

Informacja opisowa do projektu budżetu Gminy Rudniki na 2026 rok.

Podstawowe założenia przyjęte do konstrukcji planu budżetu Gminy Rudniki na rok 2026:

- a) ustalenia zawarte w piśmie Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025 z dnia 15-10-2025 r. określające wielkości subwencji ogólnej i środków z rezerwy na rok 2026 oraz planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) prognozowana średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 103,0 %.
- c) zakładany wzrost o 3 % średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2026 r.
- d) określone stawki kwotowe w podatkach i opłatach lokalnych uchwalone na rok 2026,
 - średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalania podatku rolnego na 2026r. wynosząca 66,42 zł za kwintal.
 - średnia cena sprzedaży drewna za 3 pierwsze kwartały 2025 r. wynosząca 281,37 zł/m³.
- e) podział dotacji zapisany w projekcie ustawy budżetowej Województwa Opolskiego na rok 2026 – pismo Wojewody Opolskiego nr FB.I.3110.36.2025.ML z dnia 24.10.2025 r. oraz korekta informacji o planowanych kwotach dotacji celowych i dochodów w 2026 pismo z dnia 29 października 2025 FB.I.3110.36.2025.ML.
- f) środki przewidziane na aktualizację stałego rejestru wyborców – pismo DOP.3113.4.2025 z dnia 22 października 2025 r. Krajowe Biuro Wyborcze w Opolu.

Podstawą planowania dochodów na 2026 rok był plan dochodów przyjęty na 30.09.2025 r oraz przewidywane jego wykonanie w 12 miesiącach roku 2025. Szacowanie dochodów opierało się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Założony plan wpływów został skonstruowany realnie i uwzględnia:

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2025,
- c) ewentualne zmiany przepisów prawa, które wystąpią lub mogą wystąpić do końca 2026 roku,
- d) umowy, decyzje, zarządzenia, uchwały i złożone wnioski o dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Dochody bieżące:

- ustalając plan dochodów budżetowych na rok 2026 z poszczególnych rodzajów podatków i opłat lokalnych kierowano się przede wszystkim ich stanem należności i przewidywanym wykonaniem za rok 2025 – stawki w podatkach pozostały na poziomie roku 2025,
- plan dochodów z usług za dostawę wody i odprowadzanie ścieków został skalkulowany na podstawie przewidywanego wykonania w/w dochodów za IV kwartały roku 2025, uwzględniając aktualne taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, które obowiązują od września 2024 roku,

- plan dochodów z tytułu tzw. opłaty śmieciowej uwzględnia wysokości stawek w/w opłaty na poziomie roku 2025 r.
- plan dochodów z tytułu usług najmu i dzierżawy uwzględnia zawarte na rok 2026 umowy z tytułu najmu i dzierżawy.

Dochody majątkowe:

- kwota zaplanowana z tytułu sprzedaży majątku, została ustalona w oparciu o wartość trzech nieruchomości, które gmina zamierza zbyć w roku 2026,
- w planie dochodów majątkowych uwzględniono dofinansowania ze środków UE, dotacje z budżetu państwa, budżetu województwa i funduszy celowych, będących źródłem finansowania inwestycji określonych w rocznym planie inwestycji (2026), co do których mamy zapewnienie pozyskania i które to dofinansowania są podstawowym warunkiem realizacji inwestycji:

- a) Rozbudowa z przebudową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Rudniki – 2 005 000 zł – Instrument na Rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności – uzyskanie dofinansowania warunkiem realizacji inwestycji w założonym zakresie,
- b) Budowa drogi dojazdowej w Żytniowie – 350 000 zł - dotacja z budżetu Województwa Opolskiego, inwestycja realizowana w roku 2025 – faktyczny wpływ środków z dotacji nastąpi po rozliczeniu w roku 2026,
- c) Budowa drogi gminnej nr 101011 O Młyny – Słowików – 1 550 000 zł dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – wniosek o dofinansowanie w trakcie weryfikacji, uzyskanie dofinansowania warunkiem realizacji zadania w przyjętym zakresie,
- d) Poprawa mobilności mieszkańców poprzez budowę ścieżek pieszo-rowerowych – 3 110 000 zł - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, wniosek o dofinansowanie zaakceptowany,
- e) Utworzenie centrum kulturalno i turystyczno – rekreacyjnego przy zbiorniku w Młynach – 2 310 000 zł Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – wniosek o dofinansowanie zaakceptowany,
- f) Modernizacja wielorodzinnego budynku mieszkalnego w Rudnikach – 561 000 zł Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – inwestycja w trakcie realizacji – wpływ środków po rozliczeniu w roku 2026,
- g) Zapobieganie zagrożeniom związanym ze zmianami klimatu - zakup samochodu pożarniczego dla OSP Rudniki – 830 000 zł Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – zadanie zrealizowane, wniosek o wypłatę środków złożony, faktyczny wpływ środków z dotacji nastąpi w roku 2026,
- h) Budowa domu dziennego pobytu seniora – 5 050 000 zł – Rządowy Fundusz Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych – pozyskano dofinansowanie, zadanie w trakcie realizacji, rozliczenie i wpływ środków w roku 2026,

- i) Remont wraz z wyposażeniem dziennego domu pobytu seniora w Rudnikach – 560 000 zł Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – wniosek o dofinansowanie w trakcie oceny merytorycznej, uzyskanie dofinansowania warunkiem realizacji zadania w w/w zakresie,
- j) Redukcja zanieczyszczeń powietrza poprzez zastosowanie instalacji OZE – wniosek o dofinansowanie zaakceptowany – Instrument na Rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności – 4 000 000 zł ,
- k) Klaster Energii u Źródeł Prosnicy – 325 000 zł Instrument na Rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności – wniosek o dofinansowanie zaakceptowany,
- l) Rewitalizacja centrum aktywności lokalnej – strażnicy OSP w Jelonkach – 160 000 zł Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich – nabór dotyczący zadania I kwartał 2026 – uzyskanie dofinansowania warunkiem realizacji inwestycji w założonym zakresie.

Szczegółową klasyfikację szacowanych dochodów budżetowych na rok 2026, przedstawia załącznik do uchwały budżetowej.

Podstawą planowania wydatków na 2026 rok był plan wydatków przyjęty na 30.09.2025 r oraz przewidywane jego wykonanie w roku 2025. Szacowanie wydatków opierało się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Założony plan został skonstruowany realnie i uwzględnia:

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2025,
- c) przewidywane wykonanie wydatków zostało skorygowane o wydatki o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w roku 2025, bądź też te, które wystąpią w roku 2026 (jednorazowe zakupy, remonty),
- d) ewentualne zmiany przepisów prawa, które wystąpią lub mogą wystąpić do końca 2026 roku,
- e) umowy, decyzje, zarządzenia, uchwały i złożone wnioski o dofinansowania ze źródeł zewnętrznych,
- f) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na rok 2026 w kwocie 4 806 zł,
- g) wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane wg kwot wynikających z zawartych na dzień 30 września 2025r. umów o pracę, z uwzględnieniem wynagrodzeń i wypłat o charakterze jednorazowym (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe),
- h) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych zaplanowano wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej,
- i) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został zaplanowany zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, z kwotą bazową obowiązującą w roku 2026,
- j) odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli został zaplanowany zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela,

- k) przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania miały zadania przewidziane do zakończenia w roku 2026 - kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym.

Razem budżet gminy na 2026 rok po stronie wydatkowej zamyka się kwotą 81 800 000 zł. Wydatki budżetowe zostały szczegółowo przedstawione w załącznikach do uchwały budżetowej. Zaplanowany na 2026 rok harmonogram inwestycji zawarty został w tzw. załączniku inwestycyjnym, a jego wartość zamyka się kwotą 32 131 409,98 zł.

Zaplanowane inwestycje przyczynią się do poprawy funkcjonowania gminy i jej warunków bytowych, a przede wszystkim są realne oraz zgodne ze strategią rozwoju gminy przyjętą przez Radę Gminy w Rudnikach w 2023 r. Rozpoczęcie większości z nich uzależnione jest jednak od pozyskania (przyznania) z zewnątrz środków finansowych, w postaci różnego rodzaju dofinansowań (warunkiem ubiegania się o przedmiotowe środki jest ujęcie zadania w planie, w rozbiciu na wymagane źródła finansowania).

Na dzień 1.01.2026 r. Gmina Rudniki nie ma zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane do uzyskania dochody zamykają się kwotą 75 900 000 zł, natomiast wydatki kwotą 81 800 000 zł. Różnica w kwocie 5 900 000 zł stanowi deficyt budżetowy. Deficyt zostanie pokryty nadwyżką środków z lat ubiegłych w kwocie 5 900 000 zł.

Założenie powyższe jest możliwe, gdyż nadwyżka stanowi istotną pozycję w budżecie Gminy Rudniki, ma charakter trwały, gdyż występuje z jednego na drugi okres sprawozdawczy.