

Uzasadnienie
do projektu uchwały budżetowej
na rok 2025

I. Wprowadzenie

Przedkładany projekt uchwały budżetowej na 2025 rok przygotowany został zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2024r. poz. 1530).

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 2025.
- 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 2025.
- 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 2025) 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 62.937.943,00 zł sfinansowany zostanie planowanym do pozyskania kredytem w wysokości 42.937.943,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 20.000.000,00 zł.

II. PRZYJĘTE WIELKOŚCI

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

➤ Dochody	- 419.712.151,07 zł
➤ Przychody	- 75.537.272,00 zł
RAZEM	- 495.249.423,07 zł
➤ Wydatki	- 482.650.094,07 zł
➤ Rozchody	- 12.599.329,00 zł
RAZEM	- 495.249.423,07 zł

1. Omówienie prognozy dochodów

Zaplanowane na rok 2025 dochody w kwocie 419.712.151,07 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 383.629.061,32 zł i dochody majątkowe w kwocie 36.083.089,75 zł. Struktura planowanych dochodów i ich procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dochody własne	369.131.778,99 zł	87,95
▪ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	80.000,00 zł	0,02
▪ Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych)	25.050.071,00 zł	5,97
▪ 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	2.212.053,74 zł	0,53
▪ Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	5.319.750,00 zł	1,27
▪ Dotacje na inwestycje	17.918.497,34 zł	4,27
RAZEM DOCHODY	419.712.151,07 zł	100%

Można zauważyć z powyższej tabeli, że dochody własne, na realizację których w większości wpływ ma gmina, stanowią 87,95 % planowanych dochodów ogółem. Pozostałe dochody tj. dotacje oraz inne dochody kształtują się na poziomie 12,05 % 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	111.041.350,00 zł	30,08
▪ Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych	211.533.269,92 zł	57,31
▪ Dochody z majątku gminy	11.453.082,07 zł	3,10
▪ Dochody samorządowych jednostek budżetowych	29.820.677,00 zł	8,08
▪ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	500.000,00 zł	0,14
▪ Pozostałe dochody	4.783.400,00 zł	1,30
RAZEM DOCHODY WŁASNE	369.131.778,99 zł	100 %

1.1.1. Dochody z podatków i opłat lokalnych

a) wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, którego udział w tej kategorii dochodów jest największy (93,41 %) zaplanowano w wysokości 103.727.000,00 zł, w tym: podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 92.430.000,00 zł natomiast od osób fizycznych w wysokości 11.297.000,00 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 265.300,00 zł, w tym: od osób prawnych 25.300,00 zł i 240.000,00 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 2.650.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 150.000,00 zł i 2.500.000,00 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	-	180.000,00 zł,
▪ wpływy z opłaty skarbowej	-	620.000,00 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	-	271.000,00 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 211.533.269,92 zł, w tym:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości - 184.939.101,04 zł,
- w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości - 26.594.168,88 zł.

Planowane na rok 2025 dochody z udziału w PIT są wyższe od planowanych w 2024r. o kwotę 98.590.177,04 zł .

Plan dochodów z udziału w CIT został ustalony na poziomie kwoty zawartej w informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów. Plan ten, w stosunku do roku 2024, został zwiększony o kwotę 10.781.288,88 zł.

Zwiększenie kwot udziałów wynika ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

1.1.3. Dochody z majątku gminy

Planuje się dochody z majątku gminy w wysokości 11.453.082,07 zł z tego:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - 85.000,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 11.368.082,07 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 29.820.677,00 zł. Pochodzić one będą z następujących źródeł:

- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń i usług, odsetki w szkołach i przedszkolach, - 6.312.754,00 zł
- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń oraz usług w żłobkach, - 6.243.273,00 zł
- opłaty za usługi świadczone przez jednostki opieki społecznej, - 3.299.500,00 zł
- opłaty za świadczone usługi oraz wynajem - 4.062.150,00 zł

pomieszczeń przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji,

- wpływy ze sprzedaży wyrobów oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych, - 9.900.000,00 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 500.000,00 zł.

1.1.6. Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w łącznej wysokości 4.783.400,00 zł, które pochodzić będą z:

- opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność - 495.000,00 zł,
- opłat z tytułu użytkowania wieczystego - 530.000,00 zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych - 794.700,00 zł,
- grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych - 35.000,00 zł,
- pozostałych odsetek - 393.200,00 zł,
- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 1.600.000,00 zł,
- usług - 530.200,00 zł,
- różnych opłat - 336.200,00 zł,
- pozostałych dochodów - 69.100,00 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 2025.

1.2. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych.

Planuje się pozyskać z WFOŚ w Opolu środki na realizację projektu pn . „Pracownia pod chmurką” dla PSP nr 10 oraz PSP nr 12 w wysokości po 40.000,00 zł dla każdej ze szkoły.

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 2025 dotacje celowe w kwocie łącznej 25.050.071,00 zł pochodzić będą z następujących źródeł:

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - 19.523.571,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy - 4.586.500,00 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 na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w łącznej wysokości 19.523.571,00 zł przeznaczone będą na:

- administrację publiczną - 1.393.971,00 zł,
 - aktualizację stałego spisu wyborców - 11.328,00 zł,
 - obronę narodową - 2.900,00 zł,
 - zadania w zakresie pomocy społecznej - 2.136.002,00 zł,
- w tym:
- utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.827.696,00 zł,
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 297.739,00 zł,
 - pozostała działalność - 10.567,00 zł,
- rodzinę - 15.979.370,00 zł,

w tym:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 15.678.900,00 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 300.470,00 zł.

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w kwocie 4.586.500,00 zł zostaną przeznaczone na:

- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy - 6.000,00 zł,
domowej
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby -
pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum
integracji społecznej 140.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia - 1.285.000,00 zł,
emerytalne i rentowe
- zasiłki stałe - 1.782.000,00 zł,
- utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 894.000,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 479.500,00 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 2025.

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.

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 2.212.053,74 zł na realizację projektów:

- Adaptacja pomieszczeń w celu utworzenia nowych miejsc opieki w Żłobku nr 10 „Maluch+” – 1.538.795,34 zł, środki pochodzą z Krajowego Planu Odbudowy,
- Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w Kędzierzynie-Koźlu – etap IV – 673.258,40 zł.

1.5. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych.

Gmina otrzyma środki w wysokości 5.319.750,00 zł z NFOŚ na realizację projektu pn. „ Zakup 2 autobusów elektrycznych zeroemisyjnych wraz z infrastrukturą ładowania pojazdów, celem zapewnienia obsługi obszaru śródmiejskiego w Kędzierzynie-Koźlu - etap II”.

1.6. Dotacje na inwestycje.

Gmina otrzyma dofinansowanie w wysokości 17.918.497,34 zł na realizację następujących zadań :

- Budowa łącznika obwodnicy północnej z ul. Przyjaźni – Strzelecką – przyznane dofinansowanie w wysokości 9.610.997,34 zł,
- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej Koźle Rogi - przyznane dofinansowanie w wysokości 2.650.000,00 zł,

- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 9 - przyznane dofinansowanie w wysokości 2.700.000,00 zł,
- Program Ciepłe Mieszkanie - przyznane dofinansowanie w wysokości 2.207.500,00 zł,
- Modernizacja kompleksu sportowego typu „ Moje Boisko-Orlik 2012 przy ul. 9 Maja 2” - przyznane dofinansowanie w wysokości 250.000,00 zł (oraz 61.100,00 zł w roku 2026),
- Modernizacja kompleksu sportowego typu „ Moje Boisko-Orlik 2012 przy ul. Skarbowej 10A” - przyznane dofinansowanie w wysokości 250.000,00 zł (oraz 66.100,00 zł w roku 2026),
- Modernizacja kompleksu sportowego typu „ Moje Boisko-Orlik 2012 przy ul. Partyzantów 32” - przyznane dofinansowanie w wysokości 250.000,00 zł (oraz 61.100,00 zł w roku 2026).

III. Przychody

Planuje się przychody w łącznej wysokości 75.537.272,00 zł w tym: 55.537.272,00 zł w ramach pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Pozostałą kwotę w wysokości 20.000.000,00 zł planuje się pozyskać z „wolnych środków”. Wysokość „wolnych środków” planuje się na podstawie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2024.

IV. Omówienie prognozy wydatków

Kalkulując wydatki w kwotach przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem na kwotę 482.650.094,07 zł, w tym: wydatki bieżące 370.930.385,07 zł, a wydatki majątkowe 111.719.709,00 zł.

4.1. Wydatki bieżące

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dotacje	25.104.695,50 zł	6,77
▪ Obsługa długu publicznego	8.000.000,00 zł	2,16
▪ Wypłaty z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę	282.347,00 zł	0,08
▪ Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	203.307.240,17 zł	54,81
▪ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23.142.328,98 zł	6,24
▪ 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	654.121,33 zł	0,17
▪ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym: wydatki rzeczowe (zakup usług i materiałów), remonty, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	110.439.652,09 zł	29,77
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	370.930.385,07 zł	100%

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

Dział	Nazwa działu	Planowane wydatki	udział % w wydatkach bieżących ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	380.800,00	0,10
600	Transport i łączność	18.912.759,00	5,10
630	Turystyka	35.840,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	24.544.737,00	6,62
710	Działalność usługowa	495.000,00	0,13
750	Administracja publiczna	42.221.587,05	11,38
751	Urzędy naczelnych organów władzy		

	państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.328,00	0,00
752	Obrona narodowa	2.900,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.624.497,59	1,00
757	Obsługa długu publicznego	8.282.347,00	2,23
758	Różne rozliczenia	1.303.000,00	0,35
801	Oświata i wychowanie	161.205.532,10	43,46
851	Ochrona zdrowia	2.358.400,00	0,64
852	Pomoc społeczna	35.551.339,00	9,58
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	930.150,26	0,25
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2.010.034,35	0,54
855	Rodzina	29.134.367,00	7,85
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11.085.034,00	3,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9.783.087,00	2,64
926	Kultura fizyczna	19.057.645,72	5,14
	Razem plan wydatków bieżących	370.930.385,07	100%

Największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki zaplanowane w dziale oświaty i wychowania, gdzie zaplanowano kwotę 161.205.532,10 zł tj. 43,46 % ogółem planowanych wydatków bieżących.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w tym dziale zaplanowano kwotę 123.259.849,00 zł, co stanowi 76,46 % 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.

Dotacje

Ogółem w ramach wydatków bieżących na dotacje zaplanowano kwotę 25.104.695,50 zł w tym dla:

- | | | |
|---|---|--------------------------|
| a) <u>jednostek z sektora finansów publicznych</u> | - | <u>9.567.587,00 zł,</u> |
| z tego: | | |
| ▪ <i>dla instytucji kultury</i> | - | <i>9.396.087,00 zł</i> |
| z czego dla: | | |
| ➤ Miejskiego Ośrodka Kultury | - | 4.522.938,00 zł, |
| ➤ Miejskiej Biblioteki Publicznej | - | 3.889.000,00 zł, |
| ➤ Muzeum Ziemi Kozielskiej | - | 984.149,00 zł, |
| ▪ <i>pozostałe dotacje</i> | - | <i>171.500,00 zł</i> |
| z czego dla: | | |
| ➤ dotacje dla Powiatu | - | 52.000,00 zł, |
| ➤ dotacja dla gminy Tarnowskie Góry | - | 7.500,00 zł, |
| ➤ dotacja dla Miasta Gliwice | - | 2.000,00 zł, |
| ➤ dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie ochrony zdrowia | - | 110.000,00 zł, |
| b) <u>jednostek spoza sektora finansów publicznych</u> | - | <u>15.537.108,50 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 | - | 120.000,00 zł, |
| ➤ dotacja celowa na zadania własne zlecone przez gminę do realizacji stowarzyszeniom | - | 44.500,00 zł, |
| ➤ dla publicznej jednostki systemu oświaty | - | 5.422.059,00 zł, |
| ➤ dla niepublicznych jednostek oświatowych | - | 6.347.447,00 zł, |
| ➤ na zadania wynikające z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych | - | 1.363.580,00 zł, |
| ➤ dotacje na zadania w zakresie ochrony zdrowia | - | 120.000,00 zł, |

- dotacje na prowadzenie niepublicznych żłobków - 992.700,00 zł,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - 286.922,00 zł,
- na realizację zadań w zakresie polityki społecznej – 416.000,00 zł,
- na zadania w zakresie kultury - 178.900,00 zł,
- na zadania w zakresie kultury fizycznej - 185.000,50 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 4.593.000,00 zł.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych w zakresie transportu zbiorowego zaplanowano kwotę 14.000.000,00 zł, która stanowić będzie rekompensatę za świadczenie usług transportowych w publicznym transporcie zbiorowym dla Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego.

Na funkcjonowanie systemu rowerów publicznych zaplanowano 319.759,00 zł, z przeznaczeniem na kontynuację projektu „System rowerów miejskich”.

Wydatki bieżące w zakresie gospodarki mieszkaniowej zaplanowano w wysokości 24.544.737,00 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- wydatki realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - 20.753.905,00 zł
- gospodarka gruntami i nieruchomościami - 3.740.832,00 zł,
- pozostała działalność - 50.000,00 zł.

Na finansowanie kosztów działalności usługowej zaplanowano kwotę 495.000,00 zł w tym:

- plany zagospodarowania przestrzennego - 205.000,00 zł,
- pozostałe wydatki - 290.000,00 zł.

W dziale administracji zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 42.221.587,05 zł w tym: 1.393.971,00 zł pokryte będą dotacją z budżetu państwa.

W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie - 1.393.971,00 zł,
- utrzymanie Rady Miasta - 874.976,98 zł,
- utrzymanie Urzędu Miasta - 29.273.139,07 zł,
- wydatki na promocję Miasta - 2.804.600,00 zł,
- utrzymanie Zespołu Obsługi Oświaty i Wychowania - 4.888.086,00 zł,
- wydatki rad osiedlowych - 221.400,00 zł,
- pozostałe wydatki - 2.765.414,00 zł.

Na zadania finansowane w dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę 3.624.497,59 zł. W ramach tych środków kwota 477.080,00 zł przeznaczona zostanie na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych a na utrzymanie Straży Miejskiej kwotę 3.118.917,59 zł. Na pozostałe zadania przeznaczono 28.500,00 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 1.303.000,00 zł w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie - 483.000,00 zł,
- rezerwa celowa w kwocie - 800.000,00 zł,
- rezerwa celowa (Inicjatywa Lokalna) - 20.000,00 zł.

Na oświatę i wychowanie na rok 2025 zaplanowano kwotę 161.205.532,10 zł, z przeznaczeniem na finansowanie:

- szkół podstawowych	75.300.542,62 zł,
- przedszkoli	49.863.967,38 zł,
- przedszkoli specjalnych	1.088.273,00 zł,
- innych form wychowania przedszkolnego	164.881,00 zł,
- świetlic szkolnych	6.302.482,23 zł,
- dowożenia uczniów do szkół	675.915,00 zł,
- doksztalcania i doskonalenie nauczycieli	530.747,00 zł,
- stołówek szkolnych i przedszkolnych	7.562.553,27 zł,
- zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki	19.251.160,60 zł,
- zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników	13.500,00 zł,
- pozostałych wydatków	451.510,00 zł.

W stosunku do planowanych wydatków w roku 2024 kwota planowanych wydatków na oświatę na rok 2025 wzrosła o 15.651.435,81 zł.

W dziale ochrona zdrowia wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2.358.400,00 zł. Na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych zaplanowano kwotę 2.125.000,00 zł, w tym dotacje w kwocie 1.363.580,00 zł, natomiast na zadania w zakresie badań profilaktycznych dla mieszkańców Miasta zaplanowano kwotę 233.400,00 zł, w tym: dotacje w kwocie 230.000,00 zł.

Na pomoc społeczną w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 35.551.339,00 zł, z tego wydatki w kwocie 6.722.502,00 zł zostaną sfinansowane dotacją z budżetu państwa.

W ramach kwoty 35.551.339,00 zł zostaną zrealizowane zadania w zakresie:

- utrzymania ośrodków wsparcia - 4.733.611,00 zł,
- utrzymania Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 2.149.616,00 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - 311.813,00 zł,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 140.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 9.676.982,00 zł,
- dodatki mieszkaniowe - 2.188.630,00 zł,
- zasiłki stałe - 1.822.000,00 zł,
- utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 8.477.904,00 zł,
- mieszkania chronione - 1.279.024,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 2.857.642,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 1.015.500,00 zł,
- pozostałe zadania - 898.617,00 zł.

Na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zaplanowano kwotę 930.150,26 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 - 416.000,00 zł,
- projekt pn. „ Wspólnie przez granice pokoleń” – 86.735,26 zł,
- pozostałe zadania – 405.415,00 zł.

Na wydatki w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej zaplanowano kwotę 2.010.034,35 zł, z przeznaczeniem na:

- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1.906.734,35 zł,
- poradnie specjalistyczne – 30.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 46.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 27.300,00 zł.

W dziale 855 – Rodzina, zaplanowano na rok 2025 wydatki w wysokości 29.134.367,00 zł, w tym z dotacji budżetu państwa zostaną pokryte wydatki w kwocie 15.979.370,00 zł. Zaplanowane środki zostaną przeznaczone na zadania:

- świadczenie wychowawcze	-	130.000,00 zł,
- wypłatę świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego	-	16.079.750,00 zł,
- wspieranie rodziny	-	2.421.483,00 zł,
- utrzymanie żłobków, dotacje dla klubów dziecięcych	-	10.202.664,00 zł,
- składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia	-	300.470,00,00 zł.

Planowane wydatki bieżące w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska wyniosą 11.085.034,00 zł i zostaną przeznaczone na :

- gospodarkę odpadami - 5.000,00 zł,
 - oczyszczanie miasta - 3.145.000,00 zł,
 - prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego Czyste Powietrze - 35.000,00 zł,
 - oświetlenie ulic - 4.100.000,00 zł,
 - wydatki związane z ochroną środowiska - 1.633.854,00 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem schroniska dla zwierząt - 1.236.480,00 zł,
 - pozostałą działalność - 929.700,00 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 9.783.087,00 zł w tym:

- dotacje dla instytucji kultury - 9.376.087,00 zł,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na zadania zlecone przez gminę w zakresie kultury - 178.900,00 zł
- zadania związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami – 120.000,00 zł,
- pozostałe zadania - 108.100,00 zł.

Natomiast w ramach kultury fizycznej zaplanowano kwotę 19.057.645,72 zł. Na organizację imprez sportowych, utrzymanie obiektów sportowych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz pokrycie kosztów administracyjnych obsługi zaplanowano kwotę 13.244.120,02 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 5.404.805,20 zł.

Ponadto zaplanowano dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej w kwocie 180.000,50 zł oraz wydatki bieżące realizowane przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki w kwocie 223.720,00 zł.

Na wydatki w pozostałych resortach przeznaczono kwotę 430.868,00 zł z tego:

- na wydatki w dziale Rolnictwo i łowiectwo - 380.800,00 zł,
w tym : składki na rzecz Izb Rolniczych – 8.800,00 zł
- na wydatki w ramach działu Turystyka - 35.840,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.328,00 zł,
- pozostałe wydatki obronne - 2.900,00 zł.

4.2. Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe zaplanowano łącznie na kwotę 111.719.709,00 zł, co stanowi 23,15% wydatków ogółem. Część wydatków związana jest z realizacją zadań, na które gmina uzyskała dofinansowanie zewnętrzne w wysokości 24.630.007,68 zł. Planowane wydatki majątkowe do realizacji w roku 2025 w głównej mierze dotyczą zadań związanych z:

- przebudową dróg gminnych – 41.020.620,00 zł,
- budową łącznika obwodnicy północnej z ul. Przyjaźni/Strzelecką – 20.000.000,00 zł,
- inwestycjami w placówkach oświatowych – 17.070.000,00 zł,

- zakupem 2 autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania – 9.643.200,00 zł
- ochroną środowiska i gospodarki komunalnej – 8.975.868,00 zł,
- modernizacją gminnych lokali mieszkalnych – 800.000,00 zł,
- utworzeniem nowych miejsc w Żłobku nr 10 – 3.500.000,00 zł,
- modernizacją obiektów sportowych – 2.638.687,00 zł,
- rewitalizacją kompleksu zamkowego w Koźlu – 200.000,00 zł,
- zakończeniem zadania w ramach projektu „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego” Adaptacja budynku przy PSP 6 – 4.000.000,00 zł.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w roku 2025 stanowi załącznik Nr 8 do projektu uchwały.

V. Rozchody

Rozchody na rok 2025 zaplanowano na kwotę 12.599.329,00 zł, która przeznaczona będzie na spłatę:

- 4.000.000,00 zł – kredytu z BGK na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 5.289.329,00 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;
- 310.000,00 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 2.386.060,00 zł, kwotę 1.421.198,00 zł stanowią planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, kwota 964.862,00 zł zostanie przeznaczona na bieżące utrzymanie cmentarzy oraz inne wydatki związane z prowadzonym zakresem usług.

W budżecie miasta na rok 2025 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 2025 największy wpływ mają:

- w związku z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwaloną w dniu 1 października 2024r. nastąpiły istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT). W stosunku do roku 2024 Gmina w prognozie na rok 2025 otrzyma zwiększone udziały w PIT o kwotę 98.590.177,00 zł oraz zwiększone udziały w CIT o kwotę 10.781.288,00 zł.
- w związku z nowymi przepisami nie nalicza się już subwencji oświatowej. Dla każdej jednostki samorządu terytorialnego ustalane są tzw. potrzeby finansowe, w tym oświatowe. Na podstawie informacji Ministra Finansów dla Gminy Kędzierzyn-Koźle potrzeby oświatowe zostały na rok 2025 ustalone w wysokości 81.355.879,00 zł. W budżecie na rok 2025 Gmina planuje wydatki na oświatę na poziomie 161.205.532,10 zł.
- podwyżki cen usług, robót budowlanych, energii.

- planowana przez Rząd podwyżka najniższego wynagrodzenia w roku 2025.

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 2023 wyniosło – 112.504.389,00 zł, w roku 2024 planowany był kredyt w wysokości 52.128.725,00 zł, jednakże na dzień dzisiejszy przewiduje się, że nie zostanie on w pełni uruchomiony. Na koniec listopada 2024r. zadłużenie Gminy wyniesie 106.119.295,00 zł. W roku 2025 aby sfinansować planowane do wykonania inwestycje, z powodu braku rozstrzygnięcia wniosków złożonych o dofinansowanie z UE, przyjęto do budżetu kredyt w wysokości 55.537.272,00 zł, co daje planowane, teoretyczne zadłużenie na konie 2025 roku na poziomie ok.175 mln zł (41,74% dochodów ogółem).

Kędzierzyn-Koźle, listopad 2024 rok

PREZYDENT MIASTA

Sabina Nowosielska