

UZASADNIENIE ORAZ MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY MYKANÓW NA 2025 ROK

I. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Mykanów na 2025 rok został opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym oraz uchwałą nr 306/XXXIV/2017 Rady Gminy Mykanów z dnia 30 sierpnia 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem budżetu stanowiąc wypełnianie ustawowego obowiązku wynikającego z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 z póź.zm.), zgodnie z którym inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

Kwoty dochodów i wydatków zostały skalkulowane w oparciu o własne prognozy i szacunki, otrzymane informacje o kwotach subwencji, dotacji oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

W toku prac nad projektem budżetu kierowano się założeniami Rady Ministrów przyjętymi do projektu budżetu państwa na 2025 rok. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r. i w związku z powyższym wskaźnik:

- inflacji na poziomie 5,0%
- PKB 3,9%
- Wynagrodzenia 7,1%.

Przy prognozowaniu wydatków na obsługę długu przyjęto kwoty oszacowane na poziomie roku 2024, jak również biorąc pod uwagę minimalny spadek stóp procentowych w II półroczu 2025 rok.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono:

- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025;
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r. będącej podstawą do ustalenia podatku leśnego na rok podatkowy 2025;
- Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 16 października 2024 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r. (M.P. z 2024 r. poz.716),
- Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2024 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025 (M.P. z 2024 r. poz. 716)

Głównym kryterium przy konstruowaniu budżetu na 2025 rok było zabezpieczenie niezbędnych środków finansowych na zadania statutowe realizowane przez gminę, w tym funkcjonowanie placówek oświaty oraz zadania inwestycyjne, na które pozyskano dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz ze środków budżetu Unii Europejskiej.

Przy planowaniu wydatków bieżących podstawą oszacowania wydatków były informacje przedłożone przez kierowników referatów, kierowników jednostek organizacyjnych oraz plany finansowe instytucji kultury.

II. WPŁYW INWESTYCJI Z WYKORZYSTANIEM ŚRODKÓW UE NA BUDŻET 2024

W roku 2025 zaplanowany jest po stronie dochodowej wpływ środków z tytułu refundacji oraz płatności częściowych dla zadań realizowanych bądź też planowanych do realizacji w ramach dofinansowania ze środków Unii Europejskiej takich jak:

- Termomodernizacja wraz z rozbudową i niezbędną przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania istniejącego budynku handlowo-usługowego na potrzeby ośrodka zdrowia w ramach zadania "Modernizacja budynku gminnego w Kokawie" (planowane rzeczowe rozpoczęcie realizacji zadania w 2025 roku) – 912 269,00 zł,
- Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów (zadanie realizowane od 2024 roku) – 124 363,05 zł,
- Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów (planowane rzeczowe rozpoczęcie realizacji zadania w 2025 roku) – 1 156 338,94 zł.

W związku z faktem, iż możliwości do pozyskania środków finansowych z UE w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2021-2027 są dużo większe niż w roku ubiegłym wpływ inwestycji z wykorzystaniem środków UE na budżet Gminy Mykanów w 2025 jest znacznie wyższy i wzrósł do poziomu ponad 16% w stosunku do wszystkich zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2025 roku.

III. DOCHODY

Nadrzędną zasadą jaką zastosowano przy szacowaniu dochodów na 2025 rok to prawdopodobieństwo ich uzyskania. W zakresie dotacji dochody zaplanowano na podstawie zawiadomień uzyskanych z Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego, natomiast w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych dochody zaplanowano na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów. Od 2025 roku dochody jednostek samorządu terytorialnego planowane są zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024 roku (Dz.U. 2024 poz.1572). Ustawa ma służyć wprowadzeniu do porządku prawnego regulacji zapewniających stabilny system finansowania jednostek samorządu terytorialnego. Do głównych celów ustawy mają należeć:

- wzmocnienie i ustabilizowanie finansów JST poprzez zwiększenie dochodów własnych,
- oparcie finansowania JST na dochodach wynikających z lokalnej bazy podatku dochodowego od osób fizycznych (dalej: PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (dalej: CIT),
- obiektywne i algorytmiczne naliczanie środków finansowych dla każdej JST,
- zapewnienie lepszej alokacji środków publicznych poprzez uwzględnienie specyfiki poszczególnych kategorii JST,
- ograniczenie nadmiernie rozbudowanego przepływu środków pomiędzy budżetem państwa a JST,
- realizowanego w formie tzw. Janosikowego,
- zwiększenie wpływu strony samorządowej na podział środków dla JST.

I tak, kwota subwencji ogólnej dla gminy Mykanów na 2025 rok planowana jest na poziomie **21 855 772,56 zł**. W 2025 roku zgodnie z art. 89 uchwalonej w dniu 1 października 2024 roku gmina Mykanów otrzyma środki z rezerwy na uzupełnienie swoich dochodów w kwocie **833 490,48 zł**.

Ważną pozycją dochodów bieżących w budżecie Gminy Mykanów są dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody te w kwocie **46 811 338,19 zł** stanowią prawie 47% planowanych dochodów bieżących gminy na 2025 rok. W projekcie budżetu zaplanowane są także dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie **662 136,56 zł**.

Zaplanowany został również, delikatny wzrost dochodów z tytułu opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Związane jest to ze wzrostem ściągłości dochodów z 86% w 2023 roku na 87% w 2024 roku i zaplanowaniem w roku 2025 również na poziomie 87%. Wzrosła również liczba mieszkańców zgłoszonych do odbioru odpadów komunalnych.

Podatki i opłaty lokalne

Wysokość stawek podatków i opłat lokalnych ustala corocznie Rada Gminy w drodze uchwały, jednakże stawki określone przez radę gminy nie mogą być wyższe od stawek maksymalnych ustalonych przez Ministra Finansów.

Zgodnie z art. 20 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych ustawy górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych, obowiązujące w danym roku podatkowym, ulegają zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskaźnik cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza. W tym roku, zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2024 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024r. w stosunku do I półrocza 2023r. wyniósł 102,7 (wzrost o 2,7%).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych na 2025 rok podwyższono o około 2,7%. Również Rada Gminy Mykanów zaplanowała podwyższenie stawek na 2025 rok. Prognozowane wpływy przeliczono w oparciu o podstawy opodatkowania wg stanu na 30.09.2024r.

OSOBY FIZYCZNE

Lp	Przedmiot opodatkowania	Podstawa opodatkowania	Stawki maksymalne na 2025r.	Stawki planowane do uchwalenia na 2025r.	Prognozowany wymiar na 2025r.
1	2	3	4	5	6
1	Od budynków mieszkalnych lub ich części za 1 m ²	571 004	1,19	1,13	645 235
2	Od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (innej niż rolnicza i leśna)	47 784	34,00	31,10	1 486 082
3	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych za 1m ²	1 227	6,95	6,95	8 529
4	Od pozostałych budynków , w tym: zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	43 770	11,48	9,45	413 627
5	Od wartości budowli 2%	1 061 672	2%	2%	21 616
6	Od gruntów związanych z działalnością gospodarczą bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków inną niż rolną i leśną, z wyjątkiem związanych z budynkami mieszkalnymi	225 891	1,38	1,30	293 658
7	Od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	2 709 403	0,73	0,57	1 544 360
	Razem wpływy podatku od nieruchomości - osoby fizyczne				4 413 106
	Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 91% oraz przeciętny wpływy zaległości z lat ubiegłych w kwocie 156 000 zł wpływy podatku od nieruchomości przyjęto do budżetu 2025 w kwocie 4 171 937 zł				4 171 937

OSOBY PRAWNE

Lp	Przedmiot opodatkowania	Podstawa opodatkowania	Stawki maksymalne na 2025r.	Stawki planowane do uchwalenia na 2025r.	Prognozowany wymiar na 2025r.
1	2	3	4	5	6
1	Od budynków mieszkalnych lub ich części za 1m ²	2 614	1,19	1,13	2 954
2	Od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (innej niż rolnicza i leśna)	34 208	34,00	31,10	1 063 869
3	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych za 1m ²	358	6,95	6,95	2 488
4	Od pozostałych budynków, w tym: zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	4 985	11,48	9,45	37 658
5	Od wartości budowl 2%	125 834 489	2%	2%	2 516 690
6	Od wartości budowl służących zbiorowemu odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków	55 116 800	2%	0,22%	121 257
7	Od gruntów związanych z działalnością gospodarczą	352 919	1,38	1,30	458 795
8	Od gruntów pozostałych, w tym: zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	49 389	0,73	0,57	28 152
Razem wpływy podatku od nieruchomości - osoby prawne					4 231 863
Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 94% oraz przeciętny wpływ załęgłości z lat ubiegłych w kwocie 80 000 zł wpływy podatku od nieruchomości przyjęto do budżetu 2025 w kwocie 4 057 950 zł					4 057 950

Podatek rolny

Dochody z tytułu podatku rolnego w łącznej kwocie **1 468 138 zł** oszacowano przyjmując cenę żyta uchwaloną przez gminę na rok podatkowy 2025 oraz wskaźnik ściągłości na poziomie 93% dla osób fizycznych i 99% dla osób prawnych. Decyzją Rady Gminy średnia cena skupu żyta obliczona za okres 11 kwartałów będącą podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025 nie zostaje obniżona i wynosi zgodnie Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024r. **86,34 zł** za 1 dt.

Wyszczególnienie	Rok	Podstawa opodatkowania w ha	Cena żyta ogłoszona na 2025r.	Cena żyta planowana do uchwalenia na 2025r.	Stawka za 1 ha	Prognozowany wymiar	
Osoby fizyczne – wpływy do budżetu przy założeniu ściągłości na poziomie 93%						1 530 160	
1	ha przeliczeniowe	2025	6057	86,34	86,34	215,85	1 307 403
2	ha fizyczne	2025	516	86,34	86,34	431,70	222 757
Osoby prawne – wpływy do budżetu przy założeniu ściągłości na poziomie 99%						45 540	
1	ha przeliczeniowe	2025	209	86,34	86,34	215,85	44 662

2	ha fizyczne	2025	1	86,34	86,34	431,70	427
---	-------------	------	---	-------	-------	--------	-----

Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 93% wpływy podatku rolnego od osób fizycznych przyjęto do budżetu 2025 w kwocie **1 423 049 zł**, natomiast wpływy z podatku rolnego od osób prawnych, uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 99% planowany jest na poziomie **45 089 zł**.

Podatek leśny

Dochody z tytułu podatku leśnego obliczono przyjmując średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa obliczona za pierwsze trzy kwartały 2024r. w wysokości **327,43 zł**, będącą podstawą wymiaru podatku leśnego na 2025r.

Podatek leśny na 2025r.	Rok	Podstawa opodatkowania w ha	Średnia cena sprzedaży drewna *	Stawka maksymalna /0,22*cena drewna/	Wymiar planowany na 2025 rok
osoby fizyczne	2025	328	277,35	61,02	20 015
osoby prawne	2025	766	277,35	61,02	46 741
Razem					66 756

Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 100% wpływy podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych przyjęto do budżetu 2025 w kwocie **66 756 zł**.

Podatek od środków transportowych – wpływy zostały skalkulowane w oparciu o zgłoszone do opodatkowania pojazdy oraz stawki na poziomie uchwalonych na 2025r. Do projektu budżetu zaplanowano od osób fizycznych kwotę **421 716 zł** oraz od osób prawnych kwotę **212 880 zł**, obliczoną w oparciu o aktualny wykaz pojazdów podlegających opodatkowaniu.

Pozostałe dochody bieżące oszacowano na podstawie wpływów za III kwartały 2024 roku i są to między innymi:

- 1) tenuta dzierżawna (czynsz dzierżawny, jaki koła łowieckie płacą na rzecz gmin z tytułu użytkowania obwodów łowieckich) – **4 600 zł**
- 2) wpływy z czynszów i dzierżawy – **223 000 zł**, w dochodach tych ujmowane są także wpływy z opłaty rezerwacyjnej za stanowiska targowe oraz najmu hali sportowej w Mykanowie
- 3) wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego – **228 900 zł**,
- 4) dochody z tytułu podatku płaconego w formie karty podatkowej - **35 000 zł**
- 5) podatek od spadków i darowizn - **50 000 zł**
- 6) podatek od czynności cywilnoprawnych - **715 000 zł**
- 7) wpływy z opłaty skarbowej - **30 000 zł**
- 8) wpływy z opłaty eksploatacyjnej - **120 000 zł**
- 9) wpływ z opłat za użytkowanie wieczyste – **50 000 zł**
- 10) wpływy za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu naliczane zgodnie z przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi **240 000 zł**
- 11) wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – **70 000 zł**,
- 12) wpływy z opłaty planistycznej – **200 000 zł**
- 13) wpływy z tytułu darowizn – **20 000 zł**

- 14) wpływy z opłaty za czas pobytu w przedszkolach ponad 5 godzin podstawy programowej (1,14 zł/godz.) z czego wpłaty za pobyt dzieci w przedszkolach **67 000 zł**, a za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych – **24 000,00 zł**
- 15) wpłaty rodziców za żywienie dzieci – **1 490 000 zł**
- 16) wpływy z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gminy – **850 000 zł**,
- 17) wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych – **4 818 154 zł** (wyliczone za 13 699 mieszkańców wg uchwalonych na 2024 rok stawek tj. 34 zł za odpady segregowane z uwzględnieniem ulgi za kompostowanie oraz wskaźnika ścieżalności na poziomie około 87%)
- 18) z tytułu pobranych kosztów upomnień oraz odsetek od zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami – **30 000 zł**
- 19) wpływy z opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska – **10 000 zł**.

Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

- 1) za udostępnianie danych z ewidencji ludności - **255 zł**
- 2) za wydanie Kart Duże Rodziny – **40 zł**,
- 3) z tytułu rozliczeń zaliczek i funduszu alimentacyjnego - **11 000 zł**.

Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 6 652 737 zł, w tym między innymi:

- 1) na finansowanie, nadzór i kontrolę realizacji zadań z zakresu administracji rządowej: dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego – **139 815 zł**,
- 2) zaspokajanie potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojusznicych – **4 526 zł**,
- 3) na przygotowanie i nadzorowanie przebiegu kwalifikacji wojskowej - **2 187 zł**,
- 4) szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców – **300 zł**,
- 5) opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – **101 663 zł**,
- 6) na zadania w zakresie wypłat świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zasiłków dla opiekunów – **6 396 019 zł**,
- 7) wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – **4 392 zł**,
- 8) na obsługę zadań związanych z wydawaniem KDR – **613 zł**,
- 9) na prowadzenie stałego rejestru wyborców - **3 222 zł**.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie **13 690 294,34 zł**, w tym:

1. z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności **260 000 zł**;
2. dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych **2 192 970,99 zł**, i dotyczą one planowanych wpływów z tytułu zaliczek oraz rozliczeń przedłożonych wniosków o płatności częściowe dla zadań realizowanych bądź też planowanych do realizacji w ramach dofinansowania ze środków Unii Europejskiej takich jak:
 - Termomodernizacja wraz z rozbudową i niezbędną przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania istniejącego budynku handlowo-usługowego na potrzeby ośrodka zdrowia w ramach zadania "Modernizacja budynku gminnego w Kokawie – **912 269,00 zł**,
 - Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – **124 363,05 zł**,
 - Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – **1 156 338,94 zł**.
3. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł/partycypacja mieszkańców w realizacji projektu "Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów" – **70 350,00 zł**,
4. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości **8 799 211,37 zł** na dofinansowanie zadań:
 - a. Przebudowa drogi gminnej ul. Żwirki i Wigury w Borownie, Gmina Mykanów – **847 595 zł**,
 - b. Budowa i modernizacja dróg gminnych w Gminie Mykanów – **999 875 zł**,

- c. Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej SPSK im. Dzieci Fatimskich o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowym i higieniczno-sanitarnym w miejscowości Rybna – **6 951 741,37 zł.**
- 5. środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości **2 151 961,98 zł** na dofinansowanie zadań:
 - a. Remont więźby i pokrycia dachowego Kościoła Parafialnego w Borownie w gminie Mykanów – **1 846 152 zł,**
 - b. Remont i konserwacja nagrobku Edwarda Reszke - Grobowiec Rodziny Karpińskich i Michalskich na cmentarzu w Borownie w gminie Mykanów – **305 809,98 zł.**

IV. WYDATKI

Wydatki na 2025 rok zaplanowano w kwocie 115 411 610,71 zł, przy czym wydatki bieżące w kwocie 97 097 842,63 zł, a wydatki majątkowe w kwocie 18 313 768,08 zł. Przy planowaniu środków w pierwszej kolejności zabezpieczono środki na przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej oraz wynikające z podpisanych umów.

Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- 1) na wynagrodzenia i składki kwotę 55 673 074,37 zł
- 2) na realizację zadań statutowych kwotę 21 602 951,76 zł
- 3) na dotacje na zadania bieżące kwotę 8 198 000,00 zł
- 4) na świadczenia dla osób fizycznych kwotę 9 543 749,87 zł
- 5) na obsługę długu 2 000 000,00 zł

Szczegółowe zestawienie wydatków w poszczególnych działach, w tym z uwzględnieniem w/w grup wydatków zawiera załącznik nr 2.

Rosnące wydatki bieżące wynikają przede wszystkim ze wzrostu kosztów osobowych w oświacie w związku z zagwarantowanymi podwyżkami oraz związanych z tym wyższych dotacji przekazywanych na niepubliczne placówki oświatowe. Na wzrost wydatków bieżących wpływ mają niewątpliwie ciągle rosnące ceny energii i gazu i usług.

Zakres wydatków bieżących ujętych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zestawiono poniżej:

Dział 010 - realizacja zadań statutowych 44 400 zł, w tym składka dla Izby Rolniczej w kwocie 40 000 zł (2% wpływów z podatku rolnego),

Dział 600 - zadania z zakresu transportu zbiorowego 1 820 883 zł, w tym dotacja dla Miasta Częstochowy w kwocie 190 000 zł oraz dotacja dla Starostwa Powiatowego w Częstochowie w kwocie 30 000 zł.

- wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych w tym: przeglądy, odszkodowania, bieżące remonty cząstkowe na drogach gminnych, szutrowania, równania, frezowania i udrażnianie koniecznych rowów przydrożnych i przepustów, utrzymanie przystanków autobusowych, zimowe utrzymanie dróg, w tym zakup soli i piasku, wynagrodzeń wraz z pochodnymi osób zaangażowanych w „Akcję zima” 490 726,47 zł

Dział 700 - rozgraniczenia, wykonanie operatów szacunkowych do renty planistycznej, na wypisy, podziały, opłaty sądowe utrzymanie budynków komunalnych, koszty energii i ogrzewania - 578 616,63 zł

- ubezpieczenie mienia gminnego 120 000 zł

- podatek od towarów i usług /VAT/ 90 000 zł

- odszkodowania i wykup gruntów 60 000 zł

- Dział 710**
- obsługę urbanistyczną komisji oraz opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji 10 000 zł
 - opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego 270 000 zł
 - opieka nad grobami wojennymi 2 000 zł – zadanie finansowane z dotacji celowej
- Dział 750**
- dofinansowanie płac i składek od wynagrodzeń pracowników obsługujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej /w tym dowody osobiste, urząd stanu cywilnego/ z dotacji celowej 144 341 zł
 - obsługę Rady Gminy 324 000,00 zł (diety radnych, wydatki rzeczowe)
 - koszty funkcjonowania urzędu gminy 8 255 236,00 zł, w tym: wynagrodzenia i składki, koszty poboru podatków tj. wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, utrzymanie budynków: media, ubezpieczenia, archiwizacja dokumentów, licencje i programy komputerowe, zakup materiałów biurowych, środków czystości, obsługa prawna,
 - promocja gminy 315 000,00 zł,
 - składki na Śląski Związek Gmin i Powiatów, Stowarzyszenie „Razem na wyżyny”, E-Region oraz Subregion Północny, – 100 000,00 zł,
 - diety i inkaso sołtysów - 344 800 zł
- Dział 751**
- wynagrodzenie i składki dla pracownika prowadzącego weryfikację rejestru wyborców 322 zł (finansowane z dotacji)
- Dział 752**
- szkolenie obronne 300 zł (finansowane z dotacji) oraz przygotowanie i nadzorowanie przebiegu kwalifikacji wojskowej 2 187 zł (finansowane z dotacji)
- Dział 754**
- utrzymanie gotowości bojowej 665 000,00 zł, w tym zakup paliwa, ubezpieczenie NW strażaków, ubezpieczenie OC pojazdów, wypłatę ekwiwalentów, koszty remontów bieżących samochodów
- Dział 757**
- obsługę długu publicznego /odsetki/ - kwotę 2 000 000 zł
 - zakup usług pozostałych 5 000 zł
- Dział 758**
- zakup usług pozostałych 5 000 zł,
 - rezerwę ogólną w kwocie 125 000 i celową w łącznej kwocie 200 000 zł
- Dział 801**
- dotacje dla publicznych i niepublicznych placówek oświatowych 6 558 000 zł
 - wynagrodzenia oraz pochodne 45 241 200 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 031 600 zł (tu głównie dodatek wiejski dla nauczycieli)
 - koszty utrzymania i remontów budynków oświatowych, dowożenie uczniów do szkół /koszt zakupu paliwa, OC pojazdów/ 7 372 121 zł
- Dział 851**
- Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii 9 000 zł,
 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych kwota 301 000 zł, w tym dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 120 000 zł na zajęcia propagujące zdrowy styl życia,
 - Program „Zdrowe plecy” – 10 000 zł.
- Dział 852**
- zadania z zakresu pomocy społecznej 3 497 234,00 zł, w tym: wynagrodzenia pracowników opieki 1 110 334 zł, świadczenia społeczne finansowane z dotacji 1 368 712 zł
 - zadania statutowe 1 018 188,00 zł, w tym opłaty za pobyt w DPS 000,00 zł

- Dział 854** - pomoc materialna dla uczniów 50 000 zł
- Dział 855** - świadczenia rodzinne oraz świadczenia wypłacane z funduszu alimentacyjnego oraz koszty obsługi tego zadania 7 107 795,00 zł
- Dział 900** - odbiór odpadów komunalnych /koszty wywozu, zagospodarowania i koszty administracyjne 4 818 154 zł
- wydatki ponoszone na odbiór odpadów budynków komunalnych - 135 000,00 zł
 - utrzymanie zieleni – 126 738,40 zł, w tym fundusze sołeckie na estetykę w zakresie wykaszania terenów zielonych 26 738,40 zł
 - koszty opieki nad bezdomnymi zwierzętami 224 500 zł
 - oświetlenie uliczne (zakup energii i dystrybucja) 1 225 000 zł
- Dział 921** - dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury 850 000 zł
- dotacja dla Gminnego Centrum Muzyki i Tańca - 350 000 zł
 - wydatki na utrzymanie domów ludowych i świetlic 449 169,27 zł,
 - działania kultywujące lokalne i regionalne tradycje 183 995,68 zł.
- Dział 926** - koszty utrzymania obiektów sportowych /hali w Mykanowie, boisk sportowych 289 238 zł
- dotacja dla klubów sportowych - 100 000 zł (otwarty konkurs ofert)
 - działania propagujące zdrowy styl życia 16 959,97 zł.

V. INWESTYCJE

Wydatki na inwestycje w roku 2025 zaplanowano w kwocie 18 313 768,08 zł. Wydatki te zestawiono w załączniku nr 6.

VI. WYNIK BUDŻETU

Przy tak zaplanowanych dochodach i wydatkach różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi tj. nadwyżka bieżąca wynosi 2 522 149,74 zł, zatem relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych jest zachowana. Po uwzględnieniu dochodów i wydatków majątkowych powstaje ujemna różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowiąca **deficyt budżetu w wysokości 2 101 324,00 zł**, który zostanie w całości sfinansowany ze sprzedaży innych papierów wartościowych.

VII. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY MYKANÓW

Przychody budżetu w 2025 roku planuje się w kwocie **5 682 724,00 zł** i są to:

- a) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **55 889,00 zł** (przychody z tytułu wpływu w 2024 roku środków z WFOŚiGW na realizację zadania „Ekopracownia pod chmurką w SP im. J. Kochanowskiego w Czarnym Lesie” w kwocie 59 682,00 zł, natomiast zaangażowanie środków w 2024 roku wyniosło 3 793,00 zł)
- b) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **126 835,00 zł** (przychody z tytułu wpływu w 2024 roku środków z budżetu UE na dofinansowanie zadania „Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów” w kwocie 149 835,00 zł, natomiast zaangażowanie środków w 2024 roku wyniosło 23 000,00 zł)

c) ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie **5 500 000 zł.**

Rozchody budżetu na 2025 rok zaplanowano w kwocie **3 581 400,00** w tym:

- a) z tytułu wykupu innych papierów wartościowych w kwocie **2 550 000 zł;**
- b) z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **1 031 400,00 zł.**

Sporządziła:
Agnieszka Oberska
Skarbnik Gminy

Mykanów, dnia 12 listopada 2024r.

Wójt Gminy