

Analiza opisowa do budżetu Gminy Lipnik na 2026 rok

Budżet Gminy Lipnik na 2026 rok opracowano w oparciu o:

- pismo Ministra Finansów znak: ST3.4750.26.2025 informujące 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, wynikających z kwot ujętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026,
- pismo Wojewody Świętokrzyskiego znak: FN.I.3110.26.2025 z dnia 22 października 2025 roku informujące o kwotach dochodów i dotacji celowych przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2026 r.,
- pismo Wojewody Świętokrzyskiego znak: PSZ.I.3110.11.2025 z dnia 22 października 2025 roku informujące o podziale środków na realizację programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” oraz „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”,
- pismo z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach znak: DKC.3113.4.2025 z dnia 23 października 2025 r. informujące o kwocie dotacji przeznaczonej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców na 2026 rok.

Projekt planu dochodów budżetowych na 2026 rok

szacuję się na kwotę

36 105 170,00 zł

w tym:

- | | |
|---------------------|------------------|
| — dochody bieżące | 29 820 615,00 zł |
| — dochody majątkowe | 6 284 555,00 zł |

DOCHODY BIEŻĄCE

1. Subwencja ogólna dla Gminy Lipnik projektowana przez Ministerstwo Finansów przyjęta na podstawie pisma, wynosi:

9 377 063,00 zł

w tym:

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| - dochody z tytułu subwencji ogólnej | 9 377 063,00 zł |
|--------------------------------------|-----------------|

2. Dochody własne w wysokości

16 848 947,00 zł

w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| — wpływy z podatku od nieruchomości | 2 159 903,00 zł |
| — wpływy z podatku rolnego | 1 432 049,00 zł |
| — wpływy z podatku leśnego | 17 933,00 zł |
| — wpływy z podatku od środków transportowych | 94 460,00 zł |
| — wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej | 2 000,00 zł |

— wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00 zł
— wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 500,00 zł
— wpływy z opłaty prolongacyjnej	1 500,00 zł
— wpływy z opłaty targowej	200,00 zł
— wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	17 000,00 zł
— wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00 zł
— wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	34 650,00 zł
— wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	10 000,00 zł
— wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	30 000,00 zł
— wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00 zł
— wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 460 927,00 zł
— wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	146 325,00 zł
— wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność	250,00 zł
— wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	4 000,00 zł
— wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	191 700,00 zł
— wpływy z pozostałych odsetek	28 300,00 zł
— wpływy z usług	190 000,00 zł
— wpływy z różnych opłat	205 500,00 zł
— wpływy z różnych dochodów	18 000,00 zł
— dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	12 500,00 zł
— wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	94 500,00 zł
— wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	323 750,00 zł
— środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na realizację programu „Czyste Powietrze”	30 000,00 zł
— wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	1 100 000,00 zł

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych oszacowano na podstawie stawek podatkowych obowiązujących na 2026 roku zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie podatków i opłat lokalnych.

W dochodach bieżących zaplanowano wpływy z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego na podstawie zaistniałych okoliczności podczas kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach. W trakcie kontroli Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku złożył korekty deklaracji na podatek od nieruchomości za lata ubiegłe w wyniku których powstała nadpłata podatku od nieruchomości w kwocie 1 185 369,00 zł. Kwota nadpłaty została przekazana na konto zakładu. Ww. środki nie zostaną wydatkowane do końca roku i zostaną zwrócone w 2026 roku jako nadwyżka środków obrotowych na konto Gminy.

3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami **2 136 466,00 zł**
w tym:

— Urzędy Wojewódzkie	80 663,00 zł
— Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 091,00 zł
— usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 275,00 zł
— pomoc społeczna - pozostała działalność	5 296,00 zł
— świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 982 637,00 zł
— składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	36 504,00 zł

4. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) **456 892,00 zł**
w tym:

— ośrodki wsparcia	2 680,00 zł
— zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00 zł
— składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	22 451,00 zł
— zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 803,00 zł
— zasiłki stałe	277 132,00 zł
— ośrodki pomocy społecznej	113 287,00 zł
— pomoc w zakresie dożywiania	14 946,00 zł
— wspieranie rodziny	15 593,00 zł

5. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych **1 001 247,00 zł**
w tym:

— lokalny transport zbiorowy	1 001 247,00 zł
------------------------------	-----------------

DOCHODY MAJĄTKOWE

1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości **71 050,00 zł**
w tym:

- planowane dochody ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność gminy w kwocie 71 050,00 zł zostały przyjęte do projektu budżetu na podstawie sporządzonej wyceny rzeczoznawcy majątkowego dla nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w 2026 roku.

2. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności **350,00 zł**

3. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych **5 724 530,00 zł**

Dochody zostały przyjęte do budżetu na podstawie promes dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

Promesy dotyczą następujących zadań inwestycyjnych:

- Budowa budynku Gminnej Biblioteki we Włostowie w systemie zaprojektuj i wybuduj 4 770 000,00 zł
- Zagospodarowanie terenów przyległych do ruin zamku w Międzygórzu 874 530,00 zł
- Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipnik 80 000,00 zł

4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 **488 625,00 zł**

Dochody zostały przyjęte do budżetu na podstawie promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych, ścian, sklepień wnętrza wraz z 2 kamiennymi portalami kościoła p.w. Narodzenia św. Jana Chrzciciela we Włostowie"

488 625,00 zł