy Szemud w drodze odrębnej uchwały, przy czym taka opcja będzie brana pod uwagę po rozliczeniu budżetu roku 2025). Na chwilę obecną środki po stronie przychodów z tego tytułu zostały przewidziane w celu zrównoważenia projektu budżetu i mają przede wszystkim na celu zabezpieczenie wkładu własnego w realizację inwestycji które będą realizowane przy udziale środków zewnętrznych (z dofinansowań).

ROZCHODY:

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 4.085.000 zł.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Tabela 5: Plan spłaty zadłużenia gminy w roku 2026 z podziałem na poszczególne źródła długu

Lp.	Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/emisji obligacji	Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rok zaciągnięcia/emisji	Okres spłaty/wykupu	Planowana spłata/wykup w roku 2026
1	11 300 000,00	SGB Poznań (obligacje)	2019	2024 - 2030	700 000,00
2	15 500 000,00	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	2018	2021 - 2030	3 100 000,00
3	2 766 973,62	NFOŚiGW w Warszawie	2019	2021 - 2030	285 000,00
Planowana spłata w roku 2025					4 085 000,00

Źródło: opracowanie własne

Przyjmuje się, że w 2026 r. spłata zobowiązań Gminy z tytułu kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji nastąpi z tzw. "wolnych środków", czyli nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Wszystkie informacje uwzględnione w ramach niniejszego uzasadnienia znajdują swoje odzwierciedlenie także w załącznikach do projektu uchwały budżetowej na rok 2026.

Część druga – obejmuje dane uwzględnione w projekcie Budżetu Gminy Szemud na rok 2026 w ramach tzw. autopoprawki Wójta Gminy Szemud w stosunku do pierwotnego projektu:

W ramach autopoprawki Wójta Gminy Szemud zostały wprowadzone zmiany wskazane w poniżej zamieszczonej tabeli:

Budżet Gminy Szemud	Projekt pierwotny (z 15.11.2024 r.)	Projekt po zmianie	Wartość autopoprawki
Dochody ogółem	221 190 413,09	221 190 413,09	0,00
w tym:			
Dochody bieżące	186 944 570,75	186 944 570,75	0,00
Dochody majątkowe	34 245 842,34	34 245 842,34	0,00
Wydatki ogółem	240 840 037,34	241 629 364,68	789 327,34
w tym:			
Wydatki bieżące	161 086 132,84	161 156 132,84	70 000,00
Wydatki majątkowe	79 753 904,50	80 473 231,84	719 327,34
Przychody budżetu	23 734 624,25	24 523 951,59	789 327,34
w tym:			
emisja obligacji	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
wolne środki	9 734 624,25	10 523 951,59	789 327,34

Rozchody budżetu	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00
w tym:			
spłata rat pożyczek długoterminowych	285 000,00	285 000,00	0,00
wykup obligacji	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00

Strona wydatkowa zwiększona została o 789.327,34 zł, w tym:

1) Wydatki bieżące zwiększono o 70.000 zł, z tego:

- wprowadzono 20.000 zł na zakup sprzętu biurowego dla Komisariatu Policji w Szemudzie (środki zostaną przekazane na Fundusz Wsparcia Policji)
- wprowadzono 50.000 zł na wydatki bieżące w ramach zadania związanego z obronnością,

2) Wydatki majątkowe zwiększono o 719.327,34 zł, z tego:

- wprowadzono 500.000 zł na budowę kontenerowej oczyszczalni ścieków w Łebnie,
- zwiększono o 179.327,34 zł środki na realizację zadania pn. „Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych” w msc. Bojano, w tym: 66.614,59 zł na część żłobkową, 57.824,21 zł na część dot. centrum usług społecznych oraz 54.888,54 zł na część dotyczącą remizy OSP,
- wprowadzono kwotę 40.000 zł na Budowę oświetlenia ul. Modrzewiowej w Koleczkowie.

W wyniku wprowadzonych zmian zwiększył się planowany deficyt budżetu Gminy Szemud na rok 2026 o 789.327,34 zł, który proponuje się pokryć przychodami z tzw. wolnych środków.

W wyniku opisanych po stronie wydatków zmian dokonano stosownych zmian w załączniku nr 3 – Wykaz zadań inwestycyjnych oraz w załączniku nr 11 – Wykaz wydatków na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych. Ponadto w wykazie zadań inwestycyjnych skorygowano nazwy zadań inwestycyjnych w zakresie:

1) Poz. 41 w ramach działu 600:

Nazwa pierwotna: „Przebudowa skrzyżowania ul. Gwiazdnej w Koleczkowie”
Nazwa po zmianie: „Rozbudowa skrzyżowań: ul. Dębowej, Młyńskiej, Gwiazdnej, Północnej i ul. Łąkowej z ul. Chyłońską w Koleczkowie”

2) Poz. 46 w ramach działu 600:

Nazwa pierwotna: „Modernizacja ul. Jeziornej w Łebieńskiej Hucie”
Nazwa po zmianie: „Modernizacja ul. Otalżyńskiej w Łebieńskiej Hucie”