

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA SZCZECIN
z dnia 2025 r.**

w sprawie budżetu Miasta Szczecin na 2026 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 i 1436), art 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 98 i art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025 r. poz. 337, 620, 621 i 1301) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się dochody budżetu Miasta w wysokości 4.582.621.964 zł,
z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 4.092.169.020 zł,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 490.452.944 zł,
zgodnie z załącznikami Nr 1, 2 i 3.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Miasta w wysokości 4.822.776.151 zł,
z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 3.858.895.260 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 963.880.891 zł,
zgodnie z załącznikami Nr 1 i 4.

§ 3. Ustala się planowany deficyt budżetu gminy w wysokości 240.154.187 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek bankowych.

§ 4. Ustala się:

- 1) przychody budżetu Miasta w wysokości 359.031.533 zł,
- 2) rozchody budżetu Miasta w wysokości 118.877.346 zł,
zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 5. W budżecie Miasta tworzy się rezerwy w wysokości 218.067.360 zł,
z tego:

- 1) rezerwę ogólną w wysokości 40.000.000 zł,
- 2) rezerwy celowe w wysokości 178.067.360 zł, z przeznaczeniem na:
 - bieżące wydatki za media w wysokości 20.000.000 zł,
 - bieżące wydatki związane z uruchomieniem nowych obiektów w wysokości 10.000.000 zł,
 - działalność kulturalną w wysokości 1.600.000 zł,
 - odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w wysokości 43.166.331 zł,

- Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 4.500.000 zł,
- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 11.593.326 zł,
- realizację zadań własnych zleczanych organizacjom pozarządowym w wysokości 180.000 zł,
- regulację wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych Miasta w wysokości 45.000.000 zł,
- usługi transportowe w wysokości 6.924.212 zł,
- zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 6.724.210 zł,
- zadania z zakresu pomocy i polityki społecznej, ochrony zdrowia i rodziny w wysokości 7.369.814 zł,
- zadania związane z inicjatywami lokalnymi w wysokości 180.000 zł,
- zwroty do budżetu państwa środków z nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 829.467 zł,
- projekty wybrane w ramach budżetu obywatelskiego w wysokości 20.000.000 zł.

§ 6. Ustala się plan dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 7. Ustala się dotacje bieżące udzielane z budżetu Miasta zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 8. Ustala się dotacje majątkowe udzielane z budżetu Miasta zgodnie z załącznikiem Nr 8.

§ 9. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleczonych odrębnymi ustawami zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 10. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 11. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§ 12. Ustala się dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatki na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii oraz na realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu zgodnie z załącznikiem Nr 12.

§ 13. 1. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych Miasta zgodnie z załącznikiem Nr 13.
2. Ustala się uprawnienia jednostki pomocniczej do prowadzenia gospodarki finansowej jak w Statucie Osiedla.

§ 14. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska zgodnie z załącznikiem Nr 14.

§ 15. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach zgodnie z załącznikiem Nr 15.

§ 16. Ustala się wydatki budżetu Miasta na budżet obywatelski wynikające z ustawy o samorządzie gminnym zgodnie z załącznikiem Nr 16.

§ 17. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta na realizację zadań finansowanych środkami Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zgodnie z załącznikiem Nr 17.

§ 18. Ustala się dochody i wydatki budżetu Miasta na realizację zadań finansowanych środkami Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zgodnie z załącznikiem Nr 18.

§ 19. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych przeznaczonych na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do łącznej wysokości 100.000.000 zł,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetowego do łącznej wysokości 240.154.187.zł,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do łącznej wysokości 118.877.346 zł.

§ 20. Upoważnia się Prezydenta Miasta do:

- 1) dokonywania zmian w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, z zastrzeżeniem pkt 3,
- 3) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych:
 - a) ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planach finansowych w 2026 roku w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej, z wyłączeniem uposażeń i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych,
- 5) lokowania w trakcie realizacji budżetu wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank wykonujący obsługę budżetu Miasta,
- 6) zaciągania kredytów, pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w § 19 do wysokości kwot w nim określonych.

§ 21. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Prezydenta Miasta do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

§ 22. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 23. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
		Ogółem	Gminy	Powiatu	Ogółem	Gminy	Powiatu
010 Rolnictwo i łowiectwo		6 100	6 100	-	10 332	10 332	-
- bieżące		6 100	6 100	-	10 332	10 332	-
020 Leśnictwo		300 000	300 000	-	1 915 030	1 914 030	1 000
- bieżące		-	-	-	1 915 030	1 914 030	1 000
- majątkowe		300 000	300 000	-	-	-	-
400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		9 000 000	9 000 000	-	500 000	500 000	-
- bieżące		9 000 000	9 000 000	-	500 000	500 000	-
600 Transport i łączność		463 969 028	356 804 914	107 164 114	958 775 945	765 299 495	193 476 450
- bieżące		295 250 563	283 174 158	12 076 405	506 758 351	480 336 553	26 421 798
- majątkowe		168 718 465	73 630 756	95 087 709	452 017 594	284 962 942	167 054 652
630 Turystyka		8 932 354	8 932 354	-	3 366 782	3 366 782	-
- bieżące		-	-	-	2 817 762	2 817 762	-
- majątkowe		8 932 354	8 932 354	-	549 020	549 020	-
700 Gospodarka mieszkaniowa		277 419 807	264 066 357	13 353 450	202 835 108	200 631 430	2 203 678
- bieżące		203 609 638	190 256 188	13 353 450	134 490 194	132 286 516	2 203 678
- majątkowe		73 810 169	73 810 169	-	68 344 914	68 344 914	-
710 Działalność usługowa		57 457 431	27 246 086	30 211 345	49 360 922	38 597 657	10 763 265
- bieżące		48 772 534	18 917 559	29 854 975	36 240 480	25 833 585	10 406 895
- majątkowe		8 684 897	8 328 527	356 370	13 120 442	12 764 072	356 370
730 Szkolnictwo wyższe i nauka		-	-	-	300 000	300 000	-
- bieżące		-	-	-	300 000	300 000	-
750 Administracja publiczna		42 904 694	42 381 244	523 450	244 267 523	215 445 604	28 821 919
- bieżące		35 023 759	34 500 309	523 450	231 762 523	202 940 604	28 821 919
- majątkowe		7 880 935	7 880 935	-	12 505 000	12 505 000	-
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		72 480	72 480	-	72 480	72 480	-
- bieżące		72 480	72 480	-	72 480	72 480	-
752 Obrona narodowa		207 000	-	207 000	207 000	-	207 000
- bieżące		207 000	-	207 000	207 000	-	207 000
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		45 514 300	2 800 000	42 714 300	63 665 856	20 874 856	42 791 000
- bieżące		44 514 300	2 800 000	41 714 300	61 592 106	19 801 106	41 791 000
- majątkowe		1 000 000	-	1 000 000	2 073 750	1 073 750	1 000 000
755 Wymiar sprawiedliwości		1 135 800	-	1 135 800	1 135 800	-	1 135 800
- bieżące		1 135 800	-	1 135 800	1 135 800	-	1 135 800

Sygnatura: 30010010423131115202

Dział	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
		Ogółem	Gminy	Powiatu	Ogółem	Gminy	Powiatu
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2 734 332 739	2 726 442 989	7 889 750	-	-	-
	- bieżące	2 734 332 739	2 726 442 989	7 889 750	-	-	-
757	Obsługa długu publicznego	-	-	-	129 083 517	129 083 517	-
	- bieżące	-	-	-	129 083 517	129 083 517	-
758	Różne rozliczenia	318 490 366	317 299 975	1 190 391	218 067 360	217 608 360	459 000
	- bieżące	203 049 486	201 859 095	1 190 391	188 452 360	187 993 360	459 000
	- majątkowe	115 440 880	115 440 880	-	29 615 000	29 615 000	-
801	Oświata i wychowanie	33 027 560	19 196 030	13 831 530	1 485 920 847	881 182 635	604 738 212
	- bieżące	16 706 157	9 957 102	6 749 055	1 426 816 719	855 562 219	571 254 500
	- majątkowe	16 321 403	9 238 928	7 082 475	59 104 128	25 620 416	33 483 712
851	Ochrona zdrowia	1 319 660	1 319 660	-	19 662 158	18 528 516	1 133 642
	- bieżące	1 319 660	1 319 660	-	19 662 158	18 528 516	1 133 642
852	Pomoc społeczna	65 945 048	44 452 363	21 492 685	249 218 178	157 982 311	91 235 867
	- bieżące	65 945 048	44 452 363	21 492 685	242 563 899	152 442 558	90 121 341
	- majątkowe	-	-	-	6 654 279	5 539 753	1 114 526
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	57 155 621	20 374 286	36 781 335	74 651 797	27 168 929	47 482 868
	- bieżące	42 470 460	15 689 125	26 781 335	59 676 425	21 968 557	37 707 868
	- majątkowe	14 685 161	4 685 161	10 000 000	14 975 372	5 200 372	9 775 000
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 873 103	2 788 240	84 863	105 749 500	10 215 335	95 534 165
	- bieżące	2 873 103	2 788 240	84 863	104 068 173	10 215 335	93 852 838
	- majątkowe	-	-	-	1 681 327	-	1 681 327
855	Rodzina	129 330 391	127 015 901	2 314 490	222 583 004	165 291 762	57 291 242
	- bieżące	129 330 391	127 015 901	2 314 490	207 294 401	150 003 159	57 291 242
	- majątkowe	-	-	-	15 288 603	15 288 603	-
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	253 029 354	245 973 549	7 055 805	452 083 325	443 603 232	8 480 093
	- bieżące	228 300 774	227 938 719	362 055	319 347 360	318 876 583	470 777
	- majątkowe	24 728 580	18 034 830	6 693 750	132 735 965	124 726 649	8 009 316
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 374 600	1 374 600	-	98 965 165	44 824 812	54 140 353
	- bieżące	1 374 600	1 374 600	-	89 246 008	36 081 655	53 164 353
	- majątkowe	-	-	-	9 719 157	8 743 157	976 000

Sygnatura: 30020010423131115202

Dział	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
		Ogółem	Gminy	Powiatu	Ogółem	Gminy	Powiatu
926	Kultura fizyczna	78 824 528	78 824 528	-	240 378 522	239 647 375	731 147
	- bieżące	28 874 428	28 874 428	-	94 882 182	94 151 035	731 147
	- majątkowe	49 950 100	49 950 100	-	145 496 340	145 496 340	-
OGÓŁEM DOCHODY I WYDATKI		4 582 621 964	4 296 671 656	285 950 308	4 822 776 151	3 582 149 450	1 240 626 701
	- bieżące	4 092 169 020	3 926 439 016	165 730 004	3 858 895 260	2 841 719 462	1 017 175 798
	- majątkowe	490 452 944	370 232 640	120 220 304	963 880 891	740 429 988	223 450 903
OGÓŁEM DOCHODY I WYDATKI		4 582 621 964	4 296 671 656	285 950 308	4 822 776 151	3 582 149 450	1 240 626 701
	- jst porozumienia	64 671 684	64 636 487	35 197	64 671 684	64 636 487	35 197
	- rządowe porozumienia	1 816 801	100 000	1 716 801	1 816 801	100 000	1 716 801
	- własne	4 352 278 366	4 119 202 556	233 075 810	4 592 432 553	3 404 680 350	1 187 752 203
	- zlecone	163 855 113	112 732 613	51 122 500	163 855 113	112 732 613	51 122 500

Sygnatura: 30030010423131115202

DOCHODY BIEŻĄCE BUDŻETU MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK WEDŁUG ŹRÓDEŁ I GRUP RODZAJOWYCH

I. DOCHODY BIEŻĄCE WEDŁUG ŹRÓDEŁ

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO		6 100
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	6 100
	z tego:	
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - obwody łowieckie	6 100
400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ		9 000 000
	Dywidendy	8 500 000
	Środki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej -COVID - 19	500 000
	z tego:	
	- Wsparcie odbiorców wybranych źródeł ciepła - rekompensaty dla przedsiębiorstw	500 000
600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		295 250 563
	Dochody za zajęcie gruntu pod infrastrukturę techniczną	600 000
	Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	46 738 087
	z tego:	
	- Dofinansowanie usług przewozowych przez Gminę Dobra	18 996 817
	- Dofinansowanie usług przewozowych przez Gminę Goleniów	70 970
	- Dofinansowanie usług przewozowych przez Gminę Kołbaskowo	8 315 185
	- Dofinansowanie usług przewozowych przez Gminę Police	13 678 995
	- Dofinansowanie z tytułu SKA i SKR - Gmina Dobra	2 399 160
	- Dofinansowanie z tytułu SKA i SKR - Gmina Kołbaskowo	913 140
	- Dofinansowanie z tytułu SKA i SKR - Gmina Police	2 363 820
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	814 856
	z tego:	
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - Tramwaje Szczecińskie	427 256
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - ZDiTM	90 000
	- Dzierżawa transportowej infrastruktury torowej (TIT)	297 600
	Opłata za parkowanie	48 000 000
	Opłata za służebności gruntowe i przesylu	275 000
	Opłata za zajęcie pasa drogowego	17 575 000
	z tego:	
	- Opłata za przejazd pojazdów ponadnormatywnych - ZDiTM	75 000
	- Opłata za zajęcie pasa drogowego - ZDiTM	17 500 000
	Opłaty związane z rejestracją jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m	50 000
	Pozostałe dochody	36 000
	Pozostałe dochody z majątku	5 000
	Rozliczenia finansowe	40 008 000
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	8 000
	- Rozliczenia dopłat do spółek	40 000 000

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Rozliczenia z tytułu podatku VAT	48 459 460
	z tego:	
	- Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - ETAP II	847 037
	- Modernizacja infrastruktury torowej Miasta Szczecin	5 615 143
	- Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	28 669 654
	- Zielony transport publiczny w Gminie Miasto Szczecin – faza II	13 327 626
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	926 952
	z tego:	
	- Budowa chodnika i ścieżki rowerowej na ul. Bogumińskiej	285 405
	- Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - ETAP II - Faza II	641 547
	Wpłaty za zniszczone urządzenia drogowe	360 000
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	91 402 208
	z tego:	
	- Wpływy z biletów komunikacji miejskiej	90 100 000
	- Wpływy z dofinansowania usług komunikacyjnych - Auchan	233 728
	- Wpływy z dofinansowania usług komunikacyjnych - Outlet Park	108 480
	- Wpływy za holowanie, usuwanie i parkowanie pojazdów usuniętych z ulic miasta	960 000
700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA		203 609 638
	Dochody za zajęcie gruntu pod infrastrukturę techniczną	700 000
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	908 450
	z tego:	
	- Gospodarka gruntami i nieruchomościami	413 280
	- Obsługa administracyjna zadań Miasta	495 170
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	119 661 470
	z tego:	
	- Dzierżawa gruntów komunalnych - ZBiLK	26 145 415
	- Dzierżawa i najem lokali użytkowych - STBS	1 761 800
	- Dzierżawa i najem lokali użytkowych - ZBiLK	12 101 645
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - ZBiLK	3 713 220
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych- STBS	808 500
	- Dzierżawa mienia komunalnego pod reklamy - STBS	24 770
	- Dzierżawa mienia komunalnego pod reklamy - ZBiLK	881 750
	- Najem lokali mieszkalnych - zasób komunalny - STBS	9 746 000
	- Najem lokali mieszkalnych - zasób komunalny - ZBiLK	58 561 000
	- Najem lokali mieszkalnych - zasób socjalny - STBS	299 700
	- Najem lokali mieszkalnych - zasób socjalny - ZBiLK	3 413 275
	- Najem lokali mieszkalnych STBS wybudowanych/wyremontowanych przy udziale BGK	2 204 395
	Opłata za służebności gruntowe i przesyłu	4 527 945
	Opłata za wieczyste użytkowanie i zarząd	27 014 168
	z tego:	
	- Opłata za trwały zarząd	960 000
	- Opłata za trwały zarząd - Hala Widowiskowo-Sportowa	2 054 168
	- Opłata za użytkowanie wieczyste nieruchomości	24 000 000
	Pozostałe dochody z majątku	3 213 240
	z tego:	
	- Odpłatność za dokumentację sporządzaną przy sprzedaży lokali	86 240
	- Pozostałe dochody z majątku - STBS	132 000
	- Pozostałe dochody z majątku - ZBiLK	2 000 000
	Rozliczenia finansowe	3 600
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	3 600
	Rozliczenia z tytułu podatku VAT	383 685
	z tego:	
	- Rozliczenia podatku VAT - STBS	383 685
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	12 445 000

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	34 752 080
	z tego:	
	- Wpływy za media lokali mieszkalnych - zasób komunalny - STBS	4 852 160
	- Wpływy za media lokali mieszkalnych - zasób komunalny - ZBiLK	20 003 630
	- Wpływy za media lokali mieszkalnych - zasób socjalny - STBS	885 980
	- Wpływy za media lokali mieszkalnych - zasób socjalny - ZBiLK	6 194 800
	- Wpływy za media lokali użytkowych - STBS	686 490
	- Wpływy za media lokali użytkowych - ZBiLK	2 071 560
	- Wpływy za media składników majątkowych - STBS	20 750
	- Wpływy za media składników majątkowych - ZBiLK	36 710
710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		48 772 534
	Dotacje na zadania zlecone z mocy porozumień z organami administracji rządowej	100 000
	z tego:	
	- Cmentarnictwo wojenne	100 000
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	3 112 100
	z tego:	
	- Nadzór nad procesem budowlanym	2 725 100
	- Obsługa administracyjna zadań Miasta	180 672
	- Prace geodezyjne i kartograficzne	206 328
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	10 462 119
	z tego:	
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - miejsca pochówku	9 677 090
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - nisze urnowe i Ogród Pamięci	485 810
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - tereny przy cmentarzach	299 219
	Pozostałe dochody	440
	Rozliczenia finansowe	25 001 200
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	1 200
	- Rozliczenia spraw sądowych	25 000 000
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	142 875
	z tego:	
	- FEPZ - Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego RIIP WZ 2.0.	142 875
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	9 953 800
	z tego:	
	- Opłata za udostępnianie Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego	1 600 000
	- Opłata za wjazd na cmentarz	2 900 100
	- Wpływy za usługi kremacji	1 380 500
	- Wpływy za usługi pogrzebowe	4 073 200
750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA		35 023 759
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	6 752 789
	z tego:	
	- Funkcjonowanie Urzędu Stanu Cywilnego	1 418 974
	- Obsługa administracyjna zadań Miasta	5 333 815
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	1 290 951
	z tego:	
	- Dochody za wynajem pomieszczeń w budynku UM	1 290 951
	Opłata egzekucyjna	2 250 000
	Pozostałe dochody	8 500
	Rozliczenia finansowe	58 300
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	25 300
	- Rozliczenia spraw sądowych	33 000
	Rozliczenia z tytułu podatku VAT	24 409 619
	z tego:	
	- Pozostałe rozliczenia z tytułu podatku VAT	24 409 619

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Spadki, zapisy i darowizny	243 000
	z tego:	
	- Darowizny - Rady Osiedli	40 000
	- Nabywanie ruchomości i nieruchomości w drodze spadku	203 000
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	1 300
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	9 300
	z tego:	
	- Opłata za karty wędkarskie	9 300
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	72 480
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	72 480
	z tego:	
	- Aktualizacja list wyborców	72 480
752	OBRONA NARODOWA	207 000
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	207 000
	z tego:	
	- Kwalifikacja wojskowa	207 000
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	44 514 300
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	41 708 000
	z tego:	
	- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	41 708 000
	Grzywny, mandaty i kary	2 800 000
	z tego:	
	- Wpływy z grzywien i kar Straży Miejskiej	2 800 000
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	6 300
755	WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	1 135 800
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	1 135 800
	z tego:	
	- Nieodpłatna pomoc prawna	1 135 800
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	2 734 332 739
	Odsetki od podatków	3 370 000
	Opłata adiacencka	310 000
	Opłata dodatkowa za czynności USC	215 000
	Opłata komunikacyjna i inne opłaty związane z ruchem pojazdów	6 657 550
	Opłata skarbowa	16 000 000
	Opłata za uprawnienia na wykonywanie transportu drogowego	238 200
	Opłata za wydanie prawa jazdy	1 000 000
	Opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu	18 100 000
	Podatek dochodowy w formie karty podatkowej	3 650 000
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	52 978 326
	Podatek od nieruchomości	410 800 000
	Podatek od spadków i darowizn	9 100 000
	Podatek od środków transportowych	12 100 000
	Podatek rolny i leśny	594 200
	z tego:	
	- Podatek leśny	299 000
	- Podatek rolny	295 200
	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 057 984 355
	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	141 235 108
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	203 049 486
	Subwencja ogólna	201 859 095

Sygnatura: 01040001122121115202

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	1 190 391
	z tego:	
	- KPO - Zachodniopomorskie Spawalnictwo Branżowe Centrum Umiejętności	1 190 391
801 OŚWIATA I WYCHOWANIE		16 706 157
	Dotacje na zadania zlecone z mocy porozumień z organami administracji rządowej	1 716 801
	z tego:	
	- Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	572 401
	- Kompleksowe wsparcie dla rodzin "Za życiem"	1 144 400
	Pozostałe dochody	6 150
	Rozliczenia finansowe	4 174 183
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	256 035
	- Rozliczenia spraw sądowych	600
	- Rozliczenia z lat ubiegłych	5 850
	- Zwroty udzielonych dotacji z budżetu Miasta	3 911 698
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	2 840 000
	z tego:	
	- Program Erasmus+	2 500 000
	- Program Interreg w jednostkach systemu oświaty	340 000
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	200 000
	z tego:	
	- Euroregion Pomerania	200 000
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	7 769 023
	z tego:	
	- Odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych	5 819 424
	- Wpływy z innych gmin za pobyt dzieci w przedszkolach	1 893 000
	- Wpływy z innych gmin za zajęcia prowadzone w punktach katechetycznych	56 599
851 OCHRONA ZDROWIA		1 319 660
	Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	330 000
	z tego:	
	- Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	330 000
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	80 000
	z tego:	
	- Wywiady środowiskowe związane z decyzjami na ubezpieczenia zdrowotne	80 000
	Rozliczenia finansowe	1 000
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	1 000
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	908 660
	z tego:	
	- Odpłatność za pobyt w Szczecińskim Centrum Profilaktyki Uzależnień	908 660
852 POMOC SPOŁECZNA		65 945 048
	Dotacje na zadania własne	27 663 234
	z tego:	
	- Całodobowe domy pomocy społecznej	759 204
	- Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	4 280 950
	- Pomoc w zakresie dożywiania	3 100 000
	- Przeciwdziałanie przemocy domowej	6 000
	- Składki na ubezpieczenia zdrowotne	1 522 012
	- zasiłki i pomoc w naturze	17 995 068
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	9 259 494
	z tego:	
	- Środowiskowe Domy Samopomocy	6 924 156
	- Środowiskowe Domy Samopomocy - "Za życiem"	811 918
	- Świadczenie usług opiekuńczych	1 000 000
	- Wypłata wynagrodzeń za sprawowanie opieki i kurateli	523 420

Sygnatura: 01050001122121115202

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	769 187
	z tego:	
	- Dochody z najmu mieszkań wspomaganych dla osób starszych	620 124
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - jednostki pomocy społecznej	149 063
	Rozliczenia finansowe	262 563
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	10 900
	- Zwroty udzielonych dotacji z budżetu Miasta	251 663
	Spadki, zapisy i darowizny	20 000
	z tego:	
	- Darowizny na rzecz jednostek organizacyjnych pomocy społecznej	20 000
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	4 200
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	27 472 534
	z tego:	
	- Odpłatność za pobyt w całodobowych domach pomocy społecznej	19 000 000
	- Odpłatność za pobyt w Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnym	473 000
	- Odpłatność za pobyt w domach dziennego pobytu	1 625 454
	- Odpłatność za pobyt w mieszkaniach wspomaganych	1 610 140
	- Odpłatność za pobyt w Ośrodku Dziennego Pobytu dla Osób z Chorobą Alzheimera	188 000
	- Odpłatność za pobyt w schroniskach dla bezdomnych	1 522 200
	- Odpłatność za posiłek w ramach programu "Ciepły Posiłek dla Seniora"	110 000
	- Odpłatność za usługi opiekuńcze	2 943 740
	Zwroty nienależnie pobranych świadczeń	493 836
	z tego:	
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń finansowanych dotacjami na zadania własne	445 282
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń finansowanych dotacjami na zadania zlecone	7 500
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń finansowanych środkami własnymi Miasta	41 054
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	42 470 460
	Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	35 197
	z tego:	
	- Miejski Program Działań na rzecz osób niepełnosprawnych	35 197
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	2 700 000
	z tego:	
	- Działalność Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności	2 700 000
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	39 210 661
	z tego:	
	- FEPZ - bieżące projekty oświatowe	25 600 000
	- FEPZ - Centrum Integracji Cudzoziemców na Pomorzu Zachodnim	676 272
	- FEPZ - Centrum Usług Społecznych w Szczecinie	5 176 635
	- FEPZ - Kierunek samodzielność - wsparcie szczecińskiej młodzieży	630 049
	- FEPZ - Regionalne Centrum Kryzysowe	1 977 487
	- FEPZ - Social Silver	852 980
	- FERS - bieżące projekty oświatowe	2 000 000
	- FERS - Wygrana Rodzina w Szczecinie	1 132 274
	- Urban Lab - Miasto dla Młodych	810 364
	- Voucher zatrudnieniowy dla pracodawcy na zatrudnienie osoby bezrobotnej z miasta Szczecin	354 600
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	275 902
	z tego:	
	- Środki na obsługę administracyjną zadań PFRON	275 902
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	2 100
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	206 000
	z tego:	
	- Opłata za wydanie oświadczeń i zezwoleń na pracę dla cudzoziemców	206 000
	Zwroty nienależnie pobranych świadczeń	40 600
	z tego:	
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń - dodatki z Funduszu Covid	40 600

Sygnatura: 01060001122121115202

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		2 873 103
	Dotacje na zadania własne	2 764 000
	z tego:	
	- Pomoc materialna dla uczniów	2 764 000
	Rozliczenia finansowe	109 103
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	20 801
	- Zwroty udzielonych dotacji z budżetu Miasta	88 302
855 RODZINA		129 330 391
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	96 332 000
	z tego:	
	- Składki na ubezpieczenia zdrowotne	2 150 000
	- Świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	94 182 000
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	4 000
	z tego:	
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - jednostki pomocy społecznej	4 000
	Rozliczenia finansowe	5 000
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	5 000
	Spadki, zapisy i darowizny	20 000
	z tego:	
	- Darowizny na rzecz jednostek organizacyjnych pomocy społecznej	20 000
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	561 794
	z tego:	
	- FERS – Dofinansowanie funkcjonowania przez 36 miesięcy nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - klub dziecięcy ul. Chodkiewicza	290 929
	- FERS – Dofinansowanie funkcjonowania przez 36 miesięcy nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - klub dziecięcy ul. K. Napierskiego	270 865
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	1 066 515
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	29 004 686
	z tego:	
	- Odpłatność za pobyt dzieci w systemie pieczy zastępczej	2 133 400
	- Odpłatność za pobyt dzieci w żłobkach	2 913 286
	- Odpłatność za pobyt dzieci w żłobkach - Aktywny rodzic	23 958 000
	Zwroty nienależnie pobranych świadczeń	2 336 396
	z tego:	
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń finansowanych dotacjami na zadania zlecone	2 162 559
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń finansowanych środkami własnymi Miasta	151 490
	- Zwroty nienależnie pobranych świadczeń przez uchodźców z Ukrainy	22 347
900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		228 300 774
	Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	17 568 400
	z tego:	
	- Schronisko dla zwierząt	40 000
	- Zagospodarowanie odpadów z gmin ościennych	17 528 400
	Dywidendy	27 117 000
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	3 629 369
	z tego:	
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - ZUK	2 529 369
	- Dzierżawa nabrzeży miejskich	1 100 000
	Opłata i kary za korzystanie ze środowiska	1 600 000
	Opłata za gospodarowanie odpadami	170 000 000

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Rozliczenia z tytułu podatku VAT	3 313 036
	z tego:	
	- Utworzenie "Centrum Edukacji Ekologicznej Szmaragdowe - Źródło" w Szczecinie	220 997
	- Wykonanie otworu poszukiwawczo-rozpoznawczego wód termalnych Szczecin GT-2 w miejscowości Szczecin	2 792 039
	- Zakład Usług Komunalnych	300 000
	Spadki, zapisy i darowizny	40 000
	z tego:	
	- Darowizny - ZUK	40 000
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	94 847
	z tego:	
	- Konkurs geologiczno-środowiskowy-Nasza Ziemia	12 055
	- Usuwanie barszczu Sosnowskiego	33 792
	- Utrzymanie pomników przyrody	45 000
	- Utrzymanie urządzeń komunalnych	4 000
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	4 938 122
	z tego:	
	- Odpłatność za korzystanie z szaletów miejskich	552 630
	- Opłata za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej	15 192
	- Wpływy z biletów - kąpielisko Arkonka	2 214 600
	- Wpływy z biletów - kąpielisko Dąbie	500 400
	- Wpływy z biletów - kąpielisko Dziewoklicz	446 500
	- Wpływy z biletów - kąpielisko Głębokie	485 300
	- Wpływy za media - ZUK	375 000
	- Wpływy za selektywną zbiórkę odpadów	272 000
	- Wpływy za usługi świadczone w Schronisku dla zwierząt	76 500
921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		1 374 600
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	1 374 600
	z tego:	
	- Dzierżawa obiektów instytucji kultury	1 374 600
926 KULTURA FIZYCZNA		28 874 428
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	8 230 320
	z tego:	
	- Dzierżawa i najem obiektów w Centrum Żeglarskim	150 000
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - Hala Widowiskowo-Sportowa	3 619 857
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - Marina Centrum Żeglarskie	1 172 500
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - obiekty sportowe	2 732 267
	- Dzierżawa i najem składników majątkowych - Schronisko w Centrum Żeglarskim	555 696
	Pozostałe dochody	177 750
	Rozliczenia finansowe	4 500
	z tego:	
	- Dochody z tytułu wykonywania zadań płatnika	4 500
	Rozliczenia z tytułu podatku VAT	16 003 958
	z tego:	
	- Budowa Centrum Szkolenia Dzieci i Młodzieży, wraz z przebudową i rozbudową Stadionu Miejskiego im. Floriana Krygiera w Szczecinie, boisk piłkarskich oraz infrastruktury towarzyszącej	5 329 269
	- Miejski Ośrodek Sportu Rekreacji i Rehabilitacji	2 796 700
	- Przebudowa basenu i hali widowiskowo-sportowej w Kompleksie Sportowym SDS przy ul. Wąskiej 16 w Szczecinie	6 077 236
	- Rozbudowa obiektu sportowego dla Świt Skolwin	1 800 753
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	4 457 900
	z tego:	
	- Odpłatność za kursy, szkolenia organizowane przez Centrum Żeglarskie	214 500
	- Odpłatność za obozy, kolonie, zajęcia żeglarskie organizowane przez Centrum Żeglarskie	498 040
	- Odpłatność za rejsy reprezentacji Szczecina	167 960
	- Opłata za wynajem domków kempingowych w Centrum Żeglarskim	261 600
	- Wpływy realizowane przez MOSRiR	3 028 000

Sygnatura: 01080001122121115202

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	- Wpływy z opłat - Centrum Żeglarskie	287 800
OGÓŁEM DOCHODY BIEŻĄCE		4 092 169 020
II. DOCHODY BIEŻĄCE GRUP RODZAJOWYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
1. Dochody podatkowe		492 592 526
	Odsetki od podatków	3 370 000
	Podatek dochodowy w formie karty podatkowej	3 650 000
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	52 978 326
	Podatek od nieruchomości	410 800 000
	Podatek od spadków i darowizn	9 100 000
	Podatek od środków transportowych	12 100 000
	Podatek rolny i leśny	594 200
2. Dochody z majątku gminy		218 195 325
	Dochody za zajęcie gruntu pod infrastrukturę techniczną	1 300 000
	Dywidendy	35 617 000
	Dzierżawa i najem składników majątkowych	146 242 972
	Opłata za służebności gruntowe i przesylu	4 802 945
	Opłata za wieczyste użytkowanie i zarząd	27 014 168
	Pozostałe dochody z majątku	3 218 240
3. Dotacje		259 183 832
	Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	64 671 684
	Dotacje na zadania własne	30 427 234
	Dotacje na zadania zlecone z mocy porozumień z organami administracji rządowej	1 816 801
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	162 268 113
4. Pozostałe dochody		182 305 294
	Grzywny, mandaty i kary	2 800 000
	Pozostałe dochody	228 840
	Rozliczenia finansowe	69 627 449
	Rozliczenia z tytułu podatku VAT	92 569 758
	Spadki, zapisy i darowizny	323 000
	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa	13 525 415
	Wpłaty za zniszczone urządzenia drogowe	360 000
	Zwroty nienależnie pobranych świadczeń	2 870 832
5. Subwencje		201 859 095
	Subwencja ogólna	201 859 095
6. Środki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej		500 000
	Środki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej -COVID - 19	500 000
7. Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych		45 443 422
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	44 872 673
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	570 749
8. Udziały w dochodach budżetu państwa		2 199 219 463
	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 057 984 355
	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	141 235 108
9. Wpływy z opłat i świadczonych usług publicznych		492 870 063
	Opłata adiacencka	310 000
	Opłata dodatkowa za czynności USC	215 000
	Opłata egzekucyjna	2 250 000
	Opłata i kary za korzystanie ze środowiska	1 600 000

Sygnatura: 01090001122121115202

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Oплата komunikacyjna i inne opłaty związane z ruchem pojazdów	6 657 550
	Oплата skarbowa	16 000 000
	Oплата за gospodarowanie odpadami	170 000 000
	Oплата за parkowanie	48 000 000
	Oплата за uprawnienia na wykonywanie transportu drogowego	238 200
	Oплата за wydanie prawa jazdy	1 000 000
	Oплата за wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu	18 100 000
	Oплата за zajęcie pasa drogowego	17 575 000
	Oплаты związane z rejestracją jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m	50 000
	Wpływy z pozostałych opłat i świadczonych usług publicznych	210 874 313
OGÓŁEM DOCHODY BIEŻĄCE		4 092 169 020
	jst porozumienia	64 671 684
	rządowe porozumienia	1 816 801
	własne	3 862 912 422
	zlecone	162 768 113

Sygnatura: 01001001122121115202

DOCHODY MAJĄTKOWE BUDŻETU MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK WEDŁUG ŹRÓDEŁ I GRUP RODZAJOWYCH

I. DOCHODY MAJĄTKOWE WEDŁUG ŹRÓDEŁ

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
020 LEŚNICTWO		300 000
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	300 000
600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		168 718 465
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	71 673 556
	z tego:	
	- Budowa chodnika i ścieżki rowerowej na ul. Bogumińskiej	4 077 221
	- Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - ETAP II - Faza II	64 154 689
	- Budowa i przebudowa trasy rowerowej wzdłuż alei Wojska Polskiego	1 445 000
	- Przebudowa ul. Szafera (od Al. Wojska Polskiego do ul. Sosabowskiego) etap II i III	1 996 646
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	97 044 909
	z tego:	
	- Modernizacja Trasy Zamkowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 115	15 000 000
	- Modernizacja układu drogowego dzielnicy Północ w Szczecinie - dostosowanie do nowych uwarunkowań społeczno-gospodarczych	8 031 067
	- Poprawa warunków obsługi obszarów przemysłowych Gminy Miasto Szczecin poprzez wypełnienie luk w infrastrukturze drogowej dzielnicy Północ	70 013 842
	- Przebudowa ul. Emilii Plater	4 000 000
630 TURYSTYKA		8 932 354
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	8 932 354
	z tego:	
	- Zagospodarowanie terenów nadwodnych Szczecina - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego	8 932 354
700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA		73 810 169
	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	200 000
	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności z mocy prawa	5 000 000
	Sprzedaż budynków i lokali użytkowych	1 500 000
	z tego:	
	- Sprzedaż lokali użytkowych	1 500 000
	Sprzedaż gruntów na własność	52 010 000
	z tego:	
	- Sprzedaż gruntów na własność	46 010 000
	- Sprzedaż w trybie bezprzetargowym na rzecz użytkowania wieczystego	6 000 000
	Sprzedaż mieszkań	9 430 000
	z tego:	
	- Sprzedaż mieszkań	9 000 000
	- Zwroty udzielonych bonifikat z tyt. sprzedaży mieszkań	430 000
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	5 670 169
	z tego:	
	- Modernizacja lokali z zasobu STBS przeznaczonych pod wynajem przez GMS	2 321 794
	- Osiedle Wrzosowe Wzgórze	3 348 375
710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		8 684 897
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	87 000
	z tego:	
	- Nadzór nad procesem budowlanym	87 000

Sygnatura: 30010020053121115202

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	8 597 897
	z tego:	
	- Rewaloryzacja placu Orła Białego i fragmentu ulicy Koński Kierat pomiędzy ulicami Staromłyńską i Mariacką	8 328 527
	- Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego RIIP WZ 2.0. - FEPZ	269 370
750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA		7 880 935
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	7 880 935
	z tego:	
	- Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w formule ESCO	7 880 935
754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		1 000 000
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	1 000 000
	z tego:	
	- Modernizacja obiektów Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej	1 000 000
758 RÓŻNE ROZLICZENIA		115 440 880
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	115 440 880
	z tego:	
	- Modernizacja energetyczna budynków placówek oświatowych Gminy Miasto Szczecin – etap I	45 588 130
	- Modernizacja energetyczna budynków placówek oświatowych Gminy Miasto Szczecin – etap II	5 522 211
	- Program Aktywny Maluch 2022-2029	6 384 339
	- Zielony transport publiczny w Gminie Miasto Szczecin – faza II	57 946 200
801 OŚWIATA I WYCHOWANIE		16 321 403
	Dotacje na zadania własne	16 319 203
	z tego:	
	- Program Olimpia – Program budowy przyszkolnych hal sportowych	16 319 203
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 200
853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ		14 685 161
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	14 685 161
	z tego:	
	- Majątkowe projekty oświatowe w ramach FEPZ	14 200 000
	- Social Silver	255 161
	- Urban Lab - Miasto dla Młodych	230 000
900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		24 728 580
	Dotacje na zadania własne	2 107 558
	z tego:	
	- Ciepłe mieszkanie	2 107 558
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	8 435 721
	z tego:	
	- Rozwój zieleni miejskiej i bioróżnorodności na terenie Szczecina	1 741 971
	- Zwiększenie efektywności energetycznej zabytkowych budynków Zachodniopomorskiego Centrum Edukacji Morskiej i Politechnicznej	6 693 750
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	12 139 301
	z tego:	
	- Wykonanie otworu poszukiwawczo-rozpoznawczego wód termalnych Szczecin GT-2 w miejscowości Szczecin	12 139 301
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 046 000
926 KULTURA FIZYCZNA		49 950 100
	Dotacje na zadania własne	960 000
	z tego:	
	- Przebudowa budynku sali gimnastycznej wraz z termomodernizacją w Technikum Ekonomicznym i modernizacja obiektu sportowego przy Zachodniopomorskim Centrum Edukacji Morskiej i Politechnicznej	960 000
	Dotacje na zadania własne z państwowych funduszy celowych	3 988 600
	z tego:	
	- Program budowy kompleksu sportowego „ORLIK” – EDYCJA 2025	2 000 000

Sygnatura: 30020020053121115202

Dział	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	- Program modernizacji kompleksów sportowych „Moje Boisko – ORLIK 2012” – EDYCJA 2025	1 988 600
Środki z innych źródeł pozabudżetowych		45 000 000
z tego:		
	- Przebudowa basenu i hali widowiskowo-sportowej w Kompleksie Sportowym SDS przy ul. Wąskiej 16 w Szczecinie	32 500 000
	- Rozbudowa stadionu przy ul. Arkońskiej	12 500 000
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		1 500
OGÓŁEM DOCHODY MAJĄTKOWE		490 452 944
II. DOCHODY MAJĄTKOWE GRUP RODZAJOWYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
1.	Dochody z majątku gminy	70 489 700
	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	200 000
	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności z mocy prawa	5 000 000
	Sprzedaż budynków i lokali użytkowych	1 500 000
	Sprzedaż gruntów na własność	52 010 000
	Sprzedaż mieszkań	9 430 000
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 349 700
2.	Dotacje	24 462 361
	Dotacje na zadania własne	19 386 761
	Dotacje na zadania własne z państwowych funduszy celowych	3 988 600
	Dotacje na zadania zlecone z mocy ustaw	1 087 000
3.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	395 500 883
	Środki finansowe z funduszy międzynarodowych	227 765 569
	Środki z innych źródeł pozabudżetowych	167 735 314
OGÓŁEM DOCHODY MAJĄTKOWE		490 452 944
własne		489 365 944
zlecone		1 087 000

WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 332	10 332	-	-	-	-	-	-	-
01030	Izby rolnicze	10 332	10 332	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	10 332	10 332	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	10 332	10 332	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 332	10 332	-	-	-	-	-	-	-
020	Leśnictwo	1 915 030	1 914 030	-	-	-	1 000	-	-	-
02001	Gospodarka leśna	1 914 030	1 914 030	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	1 914 030	1 914 030	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	1 914 030	1 914 030	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 877 030	1 877 030	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 000	37 000	-	-	-	-	-	-	-
02002	Nadzór nad gospodarką leśną	1 000	-	-	-	-	1 000	-	-	-
	Bieżące	1 000	-	-	-	-	1 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	1 000	-	-	-	-	1 000	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 000	-	-	-	-	1 000	-	-	-
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-	-
40001	Dostarczanie ciepła	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-	-
600	Transport i łączność	958 775 945	718 561 408	-	-	46 738 087	193 476 450	-	-	-
60004	Lokalny transport zbiorowy	777 703 305	650 169 801	-	-	46 738 087	80 795 417	-	-	-
	Bieżące	454 290 697	405 152 610	-	-	46 738 087	2 400 000	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	2 400 000	-	-	-	-	2 400 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	451 890 697	405 152 610	-	-	46 738 087	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	451 890 697	405 152 610	-	-	46 738 087	-	-	-	-

Sygnatura: 03010075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
60015	Majątkowe	323 412 608	245 017 191	-	-	-	78 395 417	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	245 112 608	166 717 191	-	-	-	78 395 417	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	148 776 641	148 776 641	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	96 335 967	17 940 550	-	-	-	78 395 417	-	-	-
	- Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	78 300 000	78 300 000	-	-	-	-	-	-	-
	Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	111 001 033	-	-	-	-	111 001 033	-	-	-
	Bieżące	23 921 798	-	-	-	-	23 921 798	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	23 921 798	-	-	-	-	23 921 798	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	23 921 798	-	-	-	-	23 921 798	-	-	-
	Majątkowe	87 079 235	-	-	-	-	87 079 235	-	-	-
60016	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	87 079 235	-	-	-	-	87 079 235	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 087 371	-	-	-	-	1 087 371	-	-	-
	- Pozostałe	85 991 864	-	-	-	-	85 991 864	-	-	-
	Drogi publiczne gminne	39 152 491	39 152 491	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	6 063 800	6 063 800	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	6 063 800	6 063 800	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 063 800	6 063 800	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	33 088 691	33 088 691	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	33 088 691	33 088 691	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	33 088 691	33 088 691	-	-	-	-	-	-	-
60019	Płatne parkowanie	18 500 191	18 500 191	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	18 500 191	18 500 191	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	18 500 191	18 500 191	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	18 500 191	18 500 191	-	-	-	-	-	-	-
60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	1 502 850	1 502 850	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	1 502 850	1 502 850	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	1 502 850	1 502 850	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 502 850	1 502 850	-	-	-	-	-	-	-
60022	Funkcjonowanie systemów rowerów publicznych	1 896 901	1 896 901	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	1 896 901	1 896 901	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	1 896 901	1 896 901	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 896 901	1 896 901	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03020075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
60095	Pozostała działalność	9 019 174	7 339 174	-	-	-	1 680 000	-	-	-
	Bieżące	582 114	482 114	-	-	-	100 000	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	100 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	482 114	482 114	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	482 114	482 114	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	8 437 060	6 857 060	-	-	-	1 580 000	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 618 060	2 038 060	-	-	-	1 580 000	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	3 618 060	2 038 060	-	-	-	1 580 000	-	-	-
	- Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	4 819 000	4 819 000	-	-	-	-	-	-	-
630	Turystyka	3 366 782	3 366 782	-	-	-	-	-	-	-
63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	2 817 762	2 817 762	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	2 817 762	2 817 762	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 817 762	2 817 762	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	2 817 762	2 817 762	-	-	-	-	-	-	-
63095	Pozostała działalność	549 020	549 020	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	549 020	549 020	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	549 020	549 020	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	549 020	549 020	-	-	-	-	-	-	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	202 835 108	200 631 430	-	-	-	1 295 228	908 450	-	-
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	31 844 515	31 844 515	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	31 844 515	31 844 515	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	253 400	253 400	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	31 591 115	31 591 115	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	5 179 067	5 179 067	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	26 412 048	26 412 048	-	-	-	-	-	-	-
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29 253 391	27 049 713	-	-	-	1 295 228	908 450	-	-
	Bieżące	19 930 076	17 726 398	-	-	-	1 295 228	908 450	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	19 930 076	17 726 398	-	-	-	1 295 228	908 450	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	18 139 678	17 726 398	-	-	-	-	413 280	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	1 790 398	-	-	-	-	1 295 228	495 170	-	-
	Majątkowe	9 323 315	9 323 315	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 323 315	9 323 315	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	9 323 315	9 323 315	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03030075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	139 070 878	139 070 878	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	82 371 073	82 371 073	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	82 371 073	82 371 073	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	82 371 073	82 371 073	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	56 699 805	56 699 805	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	56 699 805	56 699 805	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	56 699 805	56 699 805	-	-	-	-	-	-	-
70021	Společne inicjatywy mieszkaniowe	2 321 794	2 321 794	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	2 321 794	2 321 794	-	-	-	-	-	-	-
	- Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	2 321 794	2 321 794	-	-	-	-	-	-	-
70095	Pozostała działalność	344 530	344 530	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	344 530	344 530	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	344 530	344 530	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	344 530	344 530	-	-	-	-	-	-	-
710	Działalność usługowa	49 360 922	38 497 657	-	100 000	-	7 564 165	3 199 100	-	-
71003	Biura planowania przestrzennego	18 524 398	18 524 398	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	7 074 398	7 074 398	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000	3 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	7 071 398	7 071 398	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	532 698	532 698	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 538 700	6 538 700	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	11 450 000	11 450 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	11 450 000	11 450 000	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	7 450 000	7 450 000	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	4 000 000	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	7 948 920	460 000	-	-	-	7 151 920	337 000	-	-
	Bieżące	7 948 920	460 000	-	-	-	7 151 920	337 000	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 000	-	-	-	-	5 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	7 943 920	460 000	-	-	-	7 146 920	337 000	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	1 546 887	460 000	-	-	-	930 559	156 328	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 397 033	-	-	-	-	6 216 361	180 672	-	-

Sygnatura: 03040075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-	-
	Bieżące	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-	-
71015	Nadzór budowlany	2 812 100	-	-	-	-	-	2 812 100	-	-
	Bieżące	2 725 100	-	-	-	-	-	2 725 100	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 302	-	-	-	-	-	4 302	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 720 798	-	-	-	-	-	2 720 798	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	229 587	-	-	-	-	-	229 587	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 491 211	-	-	-	-	-	2 491 211	-	-
	Majątkowe	87 000	-	-	-	-	-	87 000	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	87 000	-	-	-	-	-	87 000	-	-
	- Pozostałe	87 000	-	-	-	-	-	87 000	-	-
71035	Cmentarze	18 282 187	18 182 187	-	100 000	-	-	-	-	-
	Bieżące	17 567 187	17 467 187	-	100 000	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23 257	23 257	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	17 543 930	17 443 930	-	100 000	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 760 239	12 660 239	-	100 000	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 783 691	4 783 691	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	715 000	715 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	715 000	715 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	715 000	715 000	-	-	-	-	-	-	-
71095	Pozostała działalność	1 743 317	1 331 072	-	-	-	412 245	-	-	-
	Bieżące	874 875	732 000	-	-	-	142 875	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	232 000	232 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	232 000	232 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	142 875	-	-	-	-	142 875	-	-	-
	Majątkowe	868 442	599 072	-	-	-	269 370	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	868 442	599 072	-	-	-	269 370	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	269 370	-	-	-	-	269 370	-	-	-
	- Pozostałe	599 072	599 072	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03050075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
730	Szkolnictwo wyższe i nauka	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-
73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-
750	Administracja publiczna	244 267 523	208 956 965	6 488 639	-	-	28 557 769	264 150	-	-
75011	Urzędy wojewódzkie	18 087 089	9 537 991	6 488 639	-	-	1 796 309	264 150	-	-
	Bieżące	18 087 089	9 537 991	6 488 639	-	-	1 796 309	264 150	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 000	14 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	18 073 089	9 523 991	6 488 639	-	-	1 796 309	264 150	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 228 642	572 527	518 018	-	-	113 659	24 438	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 844 447	8 951 464	5 970 621	-	-	1 682 650	239 712	-	-
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 908 392	2 908 392	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	2 908 392	2 908 392	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 664 109	1 664 109	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	1 244 283	1 244 283	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 203 483	1 203 483	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 800	40 800	-	-	-	-	-	-	-
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	197 572 120	177 628 416	-	-	-	19 943 704	-	-	-
	Bieżące	186 167 120	166 223 416	-	-	-	19 943 704	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	719 240	719 240	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	185 447 880	165 504 176	-	-	-	19 943 704	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	36 730 774	36 187 147	-	-	-	543 627	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	148 717 106	129 317 029	-	-	-	19 400 077	-	-	-
	Majątkowe	11 405 000	11 405 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	11 405 000	11 405 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	11 405 000	11 405 000	-	-	-	-	-	-	-
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	2 152 247	2 152 247	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	2 152 247	2 152 247	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 152 247	2 152 247	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 799 134	1 799 134	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	353 113	353 113	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03060075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
75095	Pozostała działalność	23 547 675	16 729 919	-	-	-	6 817 756	-	-	-
	Bieżące	22 447 675	15 629 919	-	-	-	6 817 756	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	1 162 000	470 000	-	-	-	692 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	472 000	471 000	-	-	-	1 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	20 813 675	14 688 919	-	-	-	6 124 756	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 813 675	14 688 919	-	-	-	6 124 756	-	-	-
	Majątkowe	1 100 000	1 100 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 100 000	1 100 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	1 100 000	1 100 000	-	-	-	-	-	-	-
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	72 480	-	72 480	-	-	-	-	-	-
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	72 480	-	72 480	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	72 480	-	72 480	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	72 480	-	72 480	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 480	-	72 480	-	-	-	-	-	-
752	Obrona narodowa	207 000	-	-	-	-	-	207 000	-	-
75224	Kwalifikacja wojskowa	207 000	-	-	-	-	-	207 000	-	-
	Bieżące	207 000	-	-	-	-	-	207 000	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	700	-	-	-	-	-	700	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	206 300	-	-	-	-	-	206 300	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	140 000	-	-	-	-	-	140 000	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	66 300	-	-	-	-	-	66 300	-	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	63 665 856	20 874 856	-	-	-	83 000	42 708 000	-	-
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	42 708 000	-	-	-	-	-	42 708 000	-	-
	Bieżące	41 708 000	-	-	-	-	-	41 708 000	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	995 500	-	-	-	-	-	995 500	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	40 712 500	-	-	-	-	-	40 712 500	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 903 444	-	-	-	-	-	1 903 444	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 809 056	-	-	-	-	-	38 809 056	-	-

Sygnatura: 03070075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	Majątkowe	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000	-	-
	- Pozostałe	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000	-	-
75412	Ochotnicze straże pożarne	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	300 000	300 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	222 300	222 300	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	59 700	59 700	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	18 000	18 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	18 000	18 000	-	-	-	-	-	-	-
75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
75416	Straż gminna (miejaska)	18 393 106	18 393 106	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	17 893 106	17 893 106	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	40 000	40 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	17 853 106	17 853 106	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 144 235	2 144 235	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 708 871	15 708 871	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-
75421	Zarządzanie kryzysowe	85 000	8 000	-	-	-	77 000	-	-	-
	Bieżące	85 000	8 000	-	-	-	77 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	85 000	8 000	-	-	-	77 000	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	85 000	8 000	-	-	-	77 000	-	-	-
75495	Pozostała działalność	579 750	573 750	-	-	-	6 000	-	-	-
	Bieżące	6 000	-	-	-	-	6 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	6 000	-	-	-	-	6 000	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 000	-	-	-	-	6 000	-	-	-
	Majątkowe	573 750	573 750	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	573 750	573 750	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	573 750	573 750	-	-	-	-	-	-	-
755	Wymiar sprawiedliwości	1 135 800	-	-	-	-	-	1 135 800	-	-
75515	Nieodpłatna pomoc prawna	1 135 800	-	-	-	-	-	1 135 800	-	-
	Bieżące	1 135 800	-	-	-	-	-	1 135 800	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	585 316	-	-	-	-	-	585 316	-	-

Sygnatura: 03080075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	- Wydatki jednostek budżetowych	550 484	-	-	-	-	-	550 484	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	527 013	-	-	-	-	-	527 013	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	23 471	-	-	-	-	-	23 471	-	-
757	Obsługa długu publicznego	129 083 517	129 083 517	-	-	-	-	-	-	-
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	129 083 517	129 083 517	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	129 083 517	129 083 517	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	129 083 517	129 083 517	-	-	-	-	-	-	-
758	Różne rozliczenia	218 067 360	217 608 360	-	-	-	459 000	-	-	-
75818	Rezerwy ogólne i celowe	218 067 360	217 608 360	-	-	-	459 000	-	-	-
	Bieżące	188 452 360	187 993 360	-	-	-	459 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	188 452 360	187 993 360	-	-	-	459 000	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	188 452 360	187 993 360	-	-	-	459 000	-	-	-
	Majątkowe	29 615 000	29 615 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	29 615 000	29 615 000	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	29 615 000	29 615 000	-	-	-	-	-	-	-
801	Oświata i wychowanie	1 485 920 847	881 182 635	-	-	-	603 021 411	-	1 716 801	-
80101	Szkoły podstawowe	449 707 311	436 859 588	-	-	-	12 847 723	-	-	-
	Bieżące	429 736 899	416 889 176	-	-	-	12 847 723	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	51 242 813	50 359 313	-	-	-	883 500	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 118 553	1 060 904	-	-	-	57 649	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	377 375 533	365 468 959	-	-	-	11 906 574	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	41 750 776	40 080 616	-	-	-	1 670 160	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	335 624 757	325 388 343	-	-	-	10 236 414	-	-	-
	Majątkowe	19 970 412	19 970 412	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	19 970 412	19 970 412	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	19 970 412	19 970 412	-	-	-	-	-	-	-
80102	Szkoły podstawowe specjalne	65 686 117	-	-	-	-	65 686 117	-	-	-
	Bieżące	65 572 951	-	-	-	-	65 572 951	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	24 380 940	-	-	-	-	24 380 940	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	89 956	-	-	-	-	89 956	-	-	-

Sygnatura: 03090075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
80103	- Wydatki jednostek budżetowych	41 102 055	-	-	-	-	41 102 055	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 025 807	-	-	-	-	3 025 807	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 076 248	-	-	-	-	38 076 248	-	-	-
	Majątkowe	113 166	-	-	-	-	113 166	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	113 166	-	-	-	-	113 166	-	-	-
	- Pozostałe	113 166	-	-	-	-	113 166	-	-	-
	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	36 471 350	32 853 573	-	-	-	3 617 777	-	-	-
	Bieżące	36 471 350	32 853 573	-	-	-	3 617 777	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	3 013 000	3 013 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	95 771	79 230	-	-	-	16 541	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	33 362 579	29 761 343	-	-	-	3 601 236	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 156 529	3 580 549	-	-	-	575 980	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	29 206 050	26 180 794	-	-	-	3 025 256	-	-	-
80104	Przedszkola	196 341 197	196 341 197	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	190 691 193	190 691 193	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	34 550 000	34 550 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	454 157	454 157	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	155 687 036	155 687 036	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	19 245 067	19 245 067	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	136 441 969	136 441 969	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	5 650 004	5 650 004	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 650 004	5 650 004	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	5 650 004	5 650 004	-	-	-	-	-	-	-
80105	Przedszkola specjalne	16 645 273	16 645 273	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	16 645 273	16 645 273	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	14 237 000	14 237 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 787	9 787	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 398 486	2 398 486	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	242 905	242 905	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 155 581	2 155 581	-	-	-	-	-	-	-
	Inne formy wychowania przedszkolnego	924 000	924 000	-	-	-	-	-	-	-
80106	Bieżące	924 000	924 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	844 000	844 000	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03001075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	- Wydatki jednostek budżetowych	80 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	80 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-
80107	Świetlice szkolne	38 819 092	33 748 986	-	-	-	5 070 106	-	-	-
	Bieżące	38 819 092	33 748 986	-	-	-	5 070 106	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	75 633	68 608	-	-	-	7 025	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	38 743 459	33 680 378	-	-	-	5 063 081	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	3 552 785	3 106 457	-	-	-	446 328	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	35 190 674	30 573 921	-	-	-	4 616 753	-	-	-
80108	Szkoły podstawowe dla dorosłych	840 344	840 344	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	840 344	840 344	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	26 500	26 500	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	280	280	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	813 564	813 564	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	29 792	29 792	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	783 772	783 772	-	-	-	-	-	-	-
80113	Dowożenie uczniów do szkół	1 226 570	1 226 570	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	1 226 570	1 226 570	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	982 748	982 748	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	243 822	243 822	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	63 522	63 522	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	180 300	180 300	-	-	-	-	-	-	-
80115	Technika	134 072 332	-	-	-	-	134 072 332	-	-	-
	Bieżące	133 909 027	-	-	-	-	133 909 027	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	24 228 492	-	-	-	-	24 228 492	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	296 391	-	-	-	-	296 391	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	109 384 144	-	-	-	-	109 384 144	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	12 718 683	-	-	-	-	12 718 683	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	96 665 461	-	-	-	-	96 665 461	-	-	-
	Majątkowe	163 305	-	-	-	-	163 305	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	163 305	-	-	-	-	163 305	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	163 305	-	-	-	-	163 305	-	-	-
80116	Szkoły policealne	33 900 651	-	-	-	-	33 900 651	-	-	-
	Bieżące	33 900 651	-	-	-	-	33 900 651	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	33 900 651	-	-	-	-	33 900 651	-	-	-

Sygnatura: 03011075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
80117	Branżowe szkoły I stopnia	29 644 763	-	-	-	-	29 644 763	-	-	-
	Bieżące	29 644 763	-	-	-	-	29 644 763	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	12 739 400	-	-	-	-	12 739 400	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	48 390	-	-	-	-	48 390	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	16 856 973	-	-	-	-	16 856 973	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 474 050	-	-	-	-	1 474 050	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 382 923	-	-	-	-	15 382 923	-	-	-
80118	Branżowe szkoły II stopnia	1 829 752	-	-	-	-	1 829 752	-	-	-
	Bieżące	1 829 752	-	-	-	-	1 829 752	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	1 050 000	-	-	-	-	1 050 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	180	-	-	-	-	180	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	779 572	-	-	-	-	779 572	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	56 084	-	-	-	-	56 084	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	723 488	-	-	-	-	723 488	-	-	-
80120	Licea ogólnokształcące	203 591 899	-	-	-	-	203 591 899	-	-	-
	Bieżące	174 624 658	-	-	-	-	174 624 658	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	23 433 771	-	-	-	-	23 433 771	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	451 518	-	-	-	-	451 518	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	150 739 369	-	-	-	-	150 739 369	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 664 554	-	-	-	-	14 664 554	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	136 074 815	-	-	-	-	136 074 815	-	-	-
	Majątkowe	28 967 241	-	-	-	-	28 967 241	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	28 967 241	-	-	-	-	28 967 241	-	-	-
80121	- Pozostałe	28 967 241	-	-	-	-	28 967 241	-	-	-
	Licea ogólnokształcące specjalne	3 537 458	-	-	-	-	3 537 458	-	-	-
	Bieżące	3 537 458	-	-	-	-	3 537 458	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 792	-	-	-	-	7 792	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 529 666	-	-	-	-	3 529 666	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	206 222	-	-	-	-	206 222	-	-	-
80122	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 323 444	-	-	-	-	3 323 444	-	-	-
	Licea ogólnokształcące dla dorosłych	1 069 450	-	-	-	-	1 069 450	-	-	-
	Bieżące	1 069 450	-	-	-	-	1 069 450	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	936 000	-	-	-	-	936 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	200	-	-	-	-	200	-	-	-

Sygnatura: 03021075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	- Wydatki jednostek budżetowych	133 250	-	-	-	-	133 250	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	12 428	-	-	-	-	12 428	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	120 822	-	-	-	-	120 822	-	-	-
80132	Szkoły artystyczne	32 244 472	-	-	-	-	32 244 472	-	-	-
	Bieżące	28 004 472	-	-	-	-	28 004 472	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	67 926	-	-	-	-	67 926	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	27 936 546	-	-	-	-	27 936 546	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	1 982 332	-	-	-	-	1 982 332	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	25 954 214	-	-	-	-	25 954 214	-	-	-
	Majątkowe	4 240 000	-	-	-	-	4 240 000	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 240 000	-	-	-	-	4 240 000	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	4 240 000	-	-	-	-	4 240 000	-	-	-
80134	Szkoły zawodowe specjalne	25 787 269	-	-	-	-	25 787 269	-	-	-
	Bieżące	25 787 269	-	-	-	-	25 787 269	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	58 024	-	-	-	-	58 024	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	25 729 245	-	-	-	-	25 729 245	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	1 576 261	-	-	-	-	1 576 261	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	24 152 984	-	-	-	-	24 152 984	-	-	-
80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	5 893 178	-	-	-	-	5 893 178	-	-	-
	Bieżące	5 893 178	-	-	-	-	5 893 178	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 449	-	-	-	-	13 449	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	5 879 729	-	-	-	-	5 879 729	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	530 148	-	-	-	-	530 148	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	5 349 581	-	-	-	-	5 349 581	-	-	-
80142	Ośrodki szkolenia, dokształcania i doskonalenia kadr	409 692	-	-	-	-	409 692	-	-	-
	Bieżące	409 692	-	-	-	-	409 692	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	846	-	-	-	-	846	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	408 846	-	-	-	-	408 846	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	38 041	-	-	-	-	38 041	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	370 805	-	-	-	-	370 805	-	-	-

Sygnatura: 03031075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4 940 606	2 866 726	-	-	-	1 501 479	-	572 401	-
	Bieżące	4 940 606	2 866 726	-	-	-	1 501 479	-	572 401	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	4 940 606	2 866 726	-	-	-	1 501 479	-	572 401	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 395 908	2 866 726	-	-	-	1 501 479	-	27 703	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	544 698	-	-	-	-	-	-	544 698	-
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	48 920 394	37 615 934	-	-	-	11 304 460	-	-	-
	Bieżące	48 920 394	37 615 934	-	-	-	11 304 460	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	282 420	186 036	-	-	-	96 384	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	48 637 974	37 429 898	-	-	-	11 208 076	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 266 098	5 325 214	-	-	-	1 940 884	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 371 876	32 104 684	-	-	-	9 267 192	-	-	-
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	62 977 012	62 159 012	-	-	-	818 000	-	-	-
	Bieżące	62 977 012	62 159 012	-	-	-	818 000	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	59 247 866	58 429 866	-	-	-	818 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 301	5 301	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 723 845	3 723 845	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	144 990	144 990	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 578 855	3 578 855	-	-	-	-	-	-	-
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	49 252 673	49 222 229	-	-	-	30 444	-	-	-
	Bieżące	49 252 673	49 222 229	-	-	-	30 444	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	26 079 600	26 079 600	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	24 310	24 210	-	-	-	100	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	23 148 763	23 118 419	-	-	-	30 344	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 021 904	1 021 904	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 126 859	22 096 515	-	-	-	30 344	-	-	-

Sygnatura: 03041075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
80151	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	954 959	-	-	-	-	954 959	-	-	-
	Bieżące	954 959	-	-	-	-	954 959	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	853 414	-	-	-	-	853 414	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	150	-	-	-	-	150	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	101 395	-	-	-	-	101 395	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 513	-	-	-	-	1 513	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 882	-	-	-	-	99 882	-	-	-
80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych	19 268 618	-	-	-	-	19 268 618	-	-	-
	Bieżące	19 268 618	-	-	-	-	19 268 618	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	15 112 606	-	-	-	-	15 112 606	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 460	-	-	-	-	6 460	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	4 149 552	-	-	-	-	4 149 552	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	188 148	-	-	-	-	188 148	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 961 404	-	-	-	-	3 961 404	-	-	-
80154	Branżowe centra umiejętności	2 091 651	-	-	-	-	2 091 651	-	-	-
	Bieżące	2 091 651	-	-	-	-	2 091 651	-	-	-
	- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 091 651	-	-	-	-	2 091 651	-	-	-
80195	Pozostała działalność	18 872 764	9 879 203	-	-	-	7 849 161	-	1 144 400	-
	Bieżące	18 872 764	9 879 203	-	-	-	7 849 161	-	1 144 400	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	15 972 764	9 139 203	-	-	-	5 689 161	-	1 144 400	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 468 923	7 936 913	-	-	-	4 472 610	-	59 400	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 503 841	1 202 290	-	-	-	1 216 551	-	1 085 000	-
	- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 900 000	740 000	-	-	-	2 160 000	-	-	-

Sygnatura: 03051075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
851	Ochrona zdrowia	19 662 158	18 118 516	80 000	-	330 000	1 133 642	-	-	-
85117	Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	771 642	-	-	-	-	771 642	-	-	-
	Bieżące	771 642	-	-	-	-	771 642	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	771 642	-	-	-	-	771 642	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	771 642	-	-	-	-	771 642	-	-	-
85149	Programy polityki zdrowotnej	861 792	861 792	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	861 792	861 792	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	844 792	844 792	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	17 000	17 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	17 000	17 000	-	-	-	-	-	-	-
85153	Zwalczanie narkomanii	512 500	512 500	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	512 500	512 500	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	497 500	497 500	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	15 000	15 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	15 000	15 000	-	-	-	-	-	-	-
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	13 817 500	13 487 500	-	-	330 000	-	-	-	-
	Bieżące	13 817 500	13 487 500	-	-	330 000	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	7 033 000	7 033 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28 824	28 824	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	6 755 676	6 425 676	-	-	330 000	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 522 127	1 192 127	-	-	330 000	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 233 549	5 233 549	-	-	-	-	-	-	-
85158	Izby wytrzeźwień	3 134 724	3 134 724	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	3 134 724	3 134 724	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 800	5 800	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 128 924	3 128 924	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 178 249	1 178 249	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 950 675	1 950 675	-	-	-	-	-	-	-
85195	Pozostała działalność	564 000	122 000	80 000	-	-	362 000	-	-	-
	Bieżące	564 000	122 000	80 000	-	-	362 000	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	50 000	-	-	-	-	50 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	22 000	22 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	492 000	100 000	80 000	-	-	312 000	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	412 000	100 000	-	-	-	312 000	-	-	-

Sygnatura: 03061075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	80 000	-	80 000	-	-	-	-	-	-
852	Pomoc społeczna	249 218 178	148 722 817	9 259 494	-	-	91 235 867	-	-	-
85202	Domy pomocy społecznej	91 235 867	-	-	-	-	91 235 867	-	-	-
	Bieżące	90 121 341	-	-	-	-	90 121 341	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	83 100	-	-	-	-	83 100	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	90 038 241	-	-	-	-	90 038 241	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	49 478 780	-	-	-	-	49 478 780	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 559 461	-	-	-	-	40 559 461	-	-	-
	Majątkowe	1 114 526	-	-	-	-	1 114 526	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 114 526	-	-	-	-	1 114 526	-	-	-
	- Pozostałe	1 114 526	-	-	-	-	1 114 526	-	-	-
85203	Ośrodki wsparcia	20 312 711	12 576 637	7 736 074	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	20 084 158	12 348 084	7 736 074	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	3 773 515	445 000	3 328 515	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	32 800	29 800	3 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	16 277 843	11 873 284	4 404 559	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 185 556	3 202 122	983 434	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 092 287	8 671 162	3 421 125	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	228 553	228 553	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	228 553	228 553	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	228 553	228 553	-	-	-	-	-	-	-
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000	6 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	6 000	6 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	6 000	6 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 000	6 000	-	-	-	-	-	-	-
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	1 530 732	1 530 732	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	1 530 732	1 530 732	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	1 530 732	1 530 732	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 530 732	1 530 732	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03071075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	7 276 606	7 276 606	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	7 276 606	7 276 606	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 622 250	6 622 250	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	654 356	654 356	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	654 356	654 356	-	-	-	-	-	-	-
85215	Dodatki mieszkaniowe	14 977 709	14 977 709	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	14 977 709	14 977 709	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	11 691 484	11 691 484	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 286 225	3 286 225	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	671 141	671 141	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 615 084	2 615 084	-	-	-	-	-	-	-
85216	Zasiłki stałe	14 037 003	14 037 003	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	14 037 003	14 037 003	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 649 303	13 649 303	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	387 700	387 700	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	387 700	387 700	-	-	-	-	-	-	-
85219	Ośrodki pomocy społecznej	43 435 142	42 911 722	523 420	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	43 435 142	42 911 722	523 420	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	878 535	355 115	523 420	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	42 556 607	42 556 607	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 035 918	7 035 918	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 520 689	35 520 689	-	-	-	-	-	-	-
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	9 447 373	9 447 373	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	9 447 373	9 447 373	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	2 170 000	2 170 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 926	1 926	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	7 275 447	7 275 447	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 886 012	6 886 012	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	389 435	389 435	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03081075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	26 401 824	25 401 824	1 000 000	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	26 401 824	25 401 824	1 000 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	26 401 824	25 401 824	1 000 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	26 401 824	25 401 824	1 000 000	-	-	-	-	-	-
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	5 403 000	5 403 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	5 403 000	5 403 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 348 550	3 348 550	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	454 450	454 450	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	454 450	454 450	-	-	-	-	-	-	-
85295	Pozostała działalność	15 154 211	15 154 211	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	9 843 011	9 843 011	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	9 075 000	9 075 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	140 968	140 968	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	627 043	627 043	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	244 576	244 576	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	382 467	382 467	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	5 311 200	5 311 200	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 311 200	5 311 200	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	5 311 200	5 311 200	-	-	-	-	-	-	-
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	74 651 797	27 168 929	-	-	-	44 747 671	2 700 000	-	35 197
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	574 161	-	-	-	-	538 964	-	-	35 197
	Bieżące	574 161	-	-	-	-	538 964	-	-	35 197
	- Dotacje na zadania bieżące	43 018	-	-	-	-	43 018	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	531 143	-	-	-	-	495 946	-	-	35 197
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	531 143	-	-	-	-	495 946	-	-	35 197
85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	2 700 000	-	-	-	-	-	2 700 000	-	-
	Bieżące	2 700 000	-	-	-	-	-	2 700 000	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 050	-	-	-	-	-	1 050	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 698 950	-	-	-	-	-	2 698 950	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	963 443	-	-	-	-	-	963 443	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 735 507	-	-	-	-	-	1 735 507	-	-

Sygnatura: 03091075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85333	Powiatowe urzędy pracy	10 420 367	-	-	-	-	10 420 367	-	-	-
	Bieżące	10 420 367	-	-	-	-	10 420 367	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 000	-	-	-	-	2 000	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	10 418 367	-	-	-	-	10 418 367	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 096 690	-	-	-	-	1 096 690	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 321 677	-	-	-	-	9 321 677	-	-	-
85334	Pomoc dla repatriantów	50 000	-	-	-	-	50 000	-	-	-
	Bieżące	50 000	-	-	-	-	50 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	50 000	-	-	-	-	50 000	-	-	-
85395	Pozostała działalność	60 907 269	27 168 929	-	-	-	33 738 340	-	-	-
	Bieżące	45 931 897	21 968 557	-	-	-	23 963 340	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	3 154 929	3 154 929	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 856	10 856	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 295 694	2 977 090	-	-	-	318 604	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	680 048	670 720	-	-	-	9 328	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 615 646	2 306 370	-	-	-	309 276	-	-	-
	- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	39 470 418	15 825 682	-	-	-	23 644 736	-	-	-
	Majątkowe	14 975 372	5 200 372	-	-	-	9 775 000	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 975 372	5 200 372	-	-	-	9 775 000	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	14 546 659	4 771 659	-	-	-	9 775 000	-	-	-
	- Pozostałe	428 713	428 713	-	-	-	-	-	-	-
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	105 749 500	10 215 335	-	-	-	95 534 165	-	-	-
85403	Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	8 543 827	-	-	-	-	8 543 827	-	-	-
	Bieżące	7 328 427	-	-	-	-	7 328 427	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12 497	-	-	-	-	12 497	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	7 315 930	-	-	-	-	7 315 930	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 226 677	-	-	-	-	1 226 677	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 089 253	-	-	-	-	6 089 253	-	-	-
	Majątkowe	1 215 400	-	-	-	-	1 215 400	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 215 400	-	-	-	-	1 215 400	-	-	-
	- Pozostałe	1 215 400	-	-	-	-	1 215 400	-	-	-

Sygnatura: 03002075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	10 341 681	5 923 335	-	-	-	4 418 346	-	-	-
	Bieżące	10 341 681	5 923 335	-	-	-	4 418 346	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	9 844 800	5 604 800	-	-	-	4 240 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	740	442	-	-	-	298	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	496 141	318 093	-	-	-	178 048	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	15 248	10 901	-	-	-	4 347	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	480 893	307 192	-	-	-	173 701	-	-	-
85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	16 993 078	-	-	-	-	16 993 078	-	-	-
	Bieżące	16 883 078	-	-	-	-	16 883 078	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	32 997	-	-	-	-	32 997	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	16 850 081	-	-	-	-	16 850 081	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 503 522	-	-	-	-	1 503 522	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 346 559	-	-	-	-	15 346 559	-	-	-
	Majątkowe	110 000	-	-	-	-	110 000	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	110 000	-	-	-	-	110 000	-	-	-
	- Pozostałe	110 000	-	-	-	-	110 000	-	-	-
85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	9 909 885	-	-	-	-	9 909 885	-	-	-
	Bieżące	9 909 885	-	-	-	-	9 909 885	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	70 000	-	-	-	-	70 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	17 702	-	-	-	-	17 702	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	9 822 183	-	-	-	-	9 822 183	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 171 571	-	-	-	-	1 171 571	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 650 612	-	-	-	-	8 650 612	-	-	-
85410	Internaty i bursy szkolne	24 675 065	-	-	-	-	24 675 065	-	-	-
	Bieżące	24 404 555	-	-	-	-	24 404 555	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	3 600 000	-	-	-	-	3 600 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	48 979	-	-	-	-	48 979	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	20 755 576	-	-	-	-	20 755 576	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 302 187	-	-	-	-	4 302 187	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 453 389	-	-	-	-	16 453 389	-	-	-
	Majątkowe	270 510	-	-	-	-	270 510	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	270 510	-	-	-	-	270 510	-	-	-
	- Pozostałe	270 510	-	-	-	-	270 510	-	-	-

Sygnatura: 03012075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	612 000	612 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	612 000	612 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	612 000	612 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	232 000	232 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	380 000	380 000	-	-	-	-	-	-	-
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 430 000	3 430 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	3 430 000	3 430 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 430 000	3 430 000	-	-	-	-	-	-	-
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	2 129 480	-	-	-	-	2 129 480	-	-	-
	Bieżące	2 044 063	-	-	-	-	2 044 063	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	769	-	-	-	-	769	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 043 294	-	-	-	-	2 043 294	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	57 672	-	-	-	-	57 672	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 985 622	-	-	-	-	1 985 622	-	-	-
	Majątkowe	85 417	-	-	-	-	85 417	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	85 417	-	-	-	-	85 417	-	-	-
	- Pozostałe	85 417	-	-	-	-	85 417	-	-	-
85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	11 888 100	-	-	-	-	11 888 100	-	-	-
	Bieżące	11 888 100	-	-	-	-	11 888 100	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	11 888 100	-	-	-	-	11 888 100	-	-	-
85420	Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	5 042 708	-	-	-	-	5 042 708	-	-	-
	Bieżące	5 042 708	-	-	-	-	5 042 708	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 837	-	-	-	-	9 837	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	5 032 871	-	-	-	-	5 032 871	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	702 717	-	-	-	-	702 717	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 330 154	-	-	-	-	4 330 154	-	-	-
85421	Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	10 847 694	-	-	-	-	10 847 694	-	-	-
	Bieżące	10 847 694	-	-	-	-	10 847 694	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	2 310 000	-	-	-	-	2 310 000	-	-	-

Sygnatura: 03022075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28 004	-	-	-	-	28 004	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	8 509 690	-	-	-	-	8 509 690	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	977 539	-	-	-	-	977 539	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 532 151	-	-	-	-	7 532 151	-	-	-
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	382 131	-	-	-	-	382 131	-	-	-
	Bieżące	382 131	-	-	-	-	382 131	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	382 131	-	-	-	-	382 131	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	382 131	-	-	-	-	382 131	-	-	-
85495	Pozostała działalność	703 851	-	-	-	-	703 851	-	-	-
	Bieżące	703 851	-	-	-	-	703 851	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	703 851	-	-	-	-	703 851	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	703 851	-	-	-	-	703 851	-	-	-
855	Rodzina	222 583 004	68 959 762	96 332 000	-	-	57 291 242	-	-	-
85501	Świadczenie wychowawcze	382 438	382 438	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	382 438	382 438	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	382 438	382 438	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	382 438	382 438	-	-	-	-	-	-	-
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	102 808 926	8 626 926	94 182 000	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	102 808 926	8 626 926	94 182 000	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	86 545 030	1 158 490	85 386 540	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	16 263 896	7 468 436	8 795 460	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 517 686	2 517 686	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 746 210	4 950 750	8 795 460	-	-	-	-	-	-
85504	Wspieranie rodziny	2 993 757	2 993 757	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	2 993 757	2 993 757	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25 762	25 762	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 967 995	2 967 995	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	168 501	168 501	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 799 494	2 799 494	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03032075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85508	Rodziny zastępcze	26 285 632	-	-	-	-	26 285 632	-	-	-
	Bieżące	26 285 632	-	-	-	-	26 285 632	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12 166 060	-	-	-	-	12 166 060	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	14 119 572	-	-	-	-	14 119 572	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 787 106	-	-	-	-	4 787 106	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 332 466	-	-	-	-	9 332 466	-	-	-
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	31 005 610	-	-	-	-	31 005 610	-	-	-
	Bieżące	31 005 610	-	-	-	-	31 005 610	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	2 450 000	-	-	-	-	2 450 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	698 184	-	-	-	-	698 184	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	27 857 426	-	-	-	-	27 857 426	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	9 031 500	-	-	-	-	9 031 500	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 825 926	-	-	-	-	18 825 926	-	-	-
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	2 150 000	-	2 150 000	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	2 150 000	-	2 150 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 150 000	-	2 150 000	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 150 000	-	2 150 000	-	-	-	-	-	-
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	56 792 704	56 792 704	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	41 504 101	41 504 101	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	56 500	56 500	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	40 885 807	40 885 807	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 542 520	6 542 520	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 343 287	34 343 287	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	561 794	561 794	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	15 288 603	15 288 603	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	15 288 603	15 288 603	-	-	-	-	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	11 414 977	11 414 977	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	3 873 626	3 873 626	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03042075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
85595	Pozostała działalność	163 937	163 937	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	163 937	163 937	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	50 000	50 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	113 937	113 937	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	80 903	80 903	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 034	33 034	-	-	-	-	-	-	-
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	452 083 325	426 034 832	-	-	17 568 400	8 480 093	-	-	-
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	7 191 581	7 191 581	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	4 191 581	4 191 581	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 191 581	4 191 581	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	4 191 581	4 191 581	-	-	-	-	-	-	-
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	170 000 000	170 000 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	169 750 000	169 750 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	6 431 012	6 431 012	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	64 674	64 674	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	163 254 314	163 254 314	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	149 443 348	149 443 348	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 810 966	13 810 966	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
90003	Oczyszczanie miast i wsi	26 571 090	26 571 090	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	26 571 090	26 571 090	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	26 571 090	26 571 090	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	26 571 090	26 571 090	-	-	-	-	-	-	-
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	38 372 006	38 372 006	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	38 308 906	38 308 906	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	38 308 906	38 308 906	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	38 308 906	38 308 906	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03052075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
90005	Majątkowe	63 100	63 100	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	63 100	63 100	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	63 100	63 100	-	-	-	-	-	-	-
	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	103 073 535	95 064 219	-	-	-	8 009 316	-	-	-
	Bieżące	98 000	98 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	98 000	98 000	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	102 975 535	94 966 219	-	-	-	8 009 316	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	102 975 535	94 966 219	-	-	-	8 009 316	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	94 354 446	86 345 130	-	-	-	8 009 316	-	-	-
	- Pozostałe	8 621 089	8 621 089	-	-	-	-	-	-	-
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	2 073 776	2 073 776	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	2 073 776	2 073 776	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 073 776	2 073 776	-	-	-	-	-	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 073 776	2 073 776	-	-	-	-	-	-	-
90013	Schroniska dla zwierząt	3 099 213	3 059 213	-	-	40 000	-	-	-	-
	Bieżące	3 099 213	3 059 213	-	-	40 000	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	316 000	316 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12 000	12 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	2 771 213	2 731 213	-	-	40 000	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	982 567	942 567	-	-	40 000	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 788 646	1 788 646	-	-	-	-	-	-	-
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	24 269 913	24 269 913	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	24 269 913	24 269 913	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	24 269 913	24 269 913	-	-	-	-	-	-	-
90017	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	24 269 913	24 269 913	-	-	-	-	-	-	-
	Zakłady gospodarki komunalnej	14 241 812	14 241 812	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	14 241 812	14 241 812	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	96 337	96 337	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	14 145 475	14 145 475	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 459 474	1 459 474	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 686 001	12 686 001	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03062075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	22 015 951	4 367 551	-	-	17 528 400	120 000	-	-	-
	Bieżące	21 686 951	4 038 551	-	-	17 528 400	120 000	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 530	2 530	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	21 184 421	3 536 021	-	-	17 528 400	120 000	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 754 228	3 105 828	-	-	17 528 400	120 000	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	430 193	430 193	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	329 000	329 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	329 000	329 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	329 000	329 000	-	-	-	-	-	-	-
90095	Pozostała działalność	41 174 448	40 823 671	-	-	-	350 777	-	-	-
	Bieżące	18 321 475	17 970 698	-	-	-	350 777	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	507 000	507 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	17 814 475	17 463 698	-	-	-	350 777	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	17 789 267	17 438 490	-	-	-	350 777	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 208	25 208	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	22 852 973	22 852 973	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	22 852 973	22 852 973	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	22 852 973	22 852 973	-	-	-	-	-	-	-
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	98 965 165	44 824 812	-	-	-	54 140 353	-	-	-
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	2 025 000	2 025 000	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	2 025 000	2 025 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	2 025 000	2 025 000	-	-	-	-	-	-	-
92106	Teatry	22 067 247	-	-	-	-	22 067 247	-	-	-
	Bieżące	21 091 247	-	-	-	-	21 091 247	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	21 091 247	-	-	-	-	21 091 247	-	-	-
	Majątkowe	976 000	-	-	-	-	976 000	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	976 000	-	-	-	-	976 000	-	-	-
	- Pozostałe	976 000	-	-	-	-	976 000	-	-	-
92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	18 882 873	-	-	-	-	18 882 873	-	-	-
	Bieżące	18 882 873	-	-	-	-	18 882 873	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	18 882 873	-	-	-	-	18 882 873	-	-	-
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	15 021 799	15 021 799	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	13 721 799	13 721 799	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	13 721 799	13 721 799	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03072075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	Majątkowe	1 300 000	1 300 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 300 000	1 300 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	1 300 000	1 300 000	-	-	-	-	-	-	-
92114	Pozostałe instytucje kultury	12 725 233	-	-	-	-	12 725 233	-	-	-
	Bieżące	12 725 233	-	-	-	-	12 725 233	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	12 725 233	-	-	-	-	12 725 233	-	-	-
92116	Biblioteki	18 923 323	18 923 323	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	14 133 916	14 133 916	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	14 133 916	14 133 916	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	4 789 407	4 789 407	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 789 407	4 789 407	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	4 789 407	4 789 407	-	-	-	-	-	-	-
92118	Muzea	4 799 952	4 799 952	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	4 799 952	4 799 952	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	4 799 952	4 799 952	-	-	-	-	-	-	-
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	2 705 808	2 705 808	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	52 058	52 058	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	52 058	52 058	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000	50 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 058	2 058	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	2 653 750	2 653 750	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 653 750	2 653 750	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	2 653 750	2 653 750	-	-	-	-	-	-	-
92195	Pozostała działalność	1 813 930	1 348 930	-	-	-	465 000	-	-	-
	Bieżące	1 813 930	1 348 930	-	-	-	465 000	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	465 000	-	-	-	-	465 000	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	470 000	470 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	878 930	878 930	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	639 930	639 930	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	239 000	239 000	-	-	-	-	-	-	-
926	Kultura fizyczna	240 378 522	239 647 375	-	-	-	731 147	-	-	-
92601	Obiekty sportowe	160 602 817	160 602 817	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	16 956 477	16 956 477	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	200	200	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	16 956 277	16 956 277	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	16 864 728	16 864 728	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	91 549	91 549	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03082075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
	Majątkowe	143 646 340	143 646 340	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	103 646 340	103 646 340	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	103 646 340	103 646 340	-	-	-	-	-	-	-
	- Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	40 000 000	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-
92604	Instytucje kultury fizycznej	49 761 281	49 761 281	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	48 161 281	48 161 281	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	104 950	104 950	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	48 056 331	48 056 331	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	25 752 887	25 752 887	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 303 444	22 303 444	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Pozostałe	1 600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	21 695 208	21 695 208	-	-	-	-	-	-	-
	Bieżące	21 695 208	21 695 208	-	-	-	-	-	-	-
	- Dotacje na zadania bieżące	19 742 980	19 742 980	-	-	-	-	-	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 053 200	1 053 200	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	899 028	899 028	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	829 878	829 878	-	-	-	-	-	-	-
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	69 150	69 150	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03092075835121115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	GMINA				POWIAT			
			własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.	własne	zlecone	porozumienia z administracją rządową	porozumienia między j.s.t.
92695	Pozostała działalność	8 319 216	7 588 069	-	-	-	731 147	-	-	-
	Bieżące	8 069 216	7 338 069	-	-	-	731 147	-	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	8 069 216	7 338 069	-	-	-	731 147	-	-	-
	- <i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	<i>7 783 029</i>	<i>7 051 882</i>	-	-	-	<i>731 147</i>	-	-	-
	- <i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>286 187</i>	<i>286 187</i>	-	-	-	-	-	-	-
	Majątkowe	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	250 000	250 000	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>Pozostałe</i>	<i>250 000</i>	<i>250 000</i>	-	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM WYDATKI		4 822 776 151	3 404 680 350	112 732 613	100 000	64 636 487	1 187 752 203	51 122 500	1 716 801	35 197
	Bieżące	3 858 895 260	2 664 250 362	112 732 613	100 000	64 636 487	965 388 300	50 035 500	1 716 801	35 197
	- Dotacje na zadania bieżące	506 340 335	283 082 259	3 328 515	-	-	219 344 245	585 316	-	-
	- Świadczenia na rzecz osób fizycznych	150 340 848	49 050 928	85 912 960	-	-	14 375 408	1 001 552	-	-
	- Wydatki jednostek budżetowych	3 027 963 822	2 185 906 182	23 491 138	100 000	64 636 487	703 629 385	48 448 632	1 716 801	35 197
	- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 493 354 865	1 261 460 852	5 151 452	100 000	64 636 487	157 476 241	4 407 533	87 103	35 197
	- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 534 608 957	924 445 330	18 339 686	-	-	546 153 144	44 041 099	1 629 698	-
	- Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	129 083 517	129 083 517	-	-	-	-	-	-	-
	- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	45 166 738	17 127 476	-	-	-	28 039 262	-	-	-
	Majątkowe	963 880 891	740 429 988	-	-	-	222 363 903	1 087 000	-	-
	- Inwestycje i zakupy inwestycyjne	838 440 097	614 989 194	-	-	-	222 363 903	1 087 000	-	-
	- Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	279 973 240	260 832 183	-	-	-	19 141 057	-	-	-
	- Pozostałe	558 466 857	354 157 011	-	-	-	203 222 846	1 087 000	-	-
	- Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	125 440 794	125 440 794	-	-	-	-	-	-	-

Sygnatura: 03003075835121115202

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Przychody	359 031 533
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	249 031 533
	- Kredyty i pożyczki bankowe	249 031 533
953	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym	110 000 000
	- Kredyty i pożyczki bankowe	110 000 000
	Rozchody	118 877 346
982	Wykup innych papierów wartościowych	9 000 000
	- Obligacje	9 000 000
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	16 668 158
	- Kredyty i pożyczki bankowe	16 668 158
993	Spląty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów	93 209 188
	- Kredyty i pożyczki bankowe	93 209 188

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK**

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
Dział	Rozdział			
801		Oświata i wychowanie	81 804 675	81 804 675
	80101	Szkoły podstawowe	42 601 341	42 601 341
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	467 890	467 890
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	5 474 683	5 474 683
	80104	Przedszkola	16 815 795	16 815 795
	80105	Przedszkola specjalne	75 868	75 868
	80115	Technika	5 504 438	5 504 438
	80117	Branżowe szkoły I stopnia	1 124 954	1 124 954
	80120	Licea ogólnokształcące	5 193 623	5 193 623
	80132	Szkoły artystyczne	1 328 000	1 328 000
	80134	Szkoły zawodowe specjalne	840 000	840 000
	80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	2 365 083	2 365 083
	80142	Ośrodki szkolenia, dokształcania i doskonalenia kadr	13 000	13 000
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	15 343 505	15 343 505
	85403	Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	340 570	340 570
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	378 740	378 740
	85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	2 125 000	2 125 000
	85410	Internaty i bursy szkolne	10 541 019	10 541 019
	85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	1 153 476	1 153 476
	85420	Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	191 800	191 800
	85421	Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	612 900	612 900
OGÓŁEM			97 148 180	97 148 180

ZESTAWIENIE DOTACJI BIEŻĄCYCH UDZIELANYCH Z BUDŻETU
MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK

1. DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
PODMIOTOWA		84 405 020
Instytucje kultury		84 255 020
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	84 255 020
92106	Teatry	19 991 247
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Teatr Lalek Pleciuga	7 675 769
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Teatr Współczesny	12 315 478
92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	18 882 873
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Filharmonię Szczecińską	18 882 873
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	13 721 799
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Dom Kultury 13 Muz	1 926 653
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Dom Kultury Krzemień	1 862 004
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Dom Kultury Krzemień - Kino Pionier	720 000
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Dom Kultury Skolwin	1 625 363
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Dom Kultury Słowianin	1 454 332
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Miejski Ośrodek Kultury	1 432 228
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Ośrodek Teatralny Kana	1 586 702
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Willa Lentza	3 114 517
92114	Pozostałe instytucje kultury	12 725 233
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Szczecińską Agencję Artystyczną	7 565 301
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Szczecińską Agencję Artystyczną - Teatr Letni	2 040 000
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Trafostacje Sztuki w Szczecinie	3 119 932
92116	Biblioteki	14 133 916
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Miejską Bibliotekę Publiczną	14 133 916
92118	Muzea	4 799 952
	- Prowadzenie działalności kulturalnej przez Muzeum Komunikacji i Techniki	4 799 952
Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej		150 000
851	OCHRONA ZDROWIA	150 000
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	150 000
	- Wspieranie procesu terapeutycznego w placówkach leczenia uzależnień	150 000
CELOWA		11 034 030
Jednostki samorządu terytorialnego		9 474 030
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 500 000
60004	Lokalny transport zbiorowy	2 400 000
	- Kolejowe przewozy aglomeracyjne - Szczecińska Kolej Metropolitalna	2 400 000
60095	Pozostała działalność	100 000
	- Samorządowy Szlak Wodny	100 000
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	43 018
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	43 018
	- Warsztaty Terapii Zajęciowej	43 018

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6 931 012
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	6 431 012
	- Zagospodarowanie odpadów komunalnych	6 431 012
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	500 000
	- Estetyzacja Miasta w zakresie gospodarki odpadami	500 000
Pozostałe jednostki		1 560 000
851	OCHRONA ZDROWIA	460 000
85149	Programy polityki zdrowotnej	200 000
	- Promocja i ochrona zdrowia, w tym programy polityki zdrowotnej	200 000
85153	Zwalczanie narkomanii	60 000
	- Wspieranie działań na rzecz rozwiązywania problemów narkomanii	60 000
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	200 000
	- Wspieranie procesu terapeutycznego w placówkach leczenia uzależnień	200 000
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 100 000
92106	Teatry	1 100 000
	- KONTRAPUNKT - Przegląd teatrów małych form - Teatr Lalek Pleciuga	440 000
	- KONTRAPUNKT - Przegląd teatrów małych form - Teatr Współczesny	660 000
OGÓŁEM DOTACJE BIEŻĄCE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH		95 439 050

2. DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
PODMIOTOWA		353 588 953
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	325 876 053
80101	Szkoły podstawowe	51 242 813
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół podstawowych	51 242 813
80102	Szkoły podstawowe specjalne	24 380 940
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół podstawowych specjalnych	24 380 940
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	3 013 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych	2 958 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych (za dzieci z innych gmin)	55 000
80104	Przedszkola	34 550 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli	33 600 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli (za dzieci z innych gmin)	950 000
80105	Przedszkola specjalne	14 237 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli specjalnych	14 237 000
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	844 000
	- Udzielanie dotacji dla innych form wychowania przedszkolnego	804 000
	- Udzielanie dotacji dla innych form wychowania przedszkolnego (za dzieci z innych gmin)	40 000
80108	Szkoły podstawowe dla dorosłych	26 500
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół podstawowych dla dorosłych	26 500
80115	Technika	24 228 492
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych techników	24 228 492
80116	Szkoły policealne	33 900 651
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół policealnych	33 900 651
80117	Branżowe szkoły I stopnia	12 739 400
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych branżowych szkół I i II stopnia	12 739 400
80118	Branżowe szkoły II stopnia	1 050 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych branżowych szkół I i II stopnia	1 050 000
80120	Licea ogólnokształcące	23 433 771
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych liceów ogólnokształcących	23 433 771

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
80122	Licea ogólnokształcące dla dorosłych	936 000
	- Udzielanie dotacji dla publicznych i niepublicznych liceów ogólnokształcących dla dorosłych	936 000
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	59 247 866
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w innych formach wychowania przedszkolnego	21 913 000
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych	2 870 000
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach	34 464 866
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	26 079 600
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	26 079 600
80151	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	853 414
	- Udzielanie dotacji na kwalifikacyjne kursy zawodowe w publicznych i niepublicznych szkołach policealnych	313 414
	- Udzielanie dotacji na kwalifikacyjne kursy zawodowe w publicznych i niepublicznych technikach	540 000
80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych	15 112 606
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w liceach ogólnokształcących	8 932 606
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach branżowych I i II stopnia	480 000
	- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w technikach	5 700 000
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	27 712 900
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	9 844 800
	- Udzielanie dotacji dla niepublicznych jednostek oświatowych	9 844 800
85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	70 000
	- Udzielanie dotacji dla niepublicznych placówek wychowania pozaszkolnego	70 000
85410	Internaty i bursy szkolne	3 600 000
	- Udzielanie dotacji dla niepublicznych internatów i burs szkolnych	3 600 000
85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	11 888 100
	- Udzielanie dotacji dla niepublicznych ośrodków rewalidacyjno - wychowawczych	11 888 100
85421	Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	2 310 000
	- Udzielanie dotacji dla niepublicznych młodzieżowych ośrodków socjoterapii	2 310 000
CELOWA		59 266 086
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	500 000
71095	Pozostała działalność	500 000
	- Edukacja, promocja i komunikacja społeczna - prowadzenie punktu konsultacyjnego na terenie rewitalizacji "Punkt Sąsiedzki Śródek"	200 000
	- Program animacji społecznych - organizacja konkursów dla organizacji pozarządowych i projektów w ramach "małych dotacji"	300 000

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 162 000
75095	Pozostała działalność	1 162 000
	- Budowanie tożsamości lokalnej oraz wychowanie patriotyczne	15 000
	- Organizacja plebiscytu "Pozarządowy Szczecin"	50 000
	- Organizacja Tygodnia Inicjatyw Pozarządowych oraz Spotkania Organizacji Pozarządowych	100 000
	- Prowadzenie Biura Porad Obywatelskich	80 000
	- Prowadzenie Centrum Aktywności Lokalnej	180 000
	- Prowadzenie Centrum Wolontariatu	165 000
	- Prowadzenie Centrum Wspierania Organizacji	267 000
	- Wspieranie działań na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego	45 000
	- Wspieranie oddolnych inicjatyw organizacji pozarządowych	150 000
	- Wspieranie procesu realizacji inicjatyw lokalnych	15 000
	- Wspieranie procesu realizacji inicjatyw lokalnych	15 000
	- Wspieranie procesu realizacji Szczecińskiego Budżetu Obywatelskiego	80 000
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	1 822 300
75412	Ochotnicze straże pożarne	222 300
	- Ochotnicze straże pożarne	222 300
75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	1 600 000
	- Zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych	1 600 000
755	WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	585 316
75515	Nieodpłatna pomoc prawna	585 316
	- Edukacja prawna	34 074
	- Nieodpłatna pomoc prawna	275 621
	- Nieodpłatne poradnictwo obywatelskie	275 621
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	622 040
80154	Branżowe centra umiejętności	622 040
	- KPO - Zachodniopomorskie Spawalnicze Branżowe Centrum Umiejętności	622 040
851	OCHRONA ZDROWIA	7 815 292
85149	Programy polityki zdrowotnej	644 792
	- Program Zdrowia Psychicznego	50 000
	- Promocja i ochrona zdrowia, w tym programy polityki zdrowotnej	594 792
85153	Zwalczanie narkomanii	437 500
	- Wspieranie działań na rzecz rozwiązywania problemów narkomanii	437 500
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	6 683 000
	- Praca na rzecz dzieci z rodzin z problemem uzależnień	4 630 000
	- Prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uniwersalnej, selektywnej, wskazującej	655 000
	- Udzielanie wsparcia dorosłym członkom rodzin z problemami uzależnień	520 000
	- Współfinansowanie działalności organizacji abstynenckich oraz Centrów Integracji Społecznej	258 000
	- Zwiększanie dostępności działań prowadzonych poza placówkami leczenia uzależnień na rzecz osób problemowo używających substancji psychoaktywnych oraz osób z uzależnieniem	620 000
85195	Pozostała działalność	50 000
	- Zapewnienie opieki osobom bezdomnym poprzez wyrównywanie dostępu do zaspokajania potrzeb zdrowotnych	50 000
852	POMOC SPOŁECZNA	16 618 515
85203	Ośrodki wsparcia	3 773 515
	- Program "Za życiem" - Środowiskowy Dom Samopomocy przy ul. Rostockiej	495 586
	- Program "Za życiem" - Środowiskowy Dom Samopomocy przy ul. Wawrzyniaka	126 533
	- Prowadzenie dziennych domów pomocy społecznej	445 000
	- Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy przy ul. Rostockiej i ul. Orzechowej	1 968 288
	- Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy przy ul. Wawrzyniaka	738 108

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	2 170 000
	- Mieszkania wspomagane dla osób starszych, z niepełnosprawnością, przewlekłe chorych	1 900 000
	- Wsparcie osób z niepełnosprawnością intelektualną poprzez dofinansowanie miejsc w mieszkaniach wspomaganych	270 000
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	1 600 000
	- Wydawanie posiłków dla osób uprawnionych	1 600 000
85295	Pozostała działalność	9 075 000
	- Działania na rzecz osób starszych	1 450 000
	- Pomoc potrzebującym w formie świadczeń rzeczowych	300 000
	- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	25 000
	- Reintegracja społeczna oraz zapewnienie schronienia osobom w kryzysie bezdomności	7 300 000
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	4 486 643
85395	Pozostała działalność	4 486 643
	- Integracja i aktywizacja środowiska osób z niepełnosprawnością	2 453 533
	- Przeciwdziałanie dyskryminacji	20 000
	- Wsparcie psychologiczne dla dzieci i młodzieży	681 396
	- Kierunek samodzielność - wsparcie szczecińskiej młodzieży	245 219
	- Ścieżka ku ekologicznej wiedzy: program edukacyjny – ZCEMiP- 531 U na lata 2024-2026	185 309
	- Voucher zatrudnieniowy dla pracodawcy na zatrudnienie osoby bezrobotnej z miasta Szczecin	192 000
	- Wygrana Rodzina w Szczecinie	709 186
855	RODZINA	2 500 000
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	2 450 000
	- Wspieranie procesu usamodzielnienia wychowanków pieczy zastępczej	50 000
	- Zapewnienie dzieciom całodobowej opieki i wychowania w placówkach opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjnego	1 100 000
	- Zapewnienie dziecku całodobowej opieki i wychowania w placówkach opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjno-interwencyjnego	1 300 000
85595	Pozostała działalność	50 000
	- Program "Szczecin Przyjazny Rodzinie"	50 000
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	921 000
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	98 000
	- Zlecanie zadań publicznych w zakresie działalności na rzecz klimatu i ochrony środowiska	98 000
90013	Schroniska dla zwierząt	316 000
	- Prowadzenie ośrodka rehabilitacji zwierząt	316 000
90095	Pozostała działalność	507 000
	- Edukacja przyrodniczo - leśna	282 000
	- Zapewnienie pomocy weterynaryjnej, dokarmianie i sterylizacja kotów wolnożyjących	225 000
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 490 000
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	2 025 000
	- Wspieranie przedsięwzięć artystycznych organizowanych przez stowarzyszenia, fundacje i inne jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych	2 025 000
92195	Pozostała działalność	465 000
	- Prowadzenie Inkubatora Sektorów Kreatywnych	405 000
	- Wsparcie środowiska kombatanckiego	60 000
926	KULTURA FIZYCZNA	19 742 980
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	19 742 980
	- Program przygotowań olimpijskich i paraolimpijskich	400 000
	- Upowszechnianie kultury fizycznej i wspieranie rozwoju sportu	19 342 980
OGÓŁEM DOTACJE BIEŻĄCE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH		412 855 039
OGÓŁEM DOTACJE BIEŻĄCE UDZIELANE Z BUDŻETU MIASTA (POZ. 1 + 2)		508 294 089

ZESTAWIENIE DOTACJI MAJĄTKOWYCH UDZIELANYCH Z BUDŻETU MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK

1. DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
CELOWA		500 000
Inwestycje pozostałych jednostek		500 000
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	500 000
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	300 000
	- Wspieranie produkcji filmowej	300 000
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	200 000
	- Konserwacja i renowacja obiektów zabytkowych	200 000
OGÓŁEM DOTACJE MAJĄTKOWE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH		500 000

2. DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
CELOWA		4 407 558
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 107 558
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 107 558
	- Ciepłe mieszkanie	2 107 558
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 300 000
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	2 300 000
	- Konserwacja i renowacja obiektów zabytkowych	2 300 000
OGÓŁEM DOTACJE MAJĄTKOWE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH		4 407 558
OGÓŁEM DOTACJE MAJĄTKOWE UDZIELANE Z BUDŻETU MIASTA (POZ. 1 + 2)		4 907 558

**DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI NA 2026 ROK**

Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Dotacje / Środki ogółem			Wydatki							majątkowe		
									ogółem	bieżące					dotacje na zadania bieżące		świadczenia na rzecz osób fizycznych	na programy finansowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych
										wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z działalnością statutową						
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		500 000	500 000	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-						
40001	Dostarczanie ciepła		500 000	500 000	500 000	-	500 000	-	-	-	-	-						
700	Gospodarka mieszkaniowa		908 450	908 450	908 450	495 170	413 280	-	-	-	-	-						
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami		908 450	908 450	908 450	495 170	413 280	-	-	-	-	-						
710	Działalność usługowa		3 199 100	3 199 100	3 112 100	3 107 798	2 671 883	435 915	-	4 302	-	87 000						
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii		337 000	337 000	337 000	337 000	180 672	156 328	-	-	-	-						
71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej		50 000	50 000	50 000	50 000	-	50 000	-	-	-	-						
71015	Nadzór budowlany		2 812 100	2 812 100	2 725 100	2 720 798	2 491 211	229 587	-	4 302	-	87 000						
750	Administracja publiczna		6 752 789	6 752 789	6 752 789	6 752 789	6 210 333	542 456	-	-	-	-						
75011	Urzędy wojewódzkie		6 752 789	6 752 789	6 752 789	6 752 789	6 210 333	542 456	-	-	-	-						
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		72 480	72 480	72 480	72 480	72 480	-	-	-	-	-						
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa		72 480	72 480	72 480	72 480	72 480	-	-	-	-	-						

Sygnatura: 30010031048021115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Dotacje / Środki ogółem	Wydatki							majątkowe	
			ogółem	bieżące					na programy finansowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych		
				wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z działalnością statutową	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych			
752	Obrona narodowa	207 000	207 000	207 000	206 300	66 300	140 000	-	700	-	-
75224	Kwalifikacja wojskowa	207 000	207 000	207 000	206 300	66 300	140 000	-	700	-	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	42 708 000	42 708 000	41 708 000	40 712 500	38 809 056	1 903 444	-	995 500	-	1 000 000
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	42 708 000	42 708 000	41 708 000	40 712 500	38 809 056	1 903 444	-	995 500	-	1 000 000
755	Wymiar sprawiedliwości	1 135 800	1 135 800	1 135 800	550 484	23 471	527 013	585 316	-	-	-
75515	Nieodpłatna pomoc prawna	1 135 800	1 135 800	1 135 800	550 484	23 471	527 013	585 316	-	-	-
851	Ochrona zdrowia	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	-	-	-	-	-
85195	Pozostała działalność	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	-	-	-	-	-
852	Pomoc społeczna	9 259 494	9 259 494	9 259 494	5 404 559	3 421 125	1 983 434	3 328 515	526 420	-	-
85203	Ośrodki wsparcia	7 736 074	7 736 074	7 736 074	4 404 559	3 421 125	983 434	3 328 515	3 000	-	-
85219	Ośrodki pomocy społecznej	523 420	523 420	523 420	-	-	-	-	523 420	-	-
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	-	1 000 000	-	-	-	-
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 698 950	1 735 507	963 443	-	1 050	-	-
85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 698 950	1 735 507	963 443	-	1 050	-	-
855	Rodzina	96 332 000	96 332 000	96 332 000	10 945 460	8 795 460	2 150 000	-	85 386 540	-	-
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	94 182 000	94 182 000	94 182 000	8 795 460	8 795 460	-	-	85 386 540	-	-

Sygnatura: 30020031048021115202

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Dotacje / Środki ogółem	Wydatki								
			ogółem	bieżące						majątkowe	
				wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z działalnością statutową	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	na programy finansowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych		
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	2 150 000	2 150 000	2 150 000	-	2 150 000	-	-	-	-	
OGÓŁEM		163 855 113	163 855 113	162 768 113	71 939 770	62 380 785	9 558 985	3 913 831	86 914 512	-	1 087 000

Sygnatura: 30030031048021115202

DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYKONYWANYCH NA MOCY POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA 2026 ROK

Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Dotacje / Środki ogółem			Wydatki							majątkowe
									ogółem	bieżące						
										wydatki jednostek budżetowych	dotacje na zadania bieżące		świadczenia na rzecz osób fizycznych	na programy finansowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych		
											wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z działalnością statutową				
710	Działalność usługowa	100 000	100 000	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-				
71035	Cmentarze	100 000	100 000	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-				
801	Oświata i wychowanie	1 716 801	1 716 801	1 716 801	1 716 801	1 629 698	87 103	-	-	-	-	-				
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	572 401	572 401	572 401	572 401	544 698	27 703	-	-	-	-	-				
80195	Pozostała działalność	1 144 400	1 144 400	1 144 400	1 144 400	1 085 000	59 400	-	-	-	-	-				
OGÓŁEM		1 816 801	1 816 801	1 816 801	1 816 801	1 629 698	187 103	-	-	-	-	-				

Sygnatura: 10010021648021115202

**DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW
LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA 2026 ROK**

Klasyfikacja			Wyszczególnienie			Dochody z tytułu dotacji			Wydatki							majątkowe
									ogółem	bieżące					na programy finansowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych	
										wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z działalnością statutową	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych		
600	Transport i łączność		46 738 087	46 738 087	46 738 087	46 738 087	-	46 738 087	-	-	-	-	-			
60004	Lokalny transport zbiorowy		46 738 087	46 738 087	46 738 087	46 738 087	-	46 738 087	-	-	-	-	-			
851	Ochrona zdrowia		330 000	330 000	330 000	330 000	-	330 000	-	-	-	-	-			
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi		330 000	330 000	330 000	330 000	-	330 000	-	-	-	-	-			
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		35 197	35 197	35 197	35 197	-	35 197	-	-	-	-	-			
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych		35 197	35 197	35 197	35 197	-	35 197	-	-	-	-	-			
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		17 568 400	17 568 400	17 568 400	17 568 400	-	17 568 400	-	-	-	-	-			
90013	Schroniska dla zwierząt		40 000	40 000	40 000	40 000	-	40 000	-	-	-	-	-			
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami		17 528 400	17 528 400	17 528 400	17 528 400	-	17 528 400	-	-	-	-	-			
OGÓŁEM			64 671 684	64 671 684	64 671 684	64 671 684	-	64 671 684	-	-	-	-	-			

Sygnatura: 10010025419021115202

**DOCHODY Z OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I Z CZĘŚCI OPŁATY ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
W OBROcie HURTOWYM ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ UJĘTYCH
W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW
ALKOHOLOWYCH, GMINNYM PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII
ORAZ NA REALIZACJĘ LOKALNEJ MIĘDZYSEKTOROWEJ POLITYKI
PRZECIWDZIAŁANIA NEGATYWNYM SKUTKOM SPOŻYWANIA ALKOHOLU
NA 2026 ROK**

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 100 000	-
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	18 100 000	-
	- Opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu	14 000 000	-
	- Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	4 100 000	-
851	Ochrona zdrowia	330 000	16 580 960
85153	Zwalczanie narkomanii	-	512 500
	- Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii	-	512 500
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	330 000	13 817 500
	- Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	330 000	13 817 500
	w tym:		
	<i>jest porozumienia</i>	330 000	330 000
85158	Izby wytrzeźwień *	-	2 250 960
852	Pomoc społeczna	-	1 849 040
85295	Pozostała działalność *	-	1 849 040
OGÓŁEM		18 430 000	18 430 000

* wydatki finansowane ze środków pochodzących z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

WYDATKI JEDNOSTEK POMOCNICZYCH MIASTA SZCZECIN NA 2026 ROK

Dział	Klasyfikacja	Rada	Rozdział	Wyszczególnienie	Działanie	Kwota (w zł)
750	Administracja publiczna					487 661
				Rada Osiedla Arkońskie - Niemierzyn		20 524
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		20 524
				Rada Osiedla Bukowe - Klęskowo		23 188
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		23 188
				Rada Osiedla Bukowo		14 718
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		14 718
				Rada Osiedla Dąbie		21 840
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		21 840
				Rada Osiedla Drzetowo Grabowo		23 343
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		23 343
				Rada Osiedla Głębokie - Pilchowo		11 084
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		11 084
				Rada Osiedla Gołęcino - Gocław		12 602
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		12 602
				Rada Osiedla Kijewo		13 218
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		13 218
				Rada Osiedla Krzekowo - Bezrzecze		15 163
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		15 163
				Rada Osiedla Łękno		12 786
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		12 786
				Rada Osiedla Majowe		16 435
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		16 435
				Rada Osiedla Międzyodrze - Wyspa Pucka		10 693
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		10 693
				Rada Osiedla Niebuszewo Bolinko		27 906
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		27 906
				Rada Osiedla Nowe Miasto		18 507
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		18 507
				Rada Osiedla Osów		15 159
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		15 159
				Rada Osiedla Płonia, Śmierdnica, Jezierzycze		14 190
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		14 190
				Rada Osiedla Podjuchy		17 518
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		17 518
				Rada Osiedla Pogodno		31 440
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		31 440
				Rada Osiedla Skolwin		12 675
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		12 675
				Rada Osiedla Słoneczne		21 135
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		21 135
				Rada Osiedla Stare Miasto		13 568
			75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)		13 568

Dział	Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	Rada	Rozdział	Działanie	
			Rada Osiedla Stółczyn	14 719
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	14 719
			Rada Osiedla Świerczewo	23 909
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	23 909
			Rada Osiedla Warszewo	22 068
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	22 068
			Rada Osiedla Wielgowo - Sławociesze - Zdunowo	13 973
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13 973
			Rada Osiedla Załom - Kasztanowe	13 146
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13 146
			Rada Osiedla Zawadzkiego - Klonowica	20 084
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	20 084
			Rada Osiedla Żydowce - Klucz	12 070
		75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	12 070
OGÓŁEM				487 661

**DOCHODY I WYDATKI MIASTA SZCZECIN NA REALIZACJĘ ZADAŃ Z ZAKRESU
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ WYNIKAJĄCE Z USTAWY
PRAWO OCHRONY ŚRODOWISKA NA 2026 ROK**

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		Gmina	Powiat
	DOCHODY	1 250 000	350 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 250 000	350 000
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 250 000	350 000
	Oplata i kary za korzystanie ze środowiska	1 250 000	350 000
	WYDATKI	2 215 115	435 777
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 215 115	435 777
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	198 758	-
	Przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymywanie terenów zieleni, zadrzewień oraz parków	198 758	-
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	215 078	-
	Inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju	215 078	-
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	-	120 000
	Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi	-	120 000
90095	Pozostała działalność	1 801 279	315 777
	Wspomaganie innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła	291 708	167 200
	Wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym dotyczących instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej	77 600	-
	Edukacja ekologiczna oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju	-	28 577
	Inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju	1 431 971	120 000

**DOCHODY I WYDATKI MIASTA SZCZECIN NA REALIZACJĘ ZADAŃ Z ZAKRESU
GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI WYNIKAJĄCE Z USTAWY
O UTRZYMANIU CZYSTOŚCI I PORZĄDKU W GMINACH NA 2026 ROK**

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	DOCHODY	170 000 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000 000
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	170 000 000
	Oplata za gospodarowanie odpadami	170 000 000
	WYDATKI	170 000 000
	WYDATKI BIEŻĄCE	169 750 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	169 750 000
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	169 750 000
	Gospodarka odpadami	169 750 000
	WYDATKI MAJĄTKOWE	250 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	250 000
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	250 000
	Gospodarka odpadami	250 000

**WYDATKI MIASTA SZCZECIN NA BUDŻET OBYWATELSKI WYNIKAJĄCE
Z USTAWY O SAMORZĄDZIE GMINNYM NA 2026 ROK**

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	WYDATKI	37 136 342
	WYDATKI BIEŻĄCE	149 418
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	149 418
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	149 418
	WYDATKI MAJĄTKOWE	36 986 924
600	Transport i łączność	279 068
60015	Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	133 190
60016	Drogi publiczne gminne	145 878
710	Działalność usługowa	599 072
71095	Pozostała działalność	599 072
758	Różne rozliczenia	20 000 000
75818	Rezerwy ogólne i celowe	20 000 000
852	Pomoc społeczna	4 450 000
85295	Pozostała działalność	4 450 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 135 276
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	179 000
90095	Pozostała działalność	6 956 276
926	Kultura fizyczna	4 523 508
92601	Obiekty sportowe	4 523 508

**DOCHODY I WYDATKI MIASTA SZCZECIN NA REALIZACJĘ ZADAŃ FINANSOWANYCH
ŚRODKAMI FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID - 19 NA 2026 ROK**

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
BIEŻĄCE	500 000	500 000
400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	500 000	500 000
40001 - Dostarczanie ciepła	500 000	500 000
Wsparcie odbiorców wybranych źródeł ciepła - rekompensaty dla przedsiębiorstw	500 000	-
Wypłata dodatków i rekompensat ciepłowniczych	-	500 000
MAJĄTKOWE	121 513 842	121 513 842
600 - Transport i łączność	89 013 842	89 013 842
60004 - Lokalny transport zbiorowy	70 013 842	70 013 842
<i>Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych</i>		
Poprawa warunków obsługi obszarów przemysłowych Gminy Miasto Szczecin poprzez wypełnienie luk w infrastrukturze drogowej dzielnicy Północ	70 013 842	70 013 842
60015 - Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	19 000 000	19 000 000
<i>Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych</i>		
Modernizacja Trasy Zamkowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 115	15 000 000	15 000 000
Przebudowa ul. Emilii Plater	4 000 000	4 000 000
926 - Kultura fizyczna	32 500 000	32 500 000
92601 - Obiekty sportowe	32 500 000	32 500 000
<i>Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych</i>		
Przebudowa basenu i hali widowiskowo-sportowej w Kompleksie Sportowym SDS przy ul. Wąskiej 16 w Szczecinie	32 500 000	32 500 000
Ogółem	122 013 842	122 013 842

**DOCHODY I WYDATKI MIASTA SZCZECIN NA REALIZACJĘ ZADAŃ FINANSOWANYCH
ŚRODKAMI RZĄDOWEGO FUNDUSZU ROZWOJU DRÓG NA 2026 ROK**

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
MAJĄTKOWE	8 031 067	6 831 066
600 - Transport i łączność	8 031 067	6 831 066
60016 - Drogi publiczne gminne	8 031 067	6 831 066
Modernizacja układu drogowego dzielnicy Północ w Szczecinie - dostosowanie do nowych uwarunkowań społeczno-gospodarczych	8 031 067	6 831 066
Ogółem	8 031 067	6 831 066

Uzasadnienie do projektu uchwały

Wstęp

Przedłożony projekt Budżetu Miasta Szczecin na 2026 rok został opracowany w warunkach wdrożonej reformy systemu finansowania jednostek samorządu terytorialnego. Z dniem 1 stycznia 2025 r. weszła w życie nowa ustawa o dochodach JST, która zastąpiła dotychczasowe regulacje i zasadniczo zmieniła podział dochodów między samorządy a budżet państwa. Ustawa wprowadziła m.in. odrębną kategorię „miast na prawach powiatu” w algorytmach podziału dochodów oraz nową konstrukcję „potrzeb finansowych JST”, zastępującą dotychczasowe części subwencji ogólnej. Celem reformy było wzmocnienie i ustabilizowanie finansów samorządowych poprzez zwiększenie dochodów własnych i silniejsze powiązanie ich z lokalną bazą podatków dochodowych.

Kluczowa zmiana polega na tym, że udziały JST w podatkach dochodowych liczone są obecnie jako określony procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki, a nie – jak wcześniej – od należnego podatku. Dochody z tytułu udziału w PIT i CIT ustala się poprzez przemnożenie zwaloryzowanej sumy dochodów podatników przez ustawowy wskaźnik udziału. Rozwiązanie to ma prowadzić do bardziej obiektywnego, algorytmicznego naliczania środków dla gmin, powiatów i województw, z uwzględnieniem ich potencjału fiskalnego oraz specyfiki lokalnej. Jednocześnie reforma wprowadziła pojęcie „potrzeb finansowych JST” – kalkulowanej dla każdej jednostki kwoty zapotrzebowania na środki publiczne, uwzględniającej poziom zamożności lokalnej i zakres realizowanych zadań, w tym elementy wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające.

Doświadczenia pierwszego roku obowiązywania nowych rozwiązań pokazują jednak, że efekty reformy są dla poszczególnych samorządów niejednorodne. Wątpliwości budzi również sposób szacowania niektórych potrzeb, przede wszystkim w obszarze oświaty, ale także transportu czy dróg. Nadmierne uproszczenie kryteriów oraz silne uśrednianie parametrów nie zawsze odpowiada złożonym uwarunkowaniom lokalnym. Pojawia się też problem rosnącej zmienności udziałów w CIT rok do roku, co utrudnia wieloletnie planowanie finansowe i zwiększa niepewność prognoz dochodowych. Mimo formalnego wejścia w życie nowego modelu finansowania, samorządy ostrożnie oceniają trwałość jego efektów i oczekują dalszych korekt.

Na płaszczyźnie makroekonomicznej projekt budżetu na 2026 rok powstaje w otoczeniu bardziej stabilnym niż w okresie gwałtownego wzrostu inflacji i stóp procentowych, lecz nadal obciążonym istotnymi napięciami kosztowymi. Utrzymujące się na podwyższonym poziomie ceny energii i usług oraz wysoka dynamika wynagrodzeń, w tym skutki podwyżek płac w oświacie oraz wzrost płacy minimalnej, przekładają się na wzrost wydatków

bieżących JST. Dotkliwym problemem pozostaje znaczne niedoszacowanie subwencji oświatowej względem faktycznych kosztów funkcjonowania systemu edukacji, co wymusza znaczne zaangażowanie środków własnych.

W tych warunkach podstawowym wyzwaniem dla sektora samorządowego w 2026 roku pozostaje wygenerowanie i utrzymanie nadwyżki operacyjnej jako głównego źródła wkładu własnego do finansowania inwestycji. Jest to szczególnie istotne w kontekście uruchomienia środków z Krajowego Planu Odbudowy oraz nowej perspektywy finansowej UE. Programy te otwierają przed samorządami szansę na przyspieszenie modernizacji infrastruktury technicznej i społecznej oraz realizację projektów z zakresu transformacji energetycznej, cyfryzacji i poprawy jakości usług publicznych, a zarazem wymagają zapewnienia montażu finansowego, środków na wkład krajowy oraz zdolności do prefinansowania zadań.

Na tym tle projekt Budżetu Miasta Szczecin na 2026 rok wraz z Wieloletnią Prognozą Finansową jest wyrazem dążenia do utrzymania wysokiego tempa rozwoju przy zachowaniu bezpieczeństwa finansowego Miasta. Kontynuowany jest wysoki poziom zaangażowania w przedsięwzięcia inwestycyjne – zwłaszcza w obszarach infrastruktury transportowej, gospodarki komunalnej, edukacji i usług społecznych – przy jednoczesnym dostosowaniu wydatków bieżących do rosnących potrzeb mieszkańców i wymogów regulacyjnych. Konstrukcja budżetu odzwierciedla konieczność godzenia rosnących kosztów funkcjonowania Miasta z zabezpieczeniem środków na projekty rozwojowe współfinansowane ze źródeł zewnętrznych.

Projekt budżetu na 2026 rok powstaje z pełną świadomością niepewności co do dalszego kształtu systemu finansowania samorządów oraz perspektyw makroekonomicznych gospodarki krajowej. Miasto Szczecin, podobnie jak inne JST, oczekuje stabilnych i przewidywalnych reguł umożliwiających odpowiedzialne planowanie wieloletnie, a jednocześnie podejmuje działania na rzecz jak najlepszego wykorzystania dostępnych instrumentów rozwojowych i utrzymania zdolności do finansowania priorytetowych zadań.

Przedkładany projekt Budżetu Miasta Szczecin na 2026 rok stanowi kompromis pomiędzy koniecznością zapewnienia ciągłości i jakości usług publicznych a potrzebą kontynuacji ambitnego programu inwestycyjnego. Jest on zarazem wyrazem ostrożnego optymizmu co do możliwości wykorzystania szans rozwojowych, przy zachowaniu dyscypliny finansów Miasta i dbałości o jego długookresową stabilność.

1. Podstawy prawne konstruowania projektu budżetu

Przedstawiony projekt budżetu Miasta Szczecin na rok 2025 został opracowany zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz z uchwałą Nr XLVIII/1208/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienioną uchwałami: Nr VIII/137/11 z dnia 23 maja 2011 r., Nr XX/559/12 z dnia 25 czerwca 2012 r. oraz Nr XXX/877/13 z dnia 27 maja 2013 r.

Przy opracowywaniu projektu budżetu Miasta uwzględniono w szczególności:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2026 przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 26 września 2025 r., a następnie przekazany do Sejm Rzeczypospolitej Polskiej;
- zapewnienie zgodności z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej, w zakresie wyniku budżetu oraz powiązanych z nim kwot przychodów, rozchodów i długu;
- zapewnienie zgodności z projektem Wieloletniego Programu Rozwoju Szczecina w zakresie finansowania projektów i programów strategicznych.

2. Opracowanie projektu budżetu w ramach zreformowanego systemu finansowania JST

Projekt budżetu na 2026 r. został przygotowany w warunkach wdrożenia reformy dochodów. Z dniem 1 stycznia 2025 r. weszła w życie nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (JST). Ustawa ta zastąpiła wcześniejsze regulacje i gruntownie zmieniła system finansowania samorządów, wprowadzając m.in. kategorię „miast na prawach powiatu” jako odrębną w algorytmach.

Głównym celem reformy było wzmocnienie i ustabilizowanie finansów JST poprzez zwiększenie dochodów własnych oraz oparcie ich na lokalnej bazie podatków dochodowych (PIT, CIT). Zakładano bardziej obiektywne, algorytmiczne naliczanie środków dla każdej gminy, powiatu i województwa oraz uwzględnienie ich specyfiki, tak aby alokacja funduszy lepiej odzwierciedlała lokalne uwarunkowania.

Zasadnicza zmiana polegała na tym, że udziały JST w podatkach dochodowych są obecnie obliczane jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki (tzw. lokalnej bazy podatkowej), a nie – jak wcześniej – od należnego podatku. Dochody z udziałów w PIT ustala się poprzez przemnożenie sumy dochodów podatników (zwaloryzowanej wskaźnikami dynamiki płac i zatrudnienia) przez określony procent udziału. Analogicznie liczone są udziały w CIT, z waloryzacją uwzględniającą dynamikę PKB.

Generalnie reforma zwiększyła udziały JST w PIT i CIT, tym niemniej efekt wprowadzonych zmian był dla JST niejednorodny, uwarunkowany w znacznej mierze potencjałem fiskalnym jednostek. Raporty stowarzyszeń samorządowych ujawniły te dysproporcje: bogatsze JST mogą planować nadwyżki na rozwój, podczas gdy uboższe muszą polegać na mechanizmach wyrównawczych, które nie zawsze kompensują lokalne deficyty.

W konsekwencji, i także w ramach przygotowań budżetowych na 2026 r., w przypadku wielu samorządów konieczne było ograniczenie wydatków na inwestycje infrastrukturalne ze względu na rosnące koszty oświaty i opieki społecznej. Analizy ekonomistów z SGH wskazują na spadek optymizmu samorządów co do perspektyw rozwojowych, co

wpłynęło na ostrożne planowanie budżetów na 2026 r., z wskaźnikiem WARS na poziomie 0,17 – najniższym od początku pomiarów.¹

2.1. Niepewność co do trwałości efektów finansowych reformy

Już w połowie 2025 r. samorządowcy zaczęli sygnalizować niepokojące nieprawidłowości w podziale wpływów z CIT. Okazało się, że w bazie danych Ministerstwa Finansów wystąpił błąd, w efekcie którego część gmin otrzymała zaniżone udziały w CIT za 2024 i 2025 rok. Sprawa wywołała duże zamieszanie; Ministerstwo Finansów przyznało się do błędu. We wrześniu 2025 r. resort zapowiedział ponowne przeliczenie dochodów JST za 2024 i 2025 według poprawionej bazy CIT oraz wypłatę wyrównań dla gmin, które otrzymały za mało. Całe zajście obnażyło jednak małą transparentność nowego systemu, gminy nie mają bezpośredniego wglądu w dane podatkowe i muszą ufać wyliczeniom ministerstwa, co przy tak skomplikowanych algorytmach rodzi uzasadnione obawy.

Pojawiły się uwagi, że niektóre parametry nowego systemu są źle dobrane. Przykładem może być sposób szacowania potrzeb w dziale transport i drogi – oparto go wyłącznie na liczbie pracujących mieszkańców. Tak jednostronnie dobrane i zestandaryzowane wskaźniki nie odzwierciedlają często realnych potrzeb, lokalne uwarunkowania bywają znacznie bardziej złożone.

Co ciekawe, w przeliczeniu na mieszkańca kwoty transferów z PIT, CIT i subwencji dla najbogatszych miast są teraz wyższe niż dla części ośrodków biedniejszych.² Taka dysproporcja rodzi pytania o adekwatność algorytmu: dlaczego zamożna stolica dostaje w przeliczeniu dwa razy więcej niż znacznie uboższy inny ośrodek? Samorządowcy argumentują, że koszt świadczenia usług publicznych w biednym mieście wcale nie jest mniejszy niż w bogatym. Z kolei miasta na prawach powiatu zauważyły, że ich udziały w CIT potrafią diametralnie zmienić się rok do roku, co pokazuje jak niestabilne stały się poszczególne elementy dochodów. W niektórych przypadkach skala spadków jest tak duża, że trudno ją wytłumaczyć. Wyraźnie widać konieczność skorygowania niektórych założeń algorytmu, natomiast do pożądaných zmian jak na razie nie doszło.

Samorządy oczekują pełnej transparentności algorytmów subwencji, zwłaszcza oświatowej – chcą wglądu w dane i parametry, jakie Ministerstwo Finansów przyjęło, wyliczając

¹ "Raport SGH: spadek optymizmu samorządów co do perspektyw rozwoju". PAP, dostęp 10.11.2025, <https://samorząd.pap.pl/kategoria/aktualnosci/raport-sgh-spadek-optimizm-samorzadow-co-do-perspektyw-rozwoju>.

² "Samorządy oburzone planami MF. 'Drastyczny spadek dochodów'", Rzeczpospolita, dostęp 10.11.2025, <https://regiony.rp.pl/finanse-w-regionach/art43305031-samorzady-oburzone-planami-mf-drastyczny-spadek-dochodow>.

ich potrzeby oświatowe na 2026 r.³ Ponawiają również prośby o przywrócenie dostępu do danych podatkowych na poziomie lokalnym, samorządy bowiem nie wiedzą, czy w bazach MF nie ma kolejnych błędów.

Nakłada się na to niepewność co do trwałości reformy. Nader częste istotne zmiany systemu finansowania nauczyły samorządy powściągliwości w ocenie ich efektów finansowych. Doświadczenia bieżącej reformy również podważają przewidywalność, i póki co jej korzyści nie są ani trwałe ani równomierne. Pogłębione analizy natomiast nieprzerwanie wskazują na niedoszacowanie wydatków na oświatę, co skutecznie niweluje wszelkie korzyści wszystkich wprowadzanych zmian.

2.2. Nowe wyzwania

Ustawa z 2024 r. wprowadziła nowe pojęcie „potrzeb finansowych JST”, zastępując nim dotychczasowe części subwencji ogólnej. Potrzeby finansowe to kalkulowana dla każdej jednostki kwota zapotrzebowania na środki publiczne, uwzględniająca zarówno poziom zamożności lokalnej, jak i wydatkowe obowiązki samorządów. Sumują się na nią potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Zwiększone udziały w PIT i CIT mają pokrywać te potrzeby w pierwszej kolejności, a dopiero gdy okażą się niewystarczające – różnicę dopełnić ma subwencja ogólna z budżetu państwa. Taki mechanizm „subwencjonowania rezydualnego” ma zagwarantować każdej JST minimalny poziom dochodów pozwalający realizować zadania, przy jednoczesnym ograniczeniu skali tradycyjnych dopłat wyrównawczych z budżetu centralnego.

Pomimo pewnego wzrostu dochodów, samorządy zmagają się jednak również z równie silnym (lub silniejszym) wzrostem wydatków bieżących. Głównymi czynnikami obciążającymi budżety są:

- Presja płacowa, w szczególności skutki podwyżek w edukacji (subwencja oświatowa nie pokrywa całości kosztów) oraz wzrost płacy minimalnej wpływający na koszty usług i administracji.
- Koszty energii i usług, które pomimo względnej stabilizacji inflacji, pozostają na wysokim poziomie, obciążając bieżące funkcjonowanie miasta.
- Wzrost kosztów obsługi długu zaciągniętego w poprzednich latach (efekt wyższych stóp procentowych).

Najważniejszym problemem pozostaje niedofinansowanie potrzeb oświatowych. Wiele gmin i powiatów nadal musi dokładać znaczące środki własne do finansowania edukacji.

³ „Samorządy chcą zmian w ustawie o dochodach JST. I apelują o spotkanie z premierem”, Rzeczpospolita, dostęp 10.11.2025, <https://regiony.rp.pl/finanse-w-regionach/art43268301-samorzady-chca-zmian-w-ustawie-o-dochodach-jst-i-apeluja-o-spotkanie-z-premierem>.

Zasadniczym wyzwaniem na 2026 r., podobnie jak w latach poprzednich, pozostaje więc wygenerowanie i utrzymanie nadwyżki operacyjnej, która jest podstawowym źródłem finansowania wkładu własnego do inwestycji. Jest to o tyle ważne, że po latach ograniczeń, JST stają przed koniecznością nadrobienia "luki inwestycyjnej" w infrastrukturze, transformacji energetycznej i usługach społecznych.

Uruchomienie środków z Krajowego Planu Odbudowy (KPO) oraz nowej perspektywy UE jest dla samorządów olbrzymią szansą, ale jednocześnie generuje nowe wyzwania:

- Konieczność zapewnienia wkładu własnego (co jest trudne przy wysokich wydatkach bieżących).
- Ryzyko wzrostu cen na rynku wykonawców (kumulacja inwestycji).
- Konieczność prefinansowania zadań przed uzyskaniem refundacji.

3. Uwarunkowania makroekonomiczne

3.1. Ocena perspektyw makroekonomicznych Polski na rok 2026

Analiza najnowszych danych i prognoz ekonomicznych przedstawia wysoce paradoksalny obraz polskiej gospodarki w perspektywie 2026 roku. Funkcjonuje ona w warunkach dwóch równoległych, lecz sprzecznych ze sobą uwarunkowań. Z jednej strony, sfera realna – obejmująca wzrost gospodarczy, konsumpcję prywatną i sytuację na rynku pracy – wykazuje znaczną odporność i dynamikę, plasując Polskę w pozycji jednego z regionalnych liderów wzrostu.⁴ Z drugiej strony, sfera finansów publicznych znajduje się w stanie głębokiej i strukturalnej nierównowagi. Charakteryzuje się ona uporczywie wysokim deficytem sektora instytucji rządowych i samorządowych, prognozowanym jako jeden z najwyższych w Unii Europejskiej⁵, oraz dynamicznie narastającym długiem publicznym, który w 2026 roku przekroczy kluczowe progi ostrożnościowe.⁶

Solidny wzrost gospodarczy prognozowany na 2026 rok (w przedziale 3,0%-3,7%⁷) w dużej mierze nie opiera się na zrównoważonych fundamentach. Jest on bezpośrednim skutkiem połączonego, silnego impulsu o charakterze stymulacyjnym i jednocześnie tymczasowym. Impuls ten składa się z dwóch komponentów:

⁴ "Poland 'A-/A-2' Foreign Currency And 'A/A-1' Local Currency Ratings Affirmed; Outlook Stable", dostęp 10.11.2025, <https://www.spglobal.com/ratings/en/regulatory/article/-/view/type/HTML/id/3475280>

⁵ "Opinia Rady Polityki Pieniężnej do projektu Ustawy budżetowej na rok 2026", Rada Polityki Pieniężnej, dostęp 10.11.2025, <https://nbp.pl/wp-content/uploads/2025/11/Opinia-Rady-Polityki-Pienieznej-do-projektu-Ustawy-budzetowej-na-rok-2026.pdf>

⁶ "Economic forecast for Poland." Komisja Europejska, dostęp 10.11.2025, https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-surveillance-eu-member-states/country-pages/poland/economic-forecast-poland_en

⁷ Ibidem.

- permanentnie ekspansywnej polityki fiskalnej, finansującej wysokie wydatki socjalne i obronne, oraz
- kulminacji absorpcji funduszy unijnych, przede wszystkim z Krajowego Planu Odbudowy (KPO) w ramach instrumentu RRF (*Recovery and Resilience Facility*), których wydatkowanie skumuluje się właśnie w 2026 roku.

Ten potężny, lecz jednorazowy zastrzyk kapitału publicznego maskuje słabość inwestycji prywatnych oraz negatywny wpływ spowolnienia u głównych partnerów handlowych, zwłaszcza w Niemczech. Oznacza to, że rok 2026 jest prawdopodobnie szczytem obecnego cyklu koniunkturalnego, po którym nastąpi nieuchronne spowolnienie, co potwierdza już projekcja NBP na 2027 rok, wskazująca na wyhamowanie wzrostu PKB do 2,6%.⁸

Głównym zagrożeniem dla stabilności makroekonomicznej Polski w 2026 roku jest utrata wiarygodności fiskalnej. Utrzymujące się deficyty, przekraczające 6% PKB⁹, doprowadziły do formalnego objęcia Polski unijną Procedurą Nadmiernego Deficytu (EDP) w 2024 i 2025 roku.¹⁰ Prowadzenie tak ekspansywnej polityki fiskalnej w okresie relatywnie silnego wzrostu gospodarczego jest działaniem wysoce procyklicznym, podważającym zaufanie rynków finansowych i generującym ryzyko wzrostu kosztów obsługi długu. Stanowi to również poważne wyzwanie dla agencji ratingowych, które już w 2025 roku sygnalizowały rosnące ryzyko poprzez rewizje perspektyw ratingu.¹¹

Dla jednostek samorządu terytorialnego rok 2026 przynosi okres pozornej stabilizacji i tymczasowej „odwilży” finansowej. Z jednej strony, silny wzrost płac i konsumpcji będzie napędzał ich dochody podatkowe z tytułu udziałów w PIT i CIT. Z drugiej strony JST nie zostaną w 2026 roku bezpośrednio dotknięte przez najsurowsze krajowe restrykcje fiskalne, pomimo iż dług publiczny liczony według metodologii europejskiej (ESA) przekroczy 60% PKB.¹²

Wynika to z fundamentalnego dualizmu prawnego polskiego systemu finansów publicznych. Analiza opinii Rady Polityki Pieniężnej do projektu budżetu na 2026 rok wykazuje,

⁸ “Projekcja inflacji i PKB – listopad 2025”, dostęp 10.11.2025, <https://nbp.pl/projekcja-inflacji-i-pkb-listopad-2025/>

⁹ “S&P rating agency affirmed Poland's credit rating”. Ministerstwo Finansów, dostęp 10.11.2025, 2025, <https://www.gov.pl/web/finance/sp-rating-agency-affirmed-polands-credit-rating-07112025>

¹⁰ “Excessive Deficit Procedure and Poland.” Komisja Europejska, dostęp 10.11.2025, https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-and-fiscal-governance/stability-and-growth-pact/corrective-arm-excessive-deficit-procedure/excessive-deficit-procedures-overview/poland_en

¹¹ “Fitch rating agency affirmed Poland's credit rating, revises outlook to negative.” Ministerstwo Finansów, dostęp 10.11.2025, <https://www.gov.pl/web/finance/fitch-rating-agency-affirmed-polands-credit-rating-revises-outlook-to-negative>

¹² “Economic forecast for Poland.” Komisja Europejska, dostęp 10.11.2025, https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-surveillance-eu-member-states/country-pages/poland/economic-forecast-poland_en

że krajowe mechanizmy sankcyjne (w tym art. 86 Ustawy o Finansach Publicznych, zakazujący JST planowania deficytu) powiązane są z krajową definicją długu (Państwowy Dług Publiczny - PDP), a nie z metodologią unijną (ESA). Mimo iż dług ESA przekroczy 65% PKB w 2026 roku, rządowe strategie (cytowane przez RPP) zakładają, że krajowy próg ostrożnościowy 55% PDP zostanie przekroczony dopiero w 2028 roku. Z uwagi na opóźnienia legislacyjne (mechanizm $n+2$), aktywacja restrykcji z art. 86 dla JST nastąpi najwcześniej w roku budżetowym 2030.¹³ Daje to samorządom krótki, kilkuletni bufor czasowy na przygotowanie się do nieuchronnego i twardego lądowania fiskalnego, które nastąpi po wygaśnięciu obecnych, tymczasowych stymulatorów wzrostu.

3.2. Wzrost gospodarczy

W analizie perspektyw na 2026 rok widoczna jest wyraźna rozbieżność między scenariuszem bazowym kreślonym przez instytucje krajowe, w tym Narodowy Bank Polski, a ocenami formułowanymi przez kluczowe instytucje międzynarodowe. Projekcja NBP z listopada 2025 roku ma charakter relatywnie optymistyczny, zakładając scenariusz typu "soft landing" (miękkie lądowanie), w którym silny wzrost gospodarczy łączy się ze skuteczną dezinflacją. Agencje ratingowe natomiast prezentują obraz bardziej sceptyczny, w którym albo wzrost jest niższy, albo presja inflacyjna i nierównowaga fiskalna są znacznie większe.

Narodowy Bank Polski, w swojej listopadowej projekcji inflacji z 2025 roku, prognozuje silne przyspieszenie realnego wzrostu PKB do 3,7% w 2026 roku (wobec 3,4 % w 2025 roku).¹⁴ Co istotne, NBP podniósł tę prognozę względem poprzedniej, lipcowej projekcji co uzasadnia dwoma kluczowymi czynnikami: spodziewanym pełnym wykorzystaniem środków z KPO, których absorpcja uległa przesunięciu z 2025 na 2026 rok, oraz pozytywnymi efektami popytowymi dotychczasowych obniżek stóp procentowych NBP.

W obszarze inflacji rozbieżności są jeszcze bardziej znaczące i wskazują na fundamentalnie różną ocenę presji popytowej w gospodarce. NBP (listopad 2025) jest ponownie najbardziej optymistyczny, prognozując spadek średniorocznej inflacji CPI do 2,9% w 2026 roku, co oznaczałoby znalezienie się blisko celu inflacyjnego (2,5%).

Przewiduje się utrzymanie bardzo dobrej sytuacji na rynku pracy, który pozostaje bliski stanowi pełnego zatrudnienia. Prognozy stopy bezrobocia na 2026 rok są bardzo niskie. Głównym wyzwaniem pozostaje dynamika płac, gdzie wzrost nominalny (przekraczający

¹³ "Opinia Rady Polityki Pieniężnej do projektu Ustawy budżetowej na rok 2026", Rada Polityki Pieniężnej, dostęp 10.11.2025, <https://nbp.pl/wp-content/uploads/2025/11/Opinia-Rady-Polityki-Pienieznej-do-projektu-Ustawy-budzetowej-na-rok-2026.pdf>

¹⁴ "Projekcja inflacji i PKB – listopad 2025", dostęp 10.11.2025, <https://nbp.pl/projekcja-inflacji-i-pkb-listopad-2025/>

prognozowaną inflację) nadal będzie solidnie wspierał konsumpcję prywatną, jednocześnie zmniejszając presję kosztową na przedsiębiorstwa w porównaniu z poprzednimi latami.

Główne determinanty wzrostu gospodarczego w 2026 roku

Analiza komponentów wzrostu PKB, wskazuje na dwa kluczowe motory napędowe polskiej gospodarki w 2026 roku: stabilną konsumpcję prywatną oraz gwałtownie przyspieszające inwestycje publiczne.

Stabilnym i fundamentalnym filarem wzrostu gospodarczego pozostaje konsumpcja prywatna. Jej siła wynika bezpośrednio z utrzymującej się bardzo dobrej sytuacji na rynku pracy, charakteryzującej się historycznie niskim bezrobociem oraz silnym wzrostem płac realnych. Międzynarodowy Fundusz Walutowy wprost określa ożywienie konsumpcji, napędzane rosnącymi płacami nominalnymi i spadającą inflacją, jako kluczowy czynnik ożywienia gospodarczego obserwowanego od 2024 roku.¹⁵ Narodowy Bank Polski w swojej listopadowej projekcji potwierdza tę diagnozę, wskazując, że spożycie gospodarstw domowych będzie głównym motorem wzrostu od drugiej połowy 2025 roku. Wspierać je będzie nie tylko wzrost płac, ale także ogólna, wciąż relatywnie dobra, sytuacja na rynku pracy.

O ile konsumpcja stanowi stabilną bazę, o tyle kluczowym czynnikiem *przyspieszenia* wzrostu w 2026 roku, odróżniającym ten rok od 2025, jest kulminacja inwestycji publicznych finansowanych ze środków unijnych. Analiza Narodowego Banku Polskiego (listopad 2025) jest w tej kwestii jednoznaczna. NBP identyfikuje przesunięcie i kulminację wydatkowania środków unijnych jako główny powód podniesienia prognozy PKB na 2026 rok. Bank centralny spodziewa się wręcz „boomu inwestycyjnego” w ostatnim kwartale 2025 i w 2026 roku, związanego z upływającym terminem wykorzystania środków z KPO.¹⁶

Koncentracja wydatków z KPO w 2026 roku, wynikająca z wcześniejszych opóźnień w ich uruchomieniu oraz zbliżającego się końcowego terminu rozliczenia, tworzy jednorazowy, mocny impuls inwestycyjny. Ma to dwojakie skutki. Po pierwsze, znacząco podbija statystyki wzrostu PKB w 2026 roku. Po drugie, tworzy fundamentalne ryzyko „klifu inwestycyj-

¹⁵ “Republic of Poland: 2024 Article IV Consultation-Press Release; Staff Report; and Statement by the Executive Director for the Republic of Poland”. MFW, a dostęp 10.11.2025, <https://www.elibrary.imf.org/downloadpdf/view/journals/002/2025/006/002.2025.issue-006-en.pdf>

¹⁶ “NBP: inflacja do 2027 r. będzie w pobliżu celu inflacyjnego”, dostęp 10.11.2025, <https://www.pap.pl/aktualnosci/nbp-inflacja-do-2027-r-bedzie-w-poblizu-celu-inflacyjnego>

nego” i gwałtownego wyhamowania inwestycji oraz całego PKB w 2027 roku, gdy ten nadzwyczajny strumień finansowania zaniknie. Ryzyko to jest już widoczne w projekcji NBP, która zakłada spadek dynamiki PKB z 3,7% w 2026 roku do zaledwie 2,6% w 2027 roku.¹⁷

3.3. Wyzwania dla stabilności finansów publicznych

Pozytywny obraz realnej gospodarki jest całkowicie przyćmiony przez alarmujące prognozy dotyczące stanu finansów publicznych. Analizy instytucji międzynarodowych i agencji ratingowych są spójne: Polska w 2026 roku będzie zmagać się ze strukturalnym i uporczywym deficytem, jednym z najwyższych w Unii Europejskiej.

Prognozy deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych (GG) na 2026 rok, liczonego według metodologii europejskiej (ESA), są jednoznacznie negatywne.

- Komisja Europejska prognozuje deficyt na poziomie -6,1% PKB w 2026 roku (po -6,4% w 2025 r.), wskazując na jedynie „stopniową konsolidację fiskalną”.¹⁸
- Agencje ratingowe prezentują jeszcze bardziej pesymistyczny obraz. Agencja S&P (listopad 2025) prognozuje deficyt na poziomie -6,5 PKB w 2026 roku.¹⁹ Moody's (wrzesień 2025) jest jeszcze bardziej sceptyczne, prognozując -6,6% PKB w 2026 roku.²⁰

Źródłem problemu nie są niskie dochody budżetowe (które rosną w ślad za ożywieniem gospodarczym), lecz permanentnie wysokie wydatki. Druzgocącą ocenę stanu finansów publicznych przedstawiła Rada Polityki Pieniężnej w swojej opinii do projektu ustawy budżetowej na 2026 rok. Stwierdzono w niej, że prognozowany poziom deficytu oznacza, iż „w 2026 r. Polska odnotuje **najwyższy deficyt sektora finansów publicznych w Unii Europejskiej**”. RPP podkreśliła, że „taka sytuacja miałaby miejsce po raz pierwszy od przystąpienia Polski do UE”. Ta ocena krajowego banku centralnego potwierdza, że deficyt ma charakter strukturalny, a nie cykliczny, i stanowi fundamentalne zagrożenie dla stabilności makroekonomicznej.²¹

¹⁷ “Projekcja inflacji i PKB – listopad 2025”, dostęp 10.11.2025, <https://nbp.pl/projekcja-inflacji-i-pkb-listopad-2025/>

¹⁸ “Economic forecast for Poland.” Komisja Europejska, dostęp 10.11.2025, https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-surveillance-eu-member-states/country-pages/poland/economic-forecast-poland_en

¹⁹ “S&P rating agency affirmed Poland's credit rating”. Ministerstwo Finansów, dostęp 10.11.2025, 2025, <https://www.gov.pl/web/finance/sp-rating-agency-affirmed-polands-credit-rating-07112025>

²⁰ “Moody's cuts Poland's credit outlook to negative”. TVP World, dostęp 10.11.2025, <https://tvpworld.com/89029711/poland-credit-rating-outlook-cut-to-negative-by-moodys-on-fiscal-political-risks>

²¹ “Opinia Rady Polityki Pieniężnej do projektu Ustawy budżetowej na rok 2026”, Rada Polityki Pieniężnej, dostęp 10.11.2025, <https://nbp.pl/wp-content/uploads/2025/11/Opinia-Rady-Polityki-Pienieznej-do-projektu-Ustawy-budzetowej-na-rok-2026.pdf>

Utrzymujące się wysokie deficyty wprost przekładają się na szybką akumulację długu publicznego, liczonego według metodologii ESA. Prognozy na 2026 rok jednoznacznie wskazują, że relacja długu do PKB wyraźnie przekroczy referencyjny próg 60% PKB. Przy czym, istotna jest nie tylko nominalna wysokość długu, ale przede wszystkim wysoka dynamika jego narastania. Taka trajektoria jest przez rynki finansowe i agencje ratingowe uznawana za niestabilną i stanowi główny czynnik ryzyka dla wiarygodności kredytowej kraju.

Przekroczenie progów deficytu i długu nie jest już prognozą, lecz faktem, który uruchomił formalne działania ze strony instytucji unijnych. Polska jest objęta procedurą nadmiernego deficytu. Oznacza to, że budżet na 2026 rok jest pierwszym budżetem w całości procedowanym w reżimie nadzoru EDP. Rządowy plan fiskalny, zakładający deficyt na poziomie -6,5% PKB²², stoi w jawnej sprzeczności z zaleceniami EDP, które wymagają ścieżki wiarygodnej konsolidacji. Agencja S&P zauważa, że Polska co prawda korzysta z nowo wprowadzonej elastyczności w traktowaniu wydatków obronnych, jednak nawet po jej uwzględnieniu, prognozowana ścieżka deficytu pozostaje znacznie powyżej 3% PKB aż do 2029 roku.²³

3.4. Perspektywa samorządów

Samorządy funkcjonują na styku wpływów makroekonomicznych (dochody) oraz krajowych i unijnych reguł fiskalnych (dług i wydatki). Silny wzrost gospodarczy, napędzany konsumpcją i dynamicznym rynkiem pracy, będzie miał bezpośrednie, pozytywne przełożenie na finanse JST. Dochody samorządów z tytułu udziałów w podatkach centralnych (PIT i CIT) są silnie skorelowane z tymi wskaźnikami. Jednocześnie, utrzymująca się, choć niższa, inflacja (prognozowana w przedziale 2,8% - 3,9%) oraz wysoka presja na wzrost płac w całej gospodarce będą nadal generować silną presję na wydatki bieżące samorządów. Dotyczy to kosztów usług, energii, transportu publicznego oraz wynagrodzeń w administracji, edukacji i ochronie zdrowia.²⁴

Kluczowym pytaniem dla decydentów samorządowych jest, czy przekroczenie przez Polskę unijnych progów długu (ESA) automatycznie uruchomi krajowe sankcje fiskalne, w szczególności restrykcje zawarte w art. 86 Ustawy o Finansach Publicznych.

²² "Santander Economic Comment." Santander Bank Polska, dostęp 10.11.2025, https://www.santander.pl/regulation_file_server/download?id=168582&lang=en_US

²³ "Poland 'A-/A-2' Foreign Currency And 'A/A-1' Local Currency Ratings Affirmed; Outlook Stable", dostęp 10.11.2025, <https://www.spglobal.com/ratings/en/regulatory/article/-/view/type/HTML/id/3475280>

²⁴ "Samorządy Metropolii: wzrost dochodów JST nie może być niższy od inflacji lub ujemny, dostęp 10.11.2025", <https://samorząd.pap.pl/kategoria/finanse/samorzady-metropolii-wzrost-dochodow-jst-nie-moze-byc-nizszy-od-inflacji-lub>

Analiza opinii Rady Polityki Pieniężnej do projektu budżetu na 2026 rok wskazuje, że relacja długu publicznego liczona według metodologii krajowej (PDP) przekroczy próg ostrożnościowy 55% PKB dopiero w 2028 roku. Jest to informacja o istotnym znaczeniu dla JST. Uruchomienie procedur sanacyjnych, w tym tych z art. 86 ustawy, następuje w roku $n+2$ po roku, w którym próg 55% PDP został przekroczony. Art 86 przewiduje m.in. „**brak możliwości zaplanowania deficytu w uchwałach budżetowych jednostek samorządu terytorialnego (JST)**” (z pewnymi wyjątkami).

Skoro przekroczenie progu 55% PDP jest prognozowane na 2028 rok, oznacza to, że uruchomienie tych działań (w tym zakazu deficytu dla JST) nastąpi dopiero w trakcie planowania budżetów na rok 2030. Wniosek dla JST na 2026 rok jest jednoznaczny: pomimo złej sytuacji fiskalnej państwa w ujęciu unijnym i objęcia Polski procedurą EDP, samorządy nie są jak na razie bezpośrednio zagrożone prawnym obowiązkiem bilansowania budżetów wynikającym z art. 86 ustawy.

Nie oznacza to jednak braku ryzyk. Ryzyka pośrednie narastają i obejmują rosnące koszty obsługi długu, oraz rosnącą presję na transfery do samorządu. Gwałtowny wzrost długu państwa i podwyższone ryzyko prowadzą do wzrostu rentowności obligacji skarbowych. To z kolei podnosi koszty finansowania długu dla wszystkich emitentów z sektora publicznego, ograniczając ich zdolności inwestycyjne. Natomiast w kontekście procedury EDP i konieczności szukania oszczędności w budżecie centralnym, JST mogą stanąć w obliczu presji na ograniczenie transferów (subwencji, dotacji celowych), gdy rząd będzie zmuszony do realnej konsolidacji fiskalnej.

Podsumowując, rok 2026 będzie rokiem funkcjonowania gospodarki na pożyczonym czasie – napędzanej tymczasowymi funduszami unijnymi i odsuwającej w czasie konieczność konfrontacji z narastającym kryzysem fiskalnym.

4. Założenia strategiczne projektu budżetu Miasta - analiza SWOT

Przedłożony projekt Budżetu Miasta poddano analizie SWOT (Tabela 1). Założono, że mocne i słabe strony to kryteria zależne, na które Miasto ma wpływ planistyczny i zarządczy, dotyczą stanu obecnego, natomiast szanse i zagrożenia to czynniki obiektywne, na które Miasto nie ma bezpośredniego wpływu sprawczego i dotyczą zjawisk przyszłych.

Utrzymanie mocnych stron budżetu daje podstawy do powodzenia realizacji przedstawionego projektu. Narzędzia zarządzania ryzykiem, a w szczególności tworzenie rezerw celowych na zidentyfikowane obszary ryzyka oraz oparcie zadłużenia Miasta na kontraktach o stałym oprocentowaniu zabezpieczają wykonanie budżetu na założonym poziomie. Identyfikacja słabych stron przyczynia się z kolei do możliwości przeciwdziałania ich negatywnym skutkom.

Kategorie szans i zagrożeń wynikają z uwarunkowań zewnętrznych, na które Miasto nie ma większego wpływu. Główny kierunek zmiany zaproponowany w nowej ustawie o dochodach JST dotyczy zwiększenia udziału dochodów własnych w strukturze dochodów samorządów. Wprawdzie nie mówimy tu o dochodach własnych sensu stricto, bo samorządy nie decydują ani o stawkach, ani o ulgach, czy zwolnieniach w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Nowy model finansowania ma na celu ustabilizowanie i uniezależnienie finansów JST od zmian w systemie podatkowym oraz zwiększenie motywacji JST do wspierania rozwoju lokalnego. Kwoty subwencji ogólnej w poprzednim systemie ustalane były odgórnie, teraz znaczącą część dochodów będą stanowiły środki powiązane z lokalną bazą podatkową, a nie uzależnione od decyzji na szczeblu centralnym. Wysoka inflacja powoduje presję na wzrost wydatków związanych z realizacją zadań Miasta. Zidentyfikowane szanse oraz zagrożenia należy traktować jako przesłanki do reagowania na zidentyfikowane ryzyko, celem ewentualnej konieczności dostosowania planów Miasta do zmieniających się warunków gospodarczych.

Tabela 1. Analiza SWOT Budżetu Miasta Szczecin na 2026 rok

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
Wyznaczanie priorytetów na podstawie Strategii Miasta; Utrzymanie nadwyżki operacyjnej na poziomie 362 mln zł, zapewniającym zdolność kredytową oraz sfinansowanie programu inwestycyjnego; Budżet proinwestycyjny – 20,0% udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem; Przejrzysty sposób komunikacji – prowadzenie budżetu w układzie zadaniowym; Zabezpieczenie bieżącej płynności poprzez utrzymanie optymalnych stanów gotówki oraz zapewnienie kredytu w rachunku bieżącym; Wieloletnie planowanie finansowe - analiza zdolności kredytowej umożliwiające m.in.: • kontrolę poziomu zadłużenia i wydatków związanych z jego obsługą, • planowanie zobowiązań finansowych w kontekście długoterminnej perspektywy rozwoju; Planowanie rocznych rezerw zapewniających finansowanie nieprzewidzianych na etapie tworzenia projektu zdarzeń nadzwyczajnych; Dobra ocena ratingowa: – "BBB+" (perspektywa stabilna) umożliwiające m.in.: • dostęp do preferencyjnych źródeł finansowania zwrotnego, • promocję Miasta wśród potencjalnych inwestorów (poziom inwestycyjny oceny).	Wysoki udział wydatków sztywnych (m.in.: wydatki statutowe związane z prowadzeniem działalności jednostek budżetowych w tym wydatki na wynagrodzenia, dotacje, koszty obsługi długu); Zmiana sposobu finansowania JST skutkująca włączeniem subwencji oświatowej do udziału w PIT – brak możliwości wyliczenia rzeczywistych środków na zadania oświatowe na etapie projektu budżetu; Zmiana systemu finansowania edukacji uczniów z Ukrainy – środki na ich finansowanie nie będą pochodzić z Funduszu Pomocy, natomiast zostały włączone do kwot potrzeb oświatowych, które są składową udziału w PIT; Konieczność dofinansowania zadań oświatowych o 338 mln zł ponad kwotę ustaloną w tzw. „potrzebach oświatowych”; Konieczność zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzenia minimalnego; Dodatkowe obciążenie budżetu w sferze pomocy społecznej; zwiększająca się luka pomiędzy źródłami finansowania wydatków na pomoc społeczną (dotacjami), a ponoszonymi wydatkami do poziomu około 271,9 mln zł; Wzrost wydatków na transport miejski; pomimo zmniejszającej się luki pomiędzy wpływami z biletów, a ponoszonymi wydatkami do poziomu około 279,9 mln zł; Stały wzrost wydatków na gospodarkę odpadami do kwoty 170 mln zł;

	Wzrost wydatków operacyjnych na utrzymanie nowych obiektów (zakończone inwestycje); Niski udział dochodów z majątku w finansowaniu programu inwestycyjnego na poziomie 70,5 mln zł.
SZANSE	ZAGROŻENIA
Pozyskanie nowych inwestorów i zwiększenie bazy podatkowej; Zwiększenie atrakcyjności Miasta w związku z nowoczesną infrastrukturą jak i warunkami naturalnymi dającymi możliwość zrównoważonego rozwoju i budowania przewagi konkurencyjnej ze względu na jakość życia, jako element przyciągania nowych mieszkańców. Dofinansowanie inwestycji środkami unijnymi z nowej perspektywy – 227,8 mln zł;	Niepewna sytuacja na rynkach finansowych skutkująca zmianami stóp procentowych zaciągniętych kredytów (rewizje stóp procentowych w kredytach długoterminowych) – wzrost kosztów obsługi kredytów; Wprowadzanie nowych zadań inwestycyjnych bez zapewnienia dywersyfikacji źródeł finansowania; Inflacyjny wzrost kosztów realizacji zadań publicznych; Dalsze zwiększanie ilości zadań zleconych bez zapewnienia wystarczających środków na ich realizację i obsługę; Spadek transakcji na rynku nieruchomości; Zmiany w podatku od nieruchomości w tym zwolnienia ustawowe skutkujące zmniejszeniem wpływów podatkowych; Demografia: • zmniejszenie liczby urodzeń; • wzrost liczby mieszkańców w wieku senioralnym; Zwiększenie poziomu minimalnego wynagrodzenia powodujący wzrost cen usług komunalnych.

Źródło: opracowanie własne.

5. Podstawowe wielkości projektu Budżetu Miasta na 2026 rok

Celem prac nad projektem budżetu na rok 2026 było zapewnienie stabilnego funkcjonowania miasta tj. wywiązywania się z zadań obowiązkowych wobec mieszkańców, przy jednoczesnym utrzymaniu wysokiego poziomu realizacji programu inwestycyjnego. Zbilansowanie budżetu było możliwe poprzez regulacje, najczęściej inflacyjne, opłat za usługi komunalne oraz podatków lokalnych. Jednym z celów przy konstrukcji budżetu było zminimalizowanie przenoszenia skutków podejmowanych decyzji na mieszkańców. Z drugiej strony poprzez racjonalne i efektywne planowanie wydatków bieżących, zapewniona została realizacja zadań obligatoryjnych miasta przy jednoczesnym wypracowaniu dodatniego wyniku bieżącego.

Kierując się powyższym oraz przesłankami opisanymi w poprzednich punktach uzasadnienia, w przygotowanym projekcie budżetu na 2026 rok przyjęto następujące założenia:

- **wzrost dochodów** z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) o 108,9%, tj. o **168,9 mln złotych** w wartościach nominalnych w wyniku włączenia do tego źródła subwencji oświatowej, oraz środków z Funduszu Pomocy na edukację uczniów z Ukrainy do poziomu **2 057,9 mln złotych**;
- uzyskanie dochodów ze sprzedaży majątku w wysokości **70,5 mln złotych**; prognoza opiera się na analizie planu sprzedaży majątku Miasta;
- dofinansowanie *zadań oświatowych* środkami własnymi w kwocie **338 mln złotych** (co stanowi 21,5% wszystkich wydatków bieżących na Edukację);
- dofinansowania sfery *Pomocy społecznej i ochrony zdrowia* do poziomu **271,9 mln złotych**;
- zrównoważenie wydatków na gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrostem stawek opłaty za gospodarowanie odpadami; wydatki na te zadania zaplanowano na poziomie ponad **170 mln złotych**,
- dofinansowanie wydatków na transport miejski ponad planowane wpływy ze sprzedaży biletów i dodatkowe źródła finansowania transportu (np.: dotacje z sąsiednich gmin) do poziomu **279,9 mln złotych**;
- kalkulację wydatków bieżących w pozostałych sferach do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań obligatoryjnych;
- utworzenie rezerw na poziomie ponad **217,6 mln złotych**, w tym rezerwy celowej na regulację wynagrodzeń, na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, na wzrost cen mediów, na usługi transportowe;
- wydatki majątkowe zaplanowane na 2026 rok stanowią kwotę ponad **963,9 mln złotych**, czyli 20,0% kwoty wydatków ogółem;
- deficyt na poziomie **240,2 mln złotych**.

Podsumowaniem powyższych założeń jest prezentacja budżetu w ujęciu syntetycznym w tabeli 2.

Tabela 2. Podstawowe dane budżetowe w latach 2025 - 2026.

Lp.	Wyszczególnienie	2025 plan po zmianach	2026 projekt	Zmiana	Dynamika
1.	Dochody ogółem	4 478 605 452	4 582 621 964	104 016 512	102%
2.	Wydatki ogółem	4 837 625 468	4 822 776 151	-14 849 317	100%
3.	Deficyt	-359 020 016	-240 154 187	118 865 829	67%

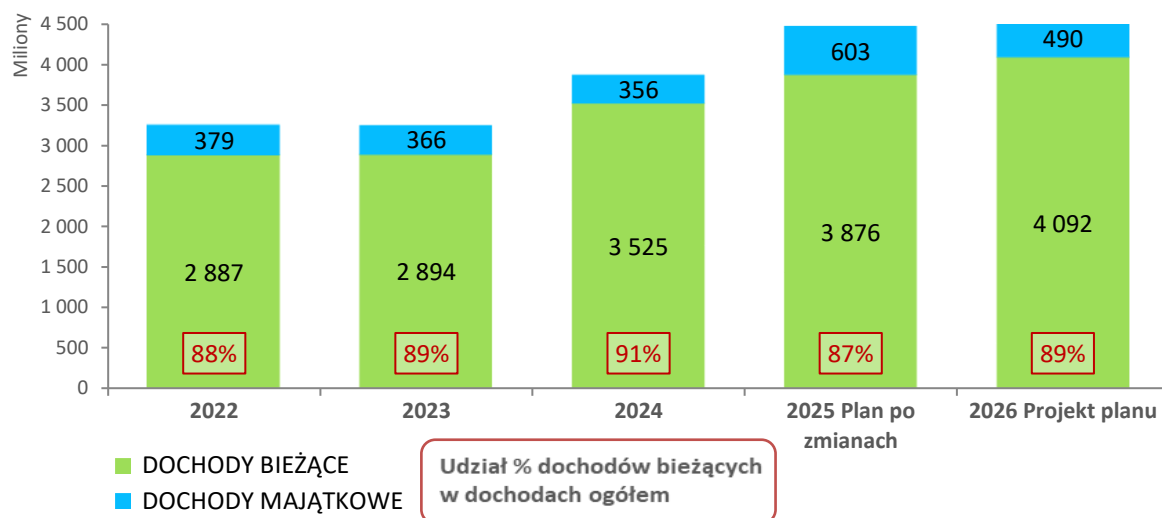
Źródło: Opracowanie własne.

W projekcie założono utrzymanie **nadwyżki operacyjnej**, tj. bilansu bieżącego, jako dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi z wyłączeniem

wydatków na obsługę długu na poziomie zapewniającym zdolność kredytową oraz konsekwentne przestrzeganie zasady, że dochody ze sprzedaży majątku Miasta w całości przeznaczone są na finansowanie wydatków majątkowych. Wymagało to podjęcia szeregu trudnych decyzji ograniczających poziom wydatków nieobligatoryjnych oraz regulacji inflacyjnych opłat za usługi komunalne i opłat lokalnych. Stosowanie takiego podejścia jest zgodne z metodyką stosowaną przez agencje ratingowe do oceny stanu finansów Miasta. Prognozuje się, że nadwyżka operacyjna w roku 2026 wyniesie powyżej 362 mln zł, która przeznaczona zostanie na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań miasta oraz na realizację programu inwestycyjnego.

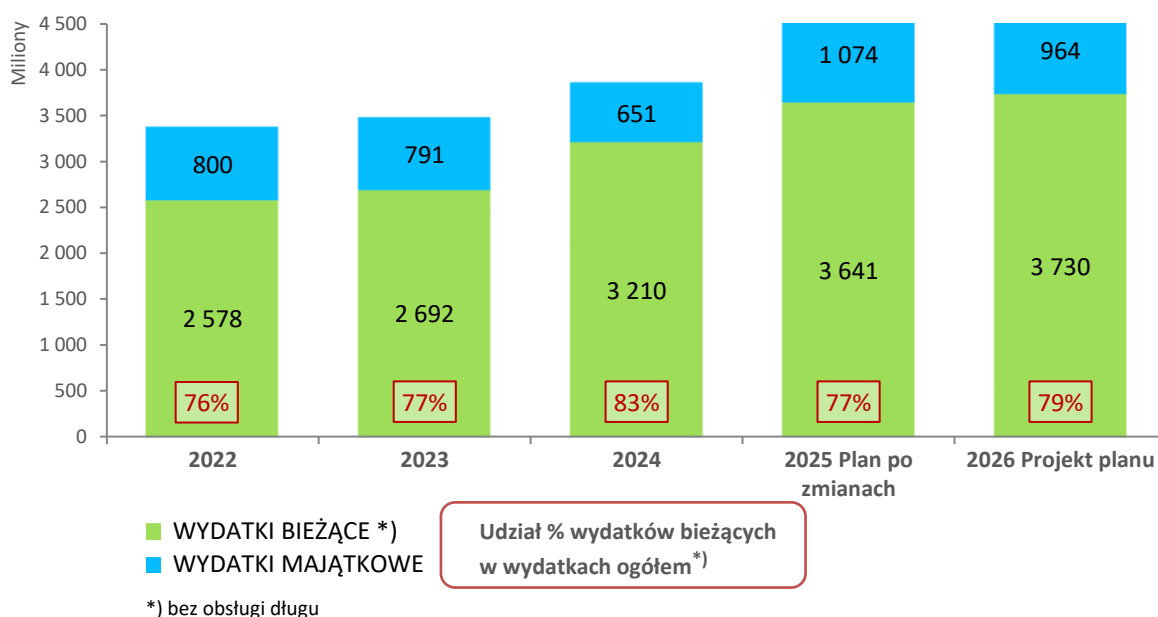
Metodyka prac nad konstrukcją budżetu zakładająca podział na budżet bieżący i majątkowy pozwala na utrzymanie wysokiego poziomu jakości planowania i prezentacji sposobu gospodarowania środkami publicznymi. Strukturę budżetu po stronie dochodów i wydatków uwzględniającą to kryterium przedstawiają Wykresy 1 i 2.

Wykres 1. Struktura dochodów budżetu Miasta w latach 2022 - 2026.



Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 2. Struktura wydatków (bez obsługi długu) budżetu Miasta w latach 2022 – 2026.



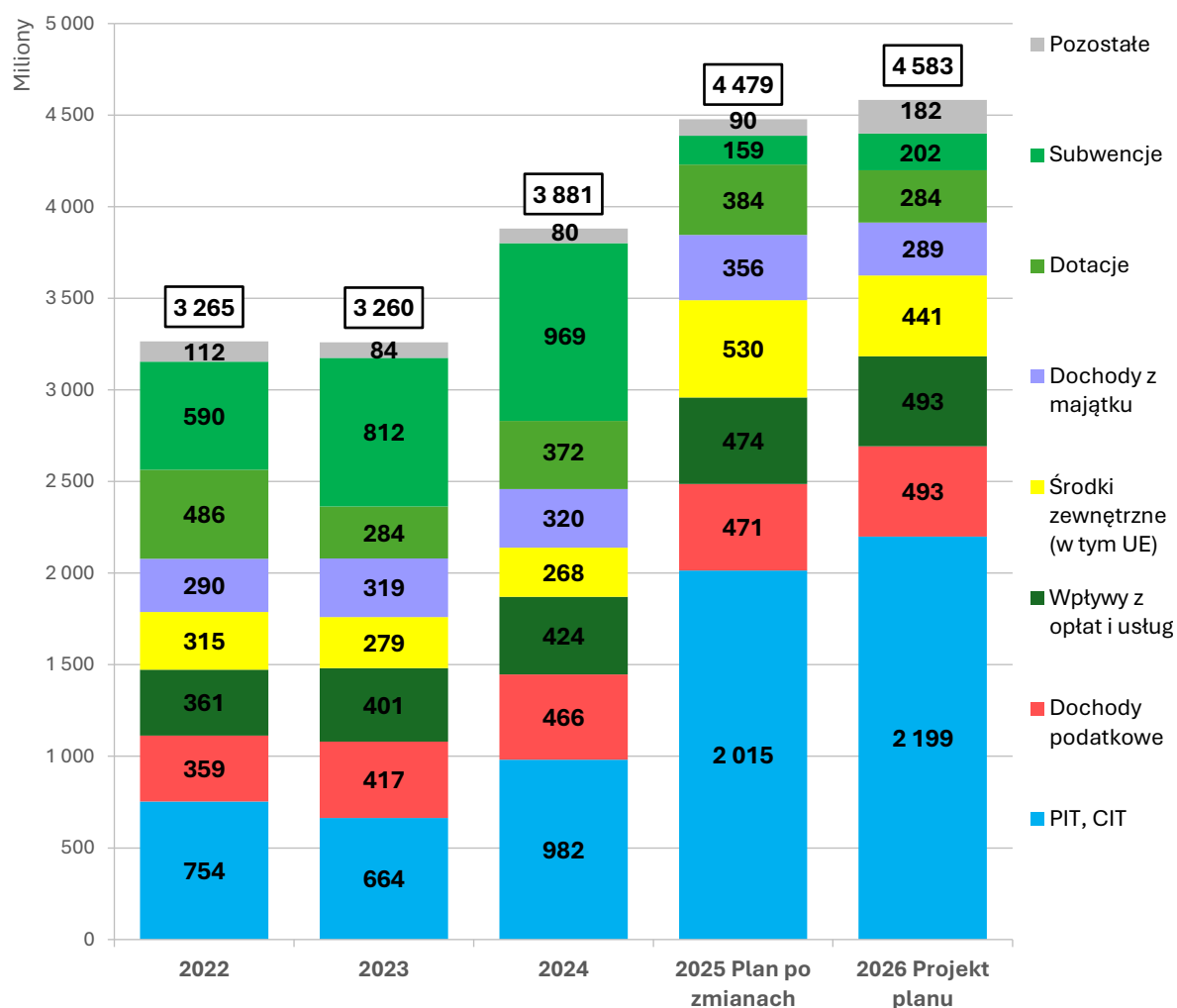
Źródło: Opracowanie własne.

6. Dochody budżetu Miasta

Na 2026 rok dochody budżetu Miasta zaplanowano na poziomie 4 583 mln złotych, tj. o 104,0 mln złotych więcej w porównaniu do planowanych wpływów w roku 2025 (Wykres 3).

Udziały w dochodach budżetu państwa stanowią 48% wszystkich wpływów Miasta i wyniosą w 2026 rok 2 199,2 mln zł. W porównaniu do roku 2025 wzrost tej grupy dochodowej o 184 mln zł jest wynikiem kontynuacji reformy systemu finansowania JST, w efekcie której dotychczasowa subwencja na zadania oświatowe została włączona do udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych tj. PIT. Należy nadmienić, że od stycznia 2026 r. zmienia się system finansowania edukacji uczniów z Ukrainy, a środki na ten cel nie będą pochodzić z Funduszu Pomocy, jak ma to miejsce jeszcze w 2025 roku. Zostały one włączone do udziałów w ramach tzw. potrzeb oświatowych na 2026 rok, które znacznie odbiegają od rzeczywistych potrzeb miasta. W 2025 roku Miasto otrzyma z Funduszu Pomocy środki w wysokości około 67 mln zł. Biorąc ten fakt pod uwagę, udział w dochodach budżetu państwa na 2026 rok wzrasta nie o 184 mln zł, a realnie o 116,7 mln zł. Należy podkreślić, że dochody uzyskane przez miasto w ramach tej grupy nadal nie pokrywają strat, które budżet Szczecina odnotowuje wskutek reform podatkowych przeprowadzanych w latach 2019 – 2022.

Wykres 3. Dochody budżetu Miasta wg grup w latach 2022 - 2026.



Źródło: Opracowanie własne.

Wpływy z opłat i usług świadczonych dla mieszkańców stanowią 10,8% wszystkich wpływów Miasta i wyniosą w 2026 roku 492,9 mln złotych. Jest to poziom wyższy o 19,3 mln złotych, czyli 4,1% w porównaniu z planowanym w roku 2025. Dochody w tej grupie są wynikiem kalkulacji opłat i świadczonych usług, w oparciu o planowane na 2026 rok stawki.

Dochody podatkowe zaplanowane zostały na 2026 rok w wysokości 492,6 mln zł i wzrastają do planowanych w roku 2025 o 4,6% tj. o 21,6 mln zł. W 2026 roku zaplanowano wyższe wpływy z *Podatku od nieruchomości*, który skalkulowano w oparciu o maksymalne stawki ustalone przez ministra finansów, z uwzględnieniem skutków zmian w regulacjach przekształcających katalog nieruchomości stanowiących podstawę opodatkowania oraz zwolnień ustawowych.

Dochody z majątku zaplanowane na rok 2026 w wysokości 288,7 mln zł, co stanowi 6,3% dochodów ogółem i są niższe od zaplanowanych na rok 2025 o 67,4 mln zł; dochody obej-

mują wpływy bieżące (m.in. czynsze za lokale komunalne, opłaty za dzierżawy nieruchomości, opłaty za wieczyste użytkowanie) oraz majątkowe, w tym dochody: ze sprzedaży gruntów, mieszkań i lokali użytkowych.

Dotacje oraz środki na realizację zadań zleconych stanowiące 6,2% dochodów ogółem, zaplanowane zostały na rok 2026 w kwotach zgodnych z informacjami przekazanymi z budżetu centralnego oraz od innych jednostek samorządu terytorialnego w łącznej kwocie 284,1 mln złotych. Niższy poziom dotacji w stosunku do lat ubiegłych wynika głównie ze sposobu gospodarowania budżetem przez dysponentów części budżetowych państwa; dotacje z budżetu państwa są częściowo rozwiązywane w trakcie roku budżetowego, zwiększając dochody jednostek samorządu terytorialnego.

Środki ze źródeł pozabudżetowych, w tym środki z Unii Europejskiej zaplanowane zostały w kwocie 440,9 mln zł, tj o 89,1 mln zł mniej niż zaplanowane na rok 2025. Ich wysokość wynika z ostatecznych decyzji o poziomie przyznanych środków na realizację *programów i projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym z Unii Europejskiej*. Na 2026 rok zaplanowano w tym obszarze środki na zadania bieżące w wysokości 45,4 mln złotych, a na zadania majątkowe wyniosą 395,5 mln złotych.

W grupie **pozostałe dochody** zaplanowane na 2026 rok wpływy w wysokości 182,3 mln zł stanowią 4% planowanych dochodów. W grupie tej zaplanowano między innymi zwrot VAT z tytułu rozliczenia zrealizowanych inwestycji, które generują dochody, a także zwroty z tytułu różnych rozliczeń finansowych (odszkodowania, zwroty nienależnie pobranych świadczeń, zwroty dopłat, rozliczenia spraw sądowych).

Subwencje stanowią 4,4% dochodów Miasta i wynoszą 201,9 mln zł. Zmiany w sposobie finansowania JST spowodowały, że dotychczasowa subwencja oświatowa została włączona do dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT. Na 2026 rok Miasto otrzyma tylko subwencję ogólną, która wynika z wyliczeń Ministerstwa Finansów w oparciu o nowe przepisy.

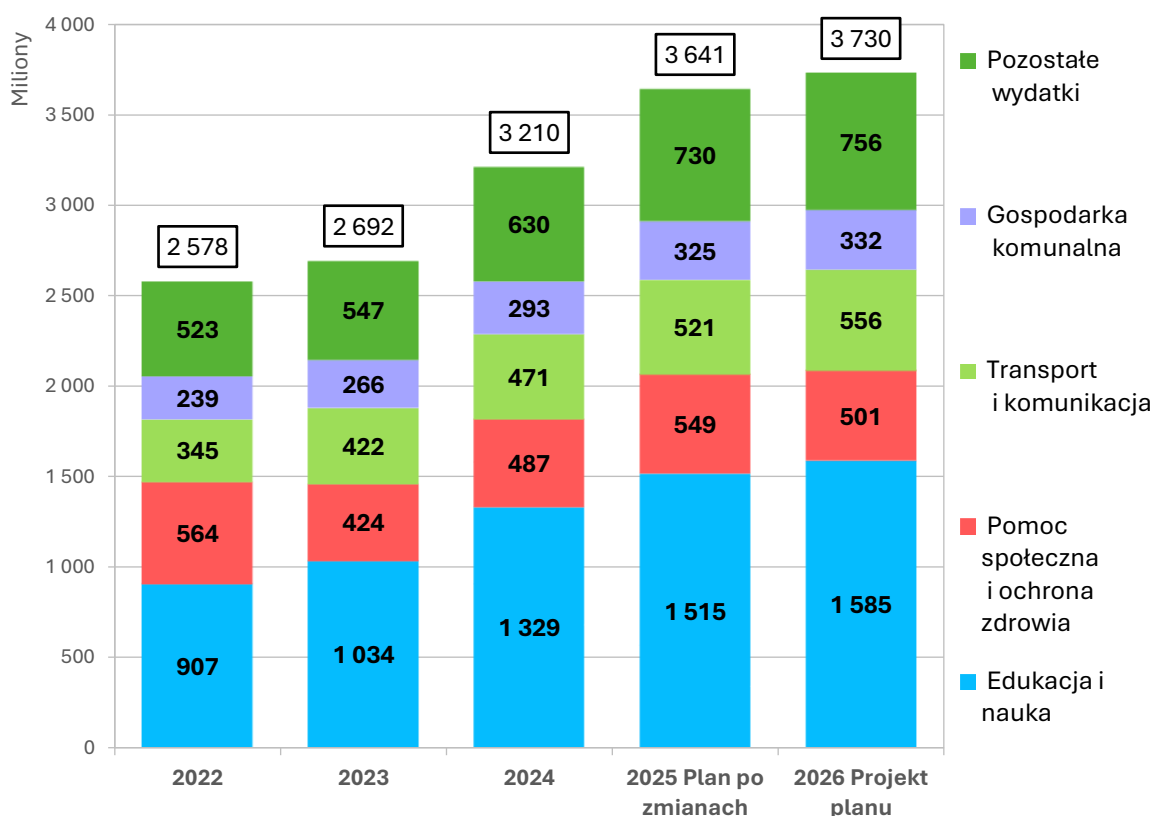
7. Wydatki budżetu Miasta

Planowanie wydatków budżetu Miasta odbywa się w oparciu o koncepcję budżetu zadaniowego, który odpowiada postulatom ustawowym w zakresie celowości wydatkowania środków finansowych Miasta. Poprzez układ zadaniowy, budżet jest czytelny i przejrzysty, zrozumiały zarówno dla jego wykonawców, jak i dla radnych oraz wszystkich mieszkańców Miasta. Budżet zadaniowy pokazuje wszystkie zadania realizowane przez Miasto w podziale na zadania bieżące oraz majątkowe. Podstawą jego planowania jest długofalowa strategia rozwoju Miasta, przez co budżet zadaniowy staje się podstawowym instrumentem zarządzania Miastem.

7.1. Wydatki bieżące

W projekcie budżetu na 2026 rok poziom wydatków bieżących (bez obsługi zadłużenia) zaplanowano w wysokości 3 730 mln złotych, tj. na poziomie wyższym o prawie 88,7 mln złotych w porównaniu do planowanego w 2025 roku. Główne kierunki wydatkowania pozostają bez zmian (Wykres 4).

Wykres 4. Wydatki bieżące (bez obsługi zadłużenia) budżetu Miasta wg sfer w latach 2022 - 2026.



*) Rezerwa celowa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zaplanowana jest w sferze Finanse i różne rozliczenia. W celu uzyskania porównywalności danych przyporządkowano ww. rezerwę do poszczególnych sfer.

Źródło: Opracowanie własne.

W poszczególnych sferach przyjęto poniższe założenia na 2026 rok:

- **Edukacja i nauka:** wysokość finansowania zadań oświatowych zaplanowano przy uwzględnieniu wzrostu wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2026 roku; łącznie na zadania oświatowe w 2026 roku Miasto planuje wydać w sferze Edukacja i nauka 1 562,9 mln zł, natomiast w sferze **Finanse i różne rozliczenia** 21,9 mln zł (odprawy i nagrody jubileuszowe). Począwszy od stycznia 2026 r zmienia się system finansowania edukacji uczniów z Ukrainy, a środki na ten cel nie będą pochodzić z Funduszu Pomocy, jak ma to miejsce jeszcze w 2025 roku, natomiast ich finansowanie

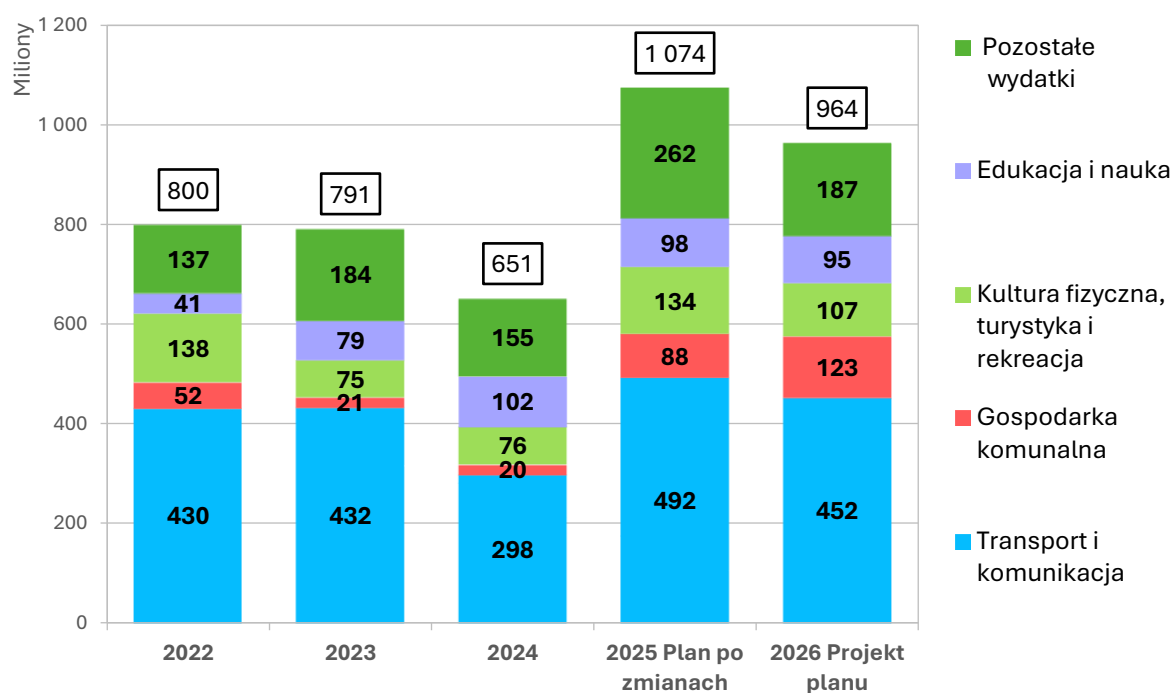
zostało wyłączone ze sfery **Bezpieczeństwo i porządek publiczny** do sfery **Edukacja i nauka**. Dofinansowanie środkami własnymi ponad kwotę „planowanych potrzeb oświatowych” ujętych w PIT i dotacji wyniesie w 2026 roku 338 mln złotych;

- **Pomoc społeczna i ochrona zdrowia:** poziom wydatków bieżących zaplanowanych na rok 2026 wynosi 501, mln zł (w tym w sferze **Finanse i różne rozliczenia** 4,8 mln zł -odprawy i nagrody jubileuszowe). Dofinansowanie ponad poziom dochodów w tej sferze wynosi 271,9 mln złotych. Wydatki w tej sferze są w znacznym stopniu finansowane dotacjami z budżetu państwa na zadania własne oraz zlecone, które Miasto otrzymuje w trakcie roku budżetowego, stąd też ich poziom jest niższy w porównaniu do roku 2025.
- **Transport i komunikacja:** na 2026 rok zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 556 mln zł (w tym w sferze **Finanse i różne rozliczenia** 1,9 mln zł -odprawy i nagrody jubileuszowe). Poziom dofinansowania ponad wpływy z biletów komunikacji miejskiej i inne dochody związane z realizacją zadań w tej sferze wynosi 279,9 mln złotych; począwszy od roku 2025 widoczny jest wzrost wpływów z tytułu sprzedaży biletów i w związku z tym maleje poziom dofinansowania.
- **Gospodarka komunalna:** na 2026 rok zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 332 mln zł (w tym w sferze **Finanse i różne rozliczenia** 0,8 mln zł - odprawy i nagrody jubileuszowe); w zakresie kosztów gospodarowania odpadami na 2026 rok założono poziom wydatków na poziomie 170 mln złotych – na poziomie prognozowanych wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami, czyli założono zbilansowanie dochodów i wydatków;
- **Pozostałe sfery:** w porównaniu do planu 2025 przyjęto wzrost wydatków o 25 mln złotych; nadal kontynuowana jest praca z rezerwami celowymi, które głównie zaplanowane są w sferze **Finanse i różne rozliczenia**, przede wszystkim na: bieżące wydatki związane z regulacją wynagrodzeń, wypłaty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, wzrost cen mediów, uruchomienie działalności w nowych obiektach oraz wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe. Łączny poziom rezerw bieżących zaplanowanych na 2026 wynosi 188 mln zł.

7.2. Wydatki majątkowe

W projekcie budżetu na 2026 rok poziom wydatków majątkowych zaplanowano w wysokości 964 mln złotych. Wydatki majątkowe w podziale na sfery przedstawia Wykres 5.

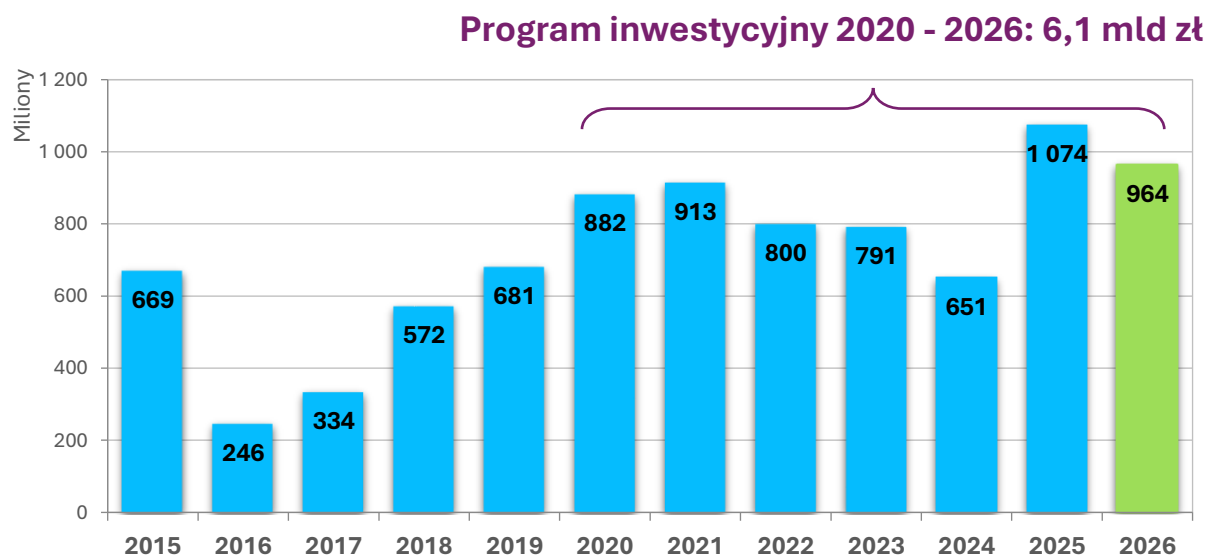
Wykres 5. Wydatki majątkowe budżetu Miasta wg sfer w latach 2022 - 2026.



Źródło: Opracowanie własne.

Środki zaplanowane w projekcie budżetu umożliwią sfinansowanie programu inwestycyjnego w latach 2020 - 2026 o łącznej wartości 6,1 mld złotych (Wykres 6).

Wykres 6. Wydatki majątkowe budżetu Miasta w latach 2015-2026.



Źródło: Opracowanie własne.

8. Zakres projektu budżetu Miasta

Ustawa o finansach publicznych w art. 234 nakłada obowiązek prezentacji projektu budżetu wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, których szczegółowość została określona w uchwale Rady Miasta. Zgodnie z uchwałą **Projekt Budżetu Miasta na 2026 rok** składa się z pięciu części.

Część pierwsza (obowiązująca) spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych, zgodnie z artykułem 212 tej ustawy zawiera wskazane w ustawie elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznikami do projektu uchwały budżetowej są między innymi: zestawienia dochodów i wydatków według obowiązującej klasyfikacji budżetowej w podziale na zdefiniowane grupy, zestawienie źródeł sfinansowania deficytu budżetowego oraz zestawienia dotacji w różnych układach.

Część druga (liczbowa - uzupełniająca) i **część trzecia** (opisowa – budżet zadaniowy) pokazują strukturę i dynamikę wielkości budżetowych oraz szczegółowe opisy poszczególnych pozycji po stronie dochodów i wydatków budżetu Miasta w układzie zadaniowym. Każde zadanie finansowane z budżetu Miasta ma przypisany: cel (bądź cele), działania, wskaźniki oraz dysponenta odpowiedzialnego za realizację zadania.

W części czwartej przedstawiono projekty planów finansowych: instytucji kultury i rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych. Ostatnią, **piątą część** projektu stanowią materiały uzupełniające, zawierające zestawienie dochodów i wydatków w perspektywie pięcioletniej od roku 2022 do roku 2026.