

**UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
GMINY MIASTO PIONKI
na rok 2025**

Projekt budżetu gminy miasto Pionki na rok 2025 został opracowany na podstawie:

- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.);
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.);
- Ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572);
- Informacji Ministra Finansów o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej – pismo nr ST3.4750.14.2024 z dn. 14.10.2024 r.;
- Informacji o przewidywanych w projekcie budżetu Wojewody Mazowieckiego na rok 2025 dotacjach dla gminy miasto Pionki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dotacji na realizację zadań własnych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – pismo nr WF-I.3110.13.2024 z dnia 25 października 2024 r.;
- Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Radomiu o projektowanej dotacji celowej na 2025 rok, przeznaczonej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców – pismo nr DRD.3112.2.11.2024 z dnia 22 października 2024 r.;
- Uchwały Nr XXXVIII/287/2013 Rady Miasta Pionki z dnia 30.10.2013r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miasto Pionki;
- Zarządzenia Nr 140/2024 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 27 sierpnia 2024 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2038.

Dochody i wydatki w projekcie budżetu zostały sklasyfikowane zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Przy sporządzaniu projektu budżetu wykorzystano informacje Ministra Finansów o niektórych założeniach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2025.

Podstawę sporządzenia projektu budżetu stanowiły również kalkulacje dochodów i wydatków opracowane przez wydziały merytoryczne Urzędu Miasta oraz jednostki budżetowe.

Planując budżet na rok 2025 wzięto pod uwagę wykonanie planów dochodów i wydatków za 8 miesięcy roku 2024 uwzględniając zmiany mające wpływ na ich wysokość, zapotrzebowanie poszczególnych jednostek na zakup wyposażenia, usług i remontów, prognozowane wskaźniki wzrostu cen towarów i usług oraz możliwości finansowe Gminy Miasto Pionki.

DOCHODY

W projekcie budżetu na 2025 rok zaplanowano dochody w wysokości **100.896.596,83 zł** tj. o 6,38 % mniej niż planowane na dzień 30.09.2024 roku.

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 91.249.948,53 zł tj. o 9,09 % więcej niż na dzień 30.09.2024 roku. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 9.646.648,30 zł tj. o 60,01 % mniej niż zaplanowane na koniec III kwartału 2024 roku.

Poniższa tabela przedstawia dochody z podziałem na główne źródła w porównaniu z planowanymi dochodami na 30.09.2024 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2024 r.	Projekt 2025 r.	Zmiana w %
1.	Dochody własne	48.495.132,66	78.266.877,16	+ 61,39
2.	Dotacje celowe, w tym:	34.201.582,01	20.452.534,30	- 40,20
	- dotacje na zadania zlecone	11.099.944,11	9.388.236,00	- 15,42
	- dotacje na zadania własne, w tym:	23.101.637,90	11.064.298,30	- 52,11
	-- zadania majątkowe	17.588.958,97	7.767.639,30	- 55,84
3.	Subwencje	26.048.800,00	2.177.185,37	- 91,64

Planowane dochody przedstawiono w podziale na bieżące i majątkowe, według szczegółowości klasyfikacji budżetowej (Tabela Nr 1 do projektu uchwały budżetowej).

Dochody własne:

1. Z tytułu podatków i opłat zaplanowano dochody w wysokości **18.994.425,00zł** tj. o około 6,25 % więcej niż zaplanowane na 30.09.2024 roku. Składają się na nie dochody wymienione w poniższej tabeli:

<i>Dochody z podatków i opłat z tego:</i>	<i>18.994.425,00</i>
Wpływy z podatku od nieruchomości	12.450.000,00
Wpływy z podatku od środków transportu	165.600,00
Podatki i opłaty od gospodarstw rolnych	14.565,00
Podatek leśny	41.410,00
Wpływy z karty podatkowej	20.000,00
Wpływy z opłaty skarbowej	80 000,00
Podatek od spadków i darowizn	145.000,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	814.000,00
Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	535.000,00
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	62.900,00
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	712.400,00
Wpływy z różnych opłat	533.550,00
Dochody z tytułu opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw, w tym:	3.420.000,00
Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi	3.300.000,00

W projekcie budżetu na 2025 rok ustalając wysokość podatków i opłat kierowano się poziomem wykonania dochodów planowanym do osiągnięcia w 2024 roku z uwzględnieniem Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie wskaźnika cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych oraz z uwzględnieniem stawek minimalnych w podatku od środków transportowych na 2025 rok ogłoszonego w Obwieszczeniu Ministra Finansów. Zaplanowano wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie około 10,93 % w porównaniu z planem na 30.09.2024 roku uwzględniając planowane wykonanie za bieżący rok oraz wzrost stawek podatkowych na 2025 rok zgodnie z Uchwałą Nr IX/53/2024 Rady Miasta Pionki z dnia 10 października 2024 roku.

Podatki przekazywane przez urzędy skarbowe tj. podatek od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbowa zostały zaplanowane na poziomie planowanym do osiągnięcia w roku 2024.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane na 2025 rok wynoszą **52.670.452,63 zł** tj. o ok. 290,41 % więcej w porównaniu z planowanymi na 30.09.2024 roku.

Nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024 roku wprowadziła istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT). Dochody z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0 % dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy i stanowi kwotę 50.933.543,57 zł i jest wyższa od zaplanowanych na 30.09.2024 roku o około 308,87 %.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego i została przyjęta na podstawie otrzymanej informacji w wysokości 1.736.909,06 zł.

3. Z majątku gminy planuje się osiągnąć dochody w wysokości **4.214.009,00 zł**. Składają się na nie wpływy z najmu i dzierżawy lokali użytkowych i komunalnych, w tym komunalnych zasobów mieszkaniowych oraz gruntów miejskich w kwocie 2.335.000,00 zł. Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano na poziomie 1.770.009,00 zł, w tym z tytułu sprzedaży:

- czterech nieruchomości położonych na terenie ZTS „Pronit”, w tym działka nr 1464/509 o pow. 2,2041 ha przy ul. Celulozy, działka nr 1464/532 o pow. 0,1470 ha przy ul. Melaminy, działka nr 1464/531 o pow. 0,6217 ha przy ul. Narzędziowej oraz działka nr 1464/455 o pow. 0,3141 ha przy ul. Melaminy za łączną kwotę 1.643.000,00 zł;
- nieruchomości położonej w obrębie Augustowa (działka nr 379/7 o pow. 0,1502 ha) za kwotę 75.000,00 zł,
- nieruchomości położonych przy ul. Aleje Lipowe (działka nr 87/48 o pow. 0,0160 ha i nr 87/49 o pow. 0,0140 ha) za kwotę 30.000,00 zł,
- nieruchomości położonej przy ul. Aleja Piastowska działka nr 86/61 o pow. 0,0019 ha za kwotę 6.000,00 zł,

- raty za lokal mieszkalny za kwotę 16.009,00 zł.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zostały oszacowane na podstawie przygotowanych wycen oraz operatów szacunkowych.

Pozostałe dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 109.000,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu sprzedaży majątku ruchomego w wysokości 12.000,00 zł,
- dochody z tytułu sprzedaży drewna w wysokości 43.000,00 zł w ramach prowadzonej gospodarki leśnej na terenie Pionkowskiego Parku Przemysłowego,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności w wysokości 54.000,00 zł.

4. Pozostałe dochody zaplanowano w wysokości **2.387.990,53 zł**, są to wpływy z tytułu usług opiekuńczych i innych odpłatnych świadczeń, odsetki i wpływy z różnych rozliczeń oraz inne dochody.

Dotacje celowe

W projekcie budżetu kwoty dotacji zostały przyjęte zgodnie z otrzymanymi pismami z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz porozumieniami i umowami.

Na zadania zlecone z zakresu administracji publicznej i pomocy społecznej zaplanowano **9.388.236,00 zł**, tj. na poziomie niższym o około 15,42 % od zaplanowanych na dzień 30.09.2024 roku. Dotacje te skierowane są głównie na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny.

Dotacje na zadania własne zaplanowano w wysokości **1.680.619,00 zł** na wydatki związane z realizacją zadań w zakresie pomocy społecznej tj. przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, wypłaty świadczeń dla podopiecznych, pomocy państwa w zakresie dożywiania oraz na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Dotacje na realizację zadań w ramach porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego i budżetu państwa oraz funduszy celowych zaplanowano w wysokości **8.858.680,00 zł**, w tym:

- na zadania bieżące kwotę 1.616.040,00 zł, w tym z tytułu realizowanych zadań z zakresu oświaty i opieki nad dziećmi do lat 3 kwotę 1.485.000,00 zł oraz kwotę 131.040,00 zł z tytułu dofinansowania funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej.

- na zadanie inwestycyjne w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład „Poprawa bezpieczeństwa oraz dostosowanie do potrzeb osób z niepełnosprawnościami budynku Miejskiego Ośrodka Kultury przy ul. Radomskiej w Pionkach” kwotę 1.800.000,00 zł,
 - na zadania inwestycyjne w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego kwotę 5.442.640,00 zł, w tym:
 - „Budowa drogowego układu komunikacyjnego w rejonie ulicy Polnej w Pionkach” – 1.000.000,00 zł,
 - „Remont dachu na budynku EC1 w Pionkach” – 3.360.000,00 zł,
 - „Rozbudowa potencjału turystycznego Miasta Pionki” – 1.082.640,00 zł,
- Dotacje na realizację zadań w ze współudziałem środków unijnych zaplanowano w wysokości **524.999,30 zł** na realizację projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Subwencje

W projekcie budżetu miasta przyjęto wysokość subwencji na podstawie informacji stanowiącej załącznik do pisma Ministra Finansów z dnia 14.10.2024 roku. Ogólna kwota subwencji z budżetu państwa określona na 2025 rok wynosi **2.177.185,37 zł**, tym:

- subwencja ogólna w wysokości 731.091,00 zł,
- środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2025 roku zgodnie z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 1.446.094,37 zł.

Założeniem nowej ustawy o dochodach jest to, że najpierw będą naliczane potrzeby finansowe dla każdej jednostki, a następnie wyliczone potrzeby będą porównywane ze zwiększonymi dochodami z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT. W przypadku jednostek, w których dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT okażą się niewystarczające do pokrycia naliczonych potrzeb finansowych, oprócz zwiększonych dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT jednostki te będą otrzymywały również subwencję ogólną z budżetu państwa. Potrzeby finansowe będą elementem kalkulacyjnym do ustalenia subwencji ogólnej.

Ostateczna kwota subwencji zostanie określona po podpisaniu ustawy budżetowej na 2025 rok.

WYDATKI

W projekcie budżetu miasta na 2025 rok wydatki zaplanowano na kwotę **107.361.596,83 zł** tj. o około 4,61 % mniej niż na 30.09.2024 roku. Planowane wydatki wg klasyfikacji budżetowej w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia tabela Nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu na 2025 rok.

Na wydatki bieżące planuje się przeznaczyć kwotę **91.246.543,79 zł** tj. 84,99 % wydatków ogółem, natomiast na wydatki majątkowe przeznacza się kwotę **16.115.053,04 zł** tj. 15,01 % planu wydatków ogółem.

Na dotacje w budżecie miasta przeznaczono kwotę **6.763.460,00 zł** na realizację zadań bieżących, w tym dla:

- niepublicznego przedszkola zgodnie zapisami ustawy o finansowaniu zadań oświatowych w kwocie 3.461.500,00 zł,
- gminnych instytucji kultury w kwocie 3.045.000,00 zł,
- innych jednostek samorządu terytorialnego – z tytułu zwrotu dotacji udzielonej niepublicznej jednostce oświatowej za dzieci będące mieszkańcami Miasta Pionki w wysokości 74.960,00 zł,
- podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy w ramach konkursów zgodnie z Ustawą o pożytku publicznym i wolontariacie w łącznej kwocie 182.000,00 zł.

Na obsługę długu publicznego zaplanowano środki w wysokości **1.400.000,00 zł**, na zapłatę odsetek od zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2025 roku.

W związku z podpisaną w 2022 roku umową kredytową przez spółkę Przedsiębiorstwo Wodno Kanalizacyjno Ciepłownicze w Pionkach, Gmina Miasta Pionki udziela poręczenia w 2025 roku na kwotę 100.000,00 zł zgodnie z Uchwałą Nr LXVI/369/2023 Rady Miasta Pionki z dnia 9 maja 2023 roku w sprawie poręczenia przez Gminę Miasto Pionki kredytu w Banku Pekao S.A. Przedsiębiorstwu Wodno Kanalizacyjno Ciepłowniczemu w Pionkach na zakup uprawnień do emisji CO₂.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w budżecie miasta zaplanowano środki w wysokości **49.993.306,37 zł**, które stanowią 54,79 % wydatków bieżących.

Pozostałe wydatki bieżące w wysokości **41.253.237,42 zł** przeznaczono na bieżącą działalność gminy i gminnych jednostek organizacyjnych.

Udział niektórych działów w wydatkach bieżących budżetu miasta przedstawia się następująco:

- wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie – 40.352.271,00 zł, tj. 44,22% wydatków bieżących,
- wydatki w dziale 852 i 855 Opieka społeczna oraz Rodzina – 18.044.069,99 zł, tj. 19,78 % wydatków bieżących,
- wydatki w dziale 750 Administracja publiczna – 11.024.120,00 zł, tj. 12,08 % wydatków bieżących,
- wydatki w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 6.661.000,00 zł, tj. 7,3 % wydatków bieżących.

W ramach wydatków bieżących na 2025 rok na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano środki w wysokości **9.388.236,00zł.**

Z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu na 2025 rok zaplanowano środki w wysokości 535.000zł, które w całości zostaną przeznaczone na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w dziale 851.

Z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustala się dochody i wydatki w dziale 900 rozdziale 90002 wysokości 3.300.000,00 zł.

Z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano środki w wysokości 30.000,00 zł, które przeznacza się na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w rozdziale 90019.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, szkołach podstawowych, zaplanowano środki w wysokości 4.970.453,00 zł.

W budżecie miasta na 2025 rok zaplanowano rezerwy w wysokości 457.229,00 zł, które stanowią 0,43 % wydatków ogółem, w tym:

- **rezerwa celowa** związana z zarządzaniem kryzysowym w wysokości 205.000,00 zł, tj. w wysokości zgodnej z postanowieniami ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym,
- **rezerwa ogólna** w wysokości 252.229,00 zł tj. 0,23 % wydatków ogółem.

Na **wydatki majątkowe** w 2025 roku zaplanowano środki w wysokości **16.115.053,04 zł**, tj. o około 25,41 % mniej niż zaplanowane na dzień 30.09.2024 roku. Zadania majątkowe na

rok 2023 przedstawia tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej. Na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano środki w:

- dziale 600 – kwotę 4.949.791,00 zł na zadania inwestycyjne:
 - Budowa drogowego układu komunikacyjnego w rejonie ulicy Polnej w Pionkach kwotę 1.616.641,00 zł,
 - Budowa drogi gminnej – Aleja Piastowska w Pionkach kwotę 733.150,00 zł,
 - Dokumentacja projektowa dla planowanych inwestycji drogowych kwotę 100.000,00 zł,
 - Inwestycje lokalne w zakresie dróg kwotę 100.000,00 zł,
 - Rozbudowa drogi gminnej nr 350729W ul. Kościuszki w mieście Pionki kwotę 2.400.000,00 zł;
- dziale 700 – kwotę 5.600.000,00 zł na zadanie inwestycyjne Remont dachu na budynku EC1 w Pionkach;
- dziale 710 – kwotę 100.000,00 zł na Rozbudowę cmentarza komunalnego;
- dziale 750 – kwotę 754.999,30 zł na zadania inwestycyjne:
 - Zakup sprzętu informatycznego: kontroler domeny, UPS z urządzeniem podtrzymującym zasilanie kwotę 230.000,00 zł,
 - Cyberbezpieczny Samorząd kwotę 524.999,30 zł;
- dziale 754 – kwotę 10.000,00 zł na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego na potrzeby Komisariatu Policji w Pionkach;
- dziale 801 – kwotę 350.000,00 zł na zadania inwestycyjne:
 - Wykonanie instalacji wodociągowej przeciwpożarowej w budynku PSP Nr 5 kwotę 265.000,00 zł,
 - Zakup kotła warzelnego gazowego na potrzeby PSP Nr 5 w Pionkach kwotę 25.000,00 zł,
 - Budowa placu zabaw przy Przedszkolu Nr 3 w Pionkach kwotę 60.000,00 zł;
- dziale 900 – kwotę 80.000,00 zł na zadania inwestycyjne”
 - Budowa oświetlenia na ul. Prusa od strony Stawu Dolnego kwotę 30.000,00 zł,
 - Doświetlenie przejść dla pieszych kwotę 50.000,00 zł;
- dziale 921 – kwotę 2.030.000,00 zł na Poprawę bezpieczeństwa oraz dostosowanie do potrzeb osób z niepełnosprawnościami budynku Miejskiego Ośrodka Kultury przy ul. Radomskiej w Pionkach;
- dziale 926 – kwotę 2.240.262,74 zł na zadania inwestycyjne:

- Budowa hali tenisowej zawierającej dwa korty tenisowe wraz z zapleczem i niezbędną infrastrukturą kwotę 500.000,00 zł,
- Hydroizolacja trybun na terenie Stadionu Miejskiego kwotę 100.000,00 zł,
- Rozbudowa potencjału turystycznego Miasta Pionki kwotę 1.570.262,74 zł,
- Budowa boiska wielofunkcyjnego na osiedlu Podgóry kwotę 30.000,00 zł,
- Budowa siłowni plenerowej na osiedlu Stara Kolonia kwotę 40.000,00 zł.

Źródłem finansowania w/w inwestycji mają być środki własne w wysokości 2.382.413,74 zł, dotacje z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w łącznej wysokości 7.767.639,30 zł oraz środki z kredytu w wysokości 5.965.000,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

W wyniku przyjętych w projekcie budżetu planowanych kwot dochodów i wydatków powstał **deficyt** budżetu w wysokości **6.465.000,00 zł**, który planuje się pokryć środkami pochodzącymi z kredytu i przelewów z rachunku lokat.

Na 2025 rok zaplanowano **przychody** w łącznej wysokości 8.900.000,00 zł. Kredyt zaplanowano w wysokości 8.400.000,00 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu kwotę 5.965.000,00 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kwotę 2.435.000,00 zł oraz 500.000,00 zł z przelewów z rachunku lokat.

Rozchody zaplanowano w wysokości 2.435.000,00 zł, w tym kwotę 270.000,00 zł na spłatę rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska oraz spłatę rat kredytów w wysokości 2.165.000,00 zł.

Poziom planowanych rozchodów uzależniony jest od nadwyżki operacyjnej wypracowanej w poprzednich latach. Według raportu sporządzonego w systemie Besti@, dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w roku 2025 wynosi 9,69 % w stosunku do dochodów planowanych za III kw. 2024 r. i 10,09 % w oparciu planowane wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, natomiast wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań na 2025 rok wynosi 4,88 % i spełnia wymogi art. 243.

WNIOSKODAWCA
BURMISTRZ MIASTA PIONKI
(-) Łukasz Miśkiewicz