

# Uzasadnienie do budżetu Gminy Jastrzęb na 2026 rok

Prace nad budżetem Gminy Jastrzęb na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Budżet Gminy Jastrzęb na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Jastrzęb oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;
- 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 i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- 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;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Jastrzęb na 2026 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Budżet Gminy Jastrzęb zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 36 381 832,09 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 37 026 242,98 zł.
- Przychody w wysokości 1 244 410,89 zł.
- Rozchody w wysokości 600 000,00 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Jastrzęb zamknie się deficytem w kwocie 644 410,89 zł.

## Dochody budżetu

Plan dochodów Gminy Jastrzęb na rok 2026 ustalony został w kwocie 36 639 891,09 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 36 071 891,09 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 568 000,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 98,45% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 1,55% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2026 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 15 582 977,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 414 942,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 9 591 414,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 4 420 079,09 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 3 020 156,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 1 399 923,09 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 568 000,00 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2025 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2026 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 15 582 977,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 414 942,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 9 591 414,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 4 323 607,09 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 3 020 156,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 1 303 451,09 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 568 000,00 zł.

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem **4 323 607,09 zł**, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości **3 020 156,00 zł**;
  - na utrzymanie administracji rządowej zaplanowano kwotę 55 414,00 zł,
  - na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie zaplanowano kwotę 1 095,00 zł,
  - na kwalifikację wojskową zaplanowano kwotę 1 152,00 zł,
  - na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano kwotę 6 000,00 zł,
  - na dostarczenie licencji do systemu dziedzicznego z obszaru pomocy społecznej kwotę 7 335,00 zł,
  - na realizację świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 2 788 000,00 zł
  - na zadania związane z Kartą Dużej Rodziny zaplanowano 160,00 zł
  - na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zaplanowano kwotę 161 000,00 zł,
- dotacje celowe na zadania własne w wysokości **782 504,00 zł**, w tym:
  - na przeciwdziałania przemocy domowej zaplanowano kwotę 6 000,00 zł,
  - na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej zaplanowano kwotę 31 000,00 zł,
  - na zasiłki okresowe z pomocy społecznej zaplanowano kwotę 75 000,00 zł,
  - na zasiłki stałe zaplanowano kwotę 349 000,00 zł,
  - na utrzymanie gminnego ośrodka pomocy społecznej zaplanowano kwotę 160 499,00 zł,
  - na dofinansowanie zadania własnego w zakresie dożywiania uczniów zaplanowano kwotę 40 605,00 zł,
  - na dofinansowanie w zakresie systemu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3- dodatek motywacyjny zaplanowano kwotę 112 100,00 zł,
  - na dofinansowanie w zakresie wspierania rodziny- dodatek motywacyjny zaplanowano kwotę 8 300,00 zł,
- pozostałe dotacje i środki otrzymane na realizację zadań bieżących w wysokości **617 419,09 zł**, w tym:

- środki otrzymane w ramach zadania „Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027- Europejski Fundusz Społeczny Plus” zaplanowano kwotę 198 760,09 zł w tym na realizację zadania pn. „ (P)Klub Seniora i usługi opiekuńcze w gminie Jastrzęb” kwotę 167 905,18 zł i na zadanie pn. „ (P)Włączanie Przez aktywne działanie!” kwotę 30 854,91 zł
- środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację programu pn. „Czyste powietrze” kwotę 35 000,00 zł.
- środki otrzymane z KPO na zadanie p.n. Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Jastrzęb (wraz z przeprowadzeniem całej procedury planistycznej) – 125 600,00 zł
- wpływy z tytułu zwrotu kosztów za pobyt dzieci z innych gmin w niepublicznych punktach przedszkolnych i oddziałach przedszkolnych na terenie naszej Gminy (par. 2310) zaplanowano kwotę 161 587,00 zł.
- **środki otrzymane od Wojewody Mazowieckiego w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej zaplanowano kwotę 258 059,00 zł**

Dochody majątkowe planuje się w 2026 roku w wysokości **568 000,00 zł z tytułu** dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w tym:

- na zadanie p. n. „(P)Modernizacja energetyczna dwóch budynków strażnic OSP z terenu Gminy Jastrzęb” – 375 000,00 zł w ramach programu priorytetowego „Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych” (środki z WFOŚiGW)

- na zadanie pn. „Poprawa infrastruktury turystyczno – rekreacyjnej w Gminie Jastrzęb” 193 000,00 zł w ramach interwencji I.13.1 LEADER/Rozwój Lokalny Kierowany przez społeczność (RLKS) – komponent Wdrażanie (RKLS)

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2025 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów.

## Wydatki budżetu

Plan wydatków Gminy Jastrzęb na 2026 rok ustalony został w kwocie 37 284 301,98 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 35 412 650,82 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 1 871 651,16 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 94,98% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 5,02% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 35 412 650,82 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 26 865 851,13 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 20 209 431,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 6 656 420,13 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 3 926 345,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3 863 553,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 306 901,69 zł,

- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
- obsługa długu w wysokości 450 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 1 871 651,16 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 1 871 651,16 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy Jastrząb w wysokości 263 334,00 zł,
  - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
  - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2026 roku zaplanowano w ramach działu Oświata i wychowanie (28,96%), następnie w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (22,33%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (20,98%), Transport i łączność (14,18%), Rolnictwo i łowiectwo (12,11%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (1,44%).

Planowane na rok 2026 wydatki Gminy Jastrząb, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

**Dział 010 -Rolnictwo i łowiectwo** **plan 892 660,50 zł**

- wydatki bieżące – plan 665 951,00 zł,

- wydatki majątkowe – plan 226 709,50 zł.

Rozdział 01030 - Izby rolnicze plan 3 209,00 zł

Są to wydatki zaplanowane na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego

Rozdział 01043 - Infrastruktura wodociągowa wsi plan 805 556,50 zł

- wydatki majątkowe: plan 226 709,50 zł, (Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej)

-wydatki bieżące - plan 578 847,00 zł

Są to wydatki zaplanowane na wydatki związane z kosztami utrzymania sieci wodociągowej na terenie gminy, w tym m.in. wydatki na utrzymanie hydroforni, wodociągów Gminy, zakup energii, materiałów hydraulicznych, badania wody, składki na ubezpieczenia OC.

Rozdział 01095 -Pozostała działalność plan 83 763,00 zł

Są to wydatki zaplanowane na zakup usług w zakresie odbioru padłych zwierząt z terenu gminy, odpłatność za wyłapywanie i utrzymanie w schroniskach bezpańskich psów oraz wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego” w kwocie 2 407,00 zł;

**Dział 600 -Transport i łączność** **plan 597 884,40 zł**

- wydatki bieżące – plan 332 565,00 zł zł,

- wydatki majątkowe – plan 265 319,40 zł.

Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy plan 287 305,81 zł

Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań w zakresie przewozów autobusowych.

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie plan 98,00 zł

Jest to zaplanowana opłata roczna za umieszczenie w pasie drogowym urządzenia infrastruktury technicznej w pasie drogowym drogi wojewódzkiej nr 727 dla Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie Rejon Drogowy w Radomiu.

Rozdział 60014- Drogi publiczne powiatowe plan 5 408,00 zł

Jest to zaplanowana opłata roczna za umieszczenie w pasie drogowym urządzenia infrastruktury technicznej w pasie drogowym drogi powiatowej dla Starostwa Powiatowego w Szydłowcu.

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne **plan 305 072,59 zł**

**- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 265 319,4 zł (Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej)**

**- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 39 753,19 zł,**

Są to wydatki zaplanowane na utrzymanie dróg gminnych m.in. na zakup znaków drogowych, paliwa do ciągnika i koparki, ubezpieczenie tych pojazdów, zakup materiałów do bieżących remontów dróg.

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 18 500,00 zł -wydatki bieżące. Tabela Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 105 319,40 zł -wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

## **Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa**

**plan 44 700,00 zł**

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

**plan 44 700,00 zł**

Są to zaplanowane wydatki na zakup usług w zakresie wyceny nieruchomości, podziałem działek, opłaty sądowe.

## **Rozdział 710-Działalność usługowa**

**plan 180 521,60 zł**

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

**plan 180 521,60zł,**

Są to zaplanowane wydatki związane z przygotowywaniem projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz opracowaniem studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, w tym :

- w ramach otrzymanych środków z KPO na zadanie p.n.(P) Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Jastrząb (wraz z przeprowadzeniem całej procedury planistycznej) – 108 141,60 zł

- w ramach zadania „( P)Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek nr ewid.2/11,2/12,2/13 w miejscowości .Wola Lipieniecka Duża oraz działek

54/1,54/2,53/3,53/4,25/1,25/2,25/3 oraz 330 w m. Kuźnia” zaplanowano 31 980,00 zł;

## **Dział 750-Administracja publiczna**

**plan 6 809 788,54 zł**

**- wydatki bieżące – plan 6 809 788,54 zł,**

Rozdział 75011-Urzędy wojewódzkie

**plan 55 414,00 zł**

Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych oraz pozostałych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (wynagrodzenia i pochodne) .

Rozdział 75022 -Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu )

**plan 200 800,00 zł**

Są to wydatki zaplanowane z utrzymaniem Rady w zakresie wypłaty diet dla radnych.

Rozdział 75023 -Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

**plan 5 714 360,54 zł**

To zaplanowane wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy w administracji samorządowej.

-wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 13 650,00 zł;

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 870 895,00 zł;

- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 335 000,00 zł;

- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 666 158,00 zł;

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 88 418,00 zł;

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 195 000,00 zł;

- zakup energii w kwocie 70 000,00 zł;

- zakup usług remontowych w kwocie 2 000,00 zł;

- zakup usług zdrowotnych w kwocie 4 200,00 zł;

- zakup usług pozostałych w kwocie 250 000,00 zł;

- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 8651,54 zł;

- podróże służbowe krajowe w kwocie 20 000,00 zł;

- różne opłaty i składki w kwocie 2 163,00 zł;

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 140 301,00 zł;

- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 4 000,00 zł;

- pozostałe odsetki w kwocie 2 000,00 zł;

-koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 540,00 zł;  
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 20 000,00 zł;  
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 6 384,00 zł;

**Rozdział 75075- Promocja jednostek samorządu terytorialnego** plan 117 000,00 zł  
 Są to wydatki związane z wszelkimi kosztami obejmującymi promocję Gminy Jastrzęb.

**Rozdział 75085- Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego** plan 252 406,00 zł  
 Są to zaplanowane wydatki na wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną jednostek oświatowych

**Rozdział 75095- Pozostała działalność** plan 469 808,00 zł  
 Są to środki zaplanowane na świadczenie usług publicznych (obsługa prawna, obsługa sekretariatu), na organizację imprez gminnych, wypłatę diet dla sołtysów za uczestnictwo w sesjach Rady, na wypłatę prowizji za pobór podatków.

**Dział -751- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** plan 1 095,00 zł  
**Rozdział 75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa)** plan 1 095,00 zł, To zaplanowane wydatki na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie. Wydatki te są finansowane z budżetu Wojewody.

**Dział-752-Obrona narodowa** plan 1 152,00 zł  
**Rozdział 75224 -Kwalifikacja wojskowa** plan 1 152,00 zł

**Dział-754-Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa–** plan 610 233,30 zł  
 - wydatki bieżące – plan 217 612,20 zł,  
 - wydatki majątkowe – plan 392 621,10 zł.

**Rozdział 75412-Ochotnicze straże pożarne** plan 602 121,30 zł  
*-wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 392 621,10 zł, (Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej)*  
*-wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 209 500,20 zł,*  
 Są to zaplanowane wydatki przeznaczone na utrzymanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie Gminy Jastrzęb.  
 W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 13 9542,20 zł -wydatki bieżące. Tabela Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.  
 W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 33 621,10 zł -wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

**Rozdział 75414 - Obrona cywilna** plan 8 112,00zł  
**Dział 757 - Obsługa długu publicznego** plan 450 000,00zł  
 To wydatki zaplanowane na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę.

**Dział 758 - Różne rozliczenia–** plan 149 350,00zł  
**Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe**  
 - rezerwa ogólna - plan 63 350,00 zł.  
 - rezerwa celowa (kryzysowa)- plan 86 000,00 zł.

**Dział 801- Oświata i wychowanie–** plan 18 291 189,00 zł  
 - Wydatki bieżące – plan 17 749 189,00 zł  
 - wydatki majątkowe – plan 542 000,00 zł  
 Są to wydatki związane z utrzymaniem szkół podstawowych, przedszkola, autobusu szkolnego, wydatki związane z doszkalaćaniem i doskonaleniem nauczycieli oraz odpis na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów.

**Rozdział 80101- Szkoły podstawowe** plan 12 315 648,00 zł  
 -wydatki bieżące plan 11 773 648,00  
 - wydatki majątkowe – plan 542 000,00 zł Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej)  
 -wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane plan 8 790 582,00 zł

|                                     |      |                 |
|-------------------------------------|------|-----------------|
| -dotacje na zadania bieżące         | plan | 1 826 000,00 zł |
| -wydatki na świadczenia pracownicze | plan | 424 000,00 zł   |
| - pozostałe wydatki rzeczowe        | plan | 733 066,00 zł   |

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 42 000,00 zł -wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

|                                                                      |      |                 |
|----------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| <u>Rozdział 80103- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</u> | plan | 1 845 638,00 zł |
| -wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                | plan | 1 150 117,00 zł |
| -dotacje na zadania bieżące                                          | plan | 481 200,00 zł   |
| -wydatki na świadczenia pracownicze                                  | plan | 48 400,00 zł    |
| - pozostałe wydatki rzeczowe                                         | plan | 165 921,00 zł   |
| <u>Rozdział 80104 - Przedszkola</u>                                  | plan | 891 095,00 zł   |
| -wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                | plan | 663 069,00 zł   |
| -wydatki na świadczenia pracownicze                                  | plan | 13 000,00 zł    |
| - pozostałe wydatki rzeczowe                                         | plan | 215 026,00 zł   |

|                                                                 |      |               |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------------|
| <u>Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego</u>    | plan | 201 070,00 zł |
| -dotacje na zadania bieżące                                     | plan | 201 070,00 zł |
| <u>Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół</u>              | plan | 254 813,00 zł |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane          | plan | 122 344,00 zł |
| - pozostałe wydatki rzeczowe                                    | plan | 128 728,00 zł |
| - wydatki na świadczenia pracownicze                            | plan | 3 741,00 zł   |
| <u>Rozdział 80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</u> | plan | 66 111,00 zł  |

To zaplanowane wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli

|                                                                                                                                                                                                                                     |      |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| <u>Rozdział 80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</u> | plan | 601 698,00 zł |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone                                                                                                                                                                              | plan | 478 622,00 zł |
| - dotacje na zadania bieżące                                                                                                                                                                                                        | plan | 101 075,00 zł |
| - wydatki na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                | plan | 22 001,00 zł  |

|                                                                                                                                                           |      |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| <u>Rozdział 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u> | plan | 2 007 164,00 zł |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone                                                                                                    | plan | 1 379 164,00 zł |
| - dotacje na zadania bieżące                                                                                                                              | plan | 568 000,00 zł   |
| - wydatki na świadczenia pracownicze                                                                                                                      | plan | 60 000,00 zł    |
| <u>Rozdział 80195- Pozostała działalność</u>                                                                                                              | plan | 107 952,00 zł   |

Są to zaplanowane wydatki na fundusz zdrowotny ,odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów oraz inne wydatki rzeczowe.

|                                               |             |                      |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------------|
| <b>Dział 851- Ochrona zdrowia</b>             | <b>plan</b> | <b>110 000,00 zł</b> |
| <u>Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii</u> | plan        | 1 500,00 zł          |

To zaplanowane wydatki na realizację zadań z zakresu problemów narkomanii

|                                                        |      |               |
|--------------------------------------------------------|------|---------------|
| <u>Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi</u> | plan | 108 500,00 zł |
|--------------------------------------------------------|------|---------------|

To zaplanowane wydatki na realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki realizowane są według przyjmowanego corocznie programu rozwiązywania problemów alkoholowych.

|                                                |             |                        |
|------------------------------------------------|-------------|------------------------|
| <b>Dział 852-Pomoc społeczna</b>               | <b>plan</b> | <b>2 287 615,09 zł</b> |
| <u>Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej</u> | plan        | 500 000,00 zł          |

- to zaplanowane wydatki za pobyt podopiecznych w DPS - środki własne gminy

|                                                                              |      |              |
|------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| <u>Rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej</u> | plan | 12 000,00 zł |
|------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|

Zaplanowane są wydatki związane z funkcjonowaniem zespołu interdyscyplinarnego finansowane są w następujący sposób:

- z budżetu państwa 6 000 zł.

- z budżetu gminy 6 000 zł.

Rozdział 85213- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej plan 35 000,00 zł

Rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe) plan 120 300,00 zł

wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 120 300 zł, w tym:

-świadczenia społeczne w kwocie 115 000 zł;

-zakup usług pozostałych w kwocie 5 300 zł;

Rozdział 85215-Dodatki mieszkaniowe plan 11 500,00 zł

To wydatki zaplanowane na wypłaty dodatków mieszkaniowych. W całości finansowane z budżetu gminy.

Rozdział 85216- Zasiłki stałe plan 386 055,00 zł

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej plan 853 500,00 zł

Są to wydatki zaplanowane na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, a w tym:

-wynagrodzenia i składki od nich naliczane plan 751 300,00 zł

- pozostałe wydatki rzeczowe plan 102 200,00 zł

Wydatki finansowane są w następujący sposób:

- z budżetu państwa 160 499,00 zł.

- z budżetu gminy 693 001,00 zł.

Rozdział 85220 - Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej plan 8 000,00 zł

Są to wydatki zaplanowane z tytułu opłat za umieszczenie w ośrodkach wsparcia i mieszkaniach chronionych osób z terenu gminy. Zadania w całości finansowane z budżetu gminy

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze) plan 6 000,00 zł

Są to zaplanowane wydatki na umowę zlecenie z logopedą na wykonywanie specjalistycznych usług opiekuńczych na rzecz osób z zaburzeniami psychicznymi.

Powyższe wydatki w całości finansowane są ze środków z budżetu państwa.

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania plan 136 000,00 zł

Są to wydatki zaplanowane na dożywianie dzieci w szkołach.

Świadczenia finansowane są w następujący sposób:

- z budżetu państwa 40 605,00 zł.

- z budżetu gminy 95 395,00 zł.

Rozdział 85295- Pozostała działalność plan 219 260,09 zł

Są to środki zabezpieczone na dofinansowanie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym wspierających działania seniorów w tym:

- w ramach zadania „(P) Klub Seniora i usługi opiekuńcze w gminie Jastrzęb” – 167 905,18 zł

- w ramach zadania „(P) Włączanie przez aktywne działanie !” – 30 854,91 zł

- dotacja celowa -Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym -Aktywny senior-Cykl działań wspierających działania seniorów z Gminy Jastrzęb- 5 000,00 zł

**Dział 854 -Edukacyjna opieka wychowawcza plan 80 000,00 zł**

Rozdział 85415- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym plan 30 000,00 zł

Są to środki zabezpieczone na dofinansowanie działalności finansowanej częściowo dotacją z budżetu państwa na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – stypendia dla uczniów.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym plan 50 000,00 zł

Są to środki zaplanowane na wypłatę stypendiów szkolnych dla uzdolnionych uczniów uczęszczających do publicznych szkół podstawowych funkcjonujących na terenie Gminy Jastrzęb

**Dział 855 – Rodzina**

**plan 3 952 721,00 zł**

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego plan 2 835 500,00 zł  
Są to wydatki zaplanowane na:  
-wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie społeczne od osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej plan 2 220 900,00 zł  
-wynagrodzenia i składki od nich naliczane plan 551 000,00 zł  
- pozostałe wydatki rzeczowe plan 63 600,00 zł  
Powyższe wydatki w kwocie 2 220 900 zł finansowane są ze środków z budżetu państwa, kwota 45 000,00 zł to środki ze zwrotów przez świadczeniobiorców świadczeń pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Są one przekazywane do budżetu państwa.

Rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny plan 160,00 zł  
Wydatki w całości finansowane z budżetu państwa.

Rozdział 85504 - Wspieranie rodziny plan 111 100,00 zł  
Zaplanowane są wydatki na pokrycie kosztów działań asystenta rodziny w zakresie wspierania rodzin dysfunkcyjnych .

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze plan 25 000,00 zł  
Zaplanowane są wydatki na pokrycie kosztów związanych z umieszczeniem dzieci z terenu naszej gminy w rodzinach zastępczych – wydatki finansowane są środkami gminy.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów plan 161 000,00 zł  
Są to wydatki zaplanowane na składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów. Powyższe wydatki w całości finansowane są ze środków z budżetu państwa.

Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3) plan 819 961,00 zł  
W rozdziale tym zostały zaplanowane wydatki na bieżące funkcjonowanie Żłobka Gminnego w Gąsawach Plebańskich.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan 1 603 884,00 zł**  
- wydatki bieżące – plan 1 576 884,00 zł,  
- wydatki majątkowe – plan 27 000,00 zł. (Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej)

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi plan 1 136 955,00 zł  
-zaplanowane są wydatki związane z kosztami funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi tj. odbiór odpadów od właścicieli oraz obsługa administracyjna tego systemu.

Rozdział 90004 -Utrzymanie zieleni w miastach i gminach plan 3 090,00 zł

Rozdział 90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu plan 18 000,00 zł  
Rozdział 90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg plan 382 704,00 zł  
- wydatki bieżące - plan 372 704,00 zł,  
- wydatki majątkowe – plan 10 000 zł. (Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej)  
Są to wydatki zaplanowane na zakup energii elektrycznej do oświetlenia ulicznego oraz usług w zakresie wymiany lamp oświetleniowych i bieżącej konserwacji.  
W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 10 000,00 zł -wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

Rozdział 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska plan 1 035,00 zł  
Są to wydatki związane z ochroną środowiska (kampania edukacyjna z zakresu ochrony środowiska dla mieszkańców gminy Jastrzęb, zakup sadzonek drzew i krzewów w celu realizacji obowiązku nasadzeń zastępczych zgodnie z ustawą o ochronie przyrody).

Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami plan 2 000,00 zł  
Są to zaplanowane wydatki na monitoring zrekultywowanego składowiska odpadów

Rozdział 90095 - Pozostała działalność plan 60 100,00 zł  
 - wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 27 000 zł, (Tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej);  
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 43 100 zł,  
 W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 17 000,00 zł -wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego plan 1 059 348,55\_zł**

- wydatki bieżące – plan 641 347,39 zł,  
 - wydatki majątkowe – plan 418 001,16 zł.

Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby plan 196 915,59 zł

- wydatki bieżące – plan 73 536,42 zł,  
 - wydatki majątkowe – plan 123 379,17 zł.

Są to zaplanowane wydatki związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem gminnych świetlic .

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 47 8247,42.-wydatki bieżące. Tabela Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 123 379,17-wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

Rozdział 92116 – Biblioteki plan 515 000,00 zł

Rozdział 92195 - Pozostała działalność plan 347 432,96 zł

- wydatki bieżące – plan **52 810,97** zł,  
 - wydatki majątkowe – plan **294 621,99** zł

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 21 810,97-wydatki bieżące. Tabela Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

W ramach tych wydatków zaplanowano realizację przedsięwzięć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 31 287,99 zł-wydatki majątkowe. Tabela Nr 3 i 4 do projektu uchwały budżetowej.

**Dział 926 - Kultura fizyczna– plan 162 159,00 zł**

Rozdział 92601 - Obiekty sportowe plan 85 017,00zł

Są to zaplanowane wydatki na utrzymanie boiska sportowego w Jastrzębiu.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej plan 74 049,00zł

To zaplanowana dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu 65 000,00 zł

Na bieżące wydatki związane z kulturą fizyczną i sportem zaplanowano 9 049,00 zł

Rozdział 92695 - Pozostała działalność plan 7 426,00 zł,

**W budżecie wyodrębniono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustaw, w tym :**

- 1) dochody pochodzące z udzielonych zezwoleń na sprzedaż alkoholu planuje się przeznaczyć na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz zwalczaniu narkomanii.

*Dochody*

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                                                                                  | Wartość           |
|-------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 756   |          |          | <b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b> | <b>110 000,00</b> |
|       | 75618    |          | <b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie</b>                                                 | <b>110 000,00</b> |

| Dział        | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                         | Wartość          |
|--------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|              |          |          | <b>ustaw</b>                                                                             |                  |
|              |          | 0270     | Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym | 20 000,00        |
|              |          | 0480     | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych                            | 90 000,00        |
| <b>Razem</b> |          |          |                                                                                          | <b>90 000,00</b> |

*Wydatki*

| Dział        | Rozdział     | Paragraf | Wyszczególnienie                                                    | Wartość           |
|--------------|--------------|----------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>851</b>   |              |          | <b>Ochrona zdrowia</b>                                              | <b>110 000,00</b> |
|              | <b>85153</b> |          | <b>Zwalczanie narkomanii</b>                                        | <b>1 500,00</b>   |
|              |              | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                      | 500,00            |
|              |              | 4300     | Zakup usług pozostałych                                             | 1 000,00          |
|              | <b>85154</b> |          | <b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>                               | <b>108 500,00</b> |
|              |              | 4170     | Wynagrodzenia bezosobowe                                            | 40 000,00         |
|              |              | 4190     | Nagrody konkursowe                                                  | 2 000,00          |
|              |              | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                      | 18 540,00         |
|              |              | 4300     | Zakup usług pozostałych                                             | 41 460,00         |
|              |              | 4430     | Różne opłaty i składki                                              | 5 000,00          |
|              |              | 4700     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 1 500,00          |
| <b>Razem</b> |              |          |                                                                     | <b>110 000,00</b> |

- 2) dochody za gospodarowanie odpadami komunalnymi planuje się na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

*Dochody*

| Dział        | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                                                  | Wartość           |
|--------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 900          |          |          | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                  | <b>828 000,00</b> |
|              | 90002    |          | <b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>                                                                            | <b>828 000,00</b> |
|              |          | 0490     | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 828 000,00        |
| <b>Razem</b> |          |          |                                                                                                                   | <b>828 000,00</b> |

*Wydatki*

| Dział        | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                    | Wartość             |
|--------------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 900          |          |          | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                    | <b>1 136 955,00</b> |
|              | 90002    |          | <b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>                              | <b>1 136 955,00</b> |
|              |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                   | 81 120,00           |
|              |          | 4040     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                      | 7 000,00            |
|              |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                  | 14 000,00           |
|              |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy               | 200,00              |
|              |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                      | 11 789,00           |
|              |          | 4260     | Zakup energii                                                       | 8 300,00            |
|              |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                             | 1 010 000,00        |
|              |          | 4360     | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                    | 824,00              |
|              |          | 4410     | Podróże służbowe krajowe                                            | 103,00              |
|              |          | 4430     | Różne opłaty i składki                                              | 103,00              |
|              |          | 4440     | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                    | 2 806,00            |
|              |          | 4520     | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego         | 92,00               |
|              |          | 4700     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 618,00              |
| <b>Razem</b> |          |          |                                                                     | <b>1 136 955,00</b> |

- 3) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska planuje się przeznaczyć na wydatki związane z kampanią edukacyjną z zakresu ochrony środowiska dla mieszkańców gminy Jastrząb, zakup sadzonek drzew i krzewów w celu realizacji obowiązku nasadzeń zastępczych zgodnie z ustawą o ochronie przyrody oraz na monitoring zrehabilitowanego składowiska odpadów.

*Dochody*

| Dział        | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                                   | Wartość         |
|--------------|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 900          |          |          | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                   | <b>1 035,00</b> |
|              | 90019    |          | <b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b> | <b>1 035,00</b> |
|              |          | 0690     | Wpływy z różnych opłat                                                                             | 1 035,00        |
| <b>Razem</b> |          |          |                                                                                                    | <b>1 035,00</b> |

*Wydatki*

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                            | Wartość  |
|-------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 900   |          |          | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                                                   | 1 035,00 |
|       | 90019    |          | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 1 035,00 |
|       |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                              | 515,00   |
|       |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                     | 520,00   |
| Razem |          |          |                                                                                             | 1 035,00 |

**Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do projektu uchwały budżetowej w budżecie zostały zaplanowane dotacje:**

- 1) dla podmiotów należących dla sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 569 785 zł,
- 2) dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 3 411 345 000 zł.

**Wynik oraz przychody i rozchody budżetu.**

W roku 2026 planuje się deficyt budżetu w wysokości 644 410,89 zł.

Przychody budżetu w łącznej kwocie 1 244 410,89 przeznacza się na:

- pokrycie deficytu – 644 410,89 zł,
- pokrycie rozchodów – 600 000,00 zł.

Źródłem pokrycia deficytu będą wolne środki w kwocie 644 410,89 zł

W 2026 r. gmina zaangażuje wolne środki w kwocie 1 244 410,89 zł, które pochodzić będą z niezaangażowanych wolnych środków z 2024 r. w budżecie roku 2025.

Rozchody budżetu w roku 2026 wyniosą 600 000 zł i dotyczyć będą spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2018-2020, 2023-2024.

Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów do zawartych umów kredytów i pożyczek.