

Masłów, 2025-11-13

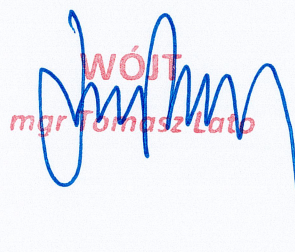
Znak: Fn.3021.4.2.2026

Przewodniczący Rady Gminy Masłów

Zgodnie z art. 238 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, w załączeniu przedkładam:

- Zarządzenie Nr 0050.143.2025 z dnia 13.11.2025r. w sprawie ustalenia projektu budżetu Gminy Masłów na 2026 rok.

Z poważaniem:



ZARZĄDZENIE NR 0050.143.2025

**WÓJT GMINY
MASŁÓW**
woj. świętokrzyskie

WÓJTA GMINY MASŁÓW

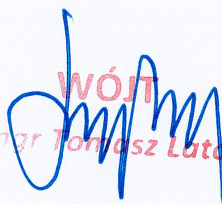
z dnia 13 listopada 2025 roku

w sprawie ustalenia projektu budżetu Gminy Masłów na 2026 rok.

Na podstawie art. 233 pkt 1 i art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025r., poz. 1483) oraz uchwały nr LIII/530/2018 Rady Gminy Masłów z dnia 27 września 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

– zarządza się, co następuje:

- § 1. Ustala się projekt budżetu Gminy Masłów na 2026 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Projekt budżetu o którym mowa w § 1 podlega przekazaniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach oraz Radzie Gminy Masłów.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr Tomasz Lato

U C H W A Ł A NR/...../2025

RADY GMINY MASŁÓW

z dnia grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Masłów na 2026 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. 2025r., poz. 1153 z późn. zm.) w związku z 211, art. 212 ust. 1 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 10, ust. 2 pkt 2, art. 214 pkt 1, art. 222 ust. 1, ust. 2 pkt 1, 3, ust. 3, art. 231 ust. 2, art. 235, art. 236, art. 237 ust. 1, ust. 2 pkt 1, 3, art. 258 ust. 1 pkt 1, 3, 4, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025r., poz. 1483) i art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025r. poz. 337 z późn.zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu gminy w wysokości –

88.324.519,18 zł,

z tego:

- | | |
|----------------------|-------------------|
| a) dochody bieżące | 77.474.636,51 zł. |
| b) dochody majątkowe | 10.849.882,67 zł. |

zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

1. Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu gminy w wysokości –

88.324.519,18 zł,

z tego:

- | | |
|----------------------|-------------------|
| a) wydatki bieżące | 72.644.495,62 zł. |
| b) wydatki majątkowe | 15.680.023,56 zł. |

zgodnie z załącznikiem nr 2.

2. Ustala się limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w roku budżetowym 2026, *zgodnie z załącznikiem nr 3.*

3. Ustala się limit wydatków na inwestycje jednoroczne *zgodnie z załącznikiem nr 4.*

4. Ustala się wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi realizowane w roku budżetowym w wysokości 7.944.285,29 zł, z tego:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| a) wydatki bieżące | 994.929,79 zł, |
| b) Wydatki majątkowe | 6.949.355,50 zł |

zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

- 1) Przychody budżetu w łącznej wysokości - 2.350.000,00 zł
- 2) Rozchody budżetu w łącznej wysokości – 2.350.000,00 zł
– z tytułów wymienionych w *załączniku nr 5*

§ 4

W budżecie tworzy się rezerwy:

- | | | |
|-------------------------------|---|---------------|
| 1) ogólną w wysokości | – | 100.000,00zł, |
| 2) celowe w łącznej wysokości | – | 180.000,00zł, |

z przeznaczeniem na:

- | | | |
|--|---|---------------|
| a) zarządzanie kryzysowe (R. 75421) | – | 175.000,00zł, |
| b) realizację inicjatyw lokalnych (R. 75818) | – | 5.000,00zł. |

§ 5

W ramach ogólnej kwoty dochodów i wydatków określonych w § 1 i § 2 wyodrębnia się:

1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, *zgodnie z załącznikiem nr 6.*
2. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, *zgodnie z załącznikiem nr 7.*

§ 6

Ustala się:

1. Dotacje podmiotowe *zgodnie z załącznikiem nr 8.*
2. Dotacje celowe *zgodnie z załącznikiem nr 9.*

§ 7

Ustala się wydatki do realizacji w ramach funduszu sołeckiego w wysokości **582.682,68 zł** przeznaczone na zadania własne *zgodnie z załącznikiem nr 10.*

§ 8

W ramach ogólnej kwoty dochodów i wydatków określonych w § 1 i § 2 ustala się następujące dochody i wydatki finansowane z tych dochodów związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z niżej wskazanych ustaw:

1. dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na cele związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi realizowane stosownie do art. 6r ust. 1 - 2da ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2025 r. poz. 733
2. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie przeciwdziałania narkomanii realizowane stosownie do art. 182 (art. 93 dla województwa) ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2023 r. poz. 2151 ze zm.),
3. dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych oraz wydatki na finansowanie systemu ochrony środowiska realizowane stosownie do art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2025 r. poz. 647 ze zm.),

- zgodnie z załącznikiem Nr 11

§ 9

Ustala się limit dla zaciąganych w 2026 roku zobowiązań z tytułu kredytów na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie – 3.000.000,00 zł.

§ 10

1. Uzyskane przez gminne jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym, w szczególności z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji udzielonych z budżetu Gminy oraz z tytułu rozliczeń kosztów z innymi podmiotami, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.
2. Refundacje poniesionych wydatków ze środków zagranicznych oraz środków z budżetu krajowego, stanowią dochody budżetu gminy.
3. Zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego wynikający z rozliczeń w roku budżetowym traktowany jest jako zwrot wydatków budżetowych. Uzyskane zwroty podatku VAT z lat poprzednich stanowią dochody budżetu Gminy.

§ 11

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) dokonywania przeniesień planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy między rozdziałami i paragrafami wydatków oraz do przeniesień pomiędzy planem wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy i planem innych wydatków bieżących, w ramach działów klasyfikacji budżetowej w budżecie gminy,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków na zadania inwestycyjne roczne w ramach działów, z wyłączeniem wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych,
- 3) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków w ramach działu na zadania bieżące i na inwestycyjne w tym wieloletnie związanych ze:
 - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazanych z budżetu unii europejskiej, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa art. 5 ust 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 4) dokonywania zmian pomiędzy wydatkami bieżącymi a wydatkami majątkowymi w ramach działu, za wyjątkiem wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych oraz z wyłączeniem zmian kwot wydatków inwestycyjnych.
- 5) przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 7) zaciągania zobowiązań do kwot wynikających z limitu zobowiązań, o których mowa w § 9 niniejszej uchwały.

§ 12

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do:

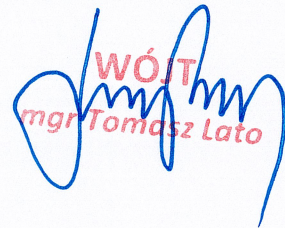
1. dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej
2. dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych
3. dokonywania zmian w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 13

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 14

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.


WÓJT
mgr Tomasz Lato

Uzasadnienie

Budżet Gminy Masłów opracowany został na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2025., poz. 1153 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025r., poz. 1483),
- ustawy z dnia 1 października 2024r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2024r., poz.1572 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U z 2022 r poz. 513 z późn. zm.)

oraz w oparciu o otrzymane informacje oraz plany finansowe, z uwzględnieniem zgłaszanych zadań do realizacji w 2026 roku :

1. Informację 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 - pismo Znak: ST3.4750.26.2025.
2. Informację Wojewody Świętokrzyskiego o wielkości dotacji dla gminy na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne – pismo z dnia 22.10.2025r. Znak: FN.I.3110.26.2025.
3. Informację Krajowego Biura Wyborczego o wielkości dotacji dla gminy na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców – pismo z dnia 23 października 2025 roku Znak: DKC.3113.4.2025.
4. Projekty planów finansowych podległych jednostek organizacyjnych gminy na 2026 rok.
5. Wnioski jednostek pomocniczych dot. realizacji zadań w zakresie funduszu sołeckiego w 2026 roku.
6. Informacje podatkowe w zakresie przypisów podatków i opłat.

Budżet Gminy Masłów na 2026 rok ustalony został w wysokości:

1. Dochody w kwocie	88.324.519,18 zł
2. Przychody w kwocie	2.350.000,00 zł
Razem dochody i przychody	90.674.519,18 zł
1. Wydatki w kwocie	88.324.519,18 zł

2. Rozchody w kwocie	2.350.000,00 zł
Razem wydatki i rozchody	90.674.519,18 zł

Dochody

Na ustalony plan dochodów w kwocie składają się:	88.324.519,18 zł
--	------------------

<u>1. Dochody majątkowe w kwocie</u>	10.849.882,67 zł
--------------------------------------	------------------

Na dochody majątkowe składają się:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin wysokości 675.173,00 zł;

- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w ramach Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego, Krajowego Planu Odbudowy (KPO); Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w wysokości 4.293.537,67 zł.

Gmina w ciągu roku planuje również składać kolejne wnioski o pozyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych, na które ma już przygotowane dokumenty niezbędne do tego, aby aplikować w konkursach i naborach.

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 5.881.172,00 zł
W roku 2026 gmina Masłów planuje uzyskać dochody ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 5.881.172,00 zł. Gmina w dniu 28 października 2025 roku ogłosiła przetarg na sprzedaż nieruchomości położonej w obrębie geodezyjnym Mąchocice Kapitulne, o pow. 4,3942 ha. Rozstrzygnięcie przetargu ustalone jest na 15 stycznia 2026 roku. Kwota wywoławcza wynosi 5.881.174,40 zł. Cena nieruchomości została ustalona na podstawie zleconego w 2025 roku operatu szacunkowego.

<u>2. Dochody bieżące w kwocie</u>	77.474.636,51 zł
------------------------------------	------------------

w tym:

- subwencja ogólna w kwocie	1.009.198,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie	11.148.245,51 zł
- udziały gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie	44.909.596,00 zł

- udziały gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie	1 024.118,00 zł
- pozostałe dochody (podatki, opłaty, czynsze, usługi) w kwocie	19.383.479,00 zł

Ustalony plan dochodów przedstawia załącznik Nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

Wydatki

Ustalony plan wydatków w kwocie	88.324.519,18 zł
---------------------------------	------------------

przeznaczony zostanie na:

<u>1. Wydatki bieżące w kwocie</u>	72.644.495,62 zł
------------------------------------	------------------

w tym :

1.1 dotacje na zadania bieżące w kwocie	5.283.240,00 zł
---	-----------------

1.2 na obsługę długu	746.252,00 zł
----------------------	---------------

1.3 wydatki bieżące realizowane w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	994.929,79zł
--	--------------

1.4 pozostałe wydatki bieżące w tym na realizację zadań statutowych, na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych	65.620.073,83 zł
---	------------------

<u>2. Wydatki majątkowe w kwocie</u>	15.680.023,56 zł,
--------------------------------------	-------------------

w tym:

wydatki majątkowe realizowane w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6.949.355,50 zł
--	-----------------

Ustalony plan wydatków stanowi załącznik Nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Przychody

Projekt budżetu określa plan przychodów w kwocie 2.350.000,00 zł. Planowane przychody, zgodnie z przedłożonym projektem uchwały budżetowej, będą pochodzić z wolnych środków określonych w art. 217 ust. 2 pkt. 6 u.f.p. ustawy o finansach publicznych. Zaangażowanie wolnych środków już na etapie projektu budżetu wynika z wartości, które zostały wykazane w bilansie z wykonania budżetu za rok 2025. W toku realizacji budżetu 2025 roku środki te nie zostały w pełni zaangażowane, a z prognozy wykonania i zaangażowania budżetu 2025 można założyć, że ich wykorzystanie nie będzie konieczne.

Rozchody

Ustalony plan rozchodów w kwocie

2.350.000,00zł

stanowi załącznik Nr 5 do projektu uchwały budżetowej.

W budżecie ustalony został również plan zadań jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego w kwocie **582.682,68 zł**.

Projekt budżetu na 2026 przewiduje budżet zrównoważony, tzn. że planowane dochody i wydatki są przewidziane na takim samym poziomie.

WÓJT
mgr Tomasz Lato