

Wprowadzenie do informacji opisowej

projektu budżetu na 2026 rok

Budżet Gminy Karnice na 2026 rok opracowany został w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawne, wynikające z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o finansach publicznych.

Przy projektowaniu budżetu na rok 2026 wzięto pod uwagę:

- 1) założenia projektu budżetu państwa na rok 2026 przyjęte przez Radę Ministrów. Ministerstwo Finansów na podstawie analiz makroekonomicznych prognozuje, że PKB kraju wzrośnie o 3,5 %, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej ma wzrosnąć o 6,7 %, natomiast w państwowej sferze budżetowej 3 %. Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) ma wynieść 3 %,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2025 r.,
- 3) proponowane stawki podatków i opłat lokalnych oraz cen usług komunalnych,
- 4) kwoty subwencji określone przez Ministerstwo Finansów oraz dotacji celowych zgodne z kwotami podanymi przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Krajowe Biuro Wyborcze,
- 5) szacunki dotyczące środków europejskich i krajowych pozyskanych na realizowane projekty.

Dochody budżetu w 2026 r. mają wynieść 35 163 134,71 zł. W tym dochody bieżące 29 485 126,64 zł, a dochody majątkowe 5 678 008,07. Na dochody własne złożą się m.in. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w kwocie 9 814 740,00 zł, wpływy z podatków i opłat lokalnych w kwocie 12 262 874,00 zł oraz dochody ze sprzedaży i dzierżawy w kwocie 789 374,00 zł. Zaplanowano podniesienie poszczególnych stawek podatku od nieruchomości o 5 %. Stawkę do wyliczenia podatku rolnego przyjęto według Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 tj. 66,42 zł za 1 dt. Jest to stawka niższa o 23 % niż w roku poprzednim. Podatek leśny określono na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 17.10.2025 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r., która wyniosła 281,37 zł za 1 m³. Wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na poziomie roku 2025 (37 zł).

W 2026 r. na zadania z zakresu wsparcia rodziny i pomocy społecznej (bez inwestycji) gmina planuje przeznaczyć 4 394 961,00 zł. Natomiast planowane na te zadania dotacje wyniosą 1 987 419,00 zł.

Planowana subwencja ogólna wyniesie 969 136,00 zł. Potrzeby oświatowe gminy Ministerstwo Finansów określiło na 4 423 273,00 zł. Nie jest to jednak jak do roku 2024 subwencja oświatowa, lecz wartość zawierająca się wraz innymi potrzebami w zwiększonych udziałach w podatku PIT i CIT. Zaplanowane wydatki na oświatę w 2026 mają wynieść 8 304 913,00 zł, będą więc znacząco wyższe niż określone przez Ministerstwo potrzeby w tym zakresie.

W roku 2026 planowane są wydatki w wysokości 32 791 829,71 zł. W tym wydatki bieżące wyniosą 28 362 539,85 zł, a wydatki majątkowe 4 429 289,86 zł. Jest to znaczący spadek poziomu inwestycji w stosunku do ostatnich trzech lat spowodowany zaprzestaniem wsparcia w ramach Programu Inwestycji Strategicznych. Dostępne w zamian środki europejskie są znacznie mniejsze i często nie dostosowane do potrzeb gmin. Wymagają także większego udziału własnego ze strony gminy, co przy realnym spadku dochodów spowodowanym ubiegłoroczną reformą finansów samorządowych jest coraz trudniejsze.

Planowane przychody mają wynieść 623 759,00 zł i będą pochodziły z niewykorzystanych do końca 2025 r. środków: Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (170 959,21), środków z Programu Cyberbezpieczny Samorząd (82 140,56) i niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu (370 659,23). Natomiast rozchody wyniosą 2 995 064,00 zł i zostaną one przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Najważniejsze zaplanowane do realizacji w roku 2026 inwestycje to:

- projekty przebudowy dróg w Kusinie i Trzeszynie,
- projekt i rozpoczęcie budowy drogi rowerowej Lędzin - Karnice,
- budowa centrum obsługi lokalnej społeczności i inicjatyw w Karnicach,
- budowa gminnego żłobka,
- projekt oczyszczalni i kanalizacji w Ciećmierzu,
- projekt kanalizacji w Lędzinie,
- projekty rozbudowy oświetlenia ulicznego,
- wymiana opraw oświetleniowych na energooszczędne,
- budowa świetlicy i remizy w Konarzewie.

Realizacja innych projektów inwestycyjnych uzależniona będzie od pozyskania zewnętrznego dofinansowania. W 2026 r. Gmina zamierza złożyć wnioski o dofinansowanie m.in. modernizacji budynku Gminnego Klubu Kultury, renowacji parku w Karnicach oraz przebudowy dróg lokalnych. Ważne projekty nieinwestycyjne zaplanowane do realizacji w 2026 r. to „Cyberbezpieczny Samorząd” i sporządzenie planu ogólnego gminy.

Zaplanowane przychody z opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych wyniosą 1 686 731,00 pokryją zaplanowane wydatki na funkcjonowanie systemu zbiórki i zagospodarowania odpadów komunalnych.

W projekcie budżetu na rok 2026 zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 332 670,98 zł tj. 0,99 % budżetu na wydatki bieżące pomniejszone o kwoty przeznaczone na rezerwy, przy maksymalnym możliwym poziomie w wysokości 1 %. Rezerwę na zarządzanie kryzysowe zaplanowano w wysokości 72 018,23 zł.

W 2026 roku i latach następnych zakłada się spełnienie ustawowych wskaźników limitujących zadłużenie gminy. Projekt budżetu gminy na rok 2026 będzie opiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie.

Porównanie dochodów i wydatków gminy, w tym inwestycyjnych w latach 2019 - 2022 przedstawia tabela.

Tabela: Dochody i wydatki gminy w latach 2019 - 2024

Objaśnienia: * - plan na 30.09.2025; ** - projekt

Rok	Dochody	Wydatki	w tym wydatki inwestycyjne
2020	20 668 719	19 557 507	1 801 474
2021	25 477 262	25 411 143	6 493 712
2022	32 311 412	28 106 820	3 803 305
2023	36 039 082	40 061 920	15 450 068
2024	39 349 465	47 243 040	18 844 565
2025*	53 104 248	51 220 872	21 861 243
2026**	35 163 135	32 791 830	4 429 290