

### Uzasadnienie projektu uchwały budżetowej na 2024 rok

Projekt budżetu został opracowany po uwzględnieniu zarówno możliwości finansowych, jak i potrzeb związanych z realizacją zadań bieżących oraz inwestycyjnych.

1. Po stronie dochodów zgodnie z *tabelą Nr 1* do projektu uchwały budżetowej przyjęto prognozowane wpływy w wysokości 72 697 818,38 zł.

Prognoza dochodów budżetowych, w zakresie podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych stanowi przypis roczny zakładając stawki podatkowe uchwalone przez Radę Miejską oraz że wszystkie osoby prawne i fizyczne uiszczą należności w 98 %. Identyczne założenie wzięto pod uwagę ustalając dochody z tytułu podatku od środków transportowych. W przypadku podatku rolnego oraz leśnego obliczono dochody na podstawie średniej ceny q żyta za 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2024 oraz odpowiednio średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, przy założeniu, iż wszyscy podatnicy wpłacą należny podatek w wysokości 98%.

Wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono w wysokości 100% prognozy Ministerstwa Finansów tj. 10 175 037,00 zł.

Wysokość części oświatowej, części równoważącej oraz części wyrównawczej subwencji ogólnej podano zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.19.2023.

Dotacje celowe na zadania rządowe realizowane przez gminę ujęto w projekcie budżetu zgodnie ze wskaźnikami Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dotacje celowe na zadania własne gminy podano w projekcie dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikami Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dochody z tytułu gospodarki majątkiem gminy (sprzedaże gruntów, działek, mieszkań; opłaty za użytkowanie wieczyste; dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych; dochody z usług; trwałego zarządu) ujęto w projekcie budżetu zgodnie z przewidywaniami wydziałów merytorycznych. Przewidywana planowana kwota dochodu ze sprzedaży gruntów jest również wysoka jak w roku 2023. Gmina na 2024 rok, podobnie jak w 2023 roku wydzieliła i przygotowała pod sprzedaż kilkanaście działek w pełni uzbrojonych przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe, usytuowane w atrakcyjnym miejscu w Kuźni Raciborskiej.

Wysokość dochodów w dziale *801 Oświata i wychowanie* w zakresie dochodów z najmu i usług, odsetek zgromadzonych na rachunkach bankowych została określona zgodnie z przewidywaniami placówek oświatowych.

Opracowano również plan dochodów na 2024 rok do odprowadzenia do budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 120 080,00 zł., dotyczy to dochodów z tytułu opłat pobieranych przez tutejszy Urząd za udostępnianie danych, za wydanie

duplikatów Kart Dużej Rodziny oraz z tytułu zwrotu należności od dłużników alimentacyjnych. Wysokość tych dochodów ustalono w oparciu o plan przedstawiony przez Śląski Urząd Wojewódzki. Na podstawie tych wskaźników ustalono również dochody Gminy Kuźnia Raciborska uzyskane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Wysokość pozostałych dochodów została ustalona w oparciu o planowane wykonanie za 2023 rok.

Stan zaległości na dzień 31.10.2023 r. (w złotych)

1. Z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych 810 285,91
2. Z tytułu podatku rolnego od osób prawnych 1,00
3. Z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych 34,67
4. Z tytułu niezapłaconych odsetek od osób prawnych 312 838,00
5. Z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych 1 050 767,64
6. Z tytułu podatku rolnego osób fizycznych 15 063,22
7. Z tytułu podatku leśnego osób fizycznych 1 550,00
8. Z tytułu podatku od środków transportowych osób fizycznych 51 286,34
9. Z tytułu niezapłaconych odsetek od osób fizycznych 554 474,00
10. Z tytułu czynszu dzierżawnego 276,89
11. Z tytułu wieczystego użytkowania 1 952,95
12. Z tytułu dostarczenia c.o. 8 403,62
13. Z tytułu bezumownego korzystania z najmu 16 793,58
14. Z tytułu dostarczenia wody, energii i wywozu nieczystości 3 247,98
15. Z tytułu najmu 39 561,83
16. Z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne 30,16
17. Z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 131 851,93
18. Z tytułu odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi 22 593,00
19. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 5 311,40
20. Z tytułu wyroków i postanowień sądowych 31 216,43
21. Z tytułu opóźnień w transakcjach handlowych 1 059,33
22. Z tytułu opłaty eksploatacyjnej 1 096 834,00
23. Z tytułu odsetek od opłaty eksploatacyjnej 765 198,00
24. Z tytułu kar umownych 11 556,78
25. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności 1 260,65
26. Z tytułu koncesji alkoholowej 3 893,52

2. Wydatki budżetowe na 2024 rok zgodnie z *tabelą Nr 2* do projektu uchwały budżetowej zamknięto kwotą 79 516 023,61 zł.

W 2024 roku znaczna część wydatków budżetowych stanowi wydatki majątkowe szczegółowo wymienione w tabeli Nr 2 do projektu uchwały budżetowej, które wynoszą 35,79 % ogólnej kwoty wydatków budżetu.

Najważniejszymi inwestycjami w roku 2024, będzie kontynuacja realizacji zadań mających wpływ na zrównoważony rozwój Gminy. W związku z tym na 2024 rok zaplanowano środki finansowe na następujące zadania:

- Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Kuźnia Raciborska – zadanie realizowane w ramach środków Polski Ład 3 800 000,00 zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Budziska – zadanie realizowane w ramach środków Polski Ład 4 182 850,00 zł
- Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w gminie Kuźnia Raciborska dla miejscowości Jankowice w ramach formuły zaprojektuj i wybuduj w ramach środków Polski Ład 910 476,88 zł.
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kuźnia Raciborska na ul. Browarnej oraz sołectwie Turze na ul. Raciborskiej – w ramach środków Polski Ład 950 000,00 zł
- Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej 425 w miejscowości Ruda Kozielska 2 136 650,00 zł
- Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej 919 w miejscowości Rudy 2 176 039,60 zł
- Dotacja celowa na pomoc finansową na przebudowa drogi powiatowej nr 3509S w miejscowości Turze 600 000,00 zł
- Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy dróg gminnych po wykonaniu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Kuźnia Raciborska w sołectwach Rudy, Jankowice, Budziska, Kuźnia Raciborska 3 678 940,00 zł
- Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów w Kuźni Raciborskiej w ramach formuły zaprojektuj i wybuduj - zadanie realizowane w ramach środków Polski Ład 4 550 000,00 zł
- Modernizacja hali sportowej w Kuźni Raciborskiej 968 000,00 zł
- Wymiana niskosprawnego źródła ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Budziskach 240 000,00 zł
- Przekazanie dotacji celowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kuźni Raciborskiej na realizację zadania „Dokumentacja i prace przy termomodernizacji, instalacji c.o. i c.w.u.” w kwocie 450 000,00
- Budowa parkingu przy Urzędzie Miejskim w Kuźni Raciborskiej 625 000,00 zł
- Budowa Eko Parku w Kuźni Raciborskiej 281 791,54
- Zabezpieczenie fundamentów ściany frontowej bazyliki WNMP - Sanktuarium MB Pokornej w Rudach w ramach środków Polski Ład 1 066 000,00 zł
- Remont mostu na trasie kolejki wąskotorowej w Rudach na odcinku Rudy- Stodoły - Polski Ład 399 000,00 zł

Poza tymi dużymi zadaniami, zaplanowano drobne zadania remontowe, inwestycyjne na drogach, w placówkach oświatowych oraz innych jednostkach.

Wymienione powyżej wydatki majątkowe oraz wymienione w projekcie uchwały budżetowej ważniejsze wydatki remontowe świadczą o kontynuowaniu polityki zrównoważonego rozwoju wszystkich miejscowości na terenie gminy w różnych sferach działalności, począwszy od gospodarki wodno-kanalizacyjnej, rozwój infrastruktury drogowej oraz poprawy bezpieczeństwa drogowego, zapewnienia bezpieczeństwa przeciwpożarowego, oświaty i wychowania, kultury, sportu i ochrony środowiska. Projekt budżetu przewiduje finansowanie tych wydatków ze środków własnych a także pozyskanych. Bez wsparcia zewnętrznego nie było by możliwości realizacji tych przedsięwzięć.

W wydatkach bieżących uwzględniono najważniejsze potrzeby, ograniczając wydatki do niezbędnego minimum. Wśród wydatków bieżących największą pozycję stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które wynoszą 23 193 640,16 zł, co stanowi 29,17 % ogółu wydatków budżetowych. Na powyższą kwotę składają się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, wydatki z tytułu umów zleceń i umów o dzieło, wynagrodzenia za inkaso podatków z tytułu opłaty śmieciowej i opłaty targowej, składki, wynagrodzenia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Zabezpieczono w budżecie na 2024 rok niezbędne środki na realizację obligatoryjnych zadań własnych gminy. Zagwarantowano środki na funkcjonowanie oświatowych jednostek budżetowych na poziomie zapewniającym pokrycie płac, pochodnych i innych wydatków osobowych oraz najniezbędniejszych wydatków rzeczowych.

W projekcie budżetu gminy (szczegóły zawiera *załącznik Nr 4* do projektu budżetu) przewidziano dotacje dla szeregu podmiotów w różnych sferach działalności.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane zgodnie z pismem Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i zostały przedstawione w *tabeli Nr 4* do projektu uchwały budżetowej.

3. Projekt budżetu na 2024 rok zamyka się deficytem w kwocie 6 818 205,23 zł. zgodnie z *tabelą Nr 3* do projektu uchwały budżetowej. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z wolnych środków w wysokości 3 268 416,00 zł oraz kredytów i pożyczek które Gmina planuje zaciągnąć w wysokości 3 549 789,23 zł, łącznie daje to kwotę 6 818 205,23 zł.
4. W roku 2024 zaplanowano rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek w kwocie 51 978,08 zł oraz z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 558 705,56 zł. Łączna kwota spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów to 610 683,64 zł. Rozchody zamierza się pokryć przychodami z zaciągniętych kredytów w wysokości 610 683,64 zł.
5. Łącznie zaplanowano przychody w wysokości 7 428 888,87 zł w tym na pokrycie deficytu w kwocie 6 818 205,23 zł oraz rozchodów w kwocie 610 683,64 zł.
6. Załącznik Nr 1 do projektu uchwały budżetowej zawiera plan przychodów i kosztów Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.
7. Wydatki do dyspozycji jednostek pomocniczych Gminy Kuźnia Raciborska wynoszą ogółem 60 000,00 zł, co szczegółowo przedstawiono w *załączniku Nr 2* do projektu uchwały budżetowej.

8. Plan dochodów własnych na 2024 rok i wydatków nimi finansowanych przedstawiono w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej.
9. Plan przedsięwzięć zadań realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego przedstawiono w załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej.