

**Uzasadnienie do projektu uchwały Nr VIII/...../24**  
**Rady Miasta Grajewo z dnia 30 grudnia 2024 r.**  
**w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Grajewo na rok 2025**

Burmistrz Miasta Grajewo przedstawia Radzie Miasta Grajewo projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta Grajewo na 2025 r. przygotowany na podstawie: założeń do projektu budżetu państwa na 2025 rok opracowanych przez Ministra Finansów, zawiadomień Ministra Finansów i Wojewody Podlaskiego o kwotach dotacji, podpisanych umów z Zarządem Województwa Podlaskiego, Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej, subwencji i udziałów w podatkach na 2025 rok, informacji wydziałów, referatów i jednostek organizacyjnych miasta o planowanych dochodach i wydatkach, przychodach i rozchodach, przewidywanego wykonania budżetu za 2024 rok.

Projekt uchwały budżetowej został opracowany zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów prawnych, w tym zgodnie z postanowieniami uchwały Nr L/287/10 Rady Miasta Grajewo z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przy opracowaniu projektu budżetu zastosowano szczegółową klasyfikację dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zgodną z treścią obowiązującego na dzień opracowania budżetu Rozporządzenia Ministra Finansów.

W projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok ustalono plan dochodów w wysokości 144 573 633,00 zł, w tym:

1. Dochody bieżące w wysokości 128 090 322,00 zł (stanowią 88,60 % planowanych dochodów ogółem), na które składają się:
  - dochody własne na kwotę 105 009 512,00 zł, stanowiące 81,98 % dochodów bieżących (72,63 % dochodów ogółem), na które składają się dochody z tytułu: podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych, wpłat z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej, pcc, opłaty targowej, opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – łącznie na kwotę 32 027 606,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – kwota 65 843 924,00 zł, pozostałe dochody (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłaty za korzystanie z wyżywienia, opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, refundacje PUP, odsetki, dochody z tytułu najmu i dzierżawy) w wysokości 7 137 982,00 zł;

- dotacje celowe i środki na zadania bieżące w kwocie 18 953 082,00 zł stanowiące 13,10 % dochodów ogółem;
  - subwencje, które stanowią 2,85 % planowanych dochodów ogółem i wynoszą 4 127 728,00 zł.
2. Dochody majątkowe w wysokości 16 483 311,00 zł (stanowią 11,40 % planowanych dochodów ogółem).

Po stronie wydatków w projekcie uchwały zapisano kwotę 146 873 633,00 zł. Kwota ta obejmuje wszystkie obligatoryjne zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym oraz zadania wynikające z innych ustaw. Wydatki bieżące stanowią 86,36 % planowanych wydatków i wynoszą 126 843 980,00 zł, natomiast wydatki majątkowe wynoszą 20 029 653,00 zł i stanowią 13,64 % zaplanowanych wydatków ogółem.

Jak wynika z planu wydatków bieżących najwięcej środków budżetowych pochłaniają wydatki na oświatę (dział 801) – 60 384 525,00 zł, następnie wydatki na opiekę społeczną i świadczenia dla rodzin (dział 852 i 855) – 27 445 432,00 zł. Na administrację publiczną planuje się wydatki w kwocie 10 092 263,00 zł, na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska – 10 547 480,00 zł, natomiast na kulturę fizyczną – 7 358 895,00 zł, na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego – 4 291 621,00 zł.

W planie wydatków bieżących umieszczono dotacje przedmiotowe, podmiotowe i dotacje celowe przeznaczone zakładom budżetowym, instytucjom kultury i stowarzyszeniom oraz innym jednostkom spoza sektora finansów publicznych na kwotę 11 417 700,00 zł.

Załączniki nr 3 do projektu uchwały budżetowej przedstawiają wykaz zadań inwestycyjnych.

Na rok 2025 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 2 300 000,00 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 300 000,00 zł.

W 2025 roku przeznacza się kwotę 2 200 000,00 zł na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na spłatę 100 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w BS Szczuczyn oraz 2 100 000,00 zł drugiej serii obligacji wyemitowanych w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie. Spłata nastąpi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Planuje się, że na 31.12.2025 r. stan zadłużenia Miasta wyniesie 13 440 000,00 zł.

Do przedłożonego projektu uchwały w sprawie budżetu Miasta Grajewo na 2025 rok Burmistrz Miasta wprowadza następujące zmiany:

**1) Przesuwa się w planie dochodów kwotę 150 000,00 zł, zmiany w szczególności dotyczą:**

- w UM Grajewo (JED-WF) oraz Żłobek miejski, przesuwają się środki w łącznej kwocie 150 000,00 zł, z rozdz. 85519 § 0830 (UM Grajewo (JED-WF) – 150 000,00 zł do rozdz. 85516 (Żłobek miejski) § 0830 – 150 000,00 zł dotyczy wpłaty za wyżywienie dzieci w Żłobku miejskim.

Ostatecznie plan dochodów bieżących i majątkowych nie uległ zmianie.

**2) Przesuwa się w planie wydatków kwotę 38 000,00 zł, zmiany w szczególności dotyczą:**

- w UM Grajewo (JED-WF-WO), przesuwają się środki w łącznej kwocie 32 000,00 zł, z rozdz. 75814 § 4530 – 30 500,00 zł, rozdz. 85154 § 4010 – 500,00 zł, rozdz. 90002 § 4010 – 1 000,00 zł do rozdz. 75011 (WŁ-USC) § 4140 – 1 500,00 zł, rozdz. 75011 (WŁ-WSO) § 4140 – 2 500,00 zł, rozdz. 75023 § 4140 – 26 500,00 zł, rozdz. 85154 § 4140 – 500,00 zł, rozdz. 90002 § 4140 – 1 000,00 zł celem zabezpieczenia opłaty składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;
- w UM Grajewo (JED-WF-WSO), przesuwają się środki w łącznej kwocie 6 000,00 zł, z rozdz. 75814 § 4530 – 6 000,00 zł do rozdz. 75412 § 4260 – 4 500,00 zł, § 4300 – 1 500,00 zł celem pokrycia kosztów zakupu energii elektrycznej, wody i kanalizacji dla nieruchomości zlokalizowanej w Grajewie przy ul. Przemysłowej 14, przeznaczonej na cele ochrony przeciwpożarowej (OSP w Grajewie).

Ostatecznie plan wydatków bieżących i majątkowych nie uległ zmianie.

Budżet miasta po dokonanych zmianach kształtuje się następująco:

1. po stronie planowanych dochodów 144 573 633,00 zł, z tego: dochody bieżące w wysokości 128 090 322,00 zł, dochody majątkowe w wysokości 16 483 311,00 zł;
2. po stronie planowanych wydatków 146 873 633,00 zł, z tego: wydatki bieżące w wysokości 126 843 980,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 20 029 653,00 zł;
3. plan przychodów w kwocie 4 500 000,00 zł;
4. plan rozchodów w kwocie 2 200 000,00 zł.

Zaplanowany na 2025 rok deficyt budżetu (po ww. zmianach) pozostał bez zmian i wynosi 2 300 000,00 zł.

W budżecie tworzy się rezerwy, które po ww. zmianach wynoszą:

- ogólna w wysokości – 250 000,00 zł,
- celowa w wysokości – 345 000,00 zł, z przeznaczeniem na: wydatki związane z oświatą w kwocie – 45 000,00 zł i realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 300 000,00 zł.

W efekcie powyższych zmian dokonano również aktualizacji danych w poszczególnych załącznikach do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Grajewo na 2025 rok oraz dokonano stosownych zmian w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Grajewo na lata 2025 – 2033.

Do przedłożonego projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2025 – 2033 Burmistrz Miasta wprowadza, w szczególności, następujące zmiany:

1. w załączniku nr 1 (WPF):

- w wyniku powyższych zmian dokonano aktualizacji kolumn ściśle związanych z wprowadzonymi zmianami w projekcie budżetu miasta na 2025 rok;

2. w załączniku nr 2 (wykaz przedsięwzięć WPF):

- w wyniku powyższych zmian dokonano aktualizacji poszczególnych kolumn ściśle związanych z wprowadzonymi zmianami w projekcie budżetu miasta na 2025 rok.

Przedstawione przez Burmistrza Miasta Grajewo projekty uchwał: w sprawie uchwalenia budżetu miasta Grajewo na rok 2025 oraz w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Grajewo na lata 2025 – 2033, spełniają wszelkie wymogi obowiązujących przepisów prawa i są gotowe do rozpatrzenia i uchwalenia przez Radę Miasta Grajewo.

Opracował:

SKARBNIK MIASTA  
  
mgr Grzegorz Kurzątkowski