UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2027 ROK

Budżet Gminy Zabrodzie na 2027 rok skalkulowany został po stronie dochodów na kwotę 57.082.544,70 złote, w tym dochody bieżące w kwocie 47.587.838,60 złotych i dochody majątkowe w kwocie 9.494.706,10 złote.
Wydatki w łącznej kwocie 60.828.338,58 złote, w tym wydatki bieżące w kwocie 39.597.717,58 złote oraz wydatki majątkowe w kwocie 21.230.621,00 złotych.
Deficyt budżetowy Gminy Zabrodzie wynosi 3.745.793,88 złotych i zostanie sfinansowany:

- przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 393.600,00 zł;
- pożyczką z Banku Ochrony Środowiska w kwocie 3.352.193,88 zł.

Przychody budżetu Gminy wynoszą 4.825.793,88 złotych i stanowią:

- przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 393.600,00 zł (środki, które wpłynęły w 2026 roku na Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków);
- pożyczka z Banku Ochrony Środowiska w kwocie 3.352.193,88 zł (Uchwała Nr XXVII/176/2026 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 10 września 2026 roku);
- zaciągnięty kredyt w kwocie 1.080.000,00 zł.

Rozchody budżetu w kwocie 1.080.000,00 złotych przeznacza się na spłatę:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 900.000,00 złotych,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 180.000,00 złotych.

Dochody

Dochody majątkowe w kwocie 9.494.706,10 złotych, w tym z tytułu dofinansowania inwestycji Programu Rządowy Fundusz Polski Ład, z przeznaczeniem na realizację zadań:
- "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”" kwota 1.106.400,00 złotych,
- "Budowa boiska do piłki nożnej w Zabrodziu wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz zagospodarowaniem terenu" kwota 8.000.000,00 złotych,
- „Adaptacja pomieszczenia na potrzeby utworzenia Klubu Seniora oraz gabinetu do zajęć usprawniających” kwota 380.685,10 złotych,
- Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo w ramach projektu Centrum Usług Społecznych w kwocie 7.621,00 złotych.

Dochody bieżące w kwocie 47.595.459,60 złotych w tym:

I. Dochody własne Gminy w kwocie	**-**	**33.643.785,00 złotych**
z tytułu :		
1) Wpływów z podatków :		4.057.800,00 złotych
a) od nieruchomości	-	3.000.000,00 złotych,
b) rolnego	-	130.800,00 złotych,
c) leśnego	-	100.000,00 złotych,
d) od środków transportowych	-	170.000,00 złotych,
e) dochodowego od osób fizycznych , opłacanego w formie karty podatkowej	-	2.000,00 złotych,
f) od spadków i darowizn	-	50.000,00 złotych,

g) od czynności cywilnoprawnych	-	601.000,00 złotych,
h) wpływy z opłaty targowej	-	4.000,00 złotych,
2) Wpływów z opłat :		225.000,00 złotych
a) skarbowej	-	35.000,00 złotych,
b) eksploatacyjnej	-	10.000,00 złotych,
c) za korzystanie dzieci z przedszkola	-	40.000,00 złotych,
d) za korzystanie dzieci ze żłobka	-	140.000,00 złotych,
3) Dochodów z majątku Gminy	-	2.360.050,00 złotych,
4) Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochód Gminy	-	22.800,00 złotych,
5) Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	-	31.400,00 złotych,
6) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-	23.928.324,00 złotych,
7) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	-	168.194,00 złote,
8) Wpływy z różnych dochodów	-	263.000,00 złotych,
9) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	-	8.000,00 złotych,
10) Wpływy z innych lokalnych opłat	-	515.500,00 złotych,
11) Wpływy z usług opiekuńczych	-	12.000,00 złotych,
12) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez gminę na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	-	2.051.717,00 złotych,
II. Subwencja	**-**	**9.036.306,00 złote**
- ogólna	-	9.036.306,00 złote,
III. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	**-**	**144.000,00 złotych**
IV. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych –		**500.632,00 złotych**
V. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie	**-**	**2.769.220,25 złotych**
w zakresie :		
- Administracji publicznej	-	90.015,25 złotych
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	-	1 272,00 złotych
- Obrony narodowej	-	1.513,00 złotych
- Pomocy społeczna	-	25.200,00 złotych
- Rodziny	-	2.651.220,00 złotych
VI. Dotacja celowa otrzymana od powiatu	**-**	**135.480,00 złotych**
VII. Dotacje celowe na realizację programów	**-**	**1.366.036,35 złotych**

Wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego i podatku od środków transportowych zostały skalkulowane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w roku 2026.
Natomiast pozostałe dochody własne zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane ich wykonanie w roku bazowym.

Wydatki

Wydatki na 2027 rok w kwocie 60.828.338,58 złotych skalkulowane zostały w oparciu o przewidywane możliwości ich realizacji w taki sposób, aby zapewnić bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy i innych jednostek samorządowych realizujących zadania własne i zlecone na rzecz mieszkańców Gminy, wynikające z ustawy o samorządzie gminnym oraz w miarę możliwości wydatki inwestycyjne. W 2027 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zostanie przekształcony w Centrum Usług Społecznych.

Wydatki bieżące.
Ze środków na bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Gminy będą finansowane wydatki dotyczące, między innymi:
- izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego w łącznej kwocie 4.578,00 złotych,
- dostarczania wody w kwocie 260.500,00 złotych z przeznaczeniem na bieżące funkcjonowanie stacji uzdatniania wody wraz z siecią wodociągową,
- transportu i łączności w kwocie 698.480,00 złotych na bieżące utrzymanie dróg gminnych i powiatowych, odśnieżanie i oznakowanie,
- gospodarki mieszkaniowej w kwocie 252.500,00 złotych na pokrycie kosztów utrzymania budynku będącego w zarządzie gminy, opracowanie decyzji o warunkach zabudowy,
- informatyki w kwocie 46.359,07 złotych z przeznaczeniem obsługą informatyczną w gminie;
- administracji publicznej w kwocie 6.064.708,25 złotych. W ramach tych wydatków będzie funkcjonował Urząd Gminy realizując zadania własne i zlecone, wykonywana będzie obsługa finansowa szkół, opłacana będzie Rada Gminy, zostaną sfinansowane wydatki związane z promocją Gminy oraz wypłatami wynagrodzeń dla sołtysów za udział w posiedzeniach Rady Gminy. Ponadto w tym dziale zostały zaplanowane wydatki związane z zatrudnionymi pracownikami realizujące zadania z zakresu dostarczania wody oraz z zakresu gospodarki ściekowej i ochrony wód;
- urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa w kwocie 1.272,00 złotych jako zadanie zlecone na prowadzenie i aktualizacje stałego rejestru wyborców;
- obrony narodowej w kwocie 1.513,00 złotych na informowanie poborowych;
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej w kwocie 230.593,00 złote na zarządzanie kryzysowe oraz funkcjonowanie dwóch jednostek Ochotniczych Straży Pożarnej;
- obsługi długu publicznego (odsetki od kredytów i pożyczek) w kwocie 400.000,00 złotych,
- różnych rozliczeń w kwocie 224.000,00 złotych z przeznaczeniem na prowizje i opłaty bankowe a także rezerwy ogólne i celowe;
- oświaty i wychowania wydatki bieżące w kwocie 21.000.285,54 złote. W ramach tych wydatków będą funkcjonowały trzy szkoły podstawowe oraz cztery oddziały zerowe, 4 oddziały przedszkola, dowożenie uczniów do szkół oraz dotacja podmiotowa dla Niepublicznego Przedszkola „Zaczarowany Ołówek" w Zabrodziu. Ponadto w ramach tej kwoty zapewniono środki na doskonalenie zawodowe dla nauczycieli, fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów oraz na awanse zawodowe dla nauczycieli;
- ochrony zdrowia w kwocie 144.000,00 złotych, w tym na przeciwdziałanie alkoholizmowi 142.000,00 złotych oraz na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii 2.000,00 złotych;
- pomocy społecznej w kwocie 2.664.774,10 złotych. Zapewnia się między innymi środki na opłaty za pobyt podopiecznych w DPS, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia, zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze, zasiłki stałe, usługi opiekuńcze i specjalistyczne (w tym

realizacja projektu Premia społeczna kwota 287.945,00 złotych), dożywianie uczniów, funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych oraz pozostała działalność;
- zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 50.061,00 złotych (środki z Premii Społecznej);
- pomocy materialnej dla uczniów i stypendia w kwocie 26.700,00 złotych;
- rodziny w kwocie 3.648.176,62 złotych, w ramach tego działu będą realizowane wydatki na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego -zadanie zlecone, kartę dużej rodziny- zadanie zlecone, wspieranie rodziny, rodziny zastępcze, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3;
- gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w kwocie 3.234.217,00 złotych, z przeznaczeniem na bieżące funkcjonowanie gminnej oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacyjnej w kwocie 490.700,00 złotych, gospodarkę odpadami komunalnymi w kwocie 2.051.717,00 złotych, oczyszczanie miast i wsi w kwocie 31.000,00 złotych, oświetlenie ulic w kwocie 521.800,00 złotych, wydatki na ochronę środowiska w kwocie 3.000,00 złotych, pozostałe wydatki związane z gospodarką odpadami w kwocie 33.000,00 złotych, nazewnictwo ulic, odbiór, transport i utylizacje padliny z terenu gminy, odławianie bezdomnych zwierząt w kwocie 103.000,00 złotych;
- kultury i ochrona dziedzictwa narodowego to kwota 610.000,00 złotych z przeznaczeniem na dotacje dla Gminnego Centrum Kultury i Czytelnictwa oraz zarządzanie GCKiC;
- kultury fizycznej w kwocie 55.000,00 złotych - zaplanowano wydatki na bieżące utrzymanie boiska Orlik oraz organizacje szkolnych zawodów sportowych.

W 2027 roku zaplanowano udzielenie dotacji:
- podmiotowej dla Gminnego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Zabrodziu w kwocie 480.000,00 złotych,
- celowej dla Urzędu Miasta i Gminy Wyszków w kwocie 9.051,60 złotych,
- podmiotowej dla jednostki nienależącej do sektora finansów publicznych dla Przedszkola Niepublicznego „Zaczarowany Ołówek" w Zabrodziu w kwocie 1.100.000,00 złotych,
- celową dla mieszkańców gminy w kwocie 60.000,00 złotych.

Wydatki majątkowe.
Poza wydatkami bieżącymi w budżecie Gminy Zabrodzie na 2027 rok zaplanowano środki w kwocie 21.230.621,00 złotych na zadania inwestycyjne, tj. 34,90 % wydatków ogółem.

W ramach wydatków majątkowych będą realizowane zadania:
- Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Zabrodzie w kwocie 200.000,00 złotych,
- Dotacja celowa na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 60.000,00 złotych,
- Modernizacja sieci kanalizacyjnej w kwocie 100.000,00 złotych,
- Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 2.490.000,00 złotych,
- Rozbudowa istniejącego punktu zlewnego poprzez dobudowanie dodatkowego zbiornika ścieków dowożonych w kwocie 2.500.000,00 złotych,
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Mościska w kwocie 20.000,00 złotych,
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Choszczowe w kwocie 10.000,00 złotych,
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Zabrodzie w kwocie 50.000,00 złotych,
- Budowa drogi w miejscowości Młynarze w kwocie 20.000,00 złotych,
- Rozbudowa drogi gminnej Choszczowe- Kiciny w kwocie 20.000,00 złotych,
- Rozbudowa drogi gminnej Choszczowe – Kiciny- etap II w kwocie 50.000,00 złotych,

- Rozbudowa drogi gminnej Zabrodzie-Adelin-Lipiny-Dębinki w kwocie 2.000.000,00 złotych,
- Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 440620W Dębinki-Jarzębia Łąka w kwocie 20.000,00 złotych,
- Adaptacja pomieszczenia na potrzeby utworzenia Klubu Seniora oraz gabinetu do zajęć usprawniających w kwocie 658.000,00 złotych;
- Termomodernizacja trzech budynków szkolnych w gminie Zabrodzie w kwocie 4.100.000,00 złotych,
- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zabrodzie w kwocie 100.000,00 złotych,
- Budowa boiska do piłki nożnej w Zabrodziu wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz zagospodarowaniem terenu w kwocie 8.800.000,00 złotych;
- Zakup Wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo w kwocie 5.000,00 złotych (rozdział 72095 § 7110),
- Zakup Środków trwałych amortyzowanych jednorazowo w kwocie 20.000,00 (rozdział 75023 § 7010),
- Zakup Wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo w kwocie 2.158,00 złotych (rozdział 85235 § 7117 i 7119),
- Zakup Środków trwałych amortyzowanych jednorazowo w kwocie 5.463,00 złote (rozdział 85235 § 7017 i 7019),

Ponadto w budżecie Gminy na 2027 rok zapisana została rezerwa ogólna w kwocie 82.000,00 złotych na ewentualne uzupełnienia wydatków zaplanowanych zbyt oszczędnie oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 130.000,00 złotych.