

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2025 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2025 rok opracowano zgodnie z zasadami określonymi w uchwale NR XXXVII /263/10 Rady Gminy Krościenko Wyżne z dnia 28 października 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Do obliczeń przy opracowaniu uchwały budżetowej na rok 2025 uwzględniono założenia zawarte w:

- 1) piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r., informujące o ustalonych na 2025 kwotach:
 - należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych,
 - należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025,
 - potrzeb finansowych,
 - korekty z tytułu zamożności, a także o środkach wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jst w 2025 r.
- 2) piśmie Wojewody Podkarpackiego Nr F-I.3110.23.2024 z dnia 24.10.2024 r. informującym o planowanych kwotach:
 - dochodów związanych z realizacją przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej,
 - dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę
 - dotacji na realizację przez gminę zadań własnych oraz innych zadań.
- 3) piśmie z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Krośnie Nr DKO-3113.2.2024 z dnia 22 października 2024 r., określającym planowaną kwotę dotacji na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców,
- 4) szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji, innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy w 2025 roku prognozowane są w wysokości 34 628 000,00 zł.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa:

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości 3 228 215,55 zł, co stanowi 9,32 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) subwencja ogólna – 2 513 929,65 zł,
- b) uzupełnienie subwencji ogólnej – 714 285,90 zł.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym:

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2025 wynosi 17 914 635,45 zł, co stanowi 51,73 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 17 894 644,17 zł,

- od osób prawnych - 19 991,28 zł.

3. Planowane dochody własne gminy:

Planowane dochody własne gminy stanowią 17,85 % dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – 3 090 259,55 zł,
- wpływy z podatku rolnego – 296 401,00 zł,
- wpływy z podatku leśnego – 3 971,00 zł,
- wpływy z podatku od środków transportowych – 73 720,00 zł,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – 1 000,00 zł,
- wpływy z opłaty od posiadania psów – 2 000,00 zł,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – 10 000,00 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej z tytułu eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu na terenie gminy – 3 000,00 zł,
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 8 200,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 80 000,00 zł,
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 10 000,00 zł,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych, opłaty cementarne) – 1 704 048,00 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - 140 500,00 zł,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 1 100,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne – 8 000,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 12 000,00 zł,
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 35 000,00 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 155 000,00 zł,
- wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – 6 500,00 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 66 900,00 zł,
- wpływy z usług – 448 000,00 zł, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych, z tytułu wstępu na siłownię GOSIR, zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 5 050,00 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym, od nieterminowych wpłat z tytułu odpadów komunalnych – 5 210,00 zł,
- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – 3 700,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody (wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – 3 290,00 zł,
- dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 6 335,00 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 2 000,00 zł.

Razem: 6 181 184,55 zł

4. Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – 180 000,00 zł.
Dochody te stanowią 0,52 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Pozostałe dochody gminy

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami – 2 226 756,00 zł,
- dotacje na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – 362 365,00 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy ,lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 132 207,00 zł ,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 1 803 575,00 zł,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 1 431 310,41 zł,
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (środki KPO) – 107 402,07 zł,
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (środki budżetu państwa) – 24 702,49 zł
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (środki KPO) – 813 045,93 zł,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (środki budżetu państwa) – 187 000,55 zł,
- środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych – 35 600,00 zł.

Razem: 7 123 964,45 zł

Dochody te stanowią 20,58 % planowanych dochodów budżetu gminy.

6. Dochody budżetu państwa

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 1 100,00 zł,

Dział 855 - Rozdział 85502 - § 2350 - 15 700,00 zł.

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące jst z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. W Y D A T K I

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2025 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2024.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2025 roku wyniosą 34 068 000,00 zł, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę 29 042 962,69 zł, co stanowi 85,25 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 22 158 922,13 zł, z czego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 14 998 923,66 zł /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – 7 159 998,47 zł /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, dokształcanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/,
- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 3 658 738,00 zł /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami,
- 3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 831 637,00 zł /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/,
- 4) wydatki na obsługę długu publicznego – 131 500,00 zł /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/,
- 5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jst – 262 165,56 zł.

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę 5 025 037,31 zł, co stanowi 14,75 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 3 609 516,48 zł.

Główne inwestycje to:

- budowa parkingu przy budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym oraz parkingu przy cmentarzu komunalnym,
- rozbudowa z przebudową budynku Samorządowego Przedszkola im. W. Chotomskiej w Krościenku Wyżnym na potrzeby Gminnego Żłobka,

- 2) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1 415 520,83 zł, w tym:

- dotacja celowa przekazana z budżetu na finan. lub dofin. zadań inwest. obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora fin publ. pn. „Prace konserwatorskie przy elewacji neogotyckiego kościoła parafialnego w Krościenku Wyżnym” - 1 040 000,00 zł
- dotacja celowa przekazana z budżetu na finan. lub dofin. zadań inwest. obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora fin publ. pn. „Prace konserwatorskie

przy dachu neogotyckiego kościoła parafialnego w Krościenku Wyżnym”- 375 520,83 zł.

W wydatkach inwestycyjnych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - załącznik nr 3 do części opisowej.

W budżecie gminy na rok 2025 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

1. dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 80 000,00 zł, wpływy z części opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 10 000,00 i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 85 000,00 zł zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2023 r. poz. 2151 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – 5 000,00 zł zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2023 r. poz. 1939 z późn. zm.);
2. dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2024 r. poz. 54 z późn. zm) w kwocie 2 000,00 zł i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie 2 000,00 zł, z tego: na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju – 2 000,00 zł;
3. dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2024 r. poz. 399) w kwocie 1 672 000,00 zł i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie 1 672 000,00 zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami – 110 375,00 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 890 530,00 zł,
 - c) dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania „Utrzymanie czystości i porządku w gminie” – 671 095,00 zł;
4. wpływy z opłat za korzystanie z przystanków autobusowych zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o Publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 2778 z późn. zm.) w kwocie 4 500,00 zł i wydatki na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego w kwocie 4 500,00 zł między innymi na remont przystanków komunikacyjnych i wiat przystankowych.

Wydatki z funduszu soleckiego

Wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy wyodrębnia się na łączną kwotę 99 161,40 zł, z tego:

1) Sołectwo Krościenko Wyżne – 49 580,70 zł na realizację zadania:

- budowa ogrodzenia budynku przy ul. Szkolnej 13 (byłego Ośrodka Zdrowia w Krościenku Wyżnym) – 34 943,99 zł,
- budowa ogrodzenia placu zabaw przy ul. Szkolnej w Krościenku Wyżnym – 14 636,71 zł.

2) Sołectwo Pustyny – 49 580,70 zł na realizację zadania:

- zakup krzeseł i stołów do Domu Ludowego w Pustynach – 34 580,70 zł,
- zakup piłkochwytyw (stadion sportowy w Pustynach) – 15 000,00 zł.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, gminnego ośrodka sportu i rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności gminnego ośrodka pomocy społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Planowane dotacje z budżetu Gminy Krościenko Wyżne w 2025 roku

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:				1 303 738,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	440 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	45 000,00
3.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na obszarze Gminy Krościenko Wyżne	147 643,00
4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	671 095,00

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:				3 770 520,83
5.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	1 460 000,00
6.	podmiotowa	Niepubliczne Integracyjne Przedszkole „Motylek”	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	550 000,00
7.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	77 000,00
8.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	60 000,00
9.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	15 000,00
10.	celowa	Centrum Opieki i Rozrywki Dziecięcej – Angelika Wagner	dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	62 400,00
11.	celowa	Niepubliczny żłobek „Motylek”	dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Niepublicznym żłobku „Motylek”	52 800,00
12.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	8 000,00
13.	celowa	Centrum Opieki i Rozrywki Dziecięcej – „Dzienny Opiekun” Angelika Wagner	dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do lat 3 objętych opieką „Dziennego opiekuna”	9 800,00
14.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w dziedzinie tenisa stołowego	20 000,00
15.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w dziedzinie lekkoatletyki	40 000,00
16.	celowa	Parafia Rzymsko-Katolicka w Krościenku Wyżnym	finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych pn. „Prace konserwatorskie przy elewacji neogotyckiego kościoła parafialnego w Krościenku Wyżnym”	1 040 000,00
17.	celowa	Parafia Rzymsko-Katolicka w Krościenku Wyżnym	finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych pn. „Prace konserwatorskie przy dachu neogotyckiego kościoła parafialnego w Krościenku Wyżnym”	375 520,83
Razem				5 074 258,83

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości 200 000,00 zł, w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie 130 000,00 zł,
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 70 000,00 zł.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

Na rok 2025 zaplanowano nadwyżkę w wysokości 560 000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie 560 000,00 zł na spłatę kapitału kredytu zaciągniętego w latach ubiegłych:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2021 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – 720 000,00 zł,
2. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2024 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – 1 000 000,00 zł.

Do części opisowej dołącza się:

1. wykaz zaciągniętych kredytów;
2. charakterystyka pożyczek i kredytów;
3. wykaz zadań inwestycyjnych.