

Uzasadnienie do uchwały budżetowej Gminy Suchedniów na 2026 rok

Dochody budżetowe Gminy na 2025 rok planowane są w wysokości **66 003 267,35 zł**, w tym;

- **65 973 267,35 zł – dochody bieżące oraz**
- **30 000,00 zł – dochody majątkowe,**

Na podstawie pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.26.2025 r. z dnia 14 października 2025 r. zaplanowane zostały następujące dochody:

- należne udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 32 549 195,00 zł,
- należne udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 515 827,00 zł,
- należne dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 1 899 617,00 zł.

Kwoty, o których mowa wyżej, zostały ustalone na 2026 rok z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej z 1 października 2024 r. Ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w PIT i CIT. Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej gminy.

W 2026 subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe będące sumą potrzeb wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających, ustalone na 2026 rok są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami.

Dotacje zostały zaplanowane zgodnie z informacjami otrzymanymi od Wojewody Świętokrzyskiego; pismo z dnia 22.10.2025 r. znak Fn.I.3110.26.2025, Delegatury Wojewódzkiej Krajowego Biura Wyborczego w Kielcach; pismo z dnia 23.10.2025 r. znak DKC.3113.4.2025 r.

Dochody własne zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 r., należności podatkowe na podstawie przypisu wg stanu na 30.09.2025 r oraz stawek podatków na 2026 r., które nie uległy zmianie. Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku rolnego odniesiono się do ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów (komunikat Prezesa GUS z dn. 20.10.2025 r.). Ogłoszona średnia cena skupu żyta wyniosła 75,70 zł za 1 dt.

Dochody z podatku leśnego skorygowano w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. Ogłoszona przez GUS cena drewna wynosi 281,37 zł. za 1 m³.

W 2026 roku zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 30 000,00 zł.

Wpływy od jednostek budżetowych z tytułu usług § 0830 są zaplanowane w kwocie 11 355 000,00 zł.

Ponadto w dochodach własnych zaplanowano środki pochodzące z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 245 000,00 zł, opłaty eksploatacyjnej – 23 500,00 zł, wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska 10 000,00 zł, wpływy z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi 2 183 251,00 zł, opłat za korzystanie z przystanków autobusowych – 0,00 zł (stosowna uchwała podjęta w 2022 r).

Pozostałe dochody zaplanowano w oparciu o przewidywaną ich realizację w 2026 r.

Na dochody majątkowe składają się środki z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 30 000,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu dotacji na inwestycje będą wprowadzane sukcesywnie w ciągu roku budżetowego. Nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki budżetowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 65 863 707,00 zł.

Na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 62 882 655,17 zł, w tym na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej kwotę 4 804 076,00 zł.

W zaplanowanych wydatkach na 2026 rok – 95,47 % stanowią wydatki bieżące oraz 4,52 % wydatki majątkowe. Na wydatki majątkowe w wysokości 2 981 051,83 zł składają się:

- środki w kwocie 2 511 051,83 zł dotyczące zadań inwestycyjnych wieloletnich,
 - środki w kwocie 470 000,00 zł dotyczące wydatków majątkowych rocznych,
- zgodnie z załącznikami nr 3, 4.

W kwocie 62 882 655,17 zł wydatków bieżących zawierają się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiące – 53,86 %
- dotacje na zadania bieżące – 5,81 %,
- wydatki na obsługę długu gminy – 1,56 %,
- pozostałe wydatki związane z wykonywaniem zadań własnych gminy i bieżącym jej funkcjonowaniem – 29,62 %.

Przy planowaniu wydatków 2026 roku przyjęto ich przewidywaną realizację w 2025 r.

Przyjęto wskaźnik 2,45% z tytułu składki na „Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych”.

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo

W planie na 2026 r. ujęto środki na bieżące wydatki z zakresu rolnictwa w kwocie 1 500,00 zł, jako obowiązkowy odpis na Izby Rolnicze.

Dział 020 – Leśnictwo

Środki finansowe w kwocie 4 000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z dzierżawą gruntów leśnych (droga wokół zalewu w Mostkach oraz kanalizacja sanitarna w ul. Żeromskiego w Suchedniowie).

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Środki w wysokości 3 568 700,00 zł dotyczą wydatków jednostki budżetowej Zakładu Gospodarki Komunalnej w Suchedniowie związanych z gospodarką wodną oraz ogrzewaniem.

Dział 600 – Transport i łączność

Na wydatki w łącznej wysokości 1 499 517,22 zł działu 600 – Transport i łączność - składają się min. kwoty:

- 35 060 zł – opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg powiatowych (ul. Bugaj, ul. Zagórska, ul. Langiewicza, ul. Żeromskiego), drogi wojewódzkiej nr 751 oraz drogi krajowej S7,
- 280 900,00 zł - wydatki bieżące jednostki ZGK, w tym kwota 37 000,00 zł dotyczy funkcjonowania przystanków komunikacyjnych,
- 1 027 156,70 zł - wydatki inwestycyjne (plan UM i G).

Zaplanowane wydatki majątkowe dotyczą zadań inwestycyjnych:

- Projekty przebudowy dróg Dobra Droża w Mostkach i ul. Partyzantów oraz rozbudowa ul. Szerokiej i ul. Dawidowicza na łączną kwotę 120 000,00 zł.
- Kontynuacja rozbudowy ul. Stokowiec - kwota 380 714,65 zł środki z RFRD stanowiące przychody budżetu na 2026 r. oraz 431 042,05 zł kwota z budżetu Gminy.
- Kontynuacja opracowania dokumentacji projektowej – rozbudowa ul. Źródłowej w kwocie 50 400,00 zł.
- Zakup wiat przystankowych w kwocie 45 000,00 zł.

Dział 630 – Turystyka

Wydatki w wysokości 492 572,73 zł w rozdziale 63095 – Pozostała działalność - dotyczą min. wydatków inwestycyjnych w kwocie 80 000,00 zł (Żelazne Doliny - MOF) oraz przekazania wkładu własnego do ZGGS i LGD w łącznej kwocie 399 072,73 zł na realizację zadania zagospodarowania terenów przyległych do zbiornika wodnego na rzece Kamionce oraz w Sołectwie Mostki – Zalew Żarnówka.

Na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na zadania związane z turystyką przeznaczono kwotę 10.000,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w wysokości 177 300,00 zł zostały zaplanowane na gospodarkę gruntami i nieruchomościami.

Wydatki majątkowe w tym dziale w wysokości 100 000,00 zł związane są z wykupem gruntów.

Na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy przeznaczono kwotę 300 800,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne 200 000,00 zł (prace odtworzeniowe przy budynku mieszkalnym ul. Berezów).

Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki w wysokości 186 420,00 zł, są przeznaczone na opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i inwestycji celu publicznego, wynagrodzenie członków Komisji Urbanistycznej oraz na koszty związane z opracowaniem Planu Ogólnego Miasta i Gminy Suchedniów oraz planów zagospodarowania przestrzennego.

Kwota w wysokości 8 500,00 zł zabezpieczona została na utrzymanie grobów wojennych (8000,00 zł to dotacja od Wojewody Świętokrzyskiego, 500 zł stanowią środki z budżetu Gminy) - załącznik Nr 7.

Dział 720 – Informatyka

Wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale dotyczą realizacji projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące związane z administracją publiczną zaplanowano w wysokości 11 931 590,65 zł.

Wydatki w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie - wysokości 413 687,00 zł przeznaczone są na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (środki w 100 % z dotacji).

Wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej wynoszą 282 408,00 zł.

W rozdziale 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy UM i G Suchedniów, jednostki budżetowej ZGK Suchedniów oraz innych stanowisk pracy związanych z administracją w kwocie 10 739 495,65 zł, w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi wynoszą 9 197 481,00 zł. W ramach tych wydatków będzie realizowany projekt pilotażowy pn. „Skrócony czas pracy - to się dzieje” dofinansowany w kwocie 700 000,00 zł. Na zakup energii przewidziano kwotę 400 000,00 zł.

Wydatki majątkowe stanowią kwotę 100 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup wyposażenia budynku przy ul. Sportowej 1.

Na wydatki związane z promocją Gminy w rozdziale 75075 przeznaczono kwotę 111 000,00 zł.

W rozdziale 75095 – Pozostała działalność - kwota 385 000,00 zł związana jest z uiszczaniem składek członkowskich do związków, w których członkiem jest Gmina Suchedniów, wypłatą diet dla Sołtysów i Przewodniczących Komitetów Osiedlowych, wynagrodzeniami za inkaso, wydatkami związanymi z funkcjonowaniem urzędu, które nie dotyczą kosztów utrzymania stanowisk pracy.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa kwota 2 051,00 zł przeznaczona jest na zadanie związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców (środki w 100% z dotacji).

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Łączne wydatki w wysokości 381 987,00 zł zaplanowano na zadania w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej. Na ochotnicze straże pożarne przeznaczono kwotę 227 987,00 zł. Rezerwę celową na zarządzenie kryzysowe zaplanowano w wysokości 150 000,00 zł.

W rozdziale 75495 – Pozostała działalność – wydatki dotyczą m.in. przeglądów okresowych budynków OSP Suchedniów i Ostojów.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Kwota 980 000,00 zł przeznaczona jest na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów w latach poprzednich. Na koszty bankowe związane z planowanym kredytem zaplanowano kwotę 5 000,00 zł.

Dział – 758 – Różne rozliczenia

Zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 150 000,00 zł.

Dział – 801- Oświata i wychowanie

Wydatki w dziale 801 - Oświata i wychowanie – wynoszą 24 550 458,00 zł. Wydatki te w znacznej części pokrywają wynagrodzenia nauczycieli oraz obsługi wraz z pochodnymi.

Zaplanowana kwota wydatków bieżących 700 000,00 zł w rozdziale 80104 – Przedszkola dotyczy dotacji dla niepublicznego przedszkola (Dwujęzyczne Niepubliczne Przedszkole „Planeta Dziecka”).

Na dowóz uczniów do szkół przeznaczono kwotę 640 250,00 zł.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność - kwotę 1 200,00 zł stanowią wynagrodzenia bezosobowe związane z pracą Komisji Egzaminacyjnej (awans nauczycieli). Zaplanowano tu również kwotę 20 000,00 zł na nagrody Burmistrza Suchedniowa (zgodnie z podjętą uchwałą) za wysokie wyniki oraz osiągnięcia w nauce dla uczniów Szkół Podstawowych.

W tym dziale zaplanowano również wydatki inwestycyjne w kwocie 200 000,00 zł na budowę placu zabaw przy SSP Nr 1 w Suchedniowie.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Zaplanowane wydatki w kwocie 245 000,00 zł przeznaczono na program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na program przeciwdziałania narkomanii.

Pozostałe wydatki w wysokości 137 000,00 zł dotyczą kosztów utrzymania budynku przychodni.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania w zakresie pomocy społecznej zabezpieczono kwotę 5 033 111,00 zł, w tym min:

- na pokrycie kosztów skierowania osób do domów pomocy społecznej 1 547 232,00 zł,
- ośrodki wsparcia 5 429,00 zł, (100 % z dotacji),
- kwota 7 500,00 przeznaczona jest na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 72 148,00 zł (w tym środki z dotacji § 2030 – 71 148,00 zł oraz środki własne w wysokości 1.000,00 zł zabezpieczono na zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich),
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 178 962,00 zł (w tym: środki z dotacji § 2030 – 118 962,00 zł oraz środki własne w wysokości 60 000 zł),
- dodatki mieszkaniowe – 100 000 zł (środki własne),
- zasiłki stałe 737 299,00 zł (w tym z dotacji § 2030 – 734 299,00 zł; natomiast kwotę 3 000,00 zł zabezpieczono na zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich),
- ośrodki pomocy społecznej – 1 628 465,00 zł (w tym 183 008,00 zł stanowią środki z dotacji § 2030),
- jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – 1.000,00 zł,
- usługi opiekuńcze 282 450,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania 132 741,00 zł - środki własne stanowią 80 000,00 zł natomiast z dotacji § 2030 – 52 741,00 zł,
- pozostała działalność – 339 885,00 zł; w tym wydatki MGOPS na sprawienie pogrzebu, na wydatki związane z trwałością projektu „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” w wysokości 320 250,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 zaplanowano wydatki w wysokości 6.000,00 zł na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia).

Dział 855 – Rodzina

Na zadania związane z rodziną zaplanowano kwotę w wysokości 5 328 095,40 zł, w tym:

- kwota na świadczenia wychowawcze 7 000,00 zł dotyczy zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich wraz z odsetkami,
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 4 348 584,00 zł. (4 309 584,00 z dotacji - § 2010); kwota 39 000,00 zł dotyczy zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich wraz z odsetkami,
- na wspieranie rodziny zabezpieczono kwotę 10 270,00 zł,
- kwota 160 000,00 zł dotyczy wydatków na dzieci w rodzinach zastępczych,
- na działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych zabezpieczono kwotę 62 500,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 72 419,00 zł (w tym środki z dotacji § 2010 – 71 419,00 zł oraz środki własne w wysokości 1 000,00 zł przeznaczono na zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich).

W rozdziale 85516 - System opieki nad dziećmi do lat 3 - zabezpieczono środki na planowaną rozbudowę Przedszkola Samorządowego o żłobek w kwocie 666 122,40 zł. (środki własne Gminy). Jest to kontynuacja zadania inwestycyjnego. Zakończenie prac przewidywane jest na czerwiec 2026 r.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - zaplanowano w wysokości 5 398 979,00 zł.

Na gospodarkę ściekową i ochronę wód przeznaczono kwotę 2 113 700,00 zł. W ramach wydatków bieżących UM i G zaplanowano środki na badanie ścieków wód deszczowych, utrzymanie źródeł ulicznych, opłaty za użytkowanie gruntów pod wodami, opłaty za usługi wodne do PGW Wody Polskie oraz wydatki jednostki budżetowej ZGK zgodnie z planem finansowym.

Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wynoszą 2 183 251,00 zł.

W rozdziale 90003 - Oczyszczanie miast i wsi - zaplanowano kwotę 51 500,00 zł.

Na wydatki związane z utrzymaniem zieleni zaplanowano kwotę 162 300,00 zł;

W ramach ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu zaplanowano środki z budżetu UE na realizację zadania pn. „Opracowanie planu adaptacji do zmian klimatu ...” w kwocie 50 598,80 zł. Wkład własny stanowi kwotę 8 929,20 zł.

Wydatki związane z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt wynoszą 142 700,00 zł.

Na oświetlenie ulic, placów i dróg przeznaczono kwotę 650 000,00 zł, w tym m.in.:

konserwacja oświetlenia ulicznego – 150.000,00 zł, zakup energii elektrycznej – 410 000,00 zł, opłaty dla PGE za korzystanie z podbudowy słupowej oraz wymiana lamp oświetleniowych 90 000,00 zł.

W rozdziale 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - zaplanowano środki w wysokości 10 000,00 zł. Wydatki te związane są z odbiorem, transportem i unieszkodliwianiem wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Suchedniów.

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność – w kwocie 26 000,00 zł zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem fontanny i placu zabaw przy UM i G.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego przeznaczono kwotę 2 459 400,00 zł, w tym dotacja podmiotowa dla instytucji kultury SOK Kuźnica 1 700 000,00 zł oraz MG Biblioteki Publicznej 720 000,00 zł.

Na ochrona zabytków przeznaczono kwotę 6 000,00 zł. Wydatki związane z pozostałą działalnością kulturalną zaplanowano w wysokości 33 400,00 zł, w tym 15 000,00 zł na realizację zadań w zakresie kultury przez podmioty spoza sektora finansów publicznych.

Na rezerваты przyrody zabezpieczono kwotę 4 000,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Na zadania w zakresie kultury fizycznej przeznaczono kwotę 2 923 000,00 zł.

Wydatki inwestycyjne w tym dziale wynoszą 60 000,00 zł – modernizacja i budowa nowych obiektów OS i R.

W rozdziale 92604 – Instytucje kultury fizycznej – wydatki w kwocie 2 510 000,00 zł dotyczą jednostki budżetowej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suchedniowie, które są związane z działalnością w zakresie kultury fizycznej, rekreacji, turystyki i sportu (utrzymanie Kempingu nr 140, Hali Sportowo-Rehabilitacyjnej w Suchedniowie, Stadionu Miejskiego w Suchedniowie, zbiorników wodnych Suchedniów i Mostki).

W rozdziale 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej – zaplanowano dotację dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 335 000,00 zł.

Na nagrody za osiągnięcia sportowe przeznaczono kwotę 15 000,00 zł.

Wydatki na zakup nagród konkursowych oraz pucharów fundowanych przez Burmistrza w związku z imprezami sportowymi, nad którymi objęto patronat zaplanowano w rozdziale 92695 – Pozostała działalność – w wysokości 3 000,00 zł.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami Gmina Suchedniów otrzyma w 2026 roku środki w wysokości 4 804 076,00 zł (załącznik nr 6).

Na zadania własne zaplanowana jest kwota dotacji (§ 2030) w wysokości 1 171 587,00 zł.

W budżecie 2026 roku zaplanowano kwotę 3 120 000,00 zł w formie dotacji podmiotowych dla instytucji kultury powołanych uchwałami Rady Miejskiej oraz niepublicznych jednostek systemu oświaty, które prezentuje załącznik nr 10.

Dotacje celowe - zgodnie z załącznikiem nr 11 - wynoszą **475 000,00 zł.**

W zakresie przychodów w 2026 roku zaplanowany został kredyt w wysokości 1 091 000,00 zł na spłatę rat kredytowych z umów zawartych w latach poprzednich oraz środki w paragrafie 905 i 906 stanowiące rozliczenie z 2025 r. – załącznik nr 5.

W budżecie 2026 roku zaplanowano rozchody w wysokości 1 700 000,00 zł przeznaczone na spłatę kredytów - załącznik nr 5.

Dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw ujęto w załączniku Nr 8.

Plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek budżetowych i wydatki nimi finansowane w 2026 roku prezentuje załącznik Nr 9 w podziale na poszczególne jednostki organizacyjne.

Sporządziła:

Dorota Dyka