Załącznik nr 13
do projektu uchwały Rady Miejskiej w Krapkowicach
w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Krapkowice na 2025 rok

UZASADNIENIE

do projektu budżetu gminy Krapkowice na 2025 rok

Projekt budżetu Gminy Krapkowice na 2025 rok został przygotowany zgodnie z procedurą uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, uchwaloną przez Radę Miejską w Krapkowicach w dniu 29 grudnia 2010 r. wraz ze zmianą tejże uchwały z dnia 22 stycznia 2015 r., 20 grudnia 2018 r. oraz 26 września 2019 r. Projekt budżetu uwzględnia obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe.

Budżet Gminy Krapkowice na 2025 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, a w szczególności:

1.Informacji Ministra Finansów z dnia 23 października 2024 roku o rocznych planowanych kwotach należnych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2025 rok.

2.Informacji Wojewody Opolskiego o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

3.Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

4.Wskaźników przyjętych do opracowania projektu budżetu na 2025 rok.

Projekt budżetu gminy na 2025 rok zamyka się po stronie dochodów ogółem kwotą 190.099.600,00 zł, a po stronie wydatków ogółem kwotą 202.399.600,00 zł. Zaplanowany w budżecie na rok 2025 deficyt budżetowy wynosi 12.300.000,00 zł.

Planuje się przychody w wysokości 16.500.000,-zł oraz rozchody w wysokości 4.200.000,00 zł.

Główne źródło dochodów gminy stanowią dochody:

- udziały PIT – 69.473.685,80 zł (36,55 % dochodów ogółem);
- udziały CIT – 2.899.219,07 zł (1,53 % dochodów ogółem);
- dotacje celowe (bez majątkowych) – 12.297.697,00 zł (6,47 % dochodów ogółem);

- dochody podatkowe i z opłat – 49.036.598,13 zł (25,80 % dochodów ogółem);
- dochody majątkowe – 56.392.400,00 zł (29,65 % dochodów ogółem).

Dochody majątkowe obejmują:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 36.000,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 18.034,72 zł;
- sprzedaż mienia komunalnego, w tym działek budowlanych w rejonie ulicy Gimnazjalnej i drogi krajowej DK 45 w Krapkowicach 2.149.600,00 zł;
- dotację celową w ramach programów finansowanych ze środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 3.245.387,00 zł na Budowę ulicy Leśnej w Rogowie Opolskim;
- dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin na Budowę mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi 38.400.000,00 zł;
- dotację celową otrzymaną z tytułu pomocy finansowej z Gminy Gogolin na Budowę mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi 4.800,000,00 zł;
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.500.000,00 zł na Przebudowę mostu nad rzeką Osobłogą w ciągu ul. Łąkowej w Kórnicy, w wysokości 1.899.100,00 zł na Budowę drogi gminnej ulicy Oleandrów w Krapkowicach, w wysokości 630.000,00 zł, na Przebudowę skrzyżowania w związku ze zmianą organizacji ruchu w obrębie skrzyżowania ulic 3 Maja, Kilińskiego, Damrota oraz Leśnej w Krapkowicach;
- dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zakup samochodu dla OSP Rogów Opolski – 300.000,00 zł oraz 500.000,00 zł dla OSP Steblów;
- środki z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD na „Budowę Centrum Zarządzania Kryzysowego w gminie Krapkowice” w wysokości 1.000.000,00 zł;

- dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na Przebudowę boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Żywocicach 428.618,00 zł;
- dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na Rozwój mieszkalnictwa wspomaganego w Gminie Krapkowice w ramach projektu-Nie-Sami-Dzielni – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne 871.911,24 zł;
- dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na Przebudowę części parterowej budynku przy ul. Sądowej 21 w Krapkowicach w ramach programu Senior Plus 200.000,00 zł;
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dotację dla parafii w wysokości 113.749,04 zł;
- dotację otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych sektora finansów publicznych – program „Ciepłe mieszkanie" – 300.000,00 zł.

Głównymi kierunkami wydatków bieżących są następujące pozycje:

- oświata i wychowanie wraz z edukacyjną opieką wychowawczą – wydatki na poziomie 58.675.110,20 zł (28,98% wydatków ogółem);
- pomoc społeczna wraz z rozdziałem „Rodzina"– wydatki na poziomie 25.944.407,00 zł (13,65 % wydatków ogółem);
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na poziomie 10.846.200,65 zł (5,71 % wydatków ogółem);
- transport i łączność – wydatki na poziomie 2.041.124,26 zł (1,07 % wydatków ogółem);
- administracja publiczna – wydatki na poziomie 19.373.763,80 zł (10,19 % wydatków ogółem);
- ochrona zdrowia – wydatki na poziomie 1.725.000,00 zł (0,9 % wydatków ogółem);
- obsługa zadłużenia – wydatki na poziomie 5.150.000,00 zł (2,7 % wydatków ogółem);
- kultura, ochrona dziedzictwa narodowego, kultura fizyczna i turystyka – wydatki na poziomie 4.738.408,09 zł (2,49 % wydatków ogółem);
- działalność usługowa, w tym zarządzanie cmentarzami – wydatki na poziomie 583.000,00 zł (0,31 % wydatków ogółem);
- kultura fizyczna – wydatki na poziomie 1.561.300,00 zł (0,82 % wydatków ogółem).

Wydatki bieżące stanowią 66 % wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe stanowią 34% wydatków ogółem.

W 2025 roku zaplanowano majątkowe w łącznej kwocie 68.734.800,00 zł, w części jako kontynuacja rozpoczętych wcześniej zadań. Obejmują one:

- budowę mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi, przebudowę dróg i opracowanie dokumentacji drogowych (57.348.937,00 zł). Wszystkie wydatki majątkowe w rozdziale 60016 i 60017 opisane są w załączniku nr 8 do projektu budżetu;
- wykup działek, nabycie praw użytkowania wieczystego oraz odszkodowania za przejęte z mocą prawa działki – 920.000,00 zł;
- realizację projektu Nasza Gmina-Nasze Cyberbezpieczeństwo - 812.538,00 zł;
- docieplenie ścian budynku OSP w Ściborowicach – 100.000,00 zł;
- zakup dwóch samochodów pożarniczych dla OSP Steblów i OSP Rogów Opolski – 1.919.000,00 zł;
- budowę Centrum Zarządzania Kryzysowego w gminie Krapkowice – 1.031.000,00 zł;
- wykonanie dokumentacji projektowej Budowy budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rogowie Opolskim wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego- 134.000,00 zł;
- przebudowę boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Żywocicach – 673.610,99 zł;
- modernizację instalacji grzewczej w budynku Stowarzyszeniowej Publicznej Szkoły Podstawowej – 200.000,00 zł;
- modernizację dachu budynku Stowarzyszeniowej Publicznej Szkoły Podstawowej - 200.000,00 zł
- przebudowę części parterowej budynku przy ul. Sądowej 21 w Krapkowicach w ramach programu Senior Plus – 600.000,00 zł;
- dotacje na wymianę źródeł ciepła – 60.000,00 zł;
- budowę budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rogowie Opolskim wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego – wykonanie dokumentacji technicznej – 134.000,00 zł;
- realizację projektu Rozwój mieszkalnictwa wspomaganego w Gminie Krapkowice w ramach projektu-Nie-Sami-Dzielni -rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne 871.911,24 zł;

- wniesienie udziałów do spółki komunalnej Wodociągi i Kanalizacje – 3.000.000,00 zł;
- wniesienie udziałów do spółki komunalnej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – 150.000,00 zł;
- kontynuację realizacji programu likwidacji indywidualnych, wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy – 60.000,00 zł;
- modernizacja placów zabaw – 100.000,00 zł;
- wykonanie dokumentacji technicznej Klaster energii- 80.000,00 zł;
- wniesienie udziałów do spółki komunalnej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ze sprzedaży lokali i nieruchomości – 100.000,00 zł;
- dotacje celowe w ramach programu- Ciepłe Mieszkanie – 300.000,00 zł;
- rozbudowa i przebudowa wylotu kanalizacji deszczowej do rowu melioracyjnego – 30.000,00 zł;
- prace konserwatorskie w Rynku – 1.000,00 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano dochody związane z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w wysokości 5.800.000,00 zł, a wydatki w wysokości 6.667.116,29 zł (w tym 500.000,00 zł z przychodów niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach). Gmina Krapkowice nie dopłaca do systemu gospodarki odpadami. W 2025 roku kończy się czas trwania trzyletniej umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów. Planuje się wzrost opłaty od osoby o około 2 zł.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowano w wysokości 700.000,00 zł, a na wydatki związane z realizacją zadań wynikających z gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych 1.700 000,00 zł (w tym 1.000.000,00 zł z przychodów niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach) oraz na wydatki przeciwdziałania narkomani zaplanowano kwotę 10.000,00 zł.

Dochody ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 61.000,00 zł, natomiast wydatki w wysokości 61.000,00 zł.

Ostateczna wysokość dochodów i wydatków za 2024 rok, określonych w odrębnych ustawach, znana będzie po zamknięciu roku i ujęta zostanie w sprawozdaniu NDS za I kwartał 2025 roku.

Gmina Krapkowice nie posiada zakładów budżetowych, nie są uzyskiwane również dochody własne jednostek budżetowych, stąd w projekcie brak stosownego załącznika.

Przy szacowaniu planu dochodów i wydatków wzięto pod uwagę realizację dochodów i wydatków w latach ubiegłych, ocenę stopnia realizacji planu za trzy kwartały 2024 roku oraz założenia do projektu budżetu państwa na 2025 rok, w tym:

- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 5 %;
- przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej – 7,10 %;
- wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Ponadto przyjęto następujące założenia na 2025 rok:

- stawki z podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych planuje się podwyższyć średnio od 0,85% do 0,95% wartości stawek maksymalnych;
- stawki podatku od środków transportowych utrzymano na poziomie br.;
- stawki w podatku rolnym zostały ustalone według stawki ogłoszonej w Komunikacie Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych 11 kwartałów, będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2025 rok w wysokości 86,34 zł za 1 dt;
- w projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok planuje się emisję obligacji w kwocie 4.200.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 4.200.000,00 zł oraz pożyczkę na wydatki majątkowe – Budowa mostu południowego na rzece Odrze w Krapkowicach i Gogolinie wraz z drogami dojazdowymi w kwocie 4.800.000,00 zł.

W projekcie budżetu na 2025 rok zostały uwzględnione zadania, na które z dużą dozą prawdopodobieństwa Gmina uzyska dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej oraz innych dysponentów. W przypadku braku dofinansowania, np. z tytułu nie wyłonienia wykonawcy zadania, bądź nie znalezienia źródła finansowania, zadanie zostanie wycofane z budżetu, bądź przesunięte w czasie.

Opracowany i przedstawiony projekt budżetu na 2025 rok może być skorygowany przed jego uchwaleniem, bądź już po jego uchwaleniu w przypadku zmian dofinansowania zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa lub innych źródeł.