

## Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej na 2026 rok.

Uchwała Budżetowa na 2026 rok został opracowany na podstawie:

- Informacji Ministra Finansów o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej,
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych,
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Przyznanych wstępnych promes z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadania inwestycyjne,
- Materiałów planistycznych opracowanych przez podległe jednostki organizacyjne,
- Przewidywanego wykonania budżetu za 2025 rok w oparciu o wykonane dochody i wydatki za III kw. 2025 roku,
- Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na podstawie zatrudnienia na dzień 31.10.2025 r z uwzględnieniem: wzrostu kwoty minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2026 roku, planowanych wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz uzyskania przez pracowników 1% wzrostu dodatku stażowego,
- Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Założenia przyjęte przy konstrukcji Uchwały Budżetowej na 2025 r.:

- wzrost PKB o 3,5%
- wzrost inflacji o 3,0%
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2026 r. wyniesie od stycznia 4 806,00 zł (wzrost o 140,00 zł); minimalna stawka godzinowa wzrośnie w roku 2026 do kwoty 31,40 zł, co oznacza wzrost o 0,90 zł w stosunku do roku 2025.

### I. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Z Ministerstwa Finansów przekazano informację (pismo ST3.4750.26.2025) o ustalonych na 2026 r. kwotach:

- należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych,
- należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026,
- potrzeb finansowych,
- korekty z tytułu zamożności,

Roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy Mirów na 2026 r. wynosi 11 836 951,00 zł.

W stosunku do roku 2025 jest ona wyższa o 173 334,94 zł (1,5%).

Należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla gminy Mirów wynoszą 9 417 756,00 zł. W stosunku do roku 2025 są one wyższe o 1 521 293,34 zł (19,3%).

Należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dla gminy Mirów wynoszą 10 237,00 zł. W roku poprzednim gmina z tego tytułu nie uzyskała dochodów.

Na 2025 r. planuje się wzrost stawek podatkowych o 5%. Mając na uwadze pozostałe warunki makroekonomiczne zakłada się niewielki wzrost planowanych dochodów na 2026 rok w niektórych dziedzinach.

Plan dochodów i wydatków na 2026 rok ustalono w oparciu o dokonaną analizę planu dochodów i wydatków za 9 miesięcy 2025 r. Część danych liczbowych zaplanowano na podstawie szacunków i prognoz.

Dotacje na zadania własne i zlecone zaplanowano w kwotach zgodnych z przekazaną informacją Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie pismem Nr WF-I.3110.18.2025 i Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu pismem nr DRD- 3113.1.2.2025.

**Planowane dochody ogółem Gminy Mirów** na 2026 rok ustalono na poziomie 30 237 559,90 zł, z czego dochody bieżące 27 346 406,00 zł, a dochody majątkowe 2 891 153,90 zł.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący j.s.t. nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, wolne środki, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, środki z lokat z lat ubiegłych, niewykorzystane środki pieniężne wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz UE, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,6,7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2026 rok zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi.

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie na 2025 r.	Wykonanie wg stanu na 30.09.2025 r.	Plan na 2026 r.
<b>I</b>	<b>DOCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>27 398 690,72</b>	<b>22 535 778,45</b>	<b>27 346 406,00</b>
<b>1.</b>	<b>DOCHODY WŁASNE</b>	<b>11 429 315,66</b>	<b>9 367 313,56</b>	<b>12 382 503,00</b>
	- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	10 237,00
	- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 896 462,66	6 681 620,00	9 417 756,00
	- podatek rolny	338 000,00	269 521,36	328 000,00
	- podatek od nieruchomości	460 000,00	303 515,76	460 000,00
	- podatek leśny	77 500,00	46 647,77	74 000,00
	- podatek od środków transportowych	94 000,00	56 795,82	73 000,00
	- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	55 000,00	53 948,80	60 000,00
	- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	600 000,00	465 539,34	620 000,00
	- pozostałe dochody	1 908 535,00	1 489 724,71	1 339 510,00
<b>2.</b>	<b>Dotacje i środki na cele bieżące</b>	<b>4 227 705,00</b>	<b>3 235 387,25</b>	<b>3 126 952,00</b>
	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	2 487 504,10	2 108 974,49	1 861 869,00
	dotacje celowe i środki otrzymane z budżetu państwa i innych jednostek na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 726 200,90	1 112 412,76	1 263 083,00

	dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez j.s.t.	14 000,00	14 000,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Subwencje ogólne</b>	<b>11 741 670,06</b>	<b>9 933 077,64</b>	<b>11 836 951,00</b>
<b>II</b>	<b>DOCHODY MAJĄTKOWE</b>	<b>7 830 008,31</b>	<b>6 681 825,31</b>	<b>2 891 153,90</b>
<b>1.</b>	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez j.s.t. (§ 6257, 6259, 6699)	2 532 062,60	2 995 304,60	96 153,90
<b>2.</b>	Dotacje celowe otrzymane od innych JST na zadania realizowane na podst. porozumień (§ 6630)	2 165 000,00	2 000 000,00	0,00
<b>3.</b>	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych (§ 6350)	289 000,00	289 000,00	0,00
<b>4.</b>	Pozostałe dotacje (§ 6330)	124 871,46	55 946,46	40 000,00
<b>5.</b>	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 POLSKI ŁAD (§ 6370)	2 697 874,25	1 320 374,25	2 755 000,00
<b>6.</b>	Dochody ze sprzedaży majątku	21 200,00	21 200,00	0,00
	<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>35 228 699,03</b>	<b>29 217 603,76</b>	<b>30 237 559,90</b>

W dochodach bieżących na 2026 r. ujęto dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 1 861 869,00 zł oraz dotacje na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 1 263 083,00 zł.

Dochody bieżące własne wg źródeł pochodzenia przedstawiono w tabeli powyżej.

Dochody majątkowe na 2026 rok, to dochody z tytułu:

- 1) środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 z programu Polski Ład w wysokości **2 755 000,00 zł**. Ze środków tych będzie realizowane następujące zadanie:  
„Budowa oraz modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Mirów” – **2 755 000,00 zł**; zadanie ujęte w WPF na lata 2024-2026;
- 2) zwrotu części wydatków majątkowych poniesionych z Funduszu Sołeckiego w roku 2025 w kwocie **40 000,00 zł**;
- 3) dofinansowania ze środków UE w ramach interwencji I.13.1 LEADER/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (RLKS) – komponent Wdrażanie LSR zadania pn. „Modernizacja przestrzeni rekreacyjno-kulturalnej oraz zagospodarowanie terenu w Mirowie Starym” w kwocie 96 153,90 zł.

## WYDATKI BUDŻETU GMINY

Planowane wydatki w podziale na poszczególne grupy przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Wykonanie wydatków na 30.09.2025r.	Plan wydatków na 2026r.
I.	Wydatki bieżące z tego:	26 703 591,71	19 104 790,09	26 539 114,30
	-wynagrodzenia i pochodne	16 154 710,85	11 660 239,14	17 242 437,00
	- obsługa długu	430 000,00	320 103,99	291 859,80
	-dotacje (par. 2310,2360,2480,2710,2820, 2900)	618 000,00	492 642,33	580 408,00
	-pozostałe wydatki bieżące	9 500 880,86	6 631 804,63	8 424 409,50
II.	Wydatki majątkowe	7 009 417,00	2 595 746,41	3 883 911,00
	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>33 713 008,71</b>	<b>21 700 536,50</b>	<b>30 423 025,30</b>

### 1. Wydatki majątkowe

W budżecie gminy na rok 2026 zapewniono niezbędne środki na realizację n/w zadań”:

- 1) „Budowa oraz modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Mirów”; planowane wydatki na rok 2026 wyniosą **3 030 000,00 zł**, w tym środki z dotacji pochodzące z programu Polski Ład w kwocie 2 755 000,00 zł i wkład własny gminy w wysokości 275 000,00 zł; zadanie ujęte w WPF na lata 2024 – 2026;
- 2) „Przebudowa drogi gminnej nr 400307W Bieszków Górny – Rogów na działce nr ewid. 181 w miejscowości Bieszków Górny – III etap” – **300 000,00 zł**; zadanie będzie ubiegało się o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- 3) „Dofinansowanie do zakupu pojazdu służbowego dla Komendy Powiatowej Policji w Szydłowcu” – **10 000,00 zł**;
- 4) „Modernizacja przestrzeni rekreacyjno-kulturalnej oraz zagospodarowanie terenu w Mirowie Starym”; planowane wydatki na rok 2026 wyniosą **288 911,00 zł**, w tym środki z UE w kwocie 192 307,80 zł i wkład własny gminy 96 603,20 zł; zadanie ujęte w WPF na lata 2025-2026;
- 5) „Cyberbezpieczny Mirów”; planowane wydatki na rok 2026 wynoszą 255 000,00 zł i w całości pochodzą ze środków UE; zadanie ujęte w WPF na lata 2024-2026.

### 2. Wydatki bieżące

Na rzecz Izby Rolniczej zaplanowano w **rozdziale 01030 Izby rolnicze** wydatki w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego t.j. 6 560,00 zł.

**W rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi** zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 236 580,00 zł. W tej podziałce wydatki rzeczowe związane są z utrzymaniem infrastruktury wodociągowej.

**W rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi** zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 12 000,00 zł. W tej podziałce wydatki rzeczowe związane są z utrzymaniem infrastruktury sanitacyjnej.

**W rozdziale 01095 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego t.j. 4 920,00 zł.

**W rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy** zaplanowano wydatki w kwocie 557 714,00 zł na świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego, z czego kwota

500 940,00 zł stanowi dofinansowanie ze środków Wojewody Mazowieckiego, a kwota 56 774,00 zł to środki własne gminy.

**W rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe** zaplanowano wydatki w kwocie 1 000,00 zł na opłaty za zajęcie pasa drogowego.

Zapewniono niezbędne środki w **rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne** na bieżące utrzymanie dróg gminnych w wysokości 50 226,00 zł.

**W rozdziale 60017 Drogi wewnętrzne** zaplanowano wydatki w wysokości 6 000,00 zł.

**W rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami** na m.in. prawidłowe funkcjonowanie lokali użytkowych, z których gmina otrzymuje dochody w postaci czynszu, ustalono wydatki bieżące w kwocie 48 000,00 zł.

**W rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy** na prawidłowe funkcjonowanie lokali mieszkalnych, z których gmina otrzymuje dochody w postaci czynszu, ustalono wydatki bieżące w kwocie 6 000,00 zł.

**W rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego** zaplanowano wydatki w kwocie 56 863,00 zł, w tym na koszty opracowania decyzji o warunkach zabudowy dla inwestycji na terenie gminy kwotę 10 000,00 zł oraz na sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Mirów ujęte w WPF na lata 2024-202 kwotę 46 863,00 zł.

**W rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie** zaplanowano wydatki w kwocie 275 400,00 zł, z tego kwota 35 811,00 zł stanowi dotację na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a kwota 239 589,00 zł to środki własne gminy.

Wydatki w **rozdziale 75022 Rady gmin** określono w kwocie 182 000,00 zł.

**W rozdziale 75023 Urzędy gmin** zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 3 760 700 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników uwzględniają wzrosty minimalnej płacy; w rozdziale tym, uwzględniono również odpisy na ZFSS, inne wydatki dla pracowników wynikające ze stosunku pracy, środki niezbędne na remonty, zakupy artykułów biurowych, ogrzewania oraz energii.

Gmina Mirów przystąpiła do Lokalnej Grupy Działania, Stowarzyszenia „Razem na Piaskowcu” na podstawie podjętej uchwały Rady Gminy Mirów Nr VII/33/2015 z dnia 30 kwietnia 2015 roku. Na 2025 r. zaplanowano wydatki z tytułu składki członkowskiej w kwocie 10.000,00 zł.

Plan wydatków w **rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego** stanowi kwotę 55 000,00 zł. Planuje się promowanie Gminy poprzez różne artykuły prasowe m.in. w Tygodniku Szydłowieckim. Gminę będą promować również Zespoły Ludowe działające na terenie gminy.

W rozdziale 75095 Pozostała działalność zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 40 311,50 zł na realizację zadania „Cyberbezpieczny Mirów”; zadanie w całości jest finansowane ze środków UE i jest ujęte w WPF na lata 2024-2026.

**W rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa** zaplanowano wydatki na stałą aktualizację rejestru wyborców w kwocie równej planowanym dochodom – 788,00 zł.

**W rozdziale 75224 Obrona narodowa** zaplanowano wydatki w wysokości 844,00 zł w związku z przeprowadzaną kwalifikacją wojskową (wydatki w całości pokryte z dotacji).

**W rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne** zaplanowano wydatki w kwocie 119 100,00 zł. Na terenie gminy zabezpieczenie przeciwpożarowe zapewniają Ochotnicze Straże Pożarne w Mirowie Starym, Rogowie i Bieszkowie Górnym.

**W rozdziale 75414 Obrona cywilna** zaplanowano wydatki w kwocie 2 000,00 zł.

**W rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek....** na obsługę długu (spłatę odsetek od kredytów zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia) zabezpieczono kwotę 291 859,80 zł.

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** wydatki bieżące w łącznej kwocie 13 655 200,00 zł pokrywane będą z:

- subwencji ogólnej,
- innych dochodów, m.in. z wpłat od rodziców za wychowanie i wyżywienie w przedszkolu,
- budżetu gminy.

**W dziale 851 Ochrona zdrowia** zaplanowano wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w łącznej kwocie 60 000,00 zł. Źródłem finansowania tych zadań są dochody pochodzące z opłat z udzielonych zezwoleń na sprzedaż alkoholu, które zostały omówione powyżej.

**W dziale 852 Pomoc społeczna i 855 rodzina** zaplanowano wydatki bieżące w kwotach odpowiednio 2 586 892,00 zł oraz 2 789 548,00 zł. Na realizację zadań gmina otrzyma dotacje w kwotach odpowiednio 631 139,00 zł i 1 897 430,00 zł.

**W dziale 852 Pomoc społeczna** zaplanowano wydatki bieżące na:

- pokrycie kosztów pobytu w domach pomocy społecznej dla mieszkańców gminy w łącznej kwocie 200 000,00 zł (cała kwota pokrywana jest ze środków gminy),
- pokrycie kosztów realizacji zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie w kwocie 6 000,00 zł (cała kwota pokryta jest z dotacji),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia w kwocie 18 000,00 zł (cała kwota pokryta jest z dotacji),
- zasiłki okresowe i celowe w kwocie 229 000,00 zł (kwota 209 000,00 zł pokryta jest z dotacji, 20 000,00 zł stanowią środki gminy),
- dodatki mieszkaniowe w kwocie 500,00 zł (cała kwota pokrywana jest ze środków gminy),
- zasiłki stałe w kwocie 206 000,00 zł (kwota 203 000,00 zł pokrywana jest z dotacji na wypłatę zasiłków, kwota 3 000,00 zł to zwroty nienależnie pobranych zasiłków w latach ubiegłych),
- pokrycie kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej w kwocie 818 686,00 zł (kwota 164 578,00 zł pokryta jest z dotacji, kwota 654 108,00 zł stanowi środki gminy),
- dożywianie dzieci w kwocie 42 110,00 zł (kwota 25 265,00 zł pokryta jest z dotacji, środki gminy stanowią 16 845,00 zł).

**W rozdziale 85232** zaplanowano wydatki **Centrum Integracji Społecznej w Zbijowie Małym** w kwocie 1 059 300,00 zł, które w całości są pokrywane ze środków gminy.

**W dziale 854 Pomoc materialna dla uczniów** zaplanowano wydatki na stypendia socjalne i motywacyjne w łącznej kwocie 27 000,00 zł (cała kwota pokrywana jest ze środków własnych gminy).

Pomoc ta jest przyznawana na podstawie uchwały Rady Gminy Nr X/55/2025 z dnia 24.02.2025r. w sprawie przyjęcia Lokalnego Programu Wspierania Edukacji dzieci i młodzieży szczególnie uzdolnionej uczęszczających do szkół podstawowych dla których organem prowadzącym jest Gmina Mirów.

**W dziale 855 Rodzina** zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 2 789 548,00 zł na:

- zwroty od świadczeniobiorców zasiłków nienależnie pobranych w latach ubiegłych oraz odsetek od zwróconych świadczeń w łącznej kwocie 15 000,00 zł (zwroty pochodzące od świadczeniobiorców);

- wypłatę oraz obsługę świadczeń rodzinnych z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia w kwocie 1 895 264,00 zł z tego kwota 1 799 000,00 zł sfinansowana jest z dotacji; kwota 30 000,00 zł pochodzi ze zwrotów od świadczeniobiorców zasiłków nienależnie pobranych w latach ubiegłych, kwota 2 000,00 zł pochodzi z odsetek od zwróconych świadczeń,
- pokrycie kosztów obsługi Karty Dużej Rodziny w kwocie 130,00 zł – całość wydatków pokryta jest z dotacji
- wspieranie rodziny w kwocie 116 154,00 zł (asystent rodziny - cała kwota pokrywana jest ze środków gminy),
- pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu gminy w rodzinie zastępczej w kwocie 5 000,00 zł - w całości z dochodów własnych gminy
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia w kwocie 20 000,00 zł (cała kwota pokrywana jest z dotacji).
- w **rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3** zaplanowano wydatki Gminnego Żłobka w Mirowie w łącznej kwocie 738 200,00 zł (kwota 70 000,00 zł pokryta jest z dotacji, środki gminy stanowią 668 000,00 zł).

**W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaplanowano wydatki na:

- pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi określając kwotę wydatków na poziomie 620 000,00 zł, która jest równa kwocie planowanych dochodów,
- oczyszczanie miast i wsi oraz utrzymanie terenów zielonych na terenie gminy w łącznej kwocie 8 000,00 zł,
- ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu w kwocie 5 000,00 zł,
- odławianie bezdomnych psów i kotów oraz utrzymanie miejsca w schronisku w kwocie 30 000,00 zł,
- oświetlenie uliczne w kwocie 119 000,00 zł, wszystkie wydatki są wydatkami bieżącymi i pochodzą ze środków gminy,
- wydatki związane z korzystaniem ze środowiska w kwocie 1 000,00 zł, środki pochodzą z planowanych kar nakładanych w trybie ustawy szczególnej,
- w rozdziale 90095 pozostała działalność zaplanowano składkę członkowską dla Związku Gmin „Nad Iłżanką” (Gmina Mirów jest członkiem Związku na podstawie podjętej uchwały Rady Gminy Mirów Nr XLII/232/2018 z dnia 27 kwietnia 2018r.) w kwocie 20 408,00 zł, wydatki związane z prowadzeniem punktu konsultacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze” w kwocie 8 000,00 zł oraz na odławianie bezdomnych psów, kotów oraz utrzymanie miejsca w schronisku w kwocie 26 000,00 zł.

**W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** zaplanowano wydatki bieżące na:

- utrzymanie świetlic wiejskich i terenów wokół nich oraz działalność kulturalną w łącznej kwocie 175 000,00 zł,
- dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mirowie w kwocie 460 000,00zł.

**W dziale 926 Kultura fizyczna** zaplanowano wydatki na utrzymanie obiektów sportowych (w tym boiska ORLIK), dotacje oraz wynagrodzenie pracownika opiekującego się obiektem i prowadzącego zajęcia sportowe w łącznej kwocie 164 200,00 zł.

Dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych zaplanowano dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w kwocie 460 000,00 zł.

Dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych zaplanowano dotacje na zadania własne w łącznej kwocie 100 000 zł, które gmina będzie realizować w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2014r.

Jest to dotacja na zadania:

- „Prowadzenie drużyn piłki nożnej seniorów, młodzików i orlików” (kwota dotacji 90 000,00 zł),
- „Prowadzenie drużyn piłki nożnej młodzików D2 i orlików E1, E2” (kwota dotacji 10 000,00 zł).

Zadania te będą realizowane na podstawie uchwały Rady Gminy Mirów w sprawie przyjęcia Programu współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na terenie Gminy Mirów podejmowanej corocznie przez Radę Gminy.

**Łączna kwota planowanych dotacji udzielanych z budżetu gminy wynosi 560 000,00 zł – zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.**

## **II. SZCZEGÓLNE ZASADY WYKONYWANIA BUDŻETU**

W budżecie gminy na 2026 r. wyodrębniono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustaw w tym:

- **dochody pochodzące z udzielonych zezwoleń na sprzedaż alkoholu** w wysokości 60 000,00 zł planuje się przeznaczyć na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii Dla Gminy Mirów. W ramach przeciwdziałaniu alkoholizmowi zaplanowano wydatki na wynagrodzenia GKRPA, nagrody konkursowe, materiały i usługi. Dochody z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zostaną przeznaczone na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu;
- **dochody za gospodarowanie odpadami komunalnymi** w wysokości 620 000,00 zł planuje się przeznaczyć na pokrycie wydatków funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przeznacza się kwotę 54 000,00 zł, prowizję dla sołtysów – 30 000,00 zł, zakup usług związanych z wywozem odpadów – 526 800,00 zł, pozostałe wydatki – 9 200,00 zł;
- **dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** stanowią kwotę – 1 000,00 zł, w całości przeznacza się na wydatki związane z ochroną środowiska.

**Na podstawie** ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r o publicznym transporcie zbiorowym Rada Gminy w Mirowie podjęła 26 kwietnia 2013 r. uchwałę w sprawie określenia przystanków komunikacyjnych na terenie gminy, których zarządcą lub właścicielem jest Gmina Mirów udostępnionych przewoźnikom oraz warunków i zasad korzystania z tych obiektów. Zgodnie z tą uchwałą i zmianą do tej uchwały podjętej 22 marca 2016 r., operatorzy i przewoźnicy mogą korzystać bezterminowo nieodpłatnie z przystanków autobusowych, w związku z tym brak planowania w/w dochodów na 2026 r.

## WYDATKI REALIZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

W ramach wydatków majątkowych gmina będzie realizowała następujące zadania:

- 1) „Modernizacja przestrzeni rekreacyjno-kulturalnej oraz zagospodarowanie terenu w Mirowie Starym”. Zadanie jest współfinansowane ze środków UE w ramach interwencji I.13.1 LEADER/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (RLKS) – komponent Wdrażanie LSR. W roku 2026 planowane wydatki z dofinansowania wyniosą 192 307,80 zł, a wkład własny gminy 96 603,20 zł. Zadanie zostało ujęte w przedsięwzięciach na lata 2025 – 2026.
- 2) „Cyberbezpieczny Mirów” - dotacja na przedsięwzięcie pochodzi od Centrum Projektów Polska Cyfrowa w ramach działania „Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa” objętego EFRR w wysokości 255 000,00 zł. Zadanie zostało ujęte w przedsięwzięciach na lata 2024 – 2026 i w całości jest finansowane ze środków UE.

W ramach wydatków bieżących gmina będzie realizowała n/w zadania:

- 1) „Cyberbezpieczny Mirów” – zadanie opisane powyżej, w roku 2026 wydatki zostały określone w kwocie 40 311,50 zł i w całości pochodzą ze środków UE.
- 2) „Sporządzenie planu ogólnego Gminy Mirów” – na rok 2026 łączne wydatki zostały określone na kwotę 46 863,00 zł; zadanie ujęte w WPF na lata 2024-2026.

### III. POZOSTAŁE WYDATKI

W budżecie gminy na 2026 rok utworzono rezerwę ogólną, która zgodnie z ustawą o finansach publicznych powinna wynosić nie mniej niż 0,1 % i nie więcej niż 1% planowanych wydatków budżetu. W budżecie Gminy Mirów rezerwa ogólna została określona w wysokości 50 000,00 zł.

Na rok 2026 utworzono rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 50 000,00 zł, która zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym powinna wynieść nie mniej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

### IV. WYNIK BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY

**W 2026 roku planuje się deficyt budżetu na poziomie 185 465,40 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 185 465,40 zł.

**W roku 2026 przychody zaplanowano na poziomie 791 465,40 zł** i obejmują one:

- 1) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 391 465,40 zł,
- 2) wolne środki – 400 000,00 zł.

**W roku 2026 rozchody zaplanowano na poziomie 606 000,00 zł** i obejmują one spłaty rat kapitałowych kredytów zgodnie z harmonogramami zawartych umów.

W roku 2026 nie planuje się zaciągnięcia kredytu.