

UZASADNIENIE

do Autopoprawki do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Krzeszowice na rok 2026

Projekt budżetu Gminy Krzeszowice na rok 2026 został opracowany na podstawie obowiązujących przepisów ustawy o finansach publicznych oraz ustawy o samorządzie gminnym, z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy oraz konieczności realizacji zadań własnych i zleconych.

1. Podstawowe wielkości budżetu:

Planowane dochody i wydatki budżetu kształtują się następująco:

- **Dochody ogółem:** 256.346.631,10 zł, w tym:
 - dochody bieżące: 203.973.640,82 zł,
 - dochody majątkowe: 52.372.990,28 zł.
- **Wydatki ogółem:** 276.803.113,08 zł, w tym:
 - wydatki bieżące: 198.798.077,89 zł,
 - wydatki majątkowe (inwestycyjne): 78.005.035,19 zł.

Z powyższego zestawienia wynika planowany **deficyt budżetu w wysokości 20.456.481,98 zł.**

2. Finansowanie deficytu i przychody:

Deficyt budżetowy zostanie pokryty w bezpieczny dla finansów Gminy sposób, wykorzystując głównie środki własne z lat ubiegłych. Źródłami pokrycia deficytu są:

- **Wolne środki** (nadwyżka środków pieniężnych z lat ubiegłych): 19.312.462,53 zł.
- Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym (związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu): 57.344,00 zł.
- Przychody ze zwrotu środków/dotacji na realizację projektów (UE/krajowe): 1.086.675,45 zł.

Łączna kwota przychodów budżetu zaplanowana została na poziomie **27.816.481,98 zł**, co pozwoli na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody) w kwocie **7.360.000,00 zł.**

3. Rezerwy budżetowe:

W celu zapewnienia płynności finansowej i reagowania na zdarzenia losowe utworzono rezerwy w łącznej kwocie **1.880.100,00 zł**, w tym:

- Rezerwę ogólną: 530.000,00 zł.
- Rezerwy celowe: 1.350.100,00 zł (z przeznaczeniem m.in. na zarządzanie kryzysowe – 500.000 zł, oświatę – 400.000 zł oraz inwestycje – 400.000 zł).

4. Zadania komunalne i jednostki podległe:

Budżet zabezpiecza środki na funkcjonowanie kluczowych instytucji i zadań:

- **Kultura:** Zabezpieczono dotacje podmiotowe dla Centrum Kultury i Sportu (2.723.500 zł) oraz Biblioteki Publicznej (2.300.000 zł).
- **Gospodarka mieszkaniowa:** Zaplanowano dotacje przedmiotowe dla Zakładu Administracji Budynków Komunalnych w łącznej kwocie 2.200.000 zł (na pokrycie kosztów utrzymania zasobu mieszkaniowego, placów zabaw, tężni, przystanków i innych obiektów komunalnych) oraz dotację inwestycyjną w wysokości 150.000 zł.

Projekt zakłada również upoważnienie Burmistrza do zaciągania kredytów na pokrycie przejściowego deficytu do kwoty 4.500.000 zł oraz udzielania poręczeń do kwoty 91.000 zł.

Zmiany wprowadzone autopoprawką w stosunku do pierwotnego projektu uchwały budżetowej:

W toku prac nad projektem budżetu dokonano aktualizacji planu dochodów i wydatków, dostosowując go do bieżących potrzeb oraz możliwości angażowania środków z lat ubiegłych. W porównaniu do projektu złożonego w dniu 12 listopada 2025 r., niniejsza uchwała wprowadza następujące zmiany:

1. Zwiększenie planu Dochodów o kwotę 2.308.261,00 zł.

Zmiana ta wynika głównie ze zwiększenia dochodów bieżących (o ponad 2,2 mln zł) oraz aktualizacji planu dochodów majątkowych.

2. Zwiększenie planu Wydatków o kwotę 16.629.864,98 zł.

Największy wzrost nastąpił w wydatkach majątkowych (inwestycyjnych), które zwiększono o **14.116.258,53 zł**, co związane jest z wprowadzeniem nowych zadań inwestycyjnych oraz środków niewydatkowanych w 2025 roku. Wydatki bieżące uległy zwiększeniu o 2.513.606,45 zł.

3. Zmiana Wyniku Budżetu.

W związku z wprowadzeniem dodatkowych zadań inwestycyjnych, planowany deficyt budżetu uległ zwiększeniu o 14.321.603,98 zł i wynosi ostatecznie **20.456.481,98 zł**.

4. Zabezpieczenie finansowania.

Wzrost deficytu ma pełne pokrycie w przychodach. Zwiększono zaangażowanie **wolnych środków** (z nadwyżek z lat ubiegłych) z poziomu 6,1 mln zł do kwoty **19.312.462,53 zł**. Dodatkowo wprowadzono przychody z tytułu rozliczenia środków europejskich oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym.

5. Zmiany w rezerwach.

Dokonano przesunięcia środków z rezerwy celowej inwestycyjnej na konkretne zadania majątkowe, dostosowując rezerwę do poziomu 400.000,00 zł.

Projekt uchwały zapewnia stabilność finansową Gminy, zabezpieczając jednocześnie środki na wkład własny do projektów unijnych i rządowych oraz bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych.

ZMIANY DOKONANE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2026 ROK

Dochody:

Dział 600

§ 2170 – Zwiększono plan dochodów o kwotę 155.448,00 zł – dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych na linie: Krzeszowice-Sanka Głuchówki-Krzeszowice oraz Krzeszowice-Tenczynek – Krzeszowice.

§ 6290 – Zwiększono plan dochodów majątkowych o kwotę 97.417,00 zł dofinansowanie z Rządowego Programu Rozwoju Dróg na zadanie „PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ 604183K W KM OD 0 + 833,30 DO KM 0 + 982,00 W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE (UL.MAJOWA)”.

Dział 750

§ 0920 – Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 100.000,00 zł z kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych gminy (lokaty). Środki przeznaczono na zabezpieczenie braków do systemu gospodarki odpadami.

Dział 756

§ 0310 – Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 250.000,00 zł na wpływach z podatku od nieruchomości. Środki przeznaczono na zabezpieczenie braków do systemu gospodarki odpadami.

Dział 758

§ 0970 – Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 1.200.000,00 zł z tytułu zwrotu podatku VAT dotyczący Budowy basenu w Krzeszowicach. Środki przeznaczono na zabezpieczenie zadania „BUDOWA DROGI GMINNEJ ODCINEK I- W KM OD 0+000,00 DO KM 2+404 (OBIEKT MOSTOWY W KM 0+181), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ KRAJOWĄ NR DK 79 I DROGĄ GMINNĄ NR 600399K W KM 0+000); ODCINEK II- W KM OD 0+000 DO 0+690 (PRZEPUST POD DROGĄ W KM 0+620), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ GMINNĄ W KM 0+413,12) W MIEJSCOWOŚCI

KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE” – 700.000,00 zł oraz na bieżące utrzymanie basenu 500.000,00 zł.

Dział 854

§2320 – Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 350.000,00 zł w związku z przyznaną wyższą dotacją na realizację powierzonego zadania Powiatu tj. Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej.

Dział 900

§ 0490 – Zwiększono plan dochodów o kwotę 155.396,00 zł na podstawie podjętej uchwały o stawkach za odbiór odpadów komunalnych.

Wydatki:

Dział 010 rozdział 01095

Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 50.000,00 zł na zadania realizowane w ramach FOGR.

Dział 600 rozdział 60004

Zwiększono plan wydatków o kwotę 198.448,00 zł w związku z otrzymanym dofinansowaniem w ramach naboru wniosków o dopłatę w 2026 r. z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych na linie: Krzeszowice-Sanka Głuchówki-Krzeszowice oraz Krzeszowice-Tenczynek - Krzeszowice

Dział 600 rozdział 60014

Zwiększono plan wydatków o kwotę 6.150,00 zł na zadanie „Odprowadzenie wód opadowych z pasa drogowego ul. Miękińskiej na długości ok. 500 mb do potoku Miękińskiego w Krzeszowicach (projekt)”. Kwota przeniesiona z 2025 r.

Dział 600 rozdział 60016

- Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 35.000,00 zł na opłaty związane z oświetleniem obszaru rynku i strefy P&J,
- Wprowadzono zadanie „PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ 604183K W KM OD 0 + 833,30 DO KM 0 + 982,00 W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE (UL.MAJOWA)” w związku z przyznanym dofinansowaniem z Rządowego Programu Rozwoju Dróg. Wartość zadania 203.922,71 zł,
- Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 157.789,81 zł na zadaniu „Modernizacja dróg gminnych”. (Środki przeznaczone na zabezpieczenie braków do systemu gospodarki odpadami),
- Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 95.587,91 zł na zadaniu „ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ 600434K W KM OD 0+0000,00 DO KM 1+030,00 W MIEJSCOWOŚCI RUDNO, GMINA KRZESZOWICE” kwota niewydatkowana w 2025 roku,
- Wprowadzono zadanie „BUDOWA DROGI GMINNEJ ODCINEK I- W KM OD 0+000,00 DO KM 2+404 (OBIEKT MOSTOWY W KM 0+181), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ KRAJOWĄ NR DK 79 I DROGĄ GMINNĄ NR 600399K W KM 0+000); ODCINEK II- W KM OD 0+000 DO 0+690 (PRZEPUST POD DROGĄ W KM 0+620), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ GMINNĄ W

KM 0+413,12) W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE” w wysokości 15.939.904,11 zł w tym umowa z firmą COLAS 12.700.787,50 zł, nadzory do zapłaty w 2026 roku 87.180,00 zł oraz środki niewydatkowane w roku 2025 przeznaczone na rozliczenie podwykonawców firmy GEOSOLID kwota 3.151.936,61 zł .

Dział 710 rozdział 71004

- Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 100.000,00 zł - opłaty związane z zawartymi umowami w sprawie zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego i planie ogólnym dla sołectw i miasta Krzeszowice oraz rezerwa na zmiany punktowe MPZP i Planu Ogólnego Miasta i Gminy Krzeszowice.
- Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 50.000,00 zł - opłaty związane z odszkodowaniami, w tym z art. 36 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.

Dział 750 rozdział 75022

Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 30.000,00 zł na obsługę prawną Rady Miejskiej w Krzeszowicach.

Dział 750 rozdział 75023

Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 400.000,00 zł na zadaniu „WYMIANA STOLARKI OKIENNEJ W BUDYNKU URZĘDU MIEJSKIEGO W KRZESZOWICACH” . Środki przeznaczono na zabezpieczenie braków do systemu gospodarki odpadami.

Dział 754 rozdział 75416

Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 74.000,00 zł na wynagrodzeniu straży miejskiej zmniejszony 1 etat. Środki przeznaczono na zabezpieczenie braków do systemu gospodarki odpadami.

Dział 757 rozdział 75702

Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 200.000,00 zł – koszty obsługi kredytów i obligacji (zmniejszony WIBOR). Środki przeznaczono na zabezpieczenie zadania „BUDOWA DROGI GMINNEJ ODCINEK I- W KM OD 0+000,00 DO KM 2+404 (OBIEKT MOSTOWY W KM 0+181), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ KRAJOWĄ NR DK 79 I DROGĄ GMINNĄ NR 600399K W KM 0+000); ODCINEK II- W KM OD 0+000 DO 0+690 (PRZEPUST POD DROGĄ W KM 0+620), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ GMINNĄ W KM 0+413,12) W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE”.

Dział 758 rozdział 75818

Zmniejszono plan na wydatkach majątkowych o kwotę 2.129.100,00 zł – rezerwa inwestycyjna). Środki przeznaczono na zabezpieczenie zadania „BUDOWA DROGI GMINNEJ ODCINEK I- W KM OD 0+000,00 DO KM 2+404 (OBIEKT MOSTOWY W KM 0+181), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ KRAJOWĄ NR DK 79 I DROGĄ GMINNĄ NR 600399K W KM 0+000); ODCINEK II- W KM OD 0+000 DO 0+690 (PRZEPUST POD DROGĄ W KM 0+620), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ GMINNĄ W KM 0+413,12) W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE”.

Dział 801 rozdział 80101

Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 242.826,20 zł na zadanie „NOWA JAKOŚĆ EDUKACJI SZKOLNEJ W GMINIE KRZESZOWICE” środki niewykorzystane z 2025 roku w ramach dofinansowania ze środków europejskich i budżetu państwa.

Zwiększono plan wydatków o kwotę 683.849,25 zł na zadanie „DOSTĘPNE, INTEGRUJĄCE I WSPIERAJĄCE ROZWÓJ UCZNIÓW SZKOŁY W GMINIE KRZESZOWICE” środki niewykorzystane z 2025 roku w ramach dofinansowania ze środków europejskich i budżetu państwa.

Dział 801 rozdział 80195

Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 7.806,75 zł na zadanie „UTWORZENIE W GMINIE KRZESZOWICE FABLABU Z 4 INNOWACYJNYMI INTERAKTYWNYMI PRACOWNIAMI”. Środki niewydatkowane w 2025 roku.

Dział 855 rozdział 85516

Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 25.360,29 zł na zadanie „BUDOWA ŻŁOBKA W KRZESZOWICACH W RAMACH PROGRAMU MALUCH+” . Środki niewydatkowane w 2025 roku.

Dział 900 rozdział 90002

Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 973.763,00 zł na zadanie gospodarka odpadami komunalnymi.

Dział 900 rozdział 90015

- Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 100.000,00 zł na koszty związane z dystrybucją i zakupem energii elektrycznej - oświetlenie uliczne w tym oświetlenie dróg przejętych od PKP.
- Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 262.600,00 zł na zadaniu „MODERNIZACJA OŚWIETLENIA W GMINIE KRZESZOWICE”. Środki przeznaczone na zabezpieczenie zadania „BUDOWA DROGI GMINNEJ ODCINEK I- W KM OD 0+000,00 DO KM 2+404 (OBIEKT MOSTOWY W KM 0+181), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ KRAJOWĄ NR DK 79 I DROGĄ GMINNĄ NR 600399K W KM 0+000); ODCINEK II- W KM OD 0+000 DO 0+690 (PRZEPUST POD DROGĄ W KM 0+620), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ GMINNĄ W KM 0+413,12) W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE”.
- Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 325.950,00 zł na zadanie „MODERNIZACJA ISTNIEJĄCEGO NA TERENIE GMINY KRZESZOWICE OŚWIETLENIA WYMIANA OPRAW NIEENERGOOSZCZĘDNYCH NA NOWE OPRAWY”. Środki niewydatkowane w 2025 roku.

Dział 900 rozdział 90095

- Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 175.980,00 zł na zadaniu „ZAGOSPODAROWANIE CENTRÓW MIEJSCOWOŚCI NA TERENIE GMINY”. Środki niewydatkowane w 2025 roku. Zagospodarowanie centrum wsi Zalas, kolejny etap - budowa sceny. Zadanie będzie zakończone w 2026 r.

- Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 85.239,50 zł na zadaniu „BUDOWA SKATEPARKU W KRZESZOWICACH”. Środki niewydatkowane w 2025 roku.
- Zrezygnowano z zadania „BUDOWA SZALETU MIEJSKIEGO” kwota 300.000,00 zł, którą przeznaczono na zabezpieczenie wykonania zadania „MODERNIZACJA OŚWIETLENIA W GMINIE KRZESZOWICE”. Środki przeznaczono na zabezpieczenie zadania „BUDOWA DROGI GMINNEJ ODCINEK I- W KM OD 0+000,00 DO KM 2+404 (OBIEKT MOSTOWY W KM 0+181), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ KRAJOWĄ NR DK 79 I DROGĄ GMINNĄ NR 600399K W KM 0+000); ODCINEK II- W KM OD 0+000 DO 0+690 (PRZEPUST POD DROGĄ W KM 0+620), (SKRZYŻOWANIE Z DROGĄ GMINNĄ W KM 0+413,12) W MIEJSCOWOŚCI KRZESZOWICE, GMINA KRZESZOWICE”.

Dział 921 rozdział 92109

Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 64.000,00 zł na zadaniu „BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W SIEDLCU”. Środki niewydatkowane w 2025 roku.

Dział 926 rozdział 92601

- Wprowadzono plan wydatków bieżących w wysokości 500.000,00 zł na bieżące utrzymanie basenu.
- Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 279.522,07 zł na zadaniu „BUDOWA SPORTOWO - REKREACYJNEGO KOMPLEKSU BASENOWEGO W KRZESZOWICACH”. Środki niewydatkowane w 2025 roku.
- Zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 52.250,00 zł na zadanie „BUDOWA BUDYNKU SOCJALNO-SPORTOWEGO NA DZIAŁCE NR 724/7 W OSTRĘŻNICY”. Środki niewydatkowane w 2025 roku.

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Banach