

Krzeszowice, dnia 03.12.2024 r.

WSTĘPNA OPINIA

Komisji Budżetu, Mienia i Finansów Rady Miejskiej w Krzeszowicach w sprawie projektu Uchwały Budżetowej Gminy Krzeszowice na 2025 rok

1. Stwierdzenia proceduralne:

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów Rady Miejskiej w Krzeszowicach z udziałem Burmistrza Gminy, Pani Skarbnik oraz pracowników Urzędu Miejskiego analizowała projekt budżetu Gminy Krzeszowice na 2025 rok na dwóch posiedzeniach, w miesiącu listopadzie oraz grudniu 2024 roku. Na posiedzeniu w dniu 28 listopada 2024 roku Komisja Budżetu, Mienia i Finansów analizowała budżet 2025 oraz opinie pozostałych Komisji problemowych Rady Miejskiej wynikające z protokołów. Na posiedzeniu w dniu 3 grudnia przygotowała wstępną opinię w sprawie projektu Uchwały Budżetowej Gminy Krzeszowice na 2025 rok.

2. Stwierdzenia szczegółowe

1. Planowane dochody budżetu wynoszą 229.350.351,05 zł i są wyższe w stosunku do przyjętego budżetu na rok 2024 o 42.728.439,32 zł tj. o 22,90 %
2. Planowane wydatki wynoszą 266.050.351,05 zł i są wyższe w stosunku do przyjętego budżetu na 2024 rok o 52.048.954,23 zł tj. o 24,33 %
3. Planowany deficyt wynosi 36.700.000,00 zł i jest wyższy od przyjętego budżetu na rok 2024 o 9.320.514,91 zł tj. o 34,05 %
4. Dochody bieżące planuje się w wysokości 185.872.056,39 zł i są wyższe w stosunku do przyjętego budżetu na rok 2024 o kwotę 31.803.279,79 zł tj. o 20,52 %
5. Wydatki bieżące planuje się w wysokości 181.680.413,65 zł i są wyższe w stosunku do przyjętego budżetu na rok 2024 o kwotę 27.427.716,85 zł tj. o 17,91 %
6. Dochody majątkowe planuje się w wysokości 43.478.294,66 zł i są wyższe w stosunku do przyjętego budżetu na 2024 rok o 10.925.159,53 zł tj. o 33,57 %
7. Wydatki majątkowe planuje się w wysokości 84.369.937,40 zł i są wyższe od przyjętego budżetu na 2024 rok o kwotę 24.621.237,38 zł tj. o 41,21 %
8. Planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji na koniec 2025 roku będzie wynosić 104.405.000,00 zł i będzie wyższe od zadłużenia na koniec roku 2024 (68.455.000,00 zł) o 35.950.000,00 zł tj. o 52,52 %.



Na podstawie wyżej przedstawionych założeń projektu Budżetu Gminy Krzeszowice na 2025 rok, można sprecyzować następujące uwagi:

I. Dochody :

1. Planowany wzrost dochodów wynika głównie z planowanych dochodów pochodzących ze środków zewnętrznych oraz większych wpływów z podatków i opłat.
2. Dochody z tytułu udziału w podatku PIT (podatku dochodowym od osób fizycznych) wynosi 7% od dochodów mieszkańców Gminy Krzeszowice w roku 2022 i wynoszą 116.345.643,94 zł. Są pochodną ilości mieszkańców i uzyskanych przez nich dochodów w 2022 roku.
3. Dochody z tytułu udziału w podatku CIT (podatku dochodowego od osób prawnych) wynosi 1,6 % dochodów podatników podatku CIT mających swą siedzibę na terenie Gminy Krzeszowice w roku 2022 i wynoszą 2.169.842,78 zł. Są pochodną dochodowości firm działających na terenie Gminy Krzeszowice oraz odzwierciedlają ich kondycję finansową.
4. Dochody z tytułu m.in. podatku od nieruchomości, rolnego, od środków transportu, opłaty eksploatacyjnej oraz do czynności cywilnoprawnych wynoszą łącznie 33.028.136,00 zł . Są to daniny odprowadzane przez mieszkańców i firm prowadzących działalność na terenie Gminy Krzeszowice.

II. Wydatki

1. Największe zwiększenie wydatków nastąpiło w działach:
 - 926 Kultura fizyczna o 26.234,286,80 zł (budowa basenu)
 - 801 Oświata i wychowanie **wzrost o 14.262.137,01 zł (m.in. wzrost płac)**
 - 852 Pomoc społeczna wzrost o 3.159.149,00 zł (m.in. wzrost wydatków na DPSy)
 - 750 Administracja publiczna o 2.714.013,55 zł (m.in. remont budynku urzędu)
 - 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wzrost o 2.599.132,37 zł (m.in. otrzymane dotacje na prace renowacyjne w kościołach)
 - 600 Transport i łączność o 1.970.101,94 zł (m.in. budowa drogi gminnej od DK 79 w kierunku Miękinii)
 - 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o 1.229.798,00 zł (m.in. zakup samochodu strażackiego)
2. Komisja Budżetu (...) jest zaniepokojona dużym wzrostem wydatków Dz. 801 Oświata i wychowanie w stosunku do roku 2024 (w stosunku do wydatków bieżących stanowią połowę budżetu , dokładnie 49,92 %).

Wnioski Komisji Budżetu Mienia i Finansów

1. Planowanie rekordowego pod każdym względem Budżetu Gminy Krzeszowice na 2025 rok jest efektem pozyskanych z budżetu państwa dotacji na ważne dla Gminy Krzeszowice inwestycje.
2. Planowanie deficytu budżetowego skutkuje koniecznością zaciągnięcia kolejnego kredytu lub emisji papierów wartościowych w związku z prowadzeniem dużych inwestycji na terenie Gminy Krzeszowice.
3. Realizacja bardzo kosztownych, dużych inwestycji w Krzeszowicach tj. drogi gminnej, od DK 79 w kierunku Miękini oraz basenu powoduje, że realizacja innych zadań inwestycyjnych, planowanych i długo oczekiwanych na terenach wiejskich będzie wstrzymanych na okres min. 2 lat.
4. Z uwagi na ciągle wzrastające, nie do końca kontrolowane i nie do końca planowane wydatki bieżące oraz wydatki stałe Komisja Budżetu (...) wnioskuje aby :
 - a/ wszystkie wnioski o środki zewnętrzne z grantów, funduszy itp. składane przez Gminę, a przewyższające kwotę 100.000 zł, przed ich złożeniem uzyskały pozytywną opinię stosownej Komisji Rady Miejskiej ;
 - b/ wszelkie zadania inwestycyjne, których zrealizowanie może skutkować powstaniem kosztów stałych na kolejne lata, przed rozpoczęciem projektowania były szczegółowo przeanalizowane pod kątem kosztów stałych, eksploatacyjnych oraz uzyskały pozytywną opinię na ich realizację stosownej Komisji Rady Miejskiej.
5. Komisja Rozwoju i Infrastruktury, Komisja Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa, Komisja Kultury , Sportu, Turystyki i Promocji, Komisja Bezpieczeństwa Publicznego, Statutów, Zdrowia i Polityki Społecznej oraz Komisja Edukacji Rady Miejskiej w Krzeszowicach po merytorycznej, wnikliwej i dogłębnej analizie, każda w zakresie swoich kompetencji, każda jednomyślnie i pozytywnie, zaopiniowały projekt Uchwały Budżetowej Gminy Krzeszowice na 2025 rok, nie wnosząc do projektu żadnych wniosków budżetowych.

Uwaga Komisji Edukacji dotyczy konieczności ujęcia w budżetach poszczególnych szkół środków przeznaczonych na organizację konkursów szkolnych i przedszkolnych pod patronatem Burmistrza Gminy Krzeszowice, Przewodniczącego Rady Miejskiej oraz Komisji Edukacji.

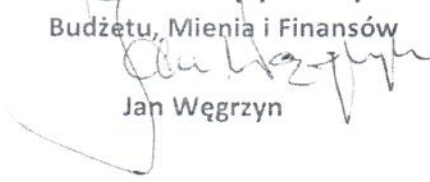
Komisja Budżetu (...) wnosi o rozważenie możliwości wykonania prac remontowych na przyszkolnym placu zabaw w Zalasiu i wprowadzenie tego zadania do budżetu na 2025 r.

Komisja Budżetu Mienia i Finansów nie ma uwag do Wieloletniej Prognozy Finansowej.



Przedstawiając powyższą **Wstępną Opinię** do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Krzeszowice na 2025 rok, Komisja Budżetu Mienia i Finansów Rady Miejskiej w Krzeszowicach, oczekuje na piśmie ustosunkowania się Pana Burmistrza Gminy do jej treści, przed terminem podjęcia przez Radę Miejską w Krzeszowicach Uchwały Budżetowej na 2025 rok.

Przewodniczący Komisji
Budżetu, Mienia i Finansów


Jan Węgrzyn