

### Uzasadnienie projektu uchwały budżetowej na 2025 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 101 836 707,34 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 95 %. 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 2025 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 tj. 32 147 670,98, udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych tj. 182 137,36 zł, należne dochody z tytułu subwencji ogólnej tj. 11 737 357,08 zł oraz rezerwę o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego tj. 1 305 108,59 zł ustalono w wysokości 100% prognozy Ministerstwa Finansów zgodnie z pismem Nr ST3.4750.14.2024.

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 i 2024. Gmina na 2025 rok, podobnie jak w 2023 i 2024 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 2025 rok do odprowadzenia do budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 121 288,00 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 2024 rok.

Stan zaległości na dzień 31.10.2024 r. (w złotych)

1. Z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych 655 485,60
2. Z tytułu podatku rolnego od osób prawnych 228,00
3. Z tytułu podatku leśnego od osób prawnych 13,00
4. Z tytułu niezapłaconych odsetek od osób prawnych 274 903,00
5. Z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych 988 652,33
6. Z tytułu podatku rolnego osób fizycznych 18 571,54
7. Z tytułu podatku leśnego osób fizycznych 1 814,81
8. Z tytułu podatku od środków transportowych osób fizycznych 64 470,45
9. Z tytułu niezapłaconych odsetek od osób fizycznych 486 407,00
10. Z tytułu czynszu dzierżawnego 184,02
11. Z tytułu wieczystego użytkowania 23 069,64
12. Z tytułu dostarczenia c.o. 3 822,79
13. Z tytułu bezumownego korzystania z najmu 16 448,53
14. Z tytułu dostarczenia wody, energii i wywozu nieczystości 2172,70
15. Z tytułu najmu 38 687,53
16. Z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne 30,16
17. Z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 154 229,35
18. Z tytułu odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi 32 325,00
19. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 17 868,21
20. Z tytułu nakazów zapłaty, wyroków i postanowień sądowych 14 712,99
21. Z tytułu opóźnień w transakcjach handlowych 1 616,99
22. Z tytułu opłaty eksploatacyjnej 1 090 583,93
23. Z tytułu odsetek od opłaty eksploatacyjnej 764 944,00
24. Z tytułu kar umownych 41 556,78
25. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności 596,14
26. Z tytułu koncesji alkoholowej 5025,53
27. Z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych i jednorazowych linia nr 44 840,74
28. Z tytułu zajęcia pasa drogowego 18,30

2. Wydatki budżetowe na 2025 rok zgodnie z *tabelą Nr 2* do projektu uchwały budżetowej zamknięto kwotą 123 358 494,49 zł.

W 2025 roku znaczna część wydatków budżetowych stanowi wydatki majątkowe szczególnie wymienione w *tabeli Nr 2* do projektu uchwały budżetowej, które wynoszą 47,24 % ogólnej kwoty wydatków budżetu.

Najważniejszymi inwestycjami w roku 2025, będzie kontynuacja realizacji zadań mających wpływ na zrównoważony rozwój Gminy. W związku z tym na 2025 rok zaplanowano środki finansowe na następujące zadania:

- Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Kuźnia Raciborska – zadanie realizowane w ramach środków Polski Ład – 11 480 000,00 zł,
- Dokończenie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Budziska – zadanie realizowane w ramach środków Polski Ład 5 738 009,81 zł
- Dokończenie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kuźnia Raciborska na ul. Browarnej oraz sołectwie Turze na ul. Raciborskiej – w ramach środków Polski Ład 2 411 850,00 zł
- Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej 425 w miejscowości Ruda Kozielska 2 027 100,00 zł
- Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej 919 w miejscowości Rudy 5 610 110,40 zł
- Odtworzenie dróg w miejscowości Budziska po wykonaniu kanalizacji sanitarnej 2 000 000,00zł
- Dokończenie budowy Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów w Kuźni Raciborskiej w ramach formuły zaprojektuj i wybuduj - zadanie realizowane w ramach środków Polski Ład 4 919 305,02 zł
- Wąskim torem od przeszłości do przyszłości zadanie realizowane w ramach środków Interreg Polska Czechy 1 800 000,00 zł
- Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacyjnego Gminy Kuźnia Raciborska i jej jednostek poprzez wzmocnienie odporności na incydenty 369 000,00 zł
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: OSP Rudy , OSP Siedliska, Biblioteka w Rudach, LKS Buk Rudy 2 360 000,00 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 27 469 960,00 zł, co stanowi 22,30 % 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 2025 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.

W projekcie budżetu zaplanowano również środki w wysokości 13 953 100,00 zł na wniesienie wkładów finansowych do SIM Śląsk Południe. Środki w wysokości 13 953 098,58 Gmina pozyskała z Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu dopłat w ramach budownictwa mieszkaniowego. Jednak w związku ze zmianami jakie zaszły między innymi w Zarządzie Spółki, środki te jeszcze nie zostały docelowo przekazane.

3. Projekt budżetu na 2025 rok zamyka się deficytem w kwocie 21 521 787,15 zł. zgodnie z *tabelą Nr 3* do projektu uchwały budżetowej. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z wolnych środków w wysokości 7 467 495,70 zł oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 14 054 291,45 zł, łącznie daje to kwotę 21 521 787,15 zł.
4. W roku 2025 zaplanowano rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek w kwocie 51 978,08 zł oraz z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 556 668,00 zł. Łączna kwota spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów to 608 646,08 zł. Rozchody zamierza się pokryć przychodami z wolnych środków w wysokości 608 646,08 zł.
5. Łącznie zaplanowano przychody w wysokości 22 130 433,23 zł w tym na pokrycie deficytu w kwocie 21 521 787,15 zł oraz rozchodów w kwocie 608 646,08 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 2025 rok i wydatków nimi finansowanych przedstawiono w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej.
9. Plan przedsięwzięć na zadania realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego przedstawiono w załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej.