Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Budry na 2027 rok

Projekt budżetu Gminy Budry na 2027 r. przewiduje dochody w wysokości 18 066 897,40 zł oraz wydatki w wysokości 18 910 537,84 zł. Deficyt w kwocie 843 640,44 zł zostanie pokryty w całości przychodami z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych (§ 957). Rozchody zaplanowano w wysokości 0,00 zł.

Pozycja	Plan 2027 r. (zł)
Dochody bieżące	16 841 188,03
Dochody majątkowe	1 225 709,37
Dochody ogółem	18 066 897,40
Wydatki bieżące	16 668 309,98
Wydatki majątkowe	2 242 227,86
Wydatki ogółem	18 910 537,84
Wynik budżetu	−843 640,44

Założenia przyjęte do projektu

Punktem odniesienia dla projektu jest przewidywane wykonanie budżetu za 2026 r. Szczegółowy plan dochodów przedstawiono w załączniku nr 1, a plan wydatków w załączniku nr 2.

Przystępując do pracy nad projektem budżetu Gminy przyjęto założenia i wskaźniki będące podstawą do opracowania projektu budżetu państwa na 2027 rok w następujących wysokościach:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,7%,

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,

- wzrost wynagrodzeń maksymalnie o 5,00%, w przypadku pracowników obsługi wyrównanie do minimalnego wynagrodzenia za pracę – 4.950,00 zł plus należny dodatek za staż pracy.

Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i część własnych przyjęto na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie.

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.

W zakresie dochodów własnych podatkowych przyjęto następujące wskaźniki:

- do naliczenia podatku rolnego przyjęto cenę żyta w kwocie 62,00 zł za 1dt, 155,00 zł z 1 ha przeliczeniowy.

- 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 5,19 zł od 1 m^2 powierzchni użytkowej;

Dochody budżetu

Plan dochodów jest o 4 347 328,72 zł niższy od przewidywanego wykonania za 2026 r. Dochody bieżące stanowią 93,2% planu. Największe pozycje to udziały w PIT w wysokości 6 194 558,00 zł

oraz subwencja ogólna w wysokości 6 026 344,00 zł. Z podatku rolnego planuje się 1 328 000,00 zł, a z podatku od nieruchomości 750 000,00 zł.

W dochodach bieżących ujęto 120 915,62 zł dotacji i środków na zadania finansowane z udziałem środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Dochody majątkowe w kwocie 1 225 709,37 zł obejmują 1 025 709,37 zł na infrastrukturę sanitarną wsi i 200 000,00 zł na przebudowę placów zabaw w Sobiechach i Ołowniku.

W projekcie nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki budżetu

Wydatki ogółem są o 4 662 697,62 zł niższe od przewidywanego wykonania za 2026 r. Wydatki bieżące stanowią 88,1% planu. Na wynagrodzenia i składki zaplanowano 9 753 710,98 zł, na zadania statutowe jednostek 4 021 496,98 zł, na świadczenia dla osób fizycznych 1 977 601,98 zł, na transfery bieżące 838 500,00 zł, na programy z udziałem środków zagranicznych 47 000,04 zł, a na obsługę długu 30 000,00 zł.

Największe wydatki zaplanowano w dziale oświata i wychowanie (7 598 133,93 zł) oraz w administracji publicznej (3 652 885,02 zł). W działach Pomoc społeczna i Rodzina przewidziano łącznie 3 443 024,53 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą 2 242 227,86 zł, w tym 2 235 227,86 zł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i 7 000,00 zł transferów majątkowych. Na programy finansowane z udziałem środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zaplanowano 1 694 767,82 zł, w tym 47 000,04 zł wydatków bieżących i 1 647 767,78 zł majątkowych.

Zadania zlecone i zadania realizowane na podstawie porozumień

Plan dochodów i wydatków na zadania zlecone wykazano w załączniku nr 5. Największa pozycja dotyczy świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i składek w rozdziale 85502. Wydatki na zadania zlecone przedstawiają się następująco.

Rozdział i zadanie	Wydatki (zł)
75011 • Urzędy wojewódzkie	43 629,41
75101 • Zadania wyborcze	1 000,00
75212 • Pozostałe wydatki obronne	1 300,00
80153 • Podręczniki i materiały edukacyjne	16 839,00
85195 • Pozostała działalność w ochronie zdrowia	146,00
85502 • Świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	1 217 504,00
85513 • Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 696,00
Razem	1 294 114,41

W rozdziale 85502 plan dotacji wynosi łącznie 1 217 504,00 zł. Obejmuje 1 215 504,00 zł w § 3010 oraz 2 000,00 zł w § 3060 na rozliczenia dotyczące świadczenia wychowawczego z lat ubiegłych. Kwotę 2 000,00 zł ujęto również w planie wydatków. Łączna kwota dotacji w tym rozdziale jest zgodna z załącznikiem nr 5.

W załączniku nr 6 zaplanowano 7 500,00 zł wydatków na pomoc finansową dla JST na zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi. W tym zestawieniu nie zaplanowano dochodów.

Zadania inwestycyjne

Plan na zadania inwestycyjne w 2027 r. wynosi 2 196 327,86 zł. Największa pozycja to budowa przydomowych oczyszczalni ścieków.

1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków. Plan wynosi 1 367 612,50 zł, w tym 756 563,20 zł środków europejskich, 269 146,17 zł środków z innych źródeł i 341 903,13 zł dochodów własnych gminy.

2. Dokumentacja projektowa przebudowy dróg gminnych. Na opracowanie dokumentacji przewidziano 45 000,00 zł ze środków własnych.

3. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Budrach. Na 2027 r. przewidziano 2 000,00 zł wydatków bieżących, w tym 1 700,00 zł środków UE i 300,00 zł środków krajowych. Wydatki majątkowe projektu przewidziano w WPF na 2028 r.

4. Budowa zbiorników przeciwpożarowych w Sobiechach. Plan wydatków wynosi 309 230,00 zł, w całości ze środków własnych.

5. Przebudowa placów zabaw w Sobiechach i Ołowniku. W planie ujęto 280 155,28 zł, w tym 200 000,00 zł środków europejskich i 80 155,28 zł środków własnych.

6. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Piłakach Małych. Na prace zaplanowano 100 000,00 zł ze środków własnych.

W wykazie inwestycyjnym ujęto także przedsięwzięcia przypisane sołectwom.

Przedsięwzięcie	Plan (zł)
Budry • modernizacja placu zabaw	18 000,00
Grądy Węgorzewskie • budowa wiaty przystankowej	10 000,00
Ołownik Wieś • przebudowa przystanku	20 442,57
Ołownik Osiedle • zakup traktorka do koszenia	11 000,00
Ołownik Osiedle • zadaszenie nad sceną	17 887,51
Piłaki Małe • zagospodarowanie terenu przy świetlicy	17 000,00

Pozostałe wydatki majątkowe wynoszą 38 900,00 zł. Obejmują m.in. sprzęt do wdrożenia elektronicznego zarządzania dokumentacją i wyposażenie OSP, GOPS oraz świetlic. Transfer majątkowy w kwocie 7 000,00 zł stanowi wpłatę na dofinansowanie zakupu samochodu dla PSP w Węgorzewie.

Dotacje udzielane z budżetu gminy

Na dotacje zaplanowano 796 500,00 zł, w tym 650 000,00 zł dla Gminnego Ośrodka Kultury w Budrach, 119 000,00 zł dla Biblioteki Publicznej Gminy Budry, 20 000,00 zł na promocję gminy oraz 7 500,00 zł pomocy finansowej dla JST na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Zadania finansowane na szczególnych zasadach

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż w obrocie hurtowym wynoszą łącznie 51 000,00 zł. Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii również wynoszą 51 000,00 zł. Dochody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska zaplanowano po 6 000,00 zł.

Na przedsięwzięcia funduszu sołeckiego przeznaczono 450 260,65 zł. Zaplanowano rezerwę ogólną 40 000,00 zł i rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe 60 000,00 zł.

Wynik budżetu i źródło finansowania

Planowane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o 172 878,05 zł. Deficyt roczny pokrywa nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w kwocie 843 640,44 zł. Dla zapewnienia płynności w ciągu roku w projekcie uchwały przewidziano limit 2 000 000,00 zł na finansowanie przejściowego deficytu. W wydatkach na obsługę długu ujęto 30 000,00 zł odsetek od kredytu w rachunku bieżącym.

Materiały informacyjne i wnioski

Gmina nie posiada wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych.

Nie było wniosków do projektu budżetu na 2027 r., których Wójt nie uwzględnił.