

O b j a ś n i e n i a

do budżetu Gminy Mioszów

na rok 2026

1. Wprowadzenie:

Na podstawie art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2025 roku poz.1483) Burmistrz Gminy Mioszów przedkłada Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania, projekt uchwały budżetowej Gminy Mioszów na 2026 rok.

Zgodnie z art. 233 wyżej wymienionej ustawy inicjatywa w sprawie sporządzenia tego projektu przysługuje organowi wykonawczemu.

Zadania publiczne realizowane przez gminę określa art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku poz.1153).

W celu wykonywania zadań gmina może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami. Zadania Gminy wykonuje Burmistrz przy pomocy Urzędu Miejskiego oraz jednostek organizacyjnych, którymi są:

1. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mioszowie;
2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Mioszowie;
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sokołowsku;
4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kowalowej;
5. Przedszkole Miejskie w Mioszowie;
6. Akademia Misiowa w Mioszowie;
7. Mioszowskie Centrum Kultury.

Projekt budżetu Gminy Mioszów opracowano w oparciu o aktualny stan prawny wynikający z następujących ustaw:

- ustawa o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2025 r., poz.1153),
- ustawa o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2025r. poz.1483),
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024, poz.1572 ze zmianami),

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. z 2022 roku poz.513 ze zm.),
- Uchwały Nr LVIII/254/10 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieroszów.

Prognozowane dochody gminy Mieroszów na rok 2026 zostały wykazane według działów klasyfikacji budżetowej i sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa 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 jak również informację z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych w roku 2026 kwotach: dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych, dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9 %. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,3 %. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki

samorządu terytorialnego. Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład (oddział) położony na obszarze gminy innej niż gmina, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między gminy proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie (oddziale) położonym na obszarze danej gminy. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej oraz zakładów (oddziałów) tych spółek.

Uchwała budżetowa Gminy Mioszów na rok 2026 określa m.in. łączną kwotę planowanych dochodów, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, łączną kwotę planowanych wydatków, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, kwotę planowanego deficytu, łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów, limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w rachunku bieżącym.

W zakresie dochodów własnych planowane kwoty zostały ustalone na podstawie realnych prognoz dochodów tj. na podstawie zawartych umów najmu, dzierżawy oraz prognozowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne.

Plan wydatków na rok 2026 sporządzony został w oparciu o materiały planistyczne, wnioski składane przez jednostki organizacyjne oraz inne jednostki wykonujące zadania ustawowe gminy.

Przy opracowaniu budżetu wzięto pod uwagę przede wszystkim politykę dochodową i wydatkową gminy, a zwłaszcza zachowania równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej. *Niejednokrotnie projekty planów finansowych przedkładane przez kierowników jednostek organizacyjnych wykraczają ponad możliwości finansowe Gminy.*

Prognozowane dochody i limity wydatków zaplanowane w budżecie gminy na rok 2026 zapewniają realizację wszystkich ustawowych zadań nałożonych na gminy.

W celu utrzymania równowagi budżetowej kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Gminy polegające na:

- stałym monitoringu wydatków bieżących;
- ograniczaniu wydatków bieżących;

- podejmowaniu działań zmierzających do pozyskania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

Zakłada się, że Gmina Mieroszów w roku 2026 zamknie się ujemnym wynikiem budżetu w wysokości: 2.590.900,68 zł.

Rozchody budżetu Gminy w roku 2026 stanowią kwotę: 3.259.099,32 zł.

Na dzień 31 grudnia 2026 r. zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosą : 22.607.242,16 zł.

2. Charakterystyka dochodów budżetu Gminy Mieroszów na 2026r

Za podstawę kalkulacji dochodów Gminy na 2026 r. przyjęto:

- 1) wykonanie dochodów własnych na dzień 30 września 2025 r. oraz ich przewidywane wykonanie na koniec roku 2025.
- 2) informację Ministra Finansów i Gospodarki – załącznik do pisma: znak ST3.4750.26.2025 o ustaleniu dla Gminy Mieroszów rocznej planowanej na 2026 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, rocznej planowanej subwencji ogólnej na 2026 r.,
- 3) informację Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025r., (znak FB-BP.3110.22.2025.) o wysokości dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dochody bieżące zaplanowano na kwotę: 45.810.968,64 zł i stanowią w dochodach ogółem 85,94 %, wśród nich najwyższe pozycje to:

- podatek od nieruchomości (od osób prawnych i fizycznych), którego plan na poziomie 6.910.000,00 zł stanowi 15,08% dochodów bieżących. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowią 41,40 % dochodów bieżących, a subwencja 15,83%.

Struktura planowanych dochodów na 2026r.:

LP	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok	Udział%
1.	dochody bieżące	45.810.968,64	85,94
2.	dochody majątkowe	7.496.442,00	14,06
	DOCHODY OGÓŁEM	53.307.410,64	100,00

w tym:

Wyszczególnienie dochodów	Plan na 2026 r
I. Dochody bieżące	45.810.968,64 zł
1. w tym m.in.:	
- podatek od nieruchomości	6.910.000,00 zł
- podatek rolny	127.500,00 zł
- podatek leśny	158.400,00 zł
- podatek od środków transportowych	131.640,00 zł
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	150.000,00 zł
- pozostałe dochody	8.101.276,32 zł
2. Udziały w dochodach przekazane przez budżet państwa	18.964.894,00 zł
3. Subwencja ogólna	7.253.760,00 zł
4. Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	4.013.498,32 zł
II. Dochody majątkowe	7.496.442,00 zł
z tego:	
- sprzedaż majątku	1.670.000,00 zł
O g ó ł e m d o c h o d y	53.307.410,64 zł

3. Dochody według działów

Dział: 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095 – Pozostała działalność

W tym rozdziale planuje się wyłącznie dochody z tytułu dzierżawy obwodów leśnych w kwocie: 20.000,00 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział: 60016 – Drogi publiczne gminne

W tym rozdziale planuje się wyłącznie dochody bieżące za zajęcie pasa drogowego w kwocie: 65.000,00 zł .

Rozdział: 60020 – Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych

W rozdziale tym planuje się wyłącznie dochody bieżące z tytułu wniesionych opłat przez korzystających z przystanków komunikacyjnych na terenie Gminy Mieroszów w kwocie : 7000,00 zł.

Rozdział: 60095 – Pozostała działalność

W tym rozdziale planuje się wyłącznie dochody majątkowe związane z realizacją przez Gminę projektu p.n.” Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej poprzez budowę centrów przesiadkowych i P&R wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rozbudowę systemu ITS na terenie gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Wałbrzych, Boguszów-Gorce, Czarny Bór, Dobromierz, Głuszyca, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój, Stare Bogaczowice, Walim, Świebodzie”. Projekt realizowany jest w oparciu o Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027 (FEnIKS) w kwocie: 671.125,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W rozdziale tym ujęto m.in.:

§ 0470 - Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność

Szacuje się, że wpływy z powyższego tytułu wyniosą w roku 2026 – 3.480,00 zł .

§ 0550 - Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości

Realizację dochodów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości oszacowano na kwotę : 20.700,00 zł.

§ 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora fin. publ. oraz innych umów o podobnym charakterze.

Realizację dochodów z tytułu dzierżawy i najmu dotyczących dzierżawy nieruchomości do obsługi ludności m.in: stacje telefonii przewodowej, WPWiK Sp.z o. o., WZWiK, wynajem dla niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, dzierżawy nieruchomości gruntowych dla Nadleśnictwa - w łącznej kwocie: 1.140.000,00 zł,
0920 – wpływy z pozostałych odsetek - szacuje się, iż wpływy z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat należności wyniosą 1.600,00 zł.

Dochody majątkowe uwzględnione w tym rozdziale to:

§ 0760 – Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności .

Dochody z tego tytułu szacuje się na poziomie: 4.000,00 zł.

§ 0770 - Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.

Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości w roku 2026 planuje się na poziomie: 900.000,00 zł i dotyczą kontynuacji sprzedaży nieruchomości gruntowych w gminie.

Rozdział 70007 – Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy

Dochody bieżące zaplanowane do realizacji w powyższym rozdziale dotyczą m.in. czynszów i opłat za wynajem pomieszczeń w kwocie: 2.439.000,00 zł. W niniejszym rozdziale zaplanowano także dochody z tytułu odsetek od nieterminowych należności czynszowych w kwocie 9.000,00 zł. oraz wpływy z różnych dochodów w kwocie: 500,00 zł.

W powyższym rozdziale uwzględniono również dochody majątkowe:

§ 0770 - Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.

Sprzedaż lokali mieszkalnych (w tym lokali w trybie przetargowym oraz lokali rzecz ich najemców) szacuje się na rok 2026 w kwocie: 770.000,00 zł.

Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Kwota 1.000,00 zł to dotacja na utrzymanie cmentarzy i pomników wojennych natomiast kwota 87.000,00 zł to wpływy z opłat cmentarnych, ustalonych na podstawie uchwały Rady Miejskiej w sprawie opłat cmentarnych.

Dział: 750 – Administracja publiczna

Rozdział: 75011 – Urzędy wojewódzkie

Założona w budżecie kwota 107.370,00 zł stanowi dotację celową na finansowanie zadań zleconych przez administrację rządową, przekazywanych przez Wojewodę Dolnośląskiego. Dotyczy to zadań z zakresu spraw obywatelskich (ewidencja ludności oraz Urząd Stanu Cywilnego).

Dział: 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zaplanowana w budżecie kwota: 1.320,00 zł stanowi dotację celową przekazaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami na prowadzenie i aktualizację centralnego rejestru wyborców w gminie.

Dział: 752 – Obrona narodowa

Rozdział: 75212 – Pozostałe wydatki obronne

W rozdziale tym uwzględniono dotację celową w kwocie: 500 zł z przeznaczeniem na zakupy.

Rozdział: 75281 – Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.

Na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025r., (znak FB-BP.3110.22.2025.) o wysokości dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami plan dochodów Gminy z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na rok 2026 wyniesie:

- z tytułu realizacji zadań bieżących: 100.000,00 zł.
- z tytułu realizacji zadań majątkowych: 757.699,00 zł.

Dział: 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Rozdział: 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

W rozdziale tym uwzględniony jest podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350). Wymiar i pobór tego podatku leży w gestii urzędu skarbowego, który okresowo przekazuje należny podatek na rachunek bankowy Gminy Mieroszów. Gmina nie ma żadnego wpływu na poziom dochodów z tego tytułu. Szacuje się wysokość tych dochodów na poziomie 15.000,00 zł.

Rozdział: 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych (§ 0310)

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zaplanowany został w wysokości 5.280.000,00 zł. Podatek ten został skalkulowany na podstawie deklaracji podatkowych podmiotów gospodarczych przy zastosowaniu zwiększenia stawek uchwalanych przez Radę Miejską na 2026 rok.

Podatek rolny (§ 0320)

Wymiar podatku rolnego dla osób prawnych zaplanowano na poziomie 5.500,00 zł.

Podatek leśny (§ 0330)

Wymiaru podatku leśnego od osób prawnych zaplanowano na rok 2026 na poziomie 156.000,00 zł.

Podatek od środków transportowych (§ 0340)

Wysokość dochodów od środków transportowych osób prawnych na 2026 r. zaplanowano w wysokości 75.060,00 zł i ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025r.

Pozostałe dochody w tym rozdziale dotyczą wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, które zaplanowano w wysokości: 20.000,00 zł.

Rozdział: 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych (§ 0310)

Wymiar na 2026 r. podatku od nieruchomości od osób fizycznych, podobnie jak w przypadku osób prawnych, dokonano na podstawie wykazów nieruchomości przy zastosowaniu stawek ujętych w projekcie Uchwał Rady Miejskiej na rok 2026.

Łączna kwota planowanych dochodów podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosi 1.630.000,00 zł. Założona kwota może być realna mając na uwadze planowaną sprzedaż lokali mieszkalnych oraz lokali użytkowych. Nabywcy tych lokali staną się płatnikami podatku od nieruchomości. Wysokość dochodów tych podatków uzależniona jest od powierzchni zgłaszanych w informacjach przez podatników.

Wpływy z podatku rolnego (§ 0320)

Wymiar podatku rolnego dla osób fizycznych zaplanowano na poziomie 122.000,00 zł.

Wpływy z podatku leśnego (§ 0330)

Wymiar podatku leśnego dla osób fizycznych zaplanowano na poziomie 2.400,00 zł.

Podatek od środków transportowych (§ 0340)

Wymiar podatku od środków transportowych dotyczących osób fizycznych zaplanowano na poziomie 56.580,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

Wysokość dochodów z tego tytułu ustalono na poziomie 20.000,00 zł, na bazie przewidywanego wykonania za 2025 r.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)

Realizacja tego typu dochodów w 2025 r. spowodowała, iż w projekcie budżetu na 2026 r. przyjęto wysokość: – 320.000,00 zł

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (§ 0640)

Wysokość dochodów z tego tytułu ustalono na poziomie 3.000,00 zł, na bazie przewidywanego wykonania za 2025 r.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 0910)

Wysokość dochodów z tego tytułu ustalono na poziomie 16.000,00 zł, na bazie przewidywanego wykonania za 2025 r.

Rozdział: 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw.

§ 0270- Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

- Zaplanowano dochody na poziomie 39.000,00 zł

§ 0410-Wpływy z opłaty skarbowej

- przewiduje się osiągnięcie dochodów w wysokości 30.000,00 zł.

§ 0460 – Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

- przewiduje się osiągnięcie dochodów w 2026 roku w wysokości 450.000,00 zł.

§ 0480 – Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Założona w budżecie kwota dochodów w wysokości 150.000,00 zł dotyczy w całości opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – wprowadzonych na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Rozdział: 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

§ 0010 – Podatek dochodowy od osób fizycznych

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego).

Na podstawie informacji Ministra Finansów i Gospodarki planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2026r. wyniosą 18.615.588,00 zł.

§ 0020 – Podatek dochodowy od osób prawnych

Na podstawie informacji Ministra Finansów i Gospodarki planowane udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na 2026r. wyniosą: 349.306,00 zł.

Dział: 758 – Różne rozliczenia

W powyższym dziale uwzględniono dochody w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa 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 tj.:

- należne dochody z tytułu subwencji ogólnej w kwocie: 7.253.760,00 zł

Dział: 801 – Oświata i wychowanie

Dochody bieżące wykazane w tym dziale wynoszą: 259.000,49 zł i dotyczą wpływów z opłat za korzystanie z wychowania szkolnego oraz przedszkolnego jak również opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (§ 0660 i 0670 - rozdział 80104).

Dział: 852 – Pomoc społeczna

Zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025r., (znak FB-BP.3110.22.2025) na zadania z zakresu pomocy społecznej finansowane z budżetu państwa przyznane zostały dotacje celowe w wysokości 797.338,99 zł.

Kwota dotacji została wprowadzona do budżetu w poszczególnych rozdziałach zgodnie z otrzymaną decyzją a mianowicie:

- 1) koszty związane z funkcjonowaniem Zespołu Interdyscyplinarnego w wysokości: 6.000,00 zł (rozdział: 85205),
- 2) na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w wysokości 33.100,00 zł (rozdział: 85213),

- 3) na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 207.800,00 zł (rozdział 85214),
- 4) na zasiłki stałe w kwocie 273.000,00 zł (rozdział 85216),
- 5) na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Mieroszowie w kwocie 189.338,99 zł (rozdział 85219).
- 6) na dofinansowanie zadań w zakresie dożywiania (rozdział 85230) 88.100,00zł.

Dział 855 – Rodzina

Zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025 r., (znak FB-BP.3110.22.2025) na zadania z zakresu pomocy rodzinie finansowane z budżetu państwa przyznane zostały dotacje celowe w wysokości 2.249.590,33 zł.

Kwota dotacji została wprowadzona do budżetu w poszczególnych rozdziałach zgodnie z otrzymaną decyzją, a mianowicie:

1. Na świadczenia związane ze wsparciem rodzin wychowujących dzieci i opiekujących się osobami niepełnosprawnymi kwotę 2.126.050,00 zł. (**Rozdział 85502 oraz 85504**);
2. Składki zdrowotne za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze – 43.700,00 zł (**Rozdział 85513**);
3. **Rozdział: 85516 – system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.**
 - dodatek motywacyjny oraz koszty składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi do lat 3 na lata 2024-2027 w kwocie: 71.072,36 zł;
 - środki przeznaczone na zapewnienie funkcjonowania 5 nowych miejsc opieki w Klubie Dziecięcym "Akademia Misiowa" w Mieroszowie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - Aktywny Maluch 2022-2029 w kwocie: 50.160,00 zł; w tym środki budżetu państwa to kwota 8.767,97 zł. Pozostałe dochody to m.in.:
 - wpływy z opłaty stałej oraz kosztów wyżywienia dzieci uczęszczających do utworzonej jednostki Klub Dziecięcy „Akademia Misiowa” w Mieroszowie w kwocie 423.100,00 zł;
 - dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami to kwota: 48.500,00 zł . (Rozdział 85502).

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział: 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Dochody bieżące w kwocie 402.000,00 zł dotyczą opłat za wodę i ścieki wpłacanych do gminy przez najemców zasobów mieszkaniowych.

Rozdział: 90002 – Gospodarka odpadami

W rozdziale ujęte są dochody z tytułu opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.820.000,00 zł.

Rozdział: 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Dochody bieżące i majątkowe zaplanowane w tym rozdziale w łącznej kwocie:

3.307.825,00 zł dotyczą realizacji przez gminę projektów:

- „Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mieroszowa” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027 w ramach Priorytetu nr 6 „Fundusze Europejskie bliżej mieszkańców Dolnego Śląska”, Działania nr 6.1 „Rozwój lokalny - strategię ZIT”;
- „Ścinawka – rzeka, która nie zna granic – Zadanie Odbudowa stawu ziemnego zlokalizowanego na działce nr 456/3 obręb Mieroszów 1”, projekt realizowany z Interreg Czechy – Polska 2021-2027, Priorytet 1 – Zintegrowany system ratownictwa i środowisk;

Rozdział: 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

W powyższym rozdziale uwzględniono dofinansowanie w wysokości 300.000,00 zł w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie”, ze środków udostępnionych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej.

Rozdział: 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska to kwota 5.000,00 zł.

Rozdział: 90095 – Pozostała działalność

Dochody majątkowe zaplanowane w tym rozdziale w kwocie: 923.176,00 zł dotyczą realizacji przez gminę projektu p.n.: „Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mieroszów Zadanie Wałbrzyska 57” realizowane w ramach Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027 Priorytet

FEDS.09 Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku.

4. W y d a t k i

Projekt wydatków na 2026 rok opracowany został zgodnie z procedurą ustaloną w uchwale Nr LVIII/254/10 z dnia 29 października 2010r. w/s trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieroszów.

Projekt budżetu gminy na 2026 r. po stronie wydatków ustalony został w oparciu o:

1. skalkulowane lub oszacowane dochody własne,
2. przekazaną przez Wojewodę Dolnośląskiego informację o dotacjach z budżetu państwa na zadania zlecone,
3. ustalone przez Ministra Finansów i Gospodarki udziały w podatkach oraz subwencji ogólnej,
4. środki na zadania dofinansowane ze środków UE oraz środki rządowe.

W projekcie budżetu zabezpieczono również spłatę rat zaciągniętych kredytów inwestycyjnych na łączną kwotę : 3.259.099,32 zł.

Ogółem planowane wydatki w budżecie na 2026 rok ustalone zostały na poziomie:
55.898.311,32 zł.

Struktura wydatków budżetu Gminy Mieroszów w 2026r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2026 ROK	UDZIAŁ%
1.	Wydatki bieżące	44.010.257,32	78,73
2.	Wydatki majątkowe	11.888.054,00	21,27
	WYDATKI OGÓŁEM	55.898.311,32	100,00

Jak wynika z powyższego zestawienia, największy udział w wydatkach mają wydatki bieżące, które stanowią 78,73 % ogólnych wydatków.

W wydatkach bieżących ujęto również dotację podmiotową dla instytucji kultury - Mieroszowskie Centrum Kultury przeznacza się kwotę **1.664.000,00 zł**. Utrzymanie takiego poziomu dotacji wymuszać będzie na zarządzającym jednostką podjęcia działań w kierunku racjonalizacji kosztów oraz zwiększania wpływów własnych.

5. W poszczególnych dziedzinach życia społeczno-gospodarczego plan wydatków przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01030 – *Izby rolnicze*

W rozdziale tym uwzględniono wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w wysokości : 4.100,00 zł

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział: 60004 – *Lokalny transport zbiorowy*

W 2026 r. w rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z współfinansowaniem transportu zbiorowego w Gminie Mieroszów (linia nr 15 oraz 12 na trasach Wałbrzych – Mieroszów, Wałbrzych – Rybnica Leśna – Andrzejówka) w łącznej kwocie: 1.200.000,00 zł.

Rozdział: 60016 – *Drogi publiczne gminne*

Planowane wydatki bieżące z tego rozdziału dotyczą:

§ 4210 - zakup materiałów (m.in. oznakowanie dróg) – 10.000,00 zł

§ 4270 remonty dróg gminnych w kwocie: 800.000,00 zł, w paragrafie tym ujęto m.in. :

- wkład własny w kwocie 450.000,00 zł do realizacji zadania „ Unisław Śląski dojazd do pól” realizowanej ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego;

- remont drogi ul. Armii Krajowej w kwocie 80.000,00 zł zgłoszonej do Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;

- remonty cząstkowe dróg i mostów w kwocie: 270.000,00 zł.

§ 4300 - zimowe i pozimowe utrzymywanie dróg gminnych, projekty organizacji ruchu, przeglądy dróg i mostów – 950.000,00 zł.

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą **967.700,00 zł**, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera Załącznik Nr 3 do uchwały.

Rozdział: 60020 – Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych

Planowane wydatki bieżące z tego rozdziału dotyczą kosztów utrzymania przystanków pochodzących z opłat określonych w art.18 ustawy z dnia 16 grudnia 2010r. o publicznym transporcie w wysokości : 7.000,00 zł

Rozdział: 60095 – Pozostała działalność

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą: 971.125,00 zł, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera Załącznik Nr 3 do uchwały.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowane w tym rozdziale wydatki bieżące w wysokości 96.000,00 zł dotyczą m. in. kosztów związanych z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży (wycena, prace geodezyjne, ogłoszenia o przetargach, raty za przygotowanie planu urządzeniowo-rolnego itp.), oraz opłaty wynikające z korzystania z gruntów w tym wód oraz odszkodowania za zajęcia gruntów w ramach ZRID jak również dotacje udzielane z budżetu gminy na budowę przyłączy gazowych oraz zmianę sposobu ogrzewania nieruchomości w wysokości: 50.000,00 zł w ramach wydatków majątkowych.

Rozdział 70007 – Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy

Kwota wydatków bieżących: 2.606.000,00 zł w tym rozdziale dotyczy opłat za zarządzanie gminnym zasobem mieszkaniowym, media i wpłaty na fundusz remontowy za mienie gminne oraz opłaty za administrowanie tym mieniem przez Spółkę ZGKiM „Mieroszów” jak również ewentualne koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą **378.500,00 zł**, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera Załącznik Nr 3 do uchwały.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Kwota 100.700,00 zł to wydatek na aktualizację miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

Rozdział 71035 – Cmentarze

Kwota 1.000,00 zł to przyznana dotacja na utrzymanie cmentarzy powojennych, natomiast koszty administrowania cmentarzem to kwota 145.000,00 zł zabezpieczona w § 4300.

Dział 750 – Administracja publiczna

Przewidywane wydatki bieżące na 2026 r. w tym dziale wynoszą ogółem **7.715.316,06 zł**.

Proponowane rozdysponowanie ich przedstawia się następująco:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki związane z wykonywaniem zadań ustawowo zleconych gminie z zakresu administracji rządowej. Dotyczą częściowych kosztów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych kierownika Urzędu Stanu Cywilnego oraz pracowników Referatu Spraw Obywatelskich (ewidencja ludności, dowody osobiste). Na ten cel gmina otrzymała z budżetu państwa dotację celową w wysokości: 107.371,00 zł.

Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – kwota 229.600,00 zł.

W tym rozdziale zabezpieczono środki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej a mianowicie:

- diety radnych – 211.000,00 zł,
- wydatki rzeczowe (§ 4210 i §4300) – łączna kwota - 18.600,00 zł.

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

Na funkcjonowanie Urzędu Miejskiego w 2026r. zaplanowano wydatki w wysokości 5.987.000,00 zł.

- w tym:
- | | | |
|---------------------|---|------------------|
| - wydatki bieżące | - | 5.670.000,00 zł. |
| - wydatki majątkowe | - | 317.000,00 zł. |

Z wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przypada kwota 4.581.500,00 zł

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych to kwota 1.088.500,00 zł i dotyczy ona między innymi wydatków :

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia 100.000,00 zł dotyczy zakupu prenumeraty czasopism, druków, materiałów biurowych, materiałów czystościowych, zakupu wyposażenia, zakup materiałów do remontów, materiałów papierniczych, akcesoriów komputerowych.

§ 4260 zakup energii - kwota 230.000,00 zł. - uwzględnia wydatki związane z zakupem wody, energii elektrycznej i ciepłej.

Plan wydatków w rozdziale 75023 § 4300 – zakup usług pozostałych – 590.000,00 zł obejmuje m.in. koszty obsługi prawnej, informatycznej, wydatki związane z usługami pocztowymi, bankowymi, bhp, budowlanymi, przeglądami kominiarskimi itp.

Wydatki w § 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych- kwota 16.000,00 zł wynika z zawartej umowy.

Podróże służbowe krajowe § 4410 – zabezpieczono kwotę: 18.000,00 zł, natomiast zagraniczne § 4420 - 500,00 zł.

Odpisy na ZFŚS w § 4440 zaplanowano w wysokości 114.000,00 zł.

W ramach pozostałych wydatków bieżących zaplanowano wydatki rzeczowe w kwocie 20.000,00 zł. (§ 3020, 4280, 4430, 4520, 4700, 4610).

Wydatki majątkowe obciążające ten dział wyniosą **317.000,00 zł**, szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera Załącznik Nr 3 do uchwały.

Rozdział: 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w § 4210 - *zakup materiałów i wyposażenia* – 20.000,00 zł wydatki związane z zakupem kwiatów organizacją spotkań przedstawicieli miast friedlandzkich i pogranicza broumowsko- mierszowskiego jak również obchodami **700-lecia Mieroszowa**.

W § 4300 - *zakup usług pozostałych* – kwotę 180.000,00 zł zabezpieczono na wydatki związane z obchodami **700-lecia Mieroszowa**.

W tym rozdziale zaplanowane są także wydatki sołectw w ramach funduszu sołeckiego związane z promocją wsi stanowiące Załącznik Nr 9.

Rozdział: 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym uwzględniono koszty osobowe związane ze wspólną obsługą administracyjną, finansową i organizacyjną jednostek organizacyjnych prowadzonych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Mieroszowie w łącznej wysokości: 361.656,00 zł.

Rozdział: 75095 – Pozostała działalność

W powyższym rozdziale uwzględniono wydatki niezwiązane bezpośrednio z utrzymaniem stanowisk pracy w Urzędzie Miejskim m.in.:

§ 4270 – 30.000,00 zł obejmuje wydatki remontowe w Urzędzie,

§ 4100 – 45.000,00 zł na wypłatę inkasa dla sołtysów,

§ 4170 – 45.000,00 zł za umowy cywilne związane z obowiązkiem prowadzenia audytu,

Znaczną pozycją w rozdziale jest § 4480 - podatek od nieruchomości w wysokości 774.200,00 zł,

§ 4300 – 40.000,00 stanowi opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji;

§ 4520 – kwota 30.200,00 zł stanowi opłaty za wywóz odpadów komunalnych;
plan wydatków w §2319 – *dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst.* - 40.500,00 zł – stanowi kwotę dotacji dla Gminy Wałbrzych w związku z zawartym porozumieniem, który zakłada wspólną realizację przez gminy Aglomeracji Wałbrzyskiej Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

Plan wydatków z § 4430 - *Różne opłaty i składki* – 110.000,00 zł przeznaczony jest na opłacenie składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń krajowych, których gmina jest członkiem oraz ubezpieczenia mienia gminnego.

Dział: 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zaplanowana w budżecie kwota : 1.320,00 zł stanowi wydatki finansowane z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami na prowadzenie i aktualizację centralnego rejestru wyborców w gminie.

Dział: 752 – Obrona narodowa

Rozdział: 75212 – Pozostałe wydatki obronne

W rozdziale tym uwzględniono dotacje celową w kwocie: 500 zł z przeznaczeniem na zakupy.

Rozdział: 75281 – Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.

Na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025r., (znak FB-BP.3110.22.2025.) o wysokości dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami plan dochodów Gminy z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na rok 2026 wyniesie:

- z tytułu realizacji wydatków bieżących m.in. zakup pilarek elektrycznych, megafonów, wentylatorów, zestawy narzędzi w kwocie: 100.000,00 zł;
- z tytułu realizacji wydatków majątkowych : 757.699,00 zł;

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera Załącznik Nr 3 do uchwały.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na 2026 rok zaplanowano w tym dziale kwotę: 221.950,00 zł , która jest przeznaczona na: wydatki związane z funkcjonowaniem:

- OSP w Mieroszowie – 134.950,00 zł,
- OSP Sokołowsku – 80.000,00 zł

i dotyczą wydatków związanych z udziałem w akcjach oraz wydatków rzeczowych zakup sprzętu, umundurowania, bieżących remontów (rozdział 75412),

W tym rozdziale zaplanowane są również wydatki sołectwa dla OSP Sokołowsko w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z Załącznikiem Nr 9.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na podstawie uchwał Rady Miejskiej Gmina zaciągnęła w latach wcześniejszych kredyty długoterminowe w bankach z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji gminnych i pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przewidziana w tym dziale kwota w wysokości 990.000,00 zł przeznaczona jest na spłatę odsetek od kredytów w 2026 roku.

Dział: 758 – Różne rozliczenia

- rezerwę ogólną - 191.000,00 zł,
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 115.410,00 zł,
- rezerwę celową przewidzianą w art.221 ust.2 ustawy o finansach publicznych w celu realizacji zadań określonych przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – 150.000,00 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na podstawie art. 5a ustawy o systemie oświaty zabezpieczenie środków na funkcjonowanie publicznych szkół podstawowych należy do obowiązków państwa. Środki te przekazywane są w postaci subwencji, której wielkość ustalana jest na podstawie algorytmu ustalonego przez Ministerstwo Edukacji Narodowej. Za podstawę podziału i ustalenia kwot części oświatowej subwencji ogólnej nowy algorytm przyjmuje liczbę uczniów w szkołach, zgodnie z zasadą „pieniądz idzie za uczniem” uwzględniając m.in. dowóz uczniów do szkół.

Zgodnie z informacją z dnia 14 października 2025 Ministra Finansów i Gospodarki znak ST3.4750.26.2025 potrzeby oświatowe na rok 2026 dla naszej gminy wynoszą: 11.571.653,00 zł. Natomiast wydatki na oświatę (dział 801 oraz 854) zaplanowano na poziomie 15.725.825,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych przeznaczono kwotę: **263.000,00 zł.**

Nakłady związane z oświatą to nie tylko finansowanie placówek oświatowych, to także dowóz dzieci z terenów wiejskich do szkoły w Sokołowsku, Kowalowej i Mieroszowie oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek specjalnych w Wałbrzychu.

W 2026 r. przewiduje się, że wydatki związane z dowozem uczniów do szkół wyniosą **484.700,00 zł.**

Rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe

Założony plan wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem w gminie szkół podstawowych wynosi 9.797.955,00 zł.

W ramach tego działu jest realizowane zadanie inwestycyjne zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszego opracowania.

Rozdział: 80103 – Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych

Utrzymanie oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych wg przedstawionego projektu budżetu kosztować się będzie w 2026 roku na poziomie 148.800,00 zł.

Rozdział: 80104 – Przedszkola

Wydatki związane z funkcjonowaniem Przedszkola Miejskiego w Mieroszowie oraz oddziału przedszkolnego w ZSP w Sokołowsku wynosić będą 3.170.700,00 zł.

Rozdział: 80107 – Świetlice szkolne

W tym dziale ewidencjonuje się wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych. Planowane wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych wyniosą **491.430,00** zł. Powyższe wydatki dotyczą wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz w niewielkim stopniu wydatków rzeczowych.

Rozdział: 80113- Dowożenie uczniów do szkół

Koszty dowożenia uczniów do szkół wynikają z zawartych umów i kształtować się będą w 2026 r. na poziomie 484.700,00 zł.

Rozdział 80146 – Dokształcenie i doskonalenie nauczycieli

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 50.000,00 zł.

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.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki związane ze specjalną organizacją nauki w wysokości 271.900,00 zł.

Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki związane ze specjalną organizacją nauki w wysokości 910.740,00 zł.

Rozdział: 80195 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie 19.600,00 zł dotyczą zakupów z okazji różnych uroczystości szkolnych.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Kwota wydatków w wysokości 150.000,00 zł dotyczy:

Rozdziału: 85153 – Zwalczanie narkomanii – 4.300,00 zł.

Ustawa z dnia 29 lipca 2005r o przeciwdziałaniu narkomanii nakłada na jednostki samorządu terytorialnego zadania w zakresie przeciwdziałania narkomanii obejmujących między innymi:

- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej dla osób uzależnionych i zagrożonych uzależnieniem,
- udzielanie pomocy psychologicznej i prawnej rodzinom, w których występuje problem narkomanii,
- prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej oraz szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów narkomanii, a w szczególności dla dzieci i młodzieży,
- pomoc społeczną osobom uzależnionym i ich rodzinom.

Zmiana w ustawie z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi stanowi, iż dochody z opłat za zezwolenia wykorzystywane będą na realizację Gminnych Programów Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnych Programów Przeciwdziałania Narkomanii i nie mogą być przeznaczone na inne cele.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – kwota wydatków w wysokości 145.700,00 zł jest przeznaczona na finansowanie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Środki finansowe na te zadania pochodzą z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu planowanych na 2026r.

Dział: 852 – Pomoc społeczna

Zadania związane z pomocą społeczną realizowane są przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Mioszowie. Planowane wydatki w wysokości: **3.167.278,99 zł** będą rozdysponowane w następujący sposób:

- opłata za pobyt podopiecznych Ośrodka Pomocy Społecznej w domach pomocy (rozdział 85202)- kwota: 600.000,00 zł;
- zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie (rozdział 85205) – kwota: 7.500,00 zł;
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (rozdział 85213) – 33.100,00 zł;
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe (rozdział 85214) – 327.800,00 zł
- dodatki mieszkaniowe (rozdział 85215) – 197.900,00 zł
- zasiłki stałe (rozdział 85216) – 273.000,00 zł
- wydatki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej (85219) – 1.343.438,99 zł
- mieszkania chronione (85220) – 36.000,00 zł
- usługi opiekuńcze i spec. usługi opiekuńcze (rozdział 85228) – 25.000,00 zł
- pomoc w zakresie dożywiania (rozdział 85230) – 147.800,00 zł
- pozostała działalność (rozdział 85295) – 175.740,00 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Kwota 120.000,00 zł (rozdział 85415) to wydatki na stypendia dla uzdolnionych uczniów, natomiast 10.000,00 zł. na pomoc materialną dla uczniów.

Dział: 855 – Rodzina

Zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 października 2025 r., (znak FB-BP.3110.22.2025) na zadania z zakresu pomocy rodzinie finansowane z budżetu państwa przyznane zostały dotacje celowe na rok 2026.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych tj. na wypłatę świadczeń związanych ze wsparciem rodzin wychowujących dzieci i opiekujących się osobami niepełnosprawnymi przy udziale własnym gminy w kwocie: 2.117.000,00 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

W tym rozdziale ujmowane są wydatki na wspieranie rodziny, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w tym: na asystenta rodziny. Łączna kwota przeznaczona na realizację zadania wyniesie: 169.560,00 zł .

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze.

Kwota 110.000,00 zł dotyczy opłat za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

Kwota 43.700,00 zł dotyczy opłat składek opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

Rozdział: 85516 – system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w łącznej wysokości: 750.980,36 zł, stanowiące koszty funkcjonowania w 2026 jednostki Klub Dziecięcy „Akademia Misiowa” w Mioszowie.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Ogólna kwota planowanych wydatków w dziale 900 wynosi: 12.595.250,66 zł i rozdysonowana została następująco:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan wydatków z tego rozdziału przewiduje wydatki w wysokości 465.000,00 zł.

Wydatki na paragrafie 4260 – 152.000,00 zł, to koszty dostarczania wody w częściach gminnych w budynkach wspólnot oraz budynkach gminnych .

Z paragrafu 4300 – zakup usług pozostałych planuje się wydatki w wysokości 265.000,00 zł, stanowiącą koszty odbioru ścieków w części gminnej w budynkach mieszkalnych.

Wydatki majątkowe to kwota: 48.000,00 zł.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

Kwota wydatków w wysokości: 2.820.000,00 zł jest skutkiem nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i przeniesieniem odpowiedzialności za gospodarowanie odpadami komunalnymi na Gminę.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowane tu środki dotyczą głównie kosztów utrzymania czystości w Mieroszowie oraz na terenie gminy. Planowana kwota wydatków – 358.000,00 zł .

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

W rozdziale tym w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę : 503.800,66 zł. Środki przeznaczone zostaną na wydatki związane z utrzymaniem zieleni na terenie miasta i Gminy Mieroszów.

W kwocie tej ujęto również wydatki w ramach przyznanych środków z funduszu sołeckiego, zgodnie z Załącznikiem Nr 9.

W rozdziale ujęto również wydatki majątkowe, które szczegółowo określa zestawienie wydatków majątkowych - Załącznik Nr 3.

Rozdział: 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – w rozdziale tym ujęto wydatki bieżące w kwocie 5.000,00 zł oraz kwotę : 300.000,00 zł w ramach realizowanego przez WFOŚiGW programu „Czyste powietrze” stanowiące wydatki majątkowe.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Zaplanowana kwota wydatków bieżących w tym rozdziale wynosi 590.000,00 zł.

Wydatki z tego rozdziału dotyczą oświetlenia ulic, placów i dróg na terenie Gminy oraz wydatków związanych z eksploatacją urządzeń energetycznych.

W rozdziale ujęto również wydatki majątkowe na kwotę: 150.000,00 zł, szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych przedstawia Załącznik Nr 3.

Rozdział: 90095 – Pozostała działalność

Zaplanowano w tym rozdziale środki na wydatki bieżące w kwocie: 133.420,00 zł oraz na wydatki majątkowe w kwocie: 1.223.090,00 zł. Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych stanowi Załącznik Nr 3.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W tym dziale na 2026r. przewiduje się wydatki w wysokości: 2.021.396,25 zł z przeznaczeniem na:

Rozdział: 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Planowany wydatek z tego rozdziału to dotacja podmiotowa dla instytucji kultury tj. Mieroszowskiego Centrum Kultury w wysokości 1.480.000,00 zł

Pozostałe kwoty zawarte w §4210, 4260, 4270, 4300, 4400, 4520 dotyczą wydatków w ramach przyznanego funduszu sołeckiego stanowiącego Załącznik Nr 9.

Rozdział: 92116 – Biblioteki

Z tego rozdziału planuje się dotację podmiotową dla Mieroszowskiego Centrum Kultury w wysokości 184.000,00 zł na funkcjonowanie bibliotek na terenie Gminy Mieroszków.

Rozdział: 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Kwota: 5.000,00 zł dotyczy wydatków w ramach Programu Opieki Nad zabytkami Gminy Mieroszków.

Rozdział: 92195 – Pozostała działalność

Kwota 47.245,98 zł dotyczy wydatków w ramach przyznanego funduszu sołeckiego wsi- zgodnie z Załącznikiem Nr 9 oraz wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem Nr 3. oraz nagród w konkursie „Ładna Kamienica”.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Rozdział: 92601 – Obiekty sportowe

W powyższym rozdziale uwzględnione są wyłącznie wydatki majątkowe w kwocie: 195.000,00 zł- zgodnie z załącznikiem Nr 3.

Rozdział: 92695 – Pozostała działalność

Kwota 5.000,00 zł. w § 4300 jest przeznaczona na współfinansowanie projektu „ Umiem Pływać” .