

PROPOZYCJE ZAŁOŻEŃ DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK

I. DOCHODY

Wysokość dochodów budżetowych gminy corocznie szacowana jest na podstawie aktualnie obowiązujących ustaw, tj. przede wszystkim w oparciu o ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, o podatkach i opłatach lokalnych oraz o podatku rolnym i leśnym. Założenia są następujące:

1) podstawą waloryzacji górnych stawek podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych, opłaty: targowa, miejscowa, od posiadania psów) na 2026 r. jest wysokość inflacji za I półrocze 2025r. – w przypadku br. odnotowano wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych o 4,5 % (komunikat Prezesa GUS z 17.07.2025r., poz.652). Górne stawki podatków i opłat, o których mowa w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych ustalone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 1 sierpnia 2025r. (MP, poz. 726)

2) średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy służy do wymiaru podatku rolnego na 2026r. została opublikowana w komunikacie Prezesa GUS 17 października 2025r. i wynosi 66,42 zł za dt tj że jest o ponad 23% niższa niż maksymalna na 2025 rok i o niespełna 2,2% wyższa od ustalonej na rok bieżący w naszej Gminie;

3) średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2025r. jest podstawą do wymiaru podatku leśnego na 2026r. i została opublikowana komunikatem Prezesa GUS do 17 października 2025r. Wynosi 281,37 zł za 1m3 i wzrosła o 1,4% w porównaniu do obecnej stawki.

Na potrzeby opracowania projektu budżetu na 2026 rok proponuje się przyjąć, że na terenie naszej gminy nastąpi wzrost stawek podatków i opłat lokalnych średnio o ok. 4,5- 5 %, w oparciu o przyjęte na dzisiejszej sesji przez Radę Gminy stawki w uchwałach. Nie proponuje się wzrostu stawek podatku od środków transportowych ani opłaty targowej.

Nie planuje się sprzedaży działek stanowiących własność Gminy ani sprzedaży drewna pozyskanego z terenów stanowiących własność Gminy.

W projekcie budżetu planuje się uwzględnić środki z programu POLSKI ŁAD w oparciu o uzyskane promesy inwestycyjne na realizację następujących zadań :

1. „Poprawa usług społecznych poprzez modernizację infrastruktury społecznej w Lubaszu” – przewiduje się zakończenie projektu w 2026 roku
2. „Poprawa jakości usług społecznych i rekreacyjnych poprzez likwidację barier architektonicznych i remonty budynków publicznych na terenie gminy Lubasz” – okres zakończenia realizacji zadania wynikający z podpisanej umowy to 2026 rok
3. „Budowa drogi gminnej Lubasz-Antoniewo” – okres realizacji zadania to lata 2025-2027
4. W dniu 12 października 2023r. podpisana została umowa o dofinansowaniu zadania pn:”BUDOWA ŻŁOBKA W Lubaszu” program Maluch plus - z programu „Krajowy Plan Odbudowy” oraz z budżetu państwa, która została aneksowana. Przeprowadzono postępowanie przetargowe metodą „zaprojektuj- wybuduj”. Zakończenie prac planowane jest na 2026 rok.
5. Przewiduje się dofinansowanie do projektu „Cyfrowy Urząd”,

Kwoty dotacji celowych ujęte będą według zestawień przekazanych od dysponentów środków.

II. W Y D A T K I

1. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na rok 2026 r. proponuje się przyjąć m.in., że:

- wzrost wydatków bieżących dla gminy wyniesie ok 3 % przy prognozowanym średniorocznym wskaźniku cen towarów i usług konsumpcyjnych w budżecie państwa na poziomie 103,0 %,
- spadek cen energii elektrycznej szacowany na poziomie cen osiągniętych w zakończonym postępowaniu przetargowym,
- wskaźnik wzrostu płac pracowników samorządowych oraz zatrudnionych w instytucji kultury wyniesie ok. 4% , przy czym należy uwzględnić wzrost najniższego wynagrodzenia płacy zasadniczej do poziomu 4.806,00 zł i stawki roboczogodziny 31,40 zł),
- wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,+
- odpis na ZFŚS według stawki obowiązującej od dnia 1 lipca 2023 r.
- wysokość składek na Pracownicze Plany Kapitałowe pracodawcy wynosić będą 1,5 proc. wynagrodzenia brutto pracownika,

- obowiązywać będą uchwały Rady Gminy w sprawie dofinansowania do wymiany systemów grzewczych oraz budowy przydomowych oczyszczalni ścieków i szczelnych zbiorników bezodpływowych,
- funkcjonować będzie punkt programu „Czyste powietrze”,
- dopłata do gospodarki wodno- ściekowej odbywać się będzie w oparciu o przyjętą uchwałę Rady Gminy,
- zrealizuje się projekt zmierzający do poprawy efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego w celu rozliczenia otrzymanej w latach wcześniejszych dotacji,
- przejmie się w całości utrzymanie obiektów sportowych tj., stadionu i boiska treningowego,
- zabezpieczy się środki na udział własny przy dotacjach związanych z ochroną ludności tj. szkolenia ludności oraz zabezpieczenie stanowiska kierowania i zaopatrzenia w wodę.

2. Projekt budżetu winien uwzględniać przede wszystkim zobowiązania wynikające ze spłaty rat kredytów, pożyczek oraz z zawartych umów dotyczących realizacji budżetu 2025r. oraz 2026, a także wynikających z Wieloletniej Prognozy Finansowej.

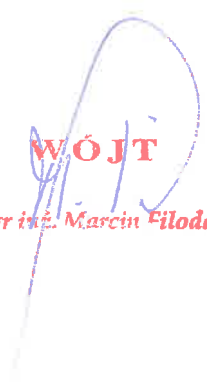
W projekcie budżetu gminy zostaną uwzględnione wszystkie postanowienia wynikające z promes programu „POLSKI ŁĄD” i KPO na projekty inwestycyjne wymienione wyżej. Ponadto w zakończeniu realizacji zadania „Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubasz i Miłkowie przewiduje się na rok 2026 niewielką kwotę ze środków własnych w celu zakończenia projektu i dostosowania do wymogów stawianych przez Polski Związek Piłki Nożnej .

W projekcie budżetu zabezpieczone zostaną wszystkie umowy i zobowiązania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej m.in. na „Rewitalizację kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno- Wągrowiec”, utrzymanie transportu publicznego , dotację na naprawę ścian, tynków zewnętrznych i malowanie cokołu oraz czyszczenie elewacji kościoła w Lubasz.

4. W ramach pozostałych wydatków inwestycyjnych należy założyć m.in.: dokończenie realizacji projektów budowy dróg rozpoczęte w 2025 roku, realizacji oświetlenia ulicznego w zakresie także poprawy efektywności energetycznej oraz rozbudowy systemu.

5. Finansowanie sołectw w 2026r. odbywać się będzie na niezmienionych zasadach, tj. poprzez Fundusz Sołecki po uwzględnieniu, że wszystkie wsie sołeckie złożyły kompletne wnioski do Wójta Gminy oraz ze środków pochodzących z zagospodarowania mienia przekazanego w użytkowanie statutami wsi.

6. Po stronie wydatków uwzględnione będą wszystkie zmiany dot. realizacji zadań przez gminę, wywołane zmianami przepisów prawa wprowadzonymi w bieżącym roku.
7. W ostateczności zakłada się ewentualną emisję obligacji komunalnych na pokrycie deficytu budżetu ewentualnie spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.


WÓJT
(mgr inż. Marcin Filoda)