

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zduny na 2026 rok

Projekt budżetu Gminy Zduny na 2026 rok opracowano na podstawie:

1. Planowanej subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 17.10.2025 roku nr ST3.4750.26.2025.
2. Planowanych dochodów z tytułu udziału gminy w PIT na 2026 rok z pismem Ministra Finansów z dnia 17.10.2025 roku nr ST3.4750.26.2025.
3. Dotacji celowych, w tym:
 - 1) Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi pismo z dnia 24.10.2025 roku nr FB-I.3110.18.2025, w podziale na:
 - a) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej - § 2010,
 - b) dotacje celowe na realizację zadań własnych - § 2030,
 - 2) Krajowe Biuro Wyborcze pismem DŁD-3113.4.2025 z dnia 23.10.2025 roku.
4. Szacunkowych dochodów własnych gminy.
5. Przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku 2026.

Projekt został opracowany przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne rozwoju gminy.

I. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Zduny zostały zaplanowane w kwocie ogółem **58 858 047,11 zł** i zostały szczegółowo przedstawione w podziale na działy, rozdziały i paragrafy w tabeli nr 1 stanowiącej załącznik do projektu uchwały.

Dochody budżetu gminy na 2026 rok zaplanowane są w wysokości :

- dochody bieżące w kwocie ogółem **35 514 838,81 zł**, co stanowi 60,34 % planowanych dochodów ogółem, z czego: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie ogółem **2 131 703,61 zł**, co stanowi 3,62 % planowanych dochodów budżetu gminy.

- dochody majątkowe w kwocie ogółem **23 343 208,30 zł**, co stanowi 39,66 % planowanych dochodów budżetu gminy , w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 900 000,00 zł (wycena według operatów, planowanych do sprzedaży działek, wynosi 1 105 620,00 zł).

II. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Zduny zostały zaplanowane w kwocie ogółem **57 294 377,61 zł** i zostały szczegółowo przedstawione w podziale na działy, rozdziały i paragrafy w tabeli nr 3 stanowiącej załącznik do projektu uchwały.

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

1. Założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2026 rok;
2. Przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2025.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2026 roku wyniosą **57 294 377,61 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **34 389 127,58 zł** co stanowi 60,02 % wydatków ogółem, w tym:
 - 1) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **19 146 608,58 zł** z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia wraz z pochodnymi od nich naliczanymi,
 - 2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych **10 746 813,04 zł** z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych, w tym m.in.: zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, różne opłaty, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS, pracowników oraz dla emerytowanych pracowników,
 - 3) Wydatki na dotacje na zadania bieżące – **1 069 000,00 zł** z przeznaczeniem na dotacje udzielone dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza niego,
 - 4) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie ogółem **2 163 423,00 zł**,
 - 5) Wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie ogółem **310 000,00 zł**, które dotyczą odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich,
 - 6) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 w kwocie ogółem **953 282,96 zł**,
2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **22 905 250,03 zł**, co stanowi 39,98 % wydatków ogółem, zostały szczegółowo przedstawione w podziale na działy, rozdziały i paragrafy w tabeli nr 4 stanowiącej załącznik do projektu uchwały.

III. DOTACJE

Planowane dotacje do udzielenia z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych kwota ogółem 875 000,00 zł, w tym dotacja podmiotowa dla Biblioteki Publicznej i Domu Kultury Gminy Zduny kwota 850 000,00 zł,
2. Dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych kwota ogółem 749 257,92 zł.

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **176 000,00 zł** w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie 100 000,00 zł,
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 76 000,00 zł.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY

W projekcie budżetu nie zaplanowano przychodów, rozchody zaplanowano w wysokości 1 563 669,50 zł.

Planowana nadwyżka budżetu w kwocie **1 563 669,50 zł** będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie ogółem 1 563 669,50 zł.