

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY BUDRY NA ROK 2025

Przystępując do pracy nad projektem budżetu Gminy przyjęto założenia i wskaźniki będące podstawą do opracowania projektu budżetu państwa na 2025 rok w następujących wysokościach:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 102,70%,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
- wzrost wynagrodzeń minimalnie o 110,00%, w przypadku pracowników obsługi wyrównanie do minimalnego wynagrodzenia za pracę – 4.666,00 zł plus należny dodatek za staż pracy.

W zakresie dochodów własnych podatkowych przyjęto następujące wskaźniki:

- do naliczenia podatku rolnego przyjęto cenę żyta w kwocie 77,72 zł za 1q,
- do naliczenia podatku od nieruchomości przyjęto maksymalne stawki ustawowe, wyjątkowo obniżono stawkę podatku od budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego do kwoty 4,83 zł od 1 m² powierzchni użytkowej;

Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i część własnych przyjęto na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Wstępną kwotę subwencji ogólnej oraz udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymano z Ministerstwa Finansów. Ostateczne kwoty dotacji i subwencji mogą ulec zmianie po uchwaleniu budżetu państwa.

Projekt dochodów budżetowych opracowano w załączniku nr 1, zawiera dochody w szczegółowym podziale klasyfikacji budżetowej.

Dochody własne szacowano na podstawie wskaźników przedstawionych powyżej oraz na podstawie szczegółowej analizy podmiotów podatkowych, która uwzględniła możliwość spłaty podatków zaległych.

W 2025 r. zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 50.000,00 zł.

Środki na potrzeby oświatowe zostały oszacowane na kwotę 4.120.510 zł, to jest więcej w stosunku do 2024 r. o kwotę 612.006,00 zł.

Zakres dotacji przedstawia się następująco:

1. Dotacje celowe na zadania własne Gminy przyjęto na podstawie informacji Wojewody w kwocie 541.185,00 zł, na zadania w zakresie pomocy społecznej.
2. Dotacje celowe na zadania zlecone przyjęto w wysokości 1.236.558,00 zł i są one przeznaczone na:
 - administrację rządową 38.685,00 zł,
 - stały rejestr wyborców 1.000,00 zł,
 - ochronę zdrowia 226,00 zł,
 - na zadania w dziale „RODZINA” 1.196.647,00 zł, w tym na świadczenia rodzinne 1.176.326,00 zł, wspieranie rodziny 4.124,00 zł oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne 16.197,00 zł.

Projekt wydatków budżetowych opracowano w załączniku nr 2 w pełnej szczegółowości podziału klasyfikacji budżetowej.

Z ogólnej kwoty wydatków wyodrębniono wydatki bieżące w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczone, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na obsługę długu Gminy oraz wydatki inwestycyjne.

Przy planowaniu wydatków przyjęto przewidywane wykonanie w roku bieżącym. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano na podstawie wykonania 2024 r.

Wydatki na zakup energii elektrycznej zaplanowano na poziomie 120% wyższym niż w 2024 r., uwzględniając podwyżki cen wody oraz ewentualne podwyżki cen energii w trakcie roku budżetowego.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń są wyższe od planowanych w roku 2024 o kwotę 666.139,65 zł. Ma to związek ze wzrostem wynagrodzenia minimalnego za pracę oraz naliczanie od tego wynagrodzenia dodatku stażowego stosownie do okresu przepracowanego.

Wynagrodzenie minimalne od stycznia 2025 roku wynosi 4.666,00 zł brutto. Pracownicy obsługi obligatoryjnie otrzymują 366,00 zł podwyżki. Żeby nie wystąpiła duża dysproporcja między pracownikami obsługi, a pracownikami merytorycznymi konieczna staje się podwyżka wynagrodzeń pozostałych pracowników. Dodatkowo od 2021 r. do wynagrodzeń zostały doliczone składki na PPK w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto, jest to około 70 tys. złotych.

Szereg wydatków zaplanowano w kwotach niższych jak przewidywane wykonanie w roku bieżącym, niektóre wydatki przekraczają zaś wskaźnik 100,00 %. Podyktowane jest to szczegółową analizą poszczególnych wydatków. Wydatki planowano w takiej wysokości aby pokryły potrzeby.

W zakresie zadań remontowych zaplanowano:

- w rozdziale 60016 zaplanowano wydatki na utrzymanie i remont dróg gminnych w kwocie 367.686,73 zł,
- w rozdziale 70005 planuje się wydatki na remonty w kwocie 1.000,00 zł, a wydatki na bieżące utrzymanie budynków komunalnych w kwocie 167.000,00 zł, w tym dokumentacja projektowa przyszłych inwestycji.
- w rozdziale 75023 nie planuje się dalszych remontów, w 2024 r. zrealizowany został remont Urzędu Gminy w Budrach,
- w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Więckach nie planuje się remontów,
- w Szkole Podstawowej w Sobiechach zrealizowano inwestycję w 2023 r., wykonano termomodernizację obiektu oraz wymieniono źródło ciepła na ekologiczne pompy ciepła, na 2025 r. nie planuje się kolejnych remontów,
- w rozdziale 92109 Zaplanowane zostały remonty świetlic wiejskich ze środków Funduszu Sołeckiego na kwotę 78.030,69 zł.

W zakresie zadań zleconych (załącznik nr 5) gmina realizuje następujące zadania:

- rozdział 75011 (ewidencja ludności, rejestracja USC, dokumenty tożsamości, sprawy obronne) wydatki wynoszą 143.892,00 zł, zaś przyznana dotacja to kwota 38.685,00 zł, dofinansowanie ze środków Gminy 105.207,00 zł
- rozdział 75101 - prowadzenie stałego spisu wyborców), dochody i wydatki wynoszą 1.000,00 zł,
- rozdział 85195 – wydatki 226,00 zł w kwocie dotacji
- rozdział 85502 – wydatki zaplanowano w kwocie 1.242.626,00 zł, dotacja wynosi 1.180.450,00 zł, dofinansowanie ze środków gminy 62.176,00 zł,
- w rozdziale 85513 wydatki zaplanowano w kwocie przyznanej dotacji – 16.197,00 zł.

Na realizację zadań własnych gmina przeznacza dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe.

Na oświatę zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 6.754.916,90 zł. Oszacowane przez ministerstwo potrzeby oświatowe to kwota 4.120.510,00 zł, dofinansowanie ze środków Gminy wynosi 2.634.406,90 zł.

Na pomoc społeczną zaplanowano wydatki ogółem 1.518.587,00 zł, otrzymane dotacje 541.185,00 zł, dofinansowanie ze środków samorządowych wynosi 977.402,00 zł i dotyczy głównie wydatków pobyt mieszkańców w DPS-ach, na dodatki mieszkaniowe, dożywianie dzieci w szkołach oraz zadania własne w zakresie pomocy społecznej.

Na zadania w dziale 855 RODZINA wydatki ogółem wynoszą 1.296.987,00 zł, otrzymane dotacje i dochody własne to kwota 1.206.647,00 zł, dofinansowanie ze środków gminy 90.340,00 zł.

Wydatki na inwestycje (zał. nr 3) wynoszą 3.027.265,33 zł.

Do realizacji zaplanowano jedenaście zadań:

1. „Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Budry – dokumentacja projektowa”

Zaplanowano wydatki w kwocie 50.000,00 zł, w tym środki własne gminy 50.000,00 zł. W przypadku, gdy będzie taka możliwość, w drugiej połowie roku 2025 zostanie złożony wniosek o dofinansowanie z PROW.

2. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węg. i gminnych oczyszczalniach ścieków”

Inwestycja rozpoczęta w 2023 r. Opłacona została dokumentacja projektowa o kwocie 29.520,00 zł. W 2024 r. zapłacono zaliczkę w wysokości 47.232,00 zł (wkład własny). Zakończenie przewidziane jest w grudniu 2024 r. Wniosek o środki z Rządowego Programu Polski Ład zostanie złożony w styczniu 2025 r. Kwota dofinansowania to 2.314.368,00 zł, w takiej wysokości zostanie opłacona faktura za wykonanie robót, a dodatkowo kwota 42.508,80 zł za nadzór budowlany.

3. „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Budry – dokumentacja projektowa”

W roku 2025 zaplanowano wydatki w kwocie 84.000,00 zł, w tym środki gminy 84.000,00 zł. Planowane jest pozyskanie środków zewnętrznych na inwestycje drogowe.

4. „Zakup systemu do zarządzania cmentarzem komunalnym w Budrach”

W roku 2025 zaplanowano wydatki w kwocie 13.000,00 zł, w tym środki gminy 13.000,00 zł.

5. „Zakup modułu komputerowego do E-doręczeń”

W roku 2025 zaplanowano wydatki ze środków własnych gminy w wysokości 18.500,00 zł.

6. „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Budry – zakup systemów komputerowych podnoszących bezpieczeństwo informacji w urzędzie i jednostkach podległych”

Umowa na realizację zadania została podpisana w 2024 r. Realizacja będzie polegała na zakupie usług:

- a) opracowanie, wdrożenie, przegląd i aktualizacja Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI),
- b) przygotowanie i pomoc w realizacji projektu,
- c) szkolenie pracowników,
- d) zakup sprzętu informatycznego.

W 2024 r. przewidziana jest częściowa zapłata za doradztwo w kwocie 6.918,75 zł. Pozostałe działania zostaną zrealizowane w 2025 r. Kwota przeznaczona na realizację 203.716,25 zł, w tym wydatki inwestycyjne 59.024,01 zł.

7. „Budowa zbiornika retencyjnego do celów P-POŻ oraz jego ogrodzenie przy Szkole Podstawowej w Sobiechach”

W związku z zaleceniami kontroli przeciwpożarowych podjęto decyzję o wykopaniu zbiornika retencyjnego do celów przeciwpożarowych w Sobiechach.

W roku 2025 zaplanowano wydatki ze środków własnych gminy w wysokości 309.230,00 zł.

8. „Zakup i montaż klimatyzacji w Domu Pożegnań w Budrach”

W 2025 r. zaplanowano zadanie na kwotę 10.000,00 zł.

9. „Przebudowa budynku gospodarczego na placu przy UG w Budrach”

W związku z niespełnianiem warunków bezpieczeństwa, podjęto decyzję o przebudowie budynku gospodarczego przy UG w Budrach i przystosowanie do potrzeb. W 2025 r. przeznaczona się na to zadanie 100.000,00 zł ze środków własnych gminy.

10. „Rozbudowa placu zabaw w Budrach – zakup nowych urządzeń”

W roku 2025 zaplanowano wydatki ze środków Funduszu Sołectwa Budry na zakup nowych urządzeń na plac zabaw w Budrach – kwota zadania to 7.000,00 zł.

11. „Rozbudowa placu zabaw w Zabroście Wielkim – zakup nowych urządzeń”

W roku 2025 zaplanowano wydatki ze środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Zabrost Wielki na zakup nowych urządzeń na plac zabaw w Zabroście – kwota zadania to 2.450,00 zł.

12. „Rozbudowa placu zabaw w Dąbrówce – zakup nowych urządzeń”

W roku 2025 zaplanowano wydatki ze środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Dąbrówka na zakup nowych urządzeń na plac zabaw w Dąbrówce – kwota zadania to 17.184,52 zł.

W zakresie dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych jakie gmina planuje udzielić w roku 2025, wydatki wynoszą 804.000,00 zł i są to dotacje dla samorządowych jednostek kultury w kwocie 784.000,00 zł oraz dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych 20.000,00 zł (dla organizacji pożytku publicznego) – zał. Nr 8.

Gmina nie ustaliła dochodów i wydatków z tytułu opłat, o których mowa w art. 6r ust. 1 i 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1439 ze zm.) ponieważ zadania te realizuje w imieniu i na rzecz gminy Mazurski Związek Międzygminny – Gospodarka Odpadami w Giżycku.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji gmina nie posiada nie spłaconych kredytów. Ostatnia rata kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Węgorzewie została spłacona w pierwszym kwartale 2023 r. w kwocie 200.000 zł.

W 2023 r. zaciągnięta została pożyczka na wyprzedzające finansowanie (BGK) w kwocie 2.000.000,00 zł, na realizację zadania wodno-kanalizacyjnego, została spłacona po otrzymaniu dofinansowania ze środków PROW w styczniu 2024 r.

Do końca roku 2024 nie planuje się zaciągać żadnych kredytów i pożyczek.

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0.

Zobowiązań wymagalnych gmina Budry oraz jednostki budżetowe nie posiadają.

Gmina oraz jej jednostki nie udzielały poręczeń oraz gwarancji, nie planuje się także udzielenia poręczeń i gwarancji w roku 2025.

Budżet na rok 2025 zakłada nadwyżkę 302.352,15 zł, w tym środki otrzymane w 2024 r. z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy, na zadanie „Cyberbezpieczny Samorząd”. Realizacja zadania przewidziana została na lata 2024-2026, co przedstawia załącznik Nr 4.

Wygospodarowane w roku 2024 wolne środki oraz pozostałe środki z planowanej nadwyżki budżetowej gmina przeznaczy na wkład własny do nowych zadań inwestycyjnych, które zostaną wprowadzone do budżetu w trakcie roku 2025 oraz w kolejnych latach.