

**Uzasadnienie**  
**do projektu uchwały budżetowej**  
**na rok 2023**

**I. Wprowadzenie**

Przedkładany projekt uchwały budżetowej na 2023 rok przygotowany został zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.).

**Założenia do prognozy dochodów:**

- Poziom dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), przyjęto w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów informującego o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z tych podatków.
- Dochody z tytułu podatków i opłat przyjęto w oparciu o analizę wpływów z lat ubiegłych oraz planowane stawki podatków na rok 2023.
- Wielkość dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie Informacji Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych, własnych i powierzonych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na rok 2023.
- Wielkość dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminom ustawami, zaplanowane na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przyjęto zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Opolu z dnia 20 października 2022 roku.
- Wielkość wpływów z tytułu sprzedaży majątku ustalono w oparciu o założenia dalszej sprzedaży składników majątkowych tj: mieszkań, lokali użytkowych, garaży i gruntów oraz na podstawie analizy wykonania za okres dziesięciu miesięcy z uwzględnieniem aktualnej koniunktury na rynku nieruchomości.

### **Założenia do planu wydatków:**

- Zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i noworozpoczynanych.
- Zapewnienie finansowania wydatków statutowych i wynagrodzeń, z uwzględnieniem zmiany przepisów prawa (m.in. zwiększona kwota minimalnego wynagrodzenia w roku 2023) oraz zwiększenia opłat m.in. za energię elektryczną i ciepłą, zakup usług i materiałów.
- Ustalenie poziomu wydatków inwestycyjnych zapewniających realizację już zakontraktowanych umów oraz planowanych zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

### **Finansowanie deficytu:**

- Deficyt na poziomie 31.034.434,19 zł sfinansowany zostanie planowanym do pozyskania kredytem w wysokości 15.679.310,00 zł, wolnymi środkami w wysokości 14.955.124,19 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 400.000,00 zł.

## **II. PRZYJĘTE WIELKOŚCI**

Wskazane założenia prognozy dochodów i wydatków pozwoliły na przyjęcie następujących wielkości budżetowych:

➤ Dochody	- 295.104.223,87 zł
➤ Przychody	- 42.454.934,19 zł
<b>RAZEM</b>	<b>- 337.559.158,06 zł</b>
➤ Wydatki	- 326.138.658,06 zł
➤ Rozchody	- 11.420.500,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>- 337.559.158,06 zł</b>

## 1. Omówienie prognozy dochodów

Zaplanowane na rok 2023 dochody w kwocie 295.104.223,87 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 269.453.371,35 zł i dochody majątkowe w kwocie 25.650.852,52 zł. Struktura planowanych dochodów i ich procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów przedstawia się następująco:

<b>Treść</b>	<b>Kwota</b>	<b>%</b>
▪ Dochody własne	209.786.411,43 zł	71,09
▪ Subwencje	48.241.540,00 zł	16,35
▪ Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych)	25.269.703,00 zł	8,56
▪ Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych, oraz dotacje i środki na inwestycje	6.984.267,11 zł	2,37
▪ Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	651.495,15 zł	0,22
▪ Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych	4.170.807,18 zł	1,41
<b>RAZEM DOCHODY</b>	<b>295 104 223,87 zł</b>	<b>100%</b>

Można zauważyć z powyższej tabeli, że dochody własne, na realizację których w większości wpływ ma gmina, stanowią 71,09 % planowanych dochodów ogółem. Pozostałe dochody tj. subwencje, dotacje oraz inne dochody kształtują się na poziomie 28,91 % dochodów ogółem.

### 1.1. Dochody własne

Struktura rodzajowa planowanych dochodów własnych gminy i ich udział procentowy do ogólnej kwoty dochodów własnych przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dochody z podatków i opłat lokalnych	97.996.500,00 zł	46,71
▪ Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych	66.338.435,00 zł	31,62
▪ Dochody z majątku gminy	17.500.000,54 zł	8,34
▪ Dochody samorządowych jednostek budżetowych	20.939.904,10 zł	9,98
▪ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1.300.000,00 zł	0,62
▪ Pozostałe dochody	5.711.571,79 zł	2,72
<b>RAZEM DOCHODY WŁASNE</b>	<b>209.786.411,43 zł</b>	<b>100%</b>

#### 1.1.1. Dochody z podatków i opłat lokalnych

a) wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, którego udział w tej kategorii dochodów jest największy (93,39 %) zaplanowano w wysokości 91.520.000,00 zł, w tym: podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 80.520.000,00 zł natomiast od osób fizycznych w wysokości 11.000.000,00 zł. Wysokość tego podatku zaplanowano z uwzględnieniem

wzrostu stawek podatkowych, wpływów z tytułu zaległości podatkowych, oraz analizy wpływów z lat ubiegłych.

- b) wpływy z podatku rolnego zaplanowano w wysokości 202.000,00 zł, w tym: od osób prawnych 22.000,00 zł i 180.000,00 zł od osób fizycznych. Dochody zaplanowano na poziomie planu w 2022r.
- c) wpływy z podatku leśnego zaplanowano w wysokości 204.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 200.000,00 zł i 4.000,00 zł od osób fizycznych,
- d) wpływy z tytułu podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokości 800.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 550.000,00 zł i 250.000,00 zł od osób fizycznych,
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w wysokości 2.550.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 150.000,00 zł i 2.400.000,00 zł od osób fizycznych. Na wysokość dochodów z tego tytułu Gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- f) dochody z pozostałych podatków i opłat lokalnych:

▪ wpływy z opłaty targowej	-	170.000,00 zł,
▪ podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	-	150.000,00 zł,
▪ wpływy z opłaty skarbowej	-	600.000,00 zł,
▪ podatek od spadków i darowizn	-	400.000,00 zł,
▪ wpływy z dywidendy	-	700.000,00 zł,
▪ wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	-	500.000,00 zł,
▪ odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych	-	200.500,00 zł.

Dochody te zaplanowano na poziomie porównywalnym z przewidywanym wykonaniem w roku bieżącym, uwzględniając zmiany przepisów prawa.

### **1.1.2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości 66.338.435,00 zł, w tym:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości - 55.631.095,00 zł,
- w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości - 10.707.340,00 zł.

Planowane na rok 2023 dochody z udziału w PIT są niższe od planowanych w 2022r. o kwotę 2.265.764,00 zł .

Plan dochodów z udziału w CIT został ustalony na poziomie kwoty zwartej w informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów. Plan ten, w stosunku do roku 2022, został zwiększony o kwotę 3.538.875,00 zł.

### **1.1.3. Dochody z majątku gminy**

Planuje się dochody z majątku gminy w wysokości 17.500.000,54 zł z tego:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - 200.000,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 17.300.000,54 zł

### **1.1.4. Dochody samorządowych jednostek budżetowych**

Łącznie dochody z tytułu świadczenia usług, najmu pomieszczeń oraz innych dochodów realizowanych przez samorządowe jednostki budżetowe zaplanowano w wysokości 20.939.904,10 zł. Pochodzić one będą z następujących źródeł:

- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń i usług, odsetki w szkołach i przedszkolach, - 5.585.872,50 zł
- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń oraz usług w żłobkach, - 1.944.163,00 zł
- opłaty za usługi świadczone przez jednostki opieki społecznej, - 1.801.868,60 zł
- opłaty za świadczone usługi oraz wynajem pomieszczeń przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, - 3.217.000,00 zł

- wpływy ze sprzedaży wyrobów oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych, - 8.390.000,00 zł
- wpływy z usług świadczonych przez schronisko - 1.000,00 zł.

#### ***1.1.5. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.***

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie 1.300.000,00 zł.

#### ***1.1.6. Pozostałe dochody***

Pozostałe dochody zaplanowano w łącznej wysokości 5.711.571,79 zł, które pochodzić będą z:

- opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność - 484.000,00 zł,
- opłat z tytułu użytkowania wieczystego - 420.000,00 zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych - 576.800,00 zł,
- grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych - 45.000,00 zł,
- pozostałych odsetek - 386.500,00 zł,
- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 1.400.000,00 zł,
- usług - 437.000,00 zł,
- różnych opłat i dochodów - 346.000,00 zł,
- pozostałych dochodów - 1.616.271,79 zł.

Dochody własne, na realizację których Gmina w większości ma bezpośredni wpływ, zostały zaplanowane ostrożnie, na podstawie analizy wpływów z lat ubiegłych oraz możliwości ich realizacji w roku 2023.

## **1.2. Subwencje**

Subwencje zaplanowano, na podstawie pisma Ministra Finansów, w wysokości 48.241.540,00 zł i stanowią 17,90 % dochodów bieżących. W ramach subwencji zaplanowano:

1) *część oświatową* - *47.915.240,00 zł*

Zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2022), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Wyliczenia planowanych na rok 2023 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Kwota subwencji oświatowej na rok 2023 wykazana w informacji Ministra Finansów jest o 4.495.775,00 zł wyższa w porównaniu z kwotą planowaną na rok 2022.

2) *część równoważącą* - *326.300,00 zł.*

Kwota części równoważącej jest o 82.615,00 zł wyższa niż planowana na rok 2022.

Ustalone kwoty subwencji na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów mogą ulec zmianie, a o wielkościach ostatecznych poszczególnych części subwencji Minister Finansów poinformuje w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej.

### **1.3. Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych).**

Zaplanowane w projekcie budżetu miasta na rok 2023 dotacje celowe w kwocie łącznej 25.269.703,00 zł pochodzić będą z następujących źródeł:

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - 18.400.744,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy - 6.383.238,00 zł,

- dotacje celowe otrzymane z gmin na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 485.721,00 zł.

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w łącznej wysokości 18.400.744,00 zł przeznaczone będą na:

- administrację publiczną - 1.036.481,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.503,00 zł,
- zadania w zakresie pomocy społecznej - 1.210.560,00 zł,  
w tym:
  - utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.210.560,00 zł,
- rodzinę - 16.142.200,00 zł,  
w tym:
  - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 15.959.400,00 zł,
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 182.800,00 zł.

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w kwocie 6.383.238,00 zł zostaną przeznaczone na:

- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego - 2.444.238,00 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 99.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 1.650.000,00 zł,
- zasiłki stałe - 1.181.000,00 zł,

- utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 1.009.000,00 zł.

Zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Opolskiego zakłada się, iż powyższe wielkości mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na rok 2023.

Dotacje celowe na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w łącznej kwocie 485.721,00 zł pochodzić będą z gmin:

- 150.000,00 zł w ramach partycypacji w kosztach utrzymania schroniska,
- 295.721,00 zł w ramach zwrotu kosztów pobytu dzieci w przedszkolach na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle z innych gmin,
- 40.000,00 zł z Powiatu na prowadzenie biblioteki powiatowej.

#### **1.4. Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych, oraz dotacje i środki na inwestycje**

Zaplanowano dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych w kwocie 6.984.267,11 zł. na realizację projektów pn.

- „Dugnad” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego 4.617.247,60 zł,
- „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej województwa opolskiego – Etap IV (Park Orderu Uśmiechu) 2.095.384,08 zł,
- „ Gmina Kędzierzyn-Koźle – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020” 235.197,03 zł,
- „ Bliżej rodziny i dziecka. Wsparcie rodzin przezywających problemy opiekuńczo-wychowawcze oraz wsparcie pieczy

zastępczej – III edycja”

36.438,40 zł.

**1.5. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych**

Gmina otrzyma środki w wysokości 651.495,15 zł z Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego na zadania :

- remont dachu i lokali mieszkalnych w budynku przy ul. Limanowskiego w kwocie 143.370,55 zł,
- remont dachu i lokali mieszkalnych w budynku przy ul. Skarbowej w kwocie 508.124,60 zł.

**1.6. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.**

Gmina otrzyma dofinansowanie w wysokości 4.170.807,18 zł na realizację następujących zadań :

- Zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Kędzierzyn-Koźle poprzez zaprojektowanie, wybudowanie i rozbudowanie oświetlenia dróg i przejść dla pieszych w kwocie 1.670.807,18 zł,
- Wymiana i unifikacja oświetlenia miejskiego w Kędzierzynie-Koźlu w kwocie 2.500.000,00 zł.

**III. Przychody**

Planuje się przychody w łącznej wysokości 42.454.934,19 zł w tym: 27.099.810,00 zł w ramach pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Pozostałą kwotę w wysokości 14.955.124,19 zł planuje się pozyskać z „wolnych środków” pochodzących z rozliczenia budżetu z roku 2022 oraz kwotę 400.000,00 zł z niewykorzystanych środków z wpłat za pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Kwota „wolnych środków” zaplanowana jest na podstawie analizy wykonania budżetu za 10 miesięcy bieżącego roku oraz planowanego wykonania do końca grudnia.

#### IV. Omówienie prognozy wydatków

Kalkulując wydatki w kwotach przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta na rok 2023 zaplanowano wydatki ogółem na kwotę 326.138.658,06 zł, w tym: wydatki bieżące 278.387.995,54 zł, a wydatki majątkowe 47.750.662,52 zł.

##### 4.1. Wydatki bieżące

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dotacje	19.283.569,50 zł	6,93
▪ Obsługa długu publicznego	7.620.000,00 zł	2,74
▪ Wypłaty z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę	282.347,00 zł	0,10
▪ Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	139.988.666,52 zł	50,29
▪ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	24.116.049,98 zł	8,66
▪ Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	5.693.487,42 zł	2,05
▪ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym: wydatki rzeczowe (zakup usług i materiałów), odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	81.403.875,12 zł	29,24
<b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>278.387.995,54 zł</b>	<b>100%</b>

Strukturę planowanych wydatków bieżących według klasyfikacji działowej oraz udział procentowy poszczególnych działów w ogólnej planowanej kwocie wydatków bieżących zawiera poniższe zestawienie:

<b>Dział</b>	<b>Nazwa działu</b>	<b>Planowane wydatki</b>	<b>udział % w wydatkach bieżących ogółem</b>
010	Rolnictwo i łowiectwo	248.800,00	0,09
600	Transport i łączność	13.193.500,00	4,74
630	Turystyka	34.340,00	0,01
700	Gospodarka mieszkaniowa	19.222.502,00	6,90
710	Działalność usługowa	491.000,00	0,18
750	Administracja publiczna	34.113.492,70	12,25
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.503,00	0,01
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.864.735,00	1,03
757	Obsługa długu publicznego	7.902.347,00	2,84
758	Różne rozliczenia	1.095.000,00	0,39
801	Oświata i wychowanie	104.558.194,64	37,56
851	Ochrona zdrowia	3.232.161,00	1,16
852	Pomoc społeczna	27.985.404,78	10,05
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	296.500,00	0,11
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	957.019,00	0,34
855	Rodzina	25.153.706,00	9,04
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13.646.813,18	4,90
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8.548.766,66	3,07
926	Kultura fizyczna	14.832.210,58	5,33
	<b>Razem wykonanie wydatków bieżących</b>	<b>278.387.995,54</b>	<b>100%</b>

Największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki zaplanowane w dziale oświaty i wychowania, gdzie zaplanowano kwotę 104.558.194,64 zł tj. 37,56 % ogółem planowanych wydatków bieżących.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w tym dziale zaplanowano kwotę 77.978.767,00 zł, co stanowi 74,58% wydatków bieżących przeznaczonych na oświatę. W stosunku do projektu budżetu na rok 2022 jest to wzrost o kwotę 4.460.473,77 zł. Pozostałą kwotę przeznacza się na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania placówek oświatowych, remontów, odpisów na fundusz świadczeń socjalnych i pozostałych wydatków.

Na finansowanie oświaty Gmina otrzyma subwencję w wysokości 47.915.240,00 zł, co stanowi 45,83% wydatków bieżących przeznaczonych na oświatę. Pozostałą kwotę, w wysokości 56.642.954,64 zł Gmina poniesie ze środków własnych.

### ***Dotacje***

Ogółem w ramach wydatków bieżących na dotacje zaplanowano kwotę 19.283.569,50 zł w tym dla:

- |   |   |                          |
|---|---|--------------------------|
| a) <u>jednostek z sektora finansów publicznych</u>  | - | <u>8.363.321,00 zł,</u>  |
| z tego:   |   |                          |
| ▪ <i>dla instytucji kultury</i>   | - | <i>8.102.321,00 zł</i>   |
| z czego dla:  |   |                          |
| ➤ Miejskiego Ośrodka Kultury  | - | 3.749.161,00 zł,         |
| ➤ Miejskiej Biblioteki Publicznej   | - | 3.500.000,00 zł,         |
| ➤ Muzeum Ziemi Kozielskiej  | - | 853.160,00 zł,           |
| ▪ <i>pozostałe dotacje</i>  | - | <i>261.000,00 zł</i>     |
| z czego dla:  |   |                          |
| ➤ dotacje dla Powiatu   | - | 52.000,00 zł,            |
| ➤ dotacja dla gminy Tarnowskie Góry   | - | 8.000,00 zł,             |
| ➤ dotacja dla Miasta Racibórz   | - | 1.000,00 zł,             |
| ➤ dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie ochrony zdrowia   | - | 200.000,00 zł,           |
| b) <u>jednostek spoza sektora finansów publicznych</u>  | - | <u>10.920.248,50 zł,</u> |
| z tego:   |   |                          |
| ➤ dotacja celowa na zadania własne zlecone przez gminę do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | - | 60.000,00 zł,            |

- dotacja celowa na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom - 305.000,00 zł,
- dotacja dla OSP na utrzymanie gotowości bojowej - 110.000,00 zł,
- dla publicznej jednostki systemu oświaty - 3.665.850,00 zł,
- dla niepublicznych jednostek oświatowych - 2.950.548,00 zł,
- na zadania wynikające z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych - 1.608.730,00 zł,
- dotacje na zadania w zakresie ochrony zdrowia - 381.000,00 zł,
- dotacje na prowadzenie niepublicznych żłobków - 1.128.660,00 zł,
- na realizację zadań w ramach regrantingu - 10.000,00 zł,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - 196.560,00 zł,
- na realizację zadań w zakresie polityki społecznej – 185.000,00 zł,
- na zadania w zakresie kultury - 148.900,00 zł,
- na zadania w zakresie kultury fizycznej - 170.000,50 zł.

Na finansowanie kosztów bieżącego utrzymania dróg oraz strefy płatnego parkowania, w tym: remontów ulic, chodników, mostów i przepustów ulicznych, czyszczenia wpustów ulicznych, oznakowania pionowego i poziomego, sygnalizacji świetlnej, zimowego utrzymania dróg zaplanowano kwotę 2.658.500,00 zł.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych w zakresie transportu zbiorowego zaplanowano kwotę 10.100.000,00 zł, która stanowić będzie rekompensatę za świadczenie usług transportowych w publicznym transporcie zbiorowym dla Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego.

Na funkcjonowanie systemu rowerów publicznych zaplanowano 400.000,00 zł, z przeznaczeniem na kontynuację projektu „System rowerów miejskich”.

Na utrzymanie parkometrów i inne zadania w zakresie płatnego parkowania przeznaczono kwotę 35.000,00 zł.

Wydatki bieżące w zakresie gospodarki mieszkaniowej zaplanowano w wysokości 19.222.502,00 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- wydatki realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - 16.993.500,00 zł
- gospodarka gruntami i nieruchomościami - 2.179.002,00 zł,
- pozostała działalność - 50.000,00 zł.

Na finansowanie kosztów działalności usługowej zaplanowano kwotę 491.000,00 zł w tym:

- plany zagospodarowania przestrzennego - 276.000,00 zł,
- pozostałe wydatki - 215.000,00 zł.

W dziale administracji zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 34.113.492,70 zł w tym: 1.036.481,00 zł pokryte będą dotacją z budżetu państwa.

W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie - 1.036.481,00 zł,
- utrzymanie Rady Miasta - 874.976,98 zł,
- utrzymanie Urzędu Miasta - 23.888.360,65 zł,
- wydatki na promocję Miasta - 1.932.609,81 zł,
- utrzymanie Zespołu Obsługi Oświaty i Wychowania - 3.763.026,00 zł,
- wydatki rad osiedlowych i samorządu mieszkańców - 239.000,00 zł,
- pozostałe wydatki - 2.379.038,26 zł.

Na zadania finansowane w dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę 2.864.735,00 zł. W ramach tych środków kwota 396.000,00 zł przeznaczona zostanie na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, 27.050,00 zł na zadania Obrony Cywilnej, a na utrzymanie Straży Miejskiej kwotę 2.406.235,00 zł. Na zadanie związane z odłowem lub odstrzałem dzików zaplanowano na rok 2023 kwotę 30.000,00 zł. Na pozostałe zadania przeznaczono 5.450,00 zł.

Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na kwotę 7.902.347,00 zł, która zostanie przeznaczona na: spłatę odsetek od rat kredytów i pożyczek w wysokości 7.620.000,00 zł, a na rozliczenia z tytułu poręczenia dla spółki z o.o. Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” kwotę 282.347,00 zł.

Rezerwę ustalono w wysokości 1.095.000,00 zł w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie - 330.000,00 zł,
- rezerwa celowa w kwocie - 750.000,00 zł,
- rezerwa celowa (Inicjatywa Lokalna) - 15.000,00 zł.

Na oświatę i wychowanie na rok 2023 zaplanowano kwotę 104.558.194,64 zł, z przeznaczeniem na finansowanie:

- szkół podstawowych 50.869.967,00 zł,
- przedszkoli 34.845.018,84 zł,
- przedszkoli specjalnych 715.668,00 zł,
- innych form wychowania przedszkolnego 184.800,00 zł,
- świetlic szkolnych 4.385.096,00 zł,
- dowożenia uczniów do szkół 361.972,00 zł,
- doksztalcania i doskonalenie nauczycieli 348.790,00 zł,
- stołówek szkolnych i przedszkolnych 5.017.710,00 zł,
- zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki 7.629.720,80 zł,
- zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników 6.150,00 zł,
- pozostałych wydatków 193.302,00 zł.

Na realizację zadań oświatowych Gmina otrzyma subwencję z budżetu państwa w wysokości 47.915.240,00 zł, zaś kwotę 56.642.954,64 zł planuje pokryć z własnych środków.

W dziale ochrona zdrowia wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3.232.161,00 zł. Na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych zaplanowano kwotę 2.323.361,00 zł, w tym dotacje w kwocie 1.608.730,00 zł, natomiast na zadania w zakresie badań profilaktycznych dla mieszkańców Miasta zaplanowano kwotę 694.800,00 zł, w tym: dotacje w kwocie 370.000,00 zł.

Na pozostałe zadania w zakresie ochrony zdrowia zaplanowano kwotę 211.000,00 zł, jako dotację na udzielanie świadczeń w poradni medycyny paliatywnej i hospicjum domowym.

Na pomoc społeczną w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 27.985.404,78 zł, z tego wydatki w kwocie 5.149.560,00 zł zostaną sfinansowane dotacją z budżetu państwa.

W ramach kwoty 27.985.404,78 zł zostaną zrealizowane zadania w zakresie:

- utrzymania ośrodków wsparcia - 3.794.792,00 zł,
- utrzymania Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.651.937,00 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - 120.778,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 99.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 6.960.782,00 zł,
- dodatki mieszkaniowe - 1.840.000,00 zł,
- zasiłki stałe - 1.181.000,00 zł,
- utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 7.156.934,00 zł,
- mieszkania chronione - 1.122.802,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 1.965.965,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 325.000,00 zł,
- realizację projektu pn. „Blżej rodziny i dziecka” - 36.438,40 zł,

- realizację projektu pn. „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego” - 1.329.289,30 zł,
- pozostałe zadania - 400.687,08 zł.

Na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zaplanowano kwotę 296.500,00 zł z przeznaczeniem na :

- dofinansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej – 22.000,00 zł,
- pomoc dla repatriantów – 78.500,00 zł ,
- dotacje na zadanie „Aktywizacja Osób Starszych” - 80.000,00 zł,
- opiekę pielęgnacyjną – 75.000,00 zł,
- wsparcie edukacji i terapii osób z autyzmem – 30.000,00 zł,
- pozostałe zadania – 11.000,00 zł.

Na wydatki w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej zaplanowano kwotę 957.019,00 zł, z przeznaczeniem na:

- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 850.619,00 zł,
- poradnie specjalistyczne – 30.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 50.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 26.400,00 zł.

W dziale 855 – Rodzina, zaplanowano na rok 2023 wydatki w wysokości 25.153.706,00 zł, w tym z dotacji budżetu państwa zostaną pokryte wydatki w kwocie 16.142.200,00 zł. Zaplanowane środki zostaną przeznaczone na zadania:

- wypłatę świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego - 16.115.400,00 zł,
- wspieranie rodziny - 1.668.485,00 zł,
- utrzymanie żłobków, dotacje dla klubów dziecięcych - 7.187.021,00 zł,
- składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia - 182.800,00 zł.

Planowane wydatki bieżące w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska wyniosą 13.646.813,18 zł i zostaną przeznaczone na :

- gospodarkę odpadami - 5.000,00 zł,
- oczyszczanie miasta - 2.820.000,00 zł,
- realizację projektu pn. „LIFE. Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego” - 31.262,88 zł,
- oświetlenie ulic - 4.500.000,00 zł,
- wydatki związane z ochroną środowiska - 1.538.909,30 zł,
- wydatki związane z utrzymaniem schroniska dla zwierząt - 908.700,00 zł,
- realizację projektu pn. „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej województwa opolskiego – etap IV (Park Orderu Uśmiechu)” – 2.959.041,00 zł,
- pozostałą działalność - 883.900,00 zł,  
w tym: wydatki w zakresie ochrony środowiska, zakup koszy i ławek, remonty małej architektury, bieżące utrzymanie placów zabaw, utrzymanie miejsc pamięci narodowej.

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 8.548.766,66 zł w tym:

- dotacje dla instytucji kultury - 8.194.966,66 zł,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na zadania zlecone przez gminę w zakresie kultury - 148.900,00 zł
- zadania związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami – 87.0000,00 zł,
- pozostałe zadania - 117.900,00 zł.

Natomiast w ramach kultury fizycznej zaplanowano kwotę 14.832.210,58 zł. Na organizację imprez sportowych, utrzymanie obiektów sportowych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz pokrycie kosztów administracyjnych obsługi zaplanowano kwotę 10.113.479,69 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania: sport w szkołach i gimnazjach, imprezy w mieście, utrzymanie obiektów sportowych, organizacja ferii zimowych i wakacji w mieście, sekcje

sportowe. Na działalność i utrzymanie centrum aktywności „Wodne OkkO” zaplanowano wydatki w wysokości 4.347.310,39 zł.

Ponadto zaplanowano dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej w kwocie 170.000,50 zł oraz wydatki bieżące realizowane przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki w kwocie 201.420,00 zł.

Na wydatki w pozostałych resortach przeznaczono kwotę 294.643,00 zł z tego:

- na wydatki w dziale Rolnictwo i łowiectwo - 248.800,00 zł,  
w tym : składki na rzecz Izb Rolniczych – 8.800,00 zł
- na wydatki w ramach działu Turystyka - 34.340,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.503,00 zł.

#### **4.2. Wydatki majątkowe**

Na wydatki majątkowe zaplanowano łącznie na kwotę 47.750.662,52 zł, co stanowi 14,64% wydatków ogółem. Część wydatków związana jest z realizacją zadań, na które gmina uzyskuje dofinansowanie zewnętrzne w wysokości 8.150.851,98 zł.

Planowane wydatki majątkowe do realizacji w roku 2023 w głównej mierze dotyczą zadań związanych z:

- przebudową dróg gminnych – 13.341.000,00 zł,
- inwestycjami w placówkach oświatowych – 9.499.000,00 zł,
- ochroną środowiska i gospodarki komunalnej – 10.852.849,00 zł,
- modernizacją obiektów sportowych – 1.243.982,00 zł,
- rewitalizacją kompleksu zamkowego w Koźlu – 300.000,00 zł,
- realizacją zadań w ramach projektu „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego” – 4.634.668,60 zł.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w roku 2023 stanowi załącznik Nr 8 do projektu uchwały.

## **V. Rozchody**

Rozchody na rok 2023 zaplanowano na kwotę 11.420.500,00 zł, która przeznaczona będzie na spłatę:

- 5.120.500,00 zł – kredytu z BGK na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 4.800.000,00 zł – kredytu z PKO Bank Polski S.A na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu;
- 1.500.000,00 zł – kredytu z ING Bank Śląski na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu;

## **VI. Gospodarka pozabudżetowa**

### **6.1. Miejski Zakład Cmentarny – zakład budżetowy**

Plan przychodów ogółem Miejskiego Zakładu Cmentarnego ustalono w wysokości 2.100.320,00 zł, z czego przychody własne w wysokości 2.050.320,00 zł oraz dotacja z budżetu Gminy na zadanie inwestycyjne w wysokości 50.000,00 zł. Stan środków obrotowych na początek roku wynosi 50.000,00 zł, suma bilansowa to 2.150.320,00 zł.

W ramach planowanych kosztów działalności w wysokości 2.100.320,00 zł, kwotę 1.183.601,00 zł stanowią planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, kwota 866.719,00 zł zostanie przeznaczona na bieżące utrzymanie cmentarzy oraz inne wydatki związane z prowadzonym zakresem usług.

W ramach dotacji majątkowej Gmina przeznaczy 50.000,00 zł na zadanie pn. „Projekt przebudowy i modernizacji pomieszczeń biurowych ul. Bałtycka z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych”.

W budżecie miasta na rok 2023 nie planuje się dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz wydatków nimi sfinansowanych.

Gmina Kędzierzyn-Koźle dotychczas nie zawierała umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Na kształt budżetu planowanego na rok 2023 największy wpływ mają:

- zmniejszające się wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (PIT). W porównaniu do lat ubiegłych Gmina otrzymuje z Ministerstwa Finansów coraz mniejsze kwoty, i tak : w roku 2021 otrzymano 67.940.519,00 zł , w roku 2022 otrzymano 57.896.859,00 zł – co daje kwotę o 10.043.660,00 zł mniejszą, niż w roku poprzednim. Na rok 2023 zaplanowano 55.631.095,00 zł, co w porównaniu do roku 2022 daje mniejszy wpływ o kolejne 2.265.764,00 zł. Zgodnie z otrzymaną w październiku informacją Ministerstwa Finansów o przyznaniu dodatkowych środków z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2022 w wysokości 8.045.700,00 zł kwota PIT wzrośnie do 65.942.559,00 zł. Na rok 2023 nie ma takiego zapewnienia ze strony Ministra Finansów o zwiększeniu wpływów z tego tytułu.
- subwencja oświatowa utrzymuje się od lat na podobnym poziomie, pomimo stale rosnących wydatków na oświatę (głównie za sprawą rosnących wynagrodzeń). W porównaniu do roku 2022 subwencja wyniosła o 4.495.775,00 zł, jednakże procentowo nadal stanowi ok. 46% wydatków bieżących na oświatę.
- drastyczne podwyżki cen usług, robót budowlanych, energii.
- planowana przez Rząd podwyżka najniższego wynagrodzenia w roku 2023 (co daje wzrost wynagrodzeń, w stosunku do roku 2022 o około 3,2 mln zł).
- znaczący wzrost kosztów obsługi długu.

Podsumowując należy zaznaczyć, że pomimo trudności budżetowych po stronie dochodów (m.in. zmniejszające się wpływy z PIT) i po stronie wydatków (m.in. wzrost cen, usług i wynagrodzeń) Gmina dokłada wszelkiej staranności aby

gospodarka finansowa zapewniała wykonywanie podstawowych zadań statutowych Gminy oraz realizowała inwestycje.

Zadłużenie Gminy spada: na koniec roku 2020 zadłużenie wyniosło – 130.638.809,00 zł, w roku 2021 nie uruchomiono planowanego kredytu i na koniec roku zadłużenie wyniosło – 119.960.549,00 zł. W roku 2022 nadpłacono kredyt w wysokości 5.000.000,00 zł oraz prawdopodobnie nie zostanie uruchomiony planowany na ten rok kredyt, co spowoduje, że na koniec 2022r. zadłużenie Gminy wyniesie 103.724.889,00 zł

Kędzierzyn-Koźle, listopad 2022 rok

PREZYDENT MIASTA

*Sabina Nowosielska*