

UZASADNIENIE

do Uchwały nr XXVII//2026 Rady Miejskiej w Krzeszowicach z dnia 30 kwietnia 2026 r. w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej na 2026 rok

Podjęcie niniejszej uchwały ma na celu dostosowanie planu dochodów, wydatków oraz przychodów budżetu Gminy Krzeszowice na rok 2026 do faktycznych potrzeb zgłoszonych przez kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego, dyrektorów jednostek oświatowych oraz jednostek organizacyjnych Gminy, a także dostosowanie planu do otrzymanych decyzji o dofinansowaniach zewnętrznych.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów zwiększa się o kwotę 743.611,75 zł, a plan wydatków o kwotę 1.039.788,36 zł. Powstała różnica skutkuje zwiększeniem planowanego deficytu budżetowego o kwotę 296.176,61 zł.

Szczegółowy opis wprowadzanych zmian przedstawia się następująco:

I. ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETU (Zwiększenie o 743.611,75 zł)

1. Dochody bieżące (zwiększenie o 583.611,75 zł):

- **Dział 758 (Różne rozliczenia):** Zwiększenie o 111.522,33 zł wprowadzane przez **Wydział Finansów / ORGAN**. Obejmuje ono wpływ dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone bieżące (35.522,33 zł) oraz środki pozyskane w ramach Krajowego Planu Odbudowy na realizację programu „PROGRAM CYFROWY NAUCZYCIEL” (76.000,00 zł).
- **Dział 801 (Oświata i wychowanie):** Zwiększenie o łączną kwotę 468.478,00 zł:
 - Wprowadza się dochody ze środków europejskich oraz budżetu państwa (358.478,00 zł) na realizację wielkiego projektu unijnego „NOWA JAKOŚĆ EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KRZESZOWICE” (wniosek ORGANU).
 - Na wniosek dyrektorów **Szkół Podstawowych** urealnia się plan dochodów własnych. Zwiększenia z tytułu umów najmu i dzierżawy wprowadzają: SP w Sance (13.850,00 zł), SP w Tenczynku (10.360,00 zł), SP nr 1 w Krzeszowicach (67.000,00 zł) oraz Zespół Placówek Oświatowych w Woli Filipowskiej (7.055,00 zł). Dodatkowo ujęto wpływy z kar i odszkodowań w SP nr 2 w Krzeszowicach (13.310,57 zł) oraz drobne wpływy z różnych opłat w SP w Tenczynku (9,00 zł).
- **Dział 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza):** Na wniosek **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krzeszowicach** wprowadza się wpływy z Funduszu Pomocy w kwocie 2.026,85 zł z przeznaczeniem na wsparcie obywateli Ukrainy.

2. Dochody majątkowe (zwiększenie o 160.000,00 zł):

- **Dział 801 (Oświata i wychowanie):** Zwiększenie o 110.000,00 zł z tytułu dotacji na wydatki inwestycyjne w ramach projektu unijnego „NOWA JAKOŚĆ EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KRZESZOWICE”.
- **Dział 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska):** Wprowadzenie kwoty 50.000,00 zł stanowiącej dotację celową (pomoc finansową) udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego.

II. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETU (Zwiększenie o 1.039.788,36 zł)

1. Wydatki bieżące (zwiększenie o 879.788,36 zł):

- **Realizacja programu KPO „CYFROWY NAUCZYCIEL” (Dział 801):**
Rozdysponowanie środków na zakup pomocy dydaktycznych i książek (łącznie 76.000,00 zł) do następujących placówek: SP w Ostrężnicy (4.000,00 zł), SP w Miękinii (7.000,00 zł), SP w Czernej (14.000,00 zł), SP nr 1 w Krzeszowicach (26.000,00 zł) oraz SP nr 2 w Krzeszowicach (25.000,00 zł).
- **Realizacja projektu „NOWA JAKOŚĆ EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KRZESZOWICE”:** W planie finansowym **Wydziału Edukacji i Spraw Obywatelskich** zabezpiecza się wieloparagrafowe środki na realizację bieżącą projektu (wynagrodzenia, koszty pośrednie, składki, zakup materiałów i wyposażenia, usługi pozostałe) na kwotę adekwatną do przyznanego dofinansowania (m.in. na kwoty 73.194,44 zł i 108.305,56 zł z przeznaczeniem na doposażenie przedszkoli).
- **Bieżące funkcjonowanie jednostek oświatowych:** Na wnioski dyrektorów zwiększa się wydatki na zakup usług remontowych m.in. w SP nr 1 (67.000,00 zł), SP nr 2 (13.310,57 zł) oraz SP w Tenczynku. Dokonuje się również przesunięcia kwoty 4.340,00 zł z planu SP w Nawojowej Górze do planu **Wydziału Finansów** w celu scentralizowania rozliczeń zadań wymagających specjalnej organizacji nauki. W ZPO w Woli Filipowskiej zabezpieczono 7.055,00 zł na zakup materiałów w oddziałach przedszkolnych.
- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (Dział 921):** Zwiększa się ogólną pulę na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury (domy i ośrodki kultury o 115.000,00 zł nagrody dla pracowników dzień pracownika kultury, biblioteki o 202.000,00 zł – nagrody dla pracowników dzień bibliotekarza oraz na dostosowanie i przeniesienie filii Biblioteki w Paczółtowicach), przy jednoczesnym dokonaniu potrąceń z bieżących wydatków materiałowo-zakupowych na tych działach, co powoduje zbilansowanie zmian na kulturze do kwoty zwiększenia o 72.000,00 zł.
- **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (Dział 900):** Zgodnie ze zgłoszeniami **Referatu Gospodarki Komunalnej** oraz **Referatu Ochrony**

Środowiska zabezpiecza się dodatkowe 27.703,00 zł na gospodarkę odpadami i usługi w ramach ochrony środowiska. Środki niewykorzystane w 2025 roku.

- **Pomoc Społeczna i Ochrona Zdrowia (zgłoszone przez GOPS w Krzeszowicach):** Zwiększa się plan wydatków na zwalczanie narkomanii (52.934,04 zł) oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi (50.000,00 zł) poprzez zasilenie paragrafów na zakup materiałów i usług pozostałych (środki niewykorzystane w 2025 roku.). Zabezpiecza się również środki na świadczenia społeczne dla uchodźców z Ukrainy (2.026,85 zł).

2. Wydatki majątkowe (zwiększenie o 160.000,00 zł):

W ramach planu finansowego **Wydziału Inwestycji, Remontów i Infrastruktury Technicznej** oraz na wniosek sołectw dokonuje się kluczowych rozszkodowań w inwestycjach:

- Zmniejsza się o kwotę 200.000,00 zł plan wydatków na zadanie „Wymiana stolarki okiennej w budynku Urzędu Miejskiego w Krzeszowicach”. Rezygnacja z realizacji zadania – brak dofinansowania (Dz. 750).
- Wprowadza się nowe zadanie „Budowa szaletu miejskiego” zabezpieczając kwotę 66.000,00 zł (Dz. 900).
- Wprowadza się nowe zadanie „Zagospodarowanie terenu w sołectwie Zalas - najlepszy sołtys” przyznając na jego realizację 184.000,00 zł (Dz. 900).
- Równolegle, w dziale Oświata (Dz. 801), zabezpiecza się kwotę 110.000,00 zł na zakupy inwestycyjne w oddziałach przedszkolnych wynikające z projektu „NOWA JAKOŚĆ EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ W GMINIE KRZESZOWICE”.

III. WYNIK BUDŻETU ORAZ PRZYCHODY I ROZCHODY

Powyższe zmiany zwiększają ostatecznie deficyt budżetu Gminy Krzeszowice na rok 2026 o kwotę **296.176,61 zł** (planowany łączny deficyt wyniesie 20.752.658,59 zł).

Zwiększenie deficytu zostanie w całości pokryte ze zmian wprowadzonych po stronie planu przychodów budżetowych. W tym celu uaktualniono Załącznik nr 4 do uchwały zwiększając pozycje:

1. **Wolne środki** (art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p.) – zwiększenie o kwotę 140.477,67 zł (zmiana w §950).
2. **Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym** (art. 217 ust. 2 pkt 8 u.f.p.) wynikające z rozliczenia szczególnych zasad wykonywania budżetu – zwiększenie o 130.637,04 zł (zmiana w §905).
3. **Przychody j.s.t. wynikające z rozliczenia środków europejskich** (art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.) – zwiększenie o 25.061,90 zł (zmiana w §906).

Zaktualizowano również stosowne załączniki celowe stanowiące załączniki od Nr 5 do Nr 9 do niniejszej uchwały (m.in. dochody i wydatki rządowe, fundusze ochrony środowiska, wpływy z koncesji alkoholowych i plan dotacji na 2026 r.).

Z up. Skarbnika Gminy
Naczelnik Wydziału Finansów
mgr Beata Dudek