

**Uzasadnienie**  
**do projektu uchwały budżetowej**  
**na rok 2024**

**I. Wprowadzenie**

Przedkładany projekt uchwały budżetowej na 2024 rok przygotowany został zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ).

**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 2024.
- 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 2024.
- 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.
- 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 2024) 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 49.226.181,30 zł sfinansowany zostanie planowanym do pozyskania kredytem w wysokości 39.743.631,00 zł, wolnymi środkami w wysokości 4.482.550,30 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 5.000.000,00 zł.

## **II. PRZYJĘTE WIELKOŚCI**

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

➤ Dochody	- 386.268.300,62 zł
➤ Przychody	- 61.611.275,30 zł
<b>RAZEM</b>	<b>- 447.879.575,92 zł</b>
➤ Wydatki	- 435.494.481,92 zł
➤ Rozchody	- 12.385.094,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>- 447.879.575,92 zł</b>

## 1. Omówienie prognozy dochodów

Zaplanowane na rok 2024 dochody w kwocie 386.268.300,62 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 313.622.608,62 zł i dochody majątkowe w kwocie 72.645.692,00 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	246.384.214,64 zł	63,79
▪ Subwencje	54.568.996,00 zł	14,13
▪ Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych)	71.583.560,05 zł	18,53
▪ 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	3.046.559,07 zł	0,79
▪ Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	3.684.970,86 zł	0,95
▪ Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych	7.000.000,00 zł	1,81
<b>RAZEM DOCHODY</b>	<b>386.268.300,62 zł</b>	<b>100%</b>

Można zauważyć z powyższej tabeli, że dochody własne, na realizację których w większości wpływ ma gmina, stanowią 63,79 % planowanych dochodów ogółem. Pozostałe dochody tj. subwencje, dotacje oraz inne dochody kształtują się na poziomie 36,21 % 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	108.451.850,00 zł	44,02
▪ Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych	93.359.917,00 zł	37,89
▪ Dochody z majątku gminy	13.670.000,49 zł	5,55
▪ Dochody samorządowych jednostek budżetowych	24.088.447,15 zł	9,78
▪ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1.300.000,00 zł	0,53
▪ Pozostałe dochody	5.514.000,00 zł	2,24
<b>RAZEM DOCHODY WŁASNE</b>	<b>246.384.214,64 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 (93,13 %) zaplanowano w wysokości 101.000.000,00 zł, w tym: podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 88.000.000,00 zł natomiast od osób fizycznych w wysokości 13.000.000,00 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 232.300,00 zł, w tym: od osób prawnych 25.300,00 zł i 207.000,00 zł od osób fizycznych.
- c) wpływy z podatku leśnego zaplanowano w wysokości 238.050,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 230.000,00 zł i 8.050,00 zł od osób fizycznych,
- d) wpływy z tytułu podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokości 920.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 632.500,00 zł i 287.500,00 zł od osób fizycznych,
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w wysokości 2.800.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 200.000,00 zł i 2.600.000,00 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	-	195.500,00 zł,
▪ podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	-	180.000,00 zł,
▪ wpływy z opłaty skarbowej	-	690.000,00 zł,
▪ podatek od spadków i darowizn	-	500.000,00 zł,
▪ wpływy z dywidendy	-	1.000.000,00 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	-	196.000,00 zł.

Dochody te zaplanowano na poziomie porównywalnym z przewidywanym wykonaniem w roku bieżącym.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości 93.359.917,00 zł, w tym:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości - 77.547.037,00 zł,
- w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości - 15.812.880,00 zł.

Planowane na rok 2024 dochody z udziału w PIT są wyższe od planowanych w 2023r. o kwotę 21.915.942,00 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 2023, został zwiększony o kwotę 5.105.540,00 zł.

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

Planuje się dochody z majątku gminy w wysokości 13.670.000,49 zł z tego:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - 160.000,49 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 13.510.000,00 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 24.088.447,15 zł. Pochodzić one będą z następujących źródeł:

- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń i usług, odsetki w szkołach i przedszkolach, - 5.943.232,15 zł
- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń oraz usług w żłobkach, - 2.138.415,00 zł
- opłaty za usługi świadczone przez jednostki opieki społecznej, - 2.522.800,00 zł
- opłaty za świadczone usługi oraz wynajem pomieszczeń przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, - 3.802.000,00 zł

- wpływy ze sprzedaży wyrobów oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych, - 9.679.000,00 zł
- wpływy z usług świadczonych przez schronisko - 3.000,00 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 5.514.000,00 zł, które pochodzą z:

- opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność - 495.000,00 zł,
- opłat z tytułu użytkowania wieczystego - 550.000,00 zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych - 785.700,00 zł,
- grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych - 45.000,00 zł,
- pozostałych odsetek - 386.200,00 zł,
- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 1.600.000,00 zł,
- usług - 450.200,00 zł,
- różnych opłat i dochodów - 346.700,00 zł,
- pozostałych dochodów - 855.200,00 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 2024.

## **1.2. Subwencje**

Subwencje zaplanowano, na podstawie pisma Ministra Finansów, w wysokości 54.568.996,00 zł i stanowią 14,13 % dochodów bieżących. W ramach subwencji zaplanowano:

1) *część oświatową* - *54.138.103,00 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 (2023), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Wyliczenia planowanych na rok 2024 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Kwota subwencji oświatowej na rok 2024 wykazana w informacji Ministra Finansów jest o 6.222.863,00 zł wyższa w porównaniu z kwotą planowaną na rok 2023.

2) *część równoważącą* - *430.893,00 zł.*

Kwota części równoważącej jest o 104.593,00 zł wyższa niż planowana na rok 2023.

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 2024 dotacje celowe w kwocie łącznej 71.583.560,05 zł pochodzić będą z następujących źródeł:

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - 19.232.123,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy - 6.144.377,05 zł,



- dotacje celowe otrzymane z gmin i powiatu na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 940.000,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane na finansowanie lub dofinansowanie realizacji inwestycji - 45.267.060,00 zł.

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w łącznej wysokości 19.232.123,00 zł przeznaczone będą na:

- administrację publiczną - 1.255.176,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.497,00 zł,
- zadania w zakresie pomocy społecznej - 1.496.650,00 zł,  
w tym:
  - utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.404.250,00 zł,
  - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 84.000,00 zł,
  - pozostała działalność - 8.400,00 zł,
- rodzinę - 16.468.800,00 zł,  
w tym:
  - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 16.196.600,00 zł,
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 272.200,00 zł.

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w kwocie 6.144.377,05,00 zł zostaną przeznaczone na:

- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego - 2.094.377,05 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 104.000,00 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 - 898.000,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 217.000,00 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 2024.

Dotacje celowe na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w łącznej kwocie 940.000,00 zł pochodzić będą z gmin:

- 200.000,00 zł w ramach partycypacji w kosztach utrzymania schroniska,
- 700.000,00 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.

Dotacje celowe otrzymane na dofinansowanie realizacji inwestycji w wysokości 45.267.060,00 zł przeznaczone będą na zadania pn.:

- Budowa łącznika obwodnicy północnej z ul. Przyjaźni – Strzelecką – przyznane dofinansowane w wysokości 44.682.560,00 zł
- Adaptacja pomieszczeń w celu utworzenia nowych miejsc opieki w Żłobku nr 10 - przyznane dofinansowane w wysokości 184.500,00 zł
- Program Ciepłe Mieszkanie - przyznane dofinansowane w wysokości 400.000,00 zł.

**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 3.046.559,07 zł. na realizację projektu pn. „Dugnad” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego.

### **1.5. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł**

Gmina otrzyma środki w wysokości 3.684.970,86 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania :

- Budowa odcinka łącznika obwodnicy północnej miasta (od ronda na ul. Szpaków do obwodnicy) w kwocie 991.700,00 zł,
- Przebudowa ul. Grabskiego w kwocie 1.380.564,39 zł,
- Przebudowa i rozbudowa ul. Nektarowej w kwocie 1.312.706,47 zł.

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

Gmina otrzyma dofinansowanie w wysokości 7.000.000,00 zł na realizację następujących zadań :

- Remont ul. Sienkiewicza w obrębie strefy staromiejskiej w kwocie 2.000.000,00 zł,
- Wymiana i unifikacja oświetlenia miejskiego w Kędzierzynie-Koźlu w kwocie 5.000.000,00 zł.

## **III. Przychody**

Planuje się przychody w łącznej wysokości 61.611.275,30 zł w tym: 52.128.725,00 zł w ramach pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Pozostałą kwotę w wysokości 4.482.550,30 zł planuje się pozyskać z „wolnych środków” pochodzących z rozliczenia budżetu z roku 2023 oraz kwotę 5.000.000,00 zł z przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji

na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dot. środków na realizację projektu DUGNAD).

#### IV. Omówienie prognozy wydatków

Kalkulując wydatki w kwotach przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta na rok 2024 zaplanowano wydatki ogółem na kwotę 435.494.481,92 zł, w tym: wydatki bieżące 318.105.158,92 zł, a wydatki majątkowe 117.389.323,00 zł.

##### 4.1. Wydatki bieżące

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dotacje	19.565.403,50 zł	6,15
▪ Obsługa długu publicznego	8.000.000,00 zł	2,51
▪ Wypłaty z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę	282.347,00 zł	0,09
▪ Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	168.579.183,30 zł	52,99
▪ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23.499.650,98 zł	7,39
▪ 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	520.077,15 zł	0,16
▪ 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	97.658.496,99 zł	30,70
<b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>318.105.158,92 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	348.800,00	0,11
600	Transport i łączność	15.871.700,00	4,99
630	Turystyka	34.340,00	0,01
700	Gospodarka mieszkaniowa	23.749.538,00	7,47
710	Działalność usługowa	580.000,00	0,18
750	Administracja publiczna	37.778.457,29	11,88
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.497,00	0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.295.806,66	1,04
757	Obsługa długu publicznego	8.282.347,00	2,60
758	Różne rozliczenia	1.201.000,00	0,38
801	Oświata i wychowanie	126.557.815,00	39,78
851	Ochrona zdrowia	2.303.400,00	0,72
852	Pomoc społeczna	30.443.366,07	9,57
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	696.364,00	0,22
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.232.630,00	0,39
855	Rodzina	27.483.684,00	8,64
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.650.793,31	3,35
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9.215.555,00	2,90
926	Kultura fizyczna	18.368.065,59	5,77
	<b>Razem wykonanie wydatków bieżących</b>	<b>318.105.158,92</b>	

Największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki zaplanowane w dziale oświaty i wychowania, gdzie zaplanowano kwotę 126.557.815,00 zł tj. 39,78 % ogółem planowanych wydatków bieżących.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w tym dziale zaplanowano kwotę 96.332.809,00 zł, co stanowi 76,12 % wydatków bieżących przeznaczonych na oświatę. 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 54.138.103,00 zł, co stanowi 42,78 % wydatków bieżących przeznaczonych na oświatę. Pozostałą kwotę, w wysokości 72.419.712,00 zł Gmina poniesie ze środków własnych.

### ***Dotacje***

Ogółem w ramach wydatków bieżących na dotacje zaplanowano kwotę 19.565.403,50 zł w tym dla:

- |   |   |                          |
|---|---|--------------------------|
| a) <u>jednostek z sektora finansów publicznych</u>                      | - | <u>9.042.755,00 zł,</u>  |
| z tego:   |   |                          |
| ▪ <i>dla instytucji kultury</i>   | - | <i>8.881.755,00 zł</i>   |
| z czego dla:  |   |                          |
| ➤ Miejskiego Ośrodka Kultury  | - | 4.158.606,00 zł,         |
| ➤ Miejskiej Biblioteki Publicznej                                       | - | 3.750.000,00 zł,         |
| ➤ Muzeum Ziemi Kozielskiej  | - | 973.149,00 zł,           |
| ▪ <i>pozostałe dotacje</i>  | - | <i>161.000,00 zł</i>     |
| z czego dla:  |   |                          |
| ➤ dotacje dla Powiatu   | - | 52.000,00 zł,            |
| ➤ dotacja dla gminy Tarnowskie Góry                                     | - | 7.000,00 zł,             |
| ➤ dotacja dla Miasta Gliwice  | - | 2.000,00 zł,             |
| ➤ dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie ochrony zdrowia | - | 100.000,00 zł,           |
| b) <u>jednostek spoza sektora finansów publicznych</u>                  | - | <u>10.522.648,50 zł,</u> |
| z tego:   |   |                          |

- dotacja celowa na zadania własne zlecone przez gminę do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - 60.000,00 zł,
- dotacja dla OSP na utrzymanie gotowości bojowej - 227.886,00 zł,
- dla publicznej jednostki systemu oświaty - 4.073.713,00 zł,
- dla niepublicznych jednostek oświatowych - 3.091.784,00 zł,
- na zadania wynikające z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych - 928.080,00 zł,
- dotacje na zadania w zakresie ochrony zdrowia - 100.000,00 zł,
- dotacje na prowadzenie niepublicznych żłobków - 1.128.660,00 zł,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - 197.625,00 zł,
- na realizację zadań w zakresie polityki społecznej – 396.000,00 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 3.551.700,00 zł.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych w zakresie transportu zbiorowego zaplanowano kwotę 12.000.000,00 zł, która stanowić będzie rekompensatę za świadczenie usług transportowych w publicznym transporcie zbiorowym dla Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego.

Na funkcjonowanie systemu rowerów publicznych zaplanowano 320.000,00 zł, z przeznaczeniem na kontynuację projektu „System rowerów miejskich”.

Wydatki bieżące w zakresie gospodarki mieszkaniowej zaplanowano w wysokości 23.749.538,00 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- wydatki realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - 19.578.400,00 zł
- gospodarka gruntami i nieruchomościami - 4.121.138,00 zł,
- pozostała działalność - 50.000,00 zł.

Na finansowanie kosztów działalności usługowej zaplanowano kwotę 580.000,00 zł w tym:

- plany zagospodarowania przestrzennego - 290.000,00 zł,
- pozostałe wydatki - 290.000,00 zł.

W dziale administracji zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 37.778.457,29 zł w tym: 1.255.176,00 zł pokryte będą dotacją z budżetu państwa.

W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie - 1.255.176,00 zł,
- utrzymanie Rady Miasta - 874.976,98 zł,
- utrzymanie Urzędu Miasta - 26.937.523,54 zł,
- wydatki na promocję Miasta - 1.977.685,03 zł,
- utrzymanie Zespołu Obsługi Oświaty i Wychowania - 4.263.850,00 zł,
- wydatki rad osiedlowych - 286.000,00 zł,
- pozostałe wydatki - 2.183.245,74 zł.

Na zadania finansowane w dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę 3.295.806,66 zł. W ramach tych środków kwota 531.586,00 zł przeznaczona zostanie na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a na utrzymanie Straży Miejskiej kwotę 2.732.720,66 zł. Na pozostałe zadania przeznaczono 31.500,00 zł.



Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na kwotę 8.282.347,00 zł, która zostanie przeznaczona na: spłatę odsetek od rat kredytów i pożyczek w wysokości 8.000.000,00 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 1.201.000,00 zł w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie - 436.000,00 zł,
- rezerwa celowa w kwocie - 750.000,00 zł,
- rezerwa celowa (Inicjatywa Lokalna) - 15.000,00 zł.

Na oświatę i wychowanie na rok 2024 zaplanowano kwotę 126.557.815,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie:

- szkół podstawowych 57.266.818,00 zł,
- przedszkoli 39.718.790,00 zł,
- przedszkoli specjalnych 572.343,00 zł,
- innych form wychowania przedszkolnego 196.640,00 zł,
- świetlic szkolnych 4.888.884,00 zł,
- dowożenia uczniów do szkół 483.540,00 zł,
- doksztalcania i doskonalenie nauczycieli 398.763,00 zł,
- stołówek szkolnych i przedszkolnych 11.235.331,00 zł,
- zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki 11.642.290,00 zł,
- zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników 13.774,00 zł,
- pozostałych wydatków 140.642,00 zł.

Na realizację zadań oświatowych Gmina otrzyma subwencję z budżetu państwa w wysokości 54.138.103,00 zł, zaś kwotę 72.419.712,00 zł planuje pokryć z własnych środków.

W dziale ochrona zdrowia wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2.303.400,00 zł. Na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych zaplanowano kwotę 2.100.000,00 zł, w tym dotacje w kwocie 928.080,00 zł, natomiast na zadania w zakresie badań profilaktycznych dla mieszkańców Miasta zaplanowano kwotę 203.400,00 zł, w tym: dotacje w kwocie 200.000,00 zł.

Na pomoc społeczną w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 30.443.366,07 zł, z tego wydatki w kwocie 5.546.650,00 zł zostaną sfinansowane dotacją z budżetu państwa.

W ramach kwoty 30.443.366,07 zł zostaną zrealizowane zadania w zakresie:

- utrzymania ośrodków wsparcia - 4.380.394,00 zł,
- utrzymania Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.886.348,00 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - 181.562,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 104.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 7.754.482,00 zł,
- dodatki mieszkaniowe - 2.188.630,00 zł,
- zasiłki stałe - 1.181.000,00 zł,
- utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 7.620.647,00 zł,
- mieszkania chronione - 1.231.008,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 2.468.632,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 582.000,00 zł,
- realizację projektu pn. „Razem różniej” - 21.616,51 zł,
- realizację projektu pn. „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego” - 269.012,56 zł,
- pozostałe zadania - 574.034,00 zł.

Na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zaplanowano kwotę 696.364,00 zł z przeznaczeniem na :

- dofinansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej – 22.000,00 zł,
- dotacje na zadanie „Aktywizacja Osób Starszych”, opiekę pielęgnacyjną oraz wsparcie edukacji i terapii osób z autyzmem - 396.000,00 zł,
- pozostałe zadania – 278.364,00 zł.

Na wydatki w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej zaplanowano kwotę 1.232.630,00 zł, z przeznaczeniem na:

- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1.133.330,00 zł,
- poradnie specjalistyczne – 30.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 44.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 25.300,00 zł.

W dziale 855 – Rodzina, zaplanowano na rok 2024 wydatki w wysokości 27.483.684,00 zł, w tym z dotacji budżetu państwa zostaną pokryte wydatki w kwocie 16.468.800,00 zł. Zaplanowane środki zostaną przeznaczone na zadania:

- wypłatę świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego - 16.351.600,00 zł,
- wspieranie rodziny - 2.173.166,00 zł,
- utrzymanie żłobków, dotacje dla klubów dziecięcych - 8.686.718,00 zł,
- składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia - 272.200,00 zł.

Planowane wydatki bieżące w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska wyniosą 10.650.793,31 zł i zostaną przeznaczone na :

- gospodarkę odpadami - 5.000,00 zł,
- oczyszczanie miasta - 2.806.000,00 zł,
- prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego Czyste Powietrze - 26.293,31 zł,
- oświetlenie ulic - 4.575.495,00 zł,

- wydatki związane z ochroną środowiska - 1.347.735,00 zł,
- wydatki związane z utrzymaniem schroniska dla zwierząt - 1.071.270,00 zł,
- pozostałą działalność - 819.000,00 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 9.215.555,00 zł w tym:

- dotacje dla instytucji kultury - 8.861.755,00 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 – 75.0000,00 zł,
- pozostałe zadania - 129.900,00 zł.

Natomiast w ramach kultury fizycznej zaplanowano kwotę 18.368.065,59 zł. Na organizację imprez sportowych, utrzymanie obiektów sportowych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz pokrycie kosztów administracyjnych obsługi zaplanowano kwotę 12.513.091,78 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania: 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 5.483.053,31 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 201.920,00 zł.

Na wydatki w pozostałych resortach przeznaczono kwotę 394.637,00 zł z tego:

- na wydatki w dziale Rolnictwo i łowiectwo - 348.800,00 zł,  
w tym : składki na rzecz Izby Rolniczych – 8.800,00 zł

- na wydatki w ramach działu Turystyka - 34.340,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.497,00 zł.

#### **4.2. Wydatki majątkowe**

Na wydatki majątkowe zaplanowano łącznie na kwotę 117.389.323,00 zł, co stanowi 26,96% wydatków ogółem. Część wydatków związana jest z realizacją zadań, na które gmina uzyskuje dofinansowanie zewnętrzne w wysokości 58.975.691,51 zł.

Planowane wydatki majątkowe do realizacji w roku 2024 w głównej mierze dotyczą zadań związanych z:

- przebudową dróg gminnych – 18.274.723,00 zł,
- budową łącznika obwodnicy północnej z ul. Przyjaźni/Strzelecką – 55.000.000,00 zł,
- inwestycjami w placówkach oświatowych – 1.277.000,00 zł,
- ochroną środowiska i gospodarki komunalnej – 10.227.936,00 zł,
- modernizacją obiektów sportowych – 1.084.292,00 zł,
- rewitalizacją kompleksu zamkowego w Koźlu – 260.000,00 zł,
- realizacją zadań w ramach projektu „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego”  
Adaptacja budynku przy PSP 6 – 26.557.408,45 zł.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w roku 2024 stanowi załącznik Nr 8 do projektu uchwały.

#### **V. Rozchody**

Rozchody na rok 2024 zaplanowano na kwotę 12.385.094,00 zł, która przeznaczona będzie na spłatę:

- 3.000.000,00 zł – kredytu z BGK na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 6.185.094,00 zł – kredytu z PKO Bank Polski S.A na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

oraz na sfinansowanie planowanego deficytu;

- 3.000.000,00 zł – kredytu z ING Bank Śląski na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu;
- 200.000,00 zł – Kredyt z Krakowskiego Banku Spółdzielczego 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 własnych Miejskiego Zakładu Cmentarnego ustalono w wysokości 2.436.060,00 zł. Stan środków obrotowych na początek roku wynosi 50.000,00 zł, suma bilansowa to 2.486.060,00 zł.

W ramach planowanych kosztów działalności w wysokości 2.436.060,00 zł, kwotę 1.370.070,00 zł stanowią planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, kwota 1.065.990,00 zł zostanie przeznaczona na bieżące utrzymanie cmentarzy oraz inne wydatki związane z prowadzonym zakresem usług.

W budżecie miasta na rok 2024 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 2024 największy wpływ mają:

- zwiększone wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (PIT). W porównaniu do lat ubiegłych, gdzie wpływy z tego tytułu były coraz mniejsze, 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. Na rok 2024 zaplanowano kwotę 77.547.037 zł.

- subwencja oświatowa utrzymuje się od lat na podobnym poziomie, pomimo stale rosnących wydatków na oświatę (głównie za sprawą rosnących wynagrodzeń). W porównaniu do roku 2023 subwencja wzrosła o 6.222.863,00 zł, jednakże procentowo nadal stanowi ok. 43% wydatków bieżących na oświatę.

- podwyżki cen usług, robót budowlanych, energii.

- planowana przez Rząd podwyżka najniższego wynagrodzenia w roku 2024 (co daje wzrost wynagrodzeń, w stosunku do roku 2023 o około 7 mln zł).

- znaczący wzrost kosztów obsługi długu.

Podsumowując należy zaznaczyć, że pomimo stale rosnących 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 na koniec roku 2022 wyniosło – 103.724.889,00 zł, w roku 2023 planowany był kredyt w wysokości 26.899.810,00 zł, jednakże na dzień dzisiejszy nie zostanie on w pełni uruchomiony. W roku 2024 aby sfinansować planowane do wykonania inwestycje przyjęto do budżetu kredyt w wysokości 52.128.725,00 zł, co daje planowane zadłużenie na koniec 2024 roku na poziomie ok.159 mln zł (41% dochodów ogółem).

Kędzierzyn-Koźle, listopad 2023 rok

PREZYDENT MIASTA

*Sabina Nowosielska*