

UZASADNIENIE ORAZ MATERIAŁY INFORMACYJNE DO AUTOPOPRAWKI DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY MYKANÓW NA 2026 ROK

I. WSTĘP

Projekt budżetu Gminy Mykanów na 2026 rok został opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym oraz uchwałą nr 106/XVI/2015 Rady Gminy Mykanów z dnia 26 sierpnia 2025 roku zmieniona uchwałą nr 109/XVII/2015 Rady Gminy Mykanów z dnia 26 września 2025 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 2025r., poz. 14830), 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 2026 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 21 lipca 2025 r. i w związku z powyższym wskaźnik:

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

Przy prognozowaniu wydatków na obsługę długu przyjęto kwoty oszacowane na poziomie roku 2025, jak również biorąc pod uwagę minimalny spadek stóp procentowych do końca 2025 roku jak i w I półroczu 2026 rok.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono:

- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026;
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. będącej podstawą do ustalenia podatku leśnego na rok podatkowy 2026;
- Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 12 października 2025 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r. (M.P. z 2025 r. poz.1113),
- Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 (M.P. z 2025 r. poz. 726)

Głównym kryterium przy konstruowaniu budżetu na 2026 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 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 2026

W roku 2026 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 – **827 474,43 zł**,
- Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – **172 273,90 zł**,
- Poprawa efektywności gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Mykanów poprzez budowę PSZOK – **435 881,31 zł**,
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Mykanów – **338 699,07 zł**,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów - etap I – **1 338 181,87 zł**,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów - etap II - ulica Prosta wraz z odwodnieniem – **560 747,67 zł**,
- Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – **1 360 300,00 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 2026 jest znacznie wyższy i wzrósł do poziomu ponad 62% w stosunku do wszystkich zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2026 roku. I tak w stosunku do całkowitej wartości zadań inwestycyjnych na poziomie 15 466 496,22 zł, inwestycje dofinansowane ze środków Unii Europejskiej wynoszą 9 617 598,76 zł.

III. DOCHODY

Dochody na 2026 rok zaplanowano w kwocie 133 218 899,27 zł, przy czym dochody bieżące w kwocie 124 459 470,33 zł, a dochody majątkowe w kwocie 8 759 428,94 zł. Nadrzędną zasadą jaką zastosowano przy szacowaniu dochodów na 2026 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 2026 rok planowana jest na poziomie **23 142 847,00 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 **52 268 455,00 zł** stanowią prawie 42% planowanych dochodów bieżących gminy na 2026 rok. W projekcie budżetu

zaplanowane są także dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie **729 924,00 zł.**

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 2025 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2025 r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2025r. w stosunku do I półrocza 2024r. wyniósł 104,5 (wzrost o 4,5%).

Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych na 2026 rok podwyższono o około 4,5%. Rada Gminy Mykanów zaplanowała na 2026 rok pozostawienie stawek na poziomie roku 2025 rok. Prognozowane wpływy przeliczono w oparciu o podstawy opodatkowania wg stanu na 30.09.2025r.

OSOBY FIZYCZNE

Lp	Przedmiot opodatkowania	Podstawa opodatkowania	Stawki maksymalne na 2026r.	Stawki uchwalone na 2026r.	Prognozowany wymiar na 2026r.
1	2	3	4	5	6
1	Od budynków mieszkalnych lub ich części za 1 m ²	587 934	1,25	1,13	664 365
2	Od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (innej niż rolnicza i leśna)	47 689	35,53	31,10	1 483 128
3	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych za 1m ²	1 227	7,27	6,95	8 529
4	Od pozostałych budynków , w tym: zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	45 395	12,00	9,45	428 983
5	Od wartości budowli 2%	1 061 672	2%	2%	21 233
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	223 030	1,45	1,30	289 939
7	Od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	2 749 430	0,77	0,57	1 567 175
Razem wpływy podatku od nieruchomości - osoby fizyczne					4 463 352
Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 89% przyjęto do budżetu 2026 wpływ w kwocie 3 972 383 zł					3 972 383

OSOBY PRAWNE

Lp	Przedmiot opodatkowania	Podstawa opodatkowania	Stawki maksymalne na 2026r.	Stawki uchwalone na 2026r.	Prognozowany wymiar na 2026r.
1	2	3	4	5	6
1	Od budynków mieszkalnych lub ich części za 1m ²	3 402	1,25	1,13	3 844
2	Od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (innej niż rolnicza i leśna)	33 907	35,53	31,10	1 054 508
3	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych za 1m ²	358	7,27	6,95	2 488
4	Od pozostałych budynków, w tym: zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	1 506	12,00	9,45	14232
5	Od wartości budowli 2%	141 812 482	2%	2%	2 836 250
6	Od wartości budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków	65 330 320	2%	0,22%	143 727
7	Od gruntów związanych z działalnością gospodarczą	434 170	1,45	1,30	564 421
8	Od gruntów pozostałych, w tym: zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	45 883	0,77	0,57	26 153
Razem wpływy podatku od nieruchomości - osoby prawne					4 645 622
Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 94% przyjęto do budżetu 2026 wpływ w kwocie 4 366 885 zł					4 366 885

Podatek rolny

Dochody z tytułu podatku rolnego w łącznej kwocie **1 048 263 zł** oszacowano przyjmując cenę żyta uchwaloną przez gminę na rok podatkowy 2026 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 17 października 2025r. **66,42 zł** za 1 dt.

Wyszczególnienie		Rok	Podstawa opodatkowania w ha	Cena żyta ogłoszona na 2026r.	Cena żyta planowana do uchwalenia na 2026r.	Stawka za 1 ha	Prognozowany wymiar
Osoby fizyczne – wpływy do budżetu przy założeniu ściągłości na poziomie 93%							1 013 577
1	ha przeliczeniowe	2026	6057	66,42	66,42	166,05	935 361
2	ha fizyczne	2026	512	66,42	66,42	332,10	78 216
Osoby prawne – wpływy do budżetu przy założeniu ściągłości na poziomie 99%							34 686
1	ha przeliczeniowe	2026	209	66,42	66,42	166,05	34 357

2	ha fizyczne	2026	1	66,42	66,42	332,10	329
---	-------------	------	---	-------	-------	--------	-----

Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 93% wpływy podatku rolnego od osób fizycznych przyjęto do budżetu 2026 w kwocie **1 013 577 zł**, natomiast wpływy z podatku rolnego od osób prawnych, uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 99% planowany jest na poziomie **34 686 zł**.

Podatek leśny

Dochody z tytułu podatku leśnego obliczono przyjmując średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa obliczona za pierwsze trzy kwartały 2025r. w wysokości **281,37 zł**, będącą podstawą wymiaru podatku leśnego na 2026r.

Podatek leśny na 2025r.	Rok	Podstawa opodatkowania w ha	Średnia cena sprzedaży drewna *	Stawka maksymalna /0,22*cena drewna/	Wymiar planowany na 2026 rok
osoby fizyczne	2026	328	281,37	61,90	20 303
osoby prawne	2026	790	281,37	61,90	48 901
Razem					69 204

Uwzględniając wskaźnik ściągłości na poziomie 100% wpływy podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych przyjęto do budżetu 2026 w kwocie **69 204 zł**.

Podatek od środków transportowych – wpływy zostały skalkulowane w oparciu o zgłoszone do opodatkowania pojazdy oraz stawki na poziomie uchwalonych na 2026r. Do projektu budżetu zaplanowano od osób fizycznych kwotę **407 556 zł** oraz od osób prawnych kwotę **280 908 zł**, obliczoną w oparciu o aktualny wykaz pojazdów podlegających opodatkowaniu.

Pozostałe dochody bieżące oszacowano na podstawie wpływów za III kwartały 2025 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 – **225 000 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 zajecie pasa drogowego – **250 000 zł**,
- 4) dochody z tytułu podatku płaconego w formie karty podatkowej - **38 000 zł**
- 5) podatek od spadków i darowizn - **20 000 zł**
- 6) podatek od czynności cywilnoprawnych – **1 015 000 zł**
- 7) wpływy z opłaty skarbowej - **30 000 zł**
- 8) wpływy z opłaty eksploatacyjnej - **125 000 zł**
- 9) wpływ z opłat za użytkowanie wieczyste – **30 000 zł**
- 10) wpływy za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu naliczane zgodnie z przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi **231 000 zł**
- 11) wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – **80 000 zł**,
- 12) wpływy z opłaty planistycznej – **35 000 zł**
- 13) 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 **84 000 zł**, a za pobyt dzieci w oddziałach przedszkolnych – **24 000,00 zł**
- 14) wpłaty rodziców za żywienie dzieci w szkole, przedszkolu i żłobku – **2 232 400 zł**

- 15) wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych – **4 817 364 zł**
- 16) z tytułu pobranych kosztów upomnień oraz odsetek od zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami – **48 000 zł**
- 17) wpływy z opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska – **30 000 zł.**

Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

- 1) za udostępnianie danych z ewidencji ludności - **12 zł**
- 2) za wydanie Kart Dużej Rodziny – **4 zł,**
- 3) z tytułu rozliczeń zaliczek i funduszu alimentacyjnego -**28 400 zł.**

Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 6 166 436 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 – **195 628 zł,**
- 2) zaspokajanie potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojuszników – **4 752 zł,**
- 3) na przygotowanie i nadzorowanie przebiegu kwalifikacji wojskowej - **2 549 zł,**
- 4) szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców – **600 zł,**
- 5) opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – **122 710 zł,**
- 6) na zadania w zakresie wypłat świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zasiłków dla opiekunów – **5 830 878 zł,**
- 7) wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – **5 289 zł,**
- 8) na obsługę zadań związanych z wydawaniem KDR – **774 zł,**
- 9) na prowadzenie stałego rejestru wyborców - **3 256 zł.**

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie **8 759 428,94 zł**, w tym:

1. z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności **250 000 zł;**
2. dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych **5 033 558,25 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 – **827 474,43 zł,**
 - Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów – **172 273,90 zł,**
 - Poprawa efektywności gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Mykanów poprzez budowę PSZOK – **435 881,31 zł,**
 - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Mykanów – **338 699,07 zł,**
 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów - etap I – **1 338 181,87 zł,**
 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów - etap II - ulica Prosta wraz z odwodnieniem – **560 747,67 zł,**
 - Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów – **1 360 300,00 zł.**
3. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości **3 475 870,69 zł** na dofinansowanie zadania: Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej SPSK im. Dzieci Fatimskich o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowym i higieniczno-sanitarnym w miejscowości Rybna.

IV. WYDATKI

Wydatki na 2026 rok zaplanowano w kwocie 133 190 499,27 zł, przy czym wydatki bieżące w kwocie 116 962 833,05 zł, a wydatki majątkowe w kwocie 16 227 666,22 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 53 824 816,55 zł
- 2) na realizację zadań statutowych kwotę 42 215 273,20 zł
- 3) na dotacje na zadania bieżące kwotę 8 285 745,78 zł
- 4) na świadczenia dla osób fizycznych kwotę 9 418 441,10 zł
- 5) na obsługę długu 1 600 000,00 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 34 400 zł, w tym składka dla Izby Rolniczej w kwocie 30 000 zł (2% wpływów z podatku rolnego),
 - wydatki na programy finansowane ze środków UE -166 751,67 zł (koszty pośrednie związane z realizacją dwóch projektów w zakresie budowy dwóch etapów sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Mykanów)

- Dział 600**
- zadania z zakresu transportu zbiorowego 1 831 427,78 zł, w tym dotacja dla Miasta Częstochowy w kwocie 193 745,78 zł oraz wpłata do związku powiatowo-gminnego „Komunikacja Jurajska” na dofinansowanie zadań bieżących związanych z komunikacją powiatową w kwocie 66 000,00 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” 896 952,00 zł,
 - zadania związane z utrzymaniem przystanków komunikacji gminnej – 65 000,00 zł.

- Dział 700**
- rozgraniczenia, wykonanie operatów szacunkowych do renty planistycznej, na wypisy, podziały, opłaty sądowe utrzymanie budynków komunalnych, koszty energii i ogrzewania - 496 000,00 zł
 - ubezpieczenie mienia gminnego 120 000 zł
 - podatek od towarów i usług /VAT/ 70 000 zł
 - odszkodowania i wykup gruntów 200 000 zł
 - wydatki na programy finansowane ze środków UE - 84 997,50 zł (koszty pośrednie związane z realizacją projektu „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")

- Dział 710**
- obsługę urbanistyczną komisji oraz opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji 5 000 zł
 - opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego 360 000 zł
 - opieka nad grobami wojennymi 3 000 zł – zadanie finansowane z dotacji celowej w kwocie 2 000,00 zł.
- 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 200 380 zł
 - obsługę Rady Gminy 295 500,00 zł (diety radnych, wydatki rzeczowe)
 - koszty funkcjonowania urzędu gminy 8 680 750,65 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 523 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem gminy a nie związane z zabezpieczeniem stanowisk pracy – 80 000,00 zł,
 - diety i inkaso sołtysów - 315 000 zł,
 - wydatki na programy finansowane ze środków UE - 30 000 zł (wydatki bieżące w ramach projektu „Cyberbezpieczeństwo Gminy Mykanów")
- Dział 751**
- wynagrodzenie i składki dla pracownika prowadzącego weryfikację rejestru wyborców 3256 zł (finansowane z dotacji)
- Dział 752**
- szkolenie obronne 600 zł (finansowane z dotacji) oraz przygotowanie i nadzorowanie przebiegu kwalifikacji wojskowej 2 549 zł (finansowane z dotacji)
- Dział 754**
- utrzymanie gotowości bojowej 779 400,00 zł, w tym zakup paliwa, ubezpieczenie NW strażaków, ubezpieczenie OC pojazdów, wypłatę ekwiwalentów, koszty remontów bieżących samochodów
- Dział 757**
- obsługę długu publicznego /odsetki/ - kwotę 1 600 000 zł
 - zakup usług pozostałych 5 000 zł
- Dział 758**
- zakup usług pozostałych 4 000 zł,
 - rezerwę ogólną w kwocie 135 000 i celową w łącznej kwocie 310 000 zł
- Dział 801**
- dotacje dla publicznych i niepublicznych placówek oświatowych 6 511 000 zł
 - wynagrodzenia oraz pochodne 42 727 481 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 163 800 zł (tu głównie dodatek wiejski dla nauczycieli)
 - koszty utrzymania i remontów budynków oświatowych, dowożenie uczniów do szkół /koszt zakupu paliwa, OC pojazdów/ 9 260 085,21 zł,
 - wydatki na programy finansowane ze środków UE – 1 133 671,35 zł (wydatki bieżące w ramach projektu „Szkoly przyszłości" realizowane w dziewięciu placówkach oświatowych Gminy Mykanów)

- Dział 851**
- Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii 15 000 zł,
 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych kwota 296 000 zł, w tym dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 100 000 zł na zajęcia propagujące zdrowy styl życia,
 - Program „Zdrowe plecy” – 10 000 zł.
- Dział 852**
- zadania z zakresu pomocy społecznej 4 028 890,00 zł, w tym: wynagrodzenia pracowników opieki 1 393 660 zł, świadczenia społeczne finansowane z dotacji 1 631 590 zł
 - zadania statutowe 1 003 640,00 zł, w tym opłaty za pobyt w DPS 700 000,00 zł
- Dział 854**
- pomoc materialna dla uczniów 40 000 zł
- Dział 855**
- świadczenia rodzinne oraz świadczenia wypłacane z funduszu alimentacyjnego oraz koszty obsługi tego zadania 6 812 062,00 zł
- Dział 900**
- odbiór odpadów komunalnych /koszty wywozu, zagospodarowania i koszty administracyjne 4 817 364 zł,
 - wydatki ponoszone na odbiór odpadów budynków komunalnych - 115 000,00 zł
 - utrzymanie zieleni – 146 788,40 zł,
 - wydatki związane z utylizacją składowiska niebezpiecznych odpadów w Kokawie – 17 737 016,80 zł (w 99% dofinansowane z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących),
 - koszty opieki nad bezdomnymi zwierzętami 235 500 zł,
 - oświetlenie uliczne (zakup energii i dystrybucja) 1 210 000 zł,
 - wydatki na programy dofinansowane ze środków UE - 170 115,54 zł (koszty pośrednie związane z realizacją dwóch projektów „Zakup i montaż magazynów energii dla mieszkańców Gminy Mykanów” oraz Poprawa efektywności gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Mykanów poprzez budowę PSZOK”).
- 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 437 672,28 zł,
 - działania kultywujące lokalne i regionalne tradycje 209 202,29 zł,
 - wydatki na programy dofinansowane ze środków UE - 33 020,36 zł (koszty pośrednie związane z realizacją projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Mykanów”).
- Dział 926**
- koszty utrzymania obiektów sportowych /hali w Mykanowie, boisk sportowych 287 000 zł
 - dotacja dla klubów sportowych - 150 000 zł (otwarty konkurs ofert)
 - działania propagujące zdrowy styl życia 45 000,00 zł.

V. INWESTYCJE

Wydatki na inwestycje w roku 2026 zaplanowano w kwocie 16 227 666,22 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 7 496 637,28 zł, zatem relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych jest zachowana. Po uwzględnieniu dochodów i wydatków majątkowych powstaje dodatnia różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowiąca **nadwyżkę budżetu w wysokości 28 400,00 zł**, która w całości zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i wykup obligacji.

VII. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY MYKANÓW

Przychody budżetu w 2026 roku planuje się w kwocie **3 250 000,00 zł** i są to:

- a) ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie **3 000 000 zł**.
- b) ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w kwocie **250 000,00 zł**

Rozchody budżetu na 2026 rok zaplanowano w kwocie **3 278 400,00** w tym:

- a) z tytułu wykupu innych papierów wartościowych w kwocie **2 600 000 zł**;
- b) z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **678 400,00 zł**.

Sporządziła:
Agnieszka Oberska
Skarbnik Gminy

Mykanów, dnia 12 listopada 2025r.

Wójt Gminy Mykanów

Dariusz Pomada