

UZASADNIENIE
do uchwały budżetowej Miasta i Gminy Zdzeszowice
na 2026 r.

Podstawą do opracowania budżetu Miasta i Gminy Zdzeszowice na 2026 r. były dane z wykonania dochodów i wydatków za 8 miesięcy 2025 r., przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku oraz założenia budżetu państwa na 2026 r. mające wpływ na budżet gminy.

Plan budżetu na 2026 r. został opracowany zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 513 z póź.zm).

Po stronie dochodów powyższy plan został opracowany według pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, natomiast po stronie wydatków według pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:

1. wydatków bieżących, z uwzględnieniem szczegółowości wynikającej z art. 236 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z wyszczególnieniem między innymi ważniejszych zadań gospodarczych,
2. wydatków majątkowych, z uwzględnieniem szczegółowości wynikającej z art. 236 ust. 4 ustawy o finansach publicznych z wyszczególnieniem nazw inwestycji.

Plan budżetu na 2026 r. został ustalony w następujących kwotach:

plan dochodów	-	93 689 800,00 zł
plan przychodów	-	6 787 000,00 zł
plan wydatków	-	100 476 800,00 zł

- powstały deficyt w kwocie 6 787 000,00 zł zostanie sfinansowany z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

DOCHODY

Ogółem plan dochodów na 2026 r. został ustalony na łączną kwotę **93 689 800,00zł**, w tym:

1. dochody bieżące – 91 702 361,11 zł;
2. dochody majątkowe – 1 987 438,89 zł.

W planie budżetu na 2026 r. wysokość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz na dofinansowanie realizacji zadań bieżących gminy przyjęto zgodnie z wielkościami przekazanymi przez Wojewodę Opolskiego oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze - Delegaturę w Opolu, w tym:

1. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie otrzymamy dotację w wysokości **3 975 799,36 zł**,
2. na dofinansowanie realizacji własnych zadań bieżących gminy – **733 000,00 zł**.

W 2026 r. wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla gminy wynosi 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Natomiast wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r., które następnie zostały zwaloryzowane o 14,9% w przypadku podatników podatku PIT i o 14,3% w przypadku podatników CIT.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zostały przyjęte zgodnie z pismem nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025 r. Ministra Finansów i wynoszą odpowiednio: udziały w podatku PIT - 51 075 439,00 zł, udziały w podatku CIT - 601 131,00 zł i subwencja ogólna - 2 285 164,00 zł.

Wzrost poszczególnych grup dochodów jest następujący:

1. wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, wpływy z opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz ze sprzedaży mienia komunalnego przyjęto na podstawie planu sporządzonego przez kierownika Referatu Gospodarki Mieniem i Rolnictwa. Szczegółowy wykaz planowanych do sprzedaży w 2026 r. nieruchomości przedstawia materiał informacyjny do uzasadnienia uchwały budżetowej na 2026 r.

2. dochody z tytułu wyżywienia, opłat stałych przyjęto na podstawie planów sporządzonych przez dyrektorów szkół, przedszkoli i żłobka.

Kwota dochodów z tytułu wyżywienia w szkołach i przedszkolach uległa zwiększeniu w związku ze wzrostem liczby dzieci korzystających z wyżywienia. W żłobku natomiast wzrost dochodów jest podyktowany wzrostem stawki za wyżywienie.

3. dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przyjęto na podstawie wyliczenia sporządzonego przez pracownika Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, zajmującego się w.w. sprawami.

Plan na 2026 r. został ustalony w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 r., następnie odjęto wpływy za zezwolenia, z których przedsiębiorcy zrezygnowali w 2025 r. oraz dodano kwoty za korzystanie z zezwoleń za pełny rok kalendarzowy dla punktów sprzedaży nowo powstałych w 2025 r.

4. do obliczenia planowanych dochodów na 2026 r. z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych przyjęto podstawy opodatkowania wg stanu na dzień 22.09.2025r. oraz stawki podatkowe podwyższone o około 4,5%, co wynika z podjętej uchwały w tej sprawie.

5. do obliczenia planowanych dochodów na 2026 r. z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych przyjęto podstawy opodatkowania wg stanu na dzień 31.08.2025r. oraz planowane stawki podatkowe na przyszły rok podwyższone o 4,5%, co wynika z podjętej uchwały w tej sprawie.

6. stawkę podatku leśnego na 2026 r. przyjęto zgodnie z ogłoszoną przez Prezesa GUS średnią ceną sprzedaży drewna, która uległa nieznacznemu zwiększeniu w stosunku do roku 2025 r. o 1,45%. Do obliczenia kwoty dochodów przyjęto podstawę opodatkowania wg stanu na dzień 22.09.2025 r. oraz stawkę podatku na przyszły rok.

7. stawkę podatku rolnego na 2026 r. przyjęto zgodnie z ogłoszoną przez Prezesa GUS średnią ceną skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącą podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 r., która uległa zmniejszeniu w stosunku do roku 2025 o 23,08%. Do obliczenia kwoty dochodów przyjęto podstawę opodatkowania wg stanu na dzień 22.09.2025 r. oraz stawki podatkowe na przyszły rok.

8. pozostałe dochody przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 r.

WYDATKI

Plan wydatków na 2026 r. ustalono na kwotę: **100 476 800,00 zł**, w tym:

1) wydatki bieżące – 82 991 135,21 zł

2) wydatki majątkowe – 17 485 664,79 zł, co stanowi 17,4% planu wydatków ogółem.

Przy konstrukcji budżetu w pierwszej kolejności zabezpieczono środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz środki na bieżące funkcjonowanie Urzędu Miejskiego oraz wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, czyli wszystkich szkół, przedszkoli, BAEO, żłobka, opieki społecznej, OPiWR i dwóch instytucji kultury działających w gminie. Zabezpieczono środki na realizację zadań własnych gminy między innymi z zakresu dróg, budownictwa mieszkaniowego, ochotniczych straży pożarnych, oczyszczanie miasta i wsi, utrzymania zieleni w mieście i gminie, oświetlenia ulic, promocji gminy oraz wspierania kultury fizycznej i sportu. Pozostałe środki przeznaczono na niezbędne do wykonania remonty i inwestycje.

W 2026 r. zaplanowano wzrost wynagrodzeń we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy w wyniku podwyższenia minimalnego wynagrodzenia dla pracowników obsługi oraz zaplanowano wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 300,00 zł dla pracowników administracji. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w 2026 r. wynoszą 46 176 496,00 zł, co stanowi 45,96% ogółu wydatków.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w podziale na działy i rozdziały przedstawiają się następująco:

Dział	Rozdział	Kwota wynagrodzeń i składek od nich naliczonych
710	71004	18 000,00
750	75011	303 157,02
750	75023	7 094 685,98
750	75085	1 814 300,00
750	75095	43 100,00
751	75101	2 907,00
754	75412	72 000,00
754	75416	373 750,00
801	80101	17 276 400,00
801	80103	525 800,00
801	80104	8 047 100,00
801	80107	840 900,00
801	80148	1 121 900,00
801	80149	850 800,00
801	80150	1 586 500,00
801	80195	80 000,00
851	85154	539 320,00
852	85203	365 800,00
852	85205	2 640,00
852	85219	2 161 000,00
852	85228	342 400,00
852	85295	4 800,00
854	85404	102 500,00
855	85502	451 536,00
855	85504	127 500,00
855	85516	2 020 100,00
900	90095	7 600,00
Razem		46 176 496,00

Nakłady finansowe na zadania w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

010 – Rolnictwo i łowiectwo

Na zadania w zakresie rolnictwa przeznaczono kwotę 210 000,00 zł, w tym:

1. w rozdz. 01008 przeznaczono 170 000,00 zł na konserwację rowów melioracyjnych. Powyższa kwota zabezpiecza w 2026 r. obowiązki nałożone na gminę, które wynikają z decyzji wodnoprawnych. Zabezpieczono także 30 000,00 zł na usuwanie tam bobrowych na rowach melioracyjnych.

2. w rozdz. 01095 zaplanowano 10 000,00 zł z przeznaczeniem na dokonywanie wpłat na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego.

600 – Transport i łączność

W rozdz. 60004 - lokalny transport zbiorowy, w wydatkach bieżących zabezpieczono środki na rekompensatę z tytułu świadczenia usług – organizowania publicznego transportu zbiorowego na obszarze gminy w wysokości 240 000,00 zł.

W rozdz. 60013 na wydatki bieżące zaplanowano 100,00 zł z przeznaczaniem na opłaty za zajęcia pasa drogowego.

W rozdz. 60014 na wydatki bieżące zaplanowano 3 000,00 zł z przeznaczaniem na opłaty za zajęcia pasa drogowego.

Na bieżące remonty dróg gminnych w rozdz. 60016 przeznaczono 210 000,00 zł, w tym na remonty cząstkowe dróg zabezpieczono środki w kwocie 95 000,00 zł, na remonty chodników w mieście i gminie 15 000,00 zł i na naprawy awaryjne dróg zaplanowano 100 000,00 zł. Zabezpieczono również środki w wysokości 110 900,00 zł na opłaty za zajęcie pasa drogowego, okresowe przeglądy dróg, wykonanie projektów organizacji ruchu, sprawdzenie widoczności na przejazdach kolejowych, okresowe przeglądy drogowych obiektów inżynierskich, pozostałe usługi oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej za szkody powstałe na drogach i chodnikach w gminie.

Na wydatki majątkowe w rozdz. 60016 zaplanowano 7 150 000,00 zł z przeznaczeniem na:

1. budowę drogi gminnej łączącej ul. Główną z ul. Polną w Jasionej – 1 815 000,00 zł
2. rozbudowę drogi gminnej nr 106036 O ul. Cegielniana w Krępnej - 35 000,00zł, kwota obejmuje część wynagrodzenia za sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej,
3. rozbudowę drogi gminnej nr 106068 O ul. Zielona wraz z rozbudową skrzyżowania z ul. Fabryczną i ul. Górną w Zdieszowicach – 2 800 000,00 zł,
4. rozbudowa drogi gminnej nr 106037 O ul. Nowa w Krępnej – 2 000 000,00 zł;
5. wykonanie parkingu na ul. Orzeszkowej w Zdieszowicach – 500 000,00 zł.

W rozdz. 60017 – drogi wewnętrzne zaplanowano 383 000,00 zł, w tym na:

1. wydatki bieżące 188 000,00 zł z przeznaczeniem na remonty cząstkowe dróg, naprawy awaryjne dróg, zakup usług pozostałych oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej za szkody powstałe na drogach i chodnikach w gminie.
2. wydatki majątkowe zaplanowano środki w wysokości 195 000,00 zł w tym: na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla poszczególnych zadań:
 - a) budowę drogi na Dalnie – 100 000,00 zł,
 - b) przebudowa drogi wewnętrznej ul. Lesiany w Januszkowicach (w kierunku Jeziora Srebrnego – 80 000,00 zł,
 - d) przebudowa drogi wewnętrznej ul Lesiany w Januszkowicach (w kierunku Jeziora Zacisze) – 15 000,00 zł.

Na remonty przystanków w gminie oraz na ich ubezpieczenie zabezpieczono w rozdziale 60020 środki w kwocie 16 000,00 zł.

700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na realizację zadań w w/w dziale przeznaczono ogółem 3 482 696,15 zł.

Na wydatki bieżące w rozdz. 70005 przeznaczono 1 049 696,15 zł, natomiast na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 1 135 000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę klimatyzacji w sali budynku wielofunkcyjnego w Krępnej ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Krępna – 15 000,00 zł, na termomodernizację budynku (sportowca LKS Victoria) przy ul. Hrabów von Gaschin w Żyrowej – 800 000,00 zł oraz wykupy gruntów – 320 000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano m.in.: remonty w budynku użytkowym przy ul. Filarskiego 19 – przychodnia na kwotę 40 000,00 zł, remont wejścia do lokalu samorządowego przy ul. Chrobrego 17 – 12 000,00 zł, remont schodów w budynku użytkowym przy ul. Jasiońskiej 11a w Krępnej – 30 000,00 zł, wymianę instalacji elektrycznej (w pomieszczeniach będących w dyspozycji Gminy Zdzeszowice) w budynku OSP Jasiona ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Jasiona na kwotę 26 634,65 zł oraz remont pomieszczeń (będących w dyspozycji Gminy Zdzeszowice) w budynku wielofunkcyjnym w Krępnej ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Krępna – 35 411,50 zł.

Na wydatki bieżące w rozdziale 70007 zabezpieczono 1 163 000,00 zł oraz na wydatki majątkowe 135 000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę budynku przy ul. Wojska Polskiego 12 w Żyrowej - 60 000,00zł, na przebudowę części budynku przy ul. B. Chrobrego 17 w Zdzeszowicach – 60 000,00 zł i na wykonanie pomieszczenia gospodarczego przy budynku wielorodzinnym w Rozwadzy przy ul. Szkolnej 3 – 15 000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących na zakup usług remontowych przeznaczono 550 000,00 zł, w tym: 160 000,00 zł na remont budynków socjalnych na ul. Filarskiego w Zdzeszowicach.

710 – Działalność usługowa

Na realizację zadań w rozdz. 71004 zaplanowano 97 500,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia za wydanie opinii zakresie m.in.: decyzji o warunkach zabudowy, decyzji inwestycji celu publicznego, ogłoszenia w prasie oraz opracowanie planu ogólnego dla Gminy Zdzeszowice.

750 – Administracja publiczna

Środki w formie dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych finansowane w ramach rozdz. 75011 § 2010 (sprawy obywatelskie, zadania obronne, ewidencja działalności gospodarczej) przyjęto z zgodnie z wielkościami przekazanymi przez Wojewodę Opolskiego.

Na działalność Rady Miejskiej przeznaczono środki w wysokości 417 000,00 zł.

Na bieżące utrzymanie Urzędu Miejskiego w Zdzeszowicach przeznaczono kwotę: 8 793 885,98 zł, w tym w usługach remontowych zaplanowano remont sali ślubów. W wydatkach majątkowych zaplanowano zakup serwera, przeznaczono na ten cel 50 000,00 zł.

W budżecie na 2026 r. zabezpieczono również środki w wysokości 60 000,00 zł na wydatki związane z promocją gminy.

W rozdz. 75085 zaplanowano środki na wydatki bieżące dla Biura Administracyjno-Ekonomicznego Oświaty na prowadzenie wspólnej obsługi jednostek oświatowych w wysokości 2 089 400,00 zł.

W rozdz. 75023 i 75085 wykazano wyłącznie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy, co jest zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z póź. zm.).

Pozostałe wydatki nie związane z utrzymaniem stanowisk pracy zostały wykazane w rozdziale 75095.

W rozdz.75095 zabezpieczono środki w kwocie 676 100,00 zł z przeznaczeniem m.in. na:

1. składki na rzecz związków i stowarzyszeń do których gmina należy – 300 000,00 zł
2. ubezpieczenia – 11 000,00 zł,
3. diety dla sołtysów i przewodniczących Zarządu SM – 150 000,00 zł,
4. wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne (z tytułu poboru podatków) – 35 000,00 zł.

751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Środki w formie dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych – aktualizacja danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców przyjęto z zgodnie z wielkościami przekazanymi przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Opolu. Kwota dotacji na 2026 r. uległa zmniejszeniu w porównaniu do roku bieżącego o 20,00 zł.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W rozdz. 75405 zostały zabezpieczone środki w kwocie 27 000,00 zł dla Komendy Powiatowej Policji na dodatkowe służby patrolowe na terenie gminy Zdzeszowice oraz na nagrody dla policjantów.

Na bieżące utrzymanie Ochotniczych straży pożarnych przeznaczono środki w wysokości 596 000,00 zł. W wydatkach majątkowych zaplanowano realizację dwóch projektów współfinansowanych ze środków europejskich w wysokości 1 855 648,89 zł tj.: zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej – 1 084 400,00 zł oraz zakup lekkiego samochodu rozpoznawczo-ratowniczego do 7,5 t. dla OSP Żyrowa w ramach programu: Bezpieczne Opolskie – zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych – 771 248,89 zł. Zaplanowano także zakup ze środków własnych gminy rozpiercza ramieniowego dla OSP Żyrowa w wysokości 60 000,00 zł.

Na zadania bieżące z zakresu obrony cywilnej zabezpieczono 17 000,00 zł, środki zostaną przeznaczone m.in.: na zakup wyposażenia w celu doposażenia magazynu OC, zakup energii, przeprowadzenie pomiarów skuteczności ochrony przeciwpożarowej syren alarmowych na terenie miasta i gminy Zdzeszowice.

Na działalność straży miejskiej przeznaczono środki w wysokości 407 150,00 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 373 750,00 zł

Na bieżące wydatki w rozdz. 75495 zabezpieczono 44 000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane z utrzymaniem i serwisowaniem monitoringu wizyjnego miasta.

757 – Obsługa długu publicznego

W budżecie na 2026 r. zabezpieczono środki w wysokości 72 362,00 zł na wypłaty z tytułu poręczenia, zgodnie podpisaną umową poręczenia z dnia 6.10.2016 r. – poręczenie pożyczki spółce RCZiUO „Czysty Region”.

758 – Różne rozliczenia

W uchwale budżetowej na 2026 r. zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 524 589,56zł, co stanowi ok. 0,52 % wydatków budżetu oraz zaplanowano rezerwę celową w wysokości 202 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zgodnie z ustawą

o zarządzaniu kryzysowym. Rezerwa celowa stanowi 0,55 % wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu publicznego.

801 – Oświata i wychowanie

Na zadania w zakresie oświaty i wychowania przeznaczono kwotę 39 644 452,90 zł, co stanowi 39,46 % całego planu wydatków.

Na bieżące utrzymanie szkół podstawowych zaplanowano środki w wysokości 21 046 655,90 zł, w tym 299 155,90 zł przeznaczono na zakup usług remontowych. Na remont korytarza na I piętrze budynku PSP w Januszkowicach ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Januszkowice przeznaczono środki w wysokości 57 155,90 zł, na remont dwóch ścian okiennych budynku sali gimnastycznej w PSP nr 2 w Zdieszowicach kwotę 90 000,00 zł, na remont kolejnych wymienników ciepła w kotłowni PSP nr 3 oraz wymianę kanalizacji w budynku K w PSP nr 3 w Zdieszowicach zaplanowano środki w wysokości 48 000,00 zł. Pozostała kwota została przeznaczona na drobne naprawy i konserwacje w szkołach.

Na wydatki majątkowe przeznaczono środki w wysokości 530 000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie dalszej termomodernizacji z częściową przebudową budynku szkolnego przy ul. Nowej 3 w Zdieszowicach.

Na utrzymanie przedszkoli oraz oddziałów przedszkolnych przeznaczono kwotę 11 396 850,00 zł.

W ramach wydatków bieżących w § 4330 zabezpieczono środki w kwocie 160 000,00 zł na zwrot kosztów utrzymania dzieci z naszej gminy, które uczęszczają do przedszkoli w innych gminach oraz zaplanowano w § 2540 środki w wysokości 1 200 000,00 zł z przeznaczeniem na dotację dla niepublicznego przedszkola prowadzonego przez siostry zakonne.

W wydatkach majątkowych zaplanowano wykonanie klimatyzacji w sali oddziału przedszkolnego w PSP w Januszkowicach w kwocie 10 050,00 zł

W rozdz. 80107 przeznaczono środki na utrzymanie 5 świetlic szkolnych w wysokości 840 900,00 zł.

Dowożenie uczniów do szkół będzie kosztowało gminę w 2026 r. 595 000,00 zł.

Na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli zabezpieczono środki w wysokości 133 347,00 zł.

W rozdz. 80148 zabezpieczono środki w kwocie 2 575 400,00 zł na prowadzenie stołówek szkolnych i przedszkolnych.

W rozdz. 80149 przeznaczono 850 800,00 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych. Powyższe zadania realizuje PP nr 2 w Zdieszowicach, PP nr 3 w Zdieszowicach, PP nr 5 w Zdieszowicach, PP nr 6 w Zdieszowicach oraz oddział przedszkolny w PSP w Januszkowicach.

W rozdz. 80150 przeznaczono 1 586 500,00 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. W/w zadania realizuje PSP Nr 1 w Zdieszowicach, PSP Nr 2 w Zdieszowicach, PSP Nr 3 w Zdieszowicach.

Zabezpieczono również środki w kwocie 9 000,00 zł na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz 80 000,00 zł na fundusz nagród dla nauczycieli, który jest do dyspozycji Burmistrza.

851 – Ochrona zdrowia

Na zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi oraz zwalczania narkomanii przeznaczono 660 520,00 zł.

W/w zadania są finansowane z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (50% od tzw. małpek) oraz ze środków własnych gminy. Wpływy z w/w opłat nie pokrywają w pełni ponoszonych kosztów, dlatego konieczne jest dofinansowanie realizacji zadań ze środków własnych gminy, co jest zgodne z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Zdzeszowice, w roku 2026 dofinansowanie stanowi kwotę 170 720,00 zł.

852 – Pomoc społeczna

Na zadania w w/w dziale przeznaczono 6 718 435,34 zł co stanowi 6,69 % całego planu wydatków, w tym m.in.: 587 900,00 zł na prowadzenie dwóch domów dziennego pobytu, 260 000,00 zł na wypłatę dodatków mieszkaniowych, 2 667 600,00 zł na utrzymanie MGOPS, 2 008 200,00 zł na opłaty za umieszczenie osób w domach pomocy społecznej, 645 000,00 zł na wypłatę zasiłków okresowych, celowych i stałych, 384 300,00 zł na usługi opiekuńcze, 82 000,00 zł na dożywianie oraz 54 200,00 zł na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej.

Zadania w w/w dziale realizowane są ze środków:

1. własnych gminy – 5 958 000,00 zł
2. z dotacji otrzymanej na dofinansowanie realizacji zadań własnych i zleconych – 760 435,34zł.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W rozdziale 85311 zaplanowano środki w kwocie 7 000,00 zł na pomoc finansową w formie dotacji dla Gminy Krapkowice na dofinansowanie części kosztów związanych z działalnością i utrzymaniem Warsztatów Terapii Zajęciowej w Krapkowicach, która jest założycielem i prowadzi WTZ.

W 2026 r. planuje się ogłosić konkurs na: wykonanie zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym pomoc rodzinom, osobom starszym oraz osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, a także wyrównanie szans tych rodzin i osób oraz na działalność na rzecz osób niepełnosprawnych: rozwój form pomocy dla osób niepełnosprawnych przeznaczono na ten cel w formie dotacji środki w wysokości 55 000,00 zł.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W/w dziale zabezpieczono środki w wysokości 141 100,00 zł z przeznaczeniem na:

- a) pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym – 5 500,00 zł,
- b) pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 33 100,00 zł,
- c) wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 102 500,00 zł.

855 – Rodzina

Na realizację zadań bieżących w.w dziale przeznaczono 6 865 400,00 zł co stanowi 6,83% całego planu wydatków.

W ramach tego działu będą realizowane m.in. następujące zadania:

- wypłata świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- wspieranie rodziny,
- rodziny zastępcze,
- działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne,
- system opieki nad dziećmi do lat 3.

Zadania z w.w dziale realizowane są ze środków:

1. własnych gminy – 3 223 100,00 zł
2. z dotacji otrzymanej z OUW na realizację zadań zleconych – 3 642 300,00 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na realizację zadań w w/w dziale przeznaczono ogółem kwotę 10 313 529,26 zł co stanowi 10,26 % całego planu budżetu, w tym:

- na wydatki bieżące – 4 148 973,36 zł,
- na wydatki majątkowe – 6 164 555,90 zł.

W rozdz. 90001 na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 10 110,00 zł z przeznaczeniem na opłaty za usługi wodne do Wód Polskich oraz środki za czynsz dzierżawny.

Na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej przeznaczono w w/w dziale 483 000,00 zł. w tym na:

- 1) utrzymanie zieleni - 123 000,00 zł,
- 2) dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą systemu ogrzewania na proekologiczne – 80 000,00 zł,
- 3) dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z usuwaniem wyrobów zawierających azbest – 30 000,00 zł
- 4) dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zbieraniem wód opadowych i roztopowych – 40 000,00 zł,
- 5) zakup nasadzeń drzew i krzewów – 40 000,00 zł,
- 4) wycinka, przecinka i pielęgnacja drzew i krzewów – 170 000,00 zł.

Na wydatki inwestycyjne zaplanowano w w/w dziale kwotę 6 164 555,90 zł z przeznaczeniem na:

- 1) dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą systemu ogrzewania na proekologiczne – 80 000,00 zł,
- 2) dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z usuwaniem wyrobów zawierających azbest – 30 000,00 zł
- 3) dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zbieraniem wód opadowych i roztopowych – 40 000,00 zł,
- 4) wykonanie oświetlenia na ul. Waryńskiego w Rozwadzy – 600 000,00 zł,
- 5) wykonanie dwóch zadań w ramach środków z Funduszu Sołeckiego wsi Rozwadza i Żyrowa – 92 955,90 zł,
- 6) przebudowę placu zabaw w Parku Miejskim w Zdieszowicach – 4 339 100,00 zł,
- 7) wykonanie skweru z klimatem przy ul. Nowej w Zdieszowicach – 900 000,00 zł,

- 8) wykonanie dwóch nośników multimedialnych – totემów w Zdieszowicach – 72 000,00 zł,
9) zakup kontenera magazynowego ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Rozwadza – 10 500,00 zł.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

926 – Kultura fizyczna

Na działalność domu kultury, świetlic, klubów przeznaczono środki w formie dotacji w wysokości 2 921 500,00 zł. Dotacja została przyznana na działalność bieżącą. Projekt planu finansowego MGOKSiR wraz z objaśnieniami w załączeniu.

Na bieżącą działalność biblioteki przeznaczono dotację w wysokości 1 804 000,00 zł. Projekt planu finansowego MiGBP wraz z objaśnieniami w załączeniu.

W rozdziale 92120 na wydatki majątkowe w formie dotacji zaplanowano kwotę 200 410,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie renowacji Kaplicy Nawiedzenia Najświętszej Marii Panny w Oleszce ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W rozdziale 92195 na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 25 855,90 zł; środki z Funduszu Sołeckiego wsi Rozwadza zostaną przeznaczone na zakup sprzętu i wyposażenia umożliwiającego organizację sołeckich wydarzeń/spotkań/impres kulturalnych – 3 700,00 zł, środki z Funduszu Sołeckiego wsi Żyrowa przeznaczone zostaną na zakup namiotu oraz systemu nagłośnienia na potrzeby sołeckie – 7 155,90 zł, natomiast środki Funduszu wsi Oleszka zostały przeznaczone na usługę oprawy akustycznej festynu z okazji Dnia Matki, Dziecka i Ojca – 5 000,00 zł.

W 2026 r. planuje się również ogłoszenie konkursu na zadanie publiczne w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego i w projekcie budżetu przeznaczono na ten cel środki w formie dotacji w wysokości 10 000,00 zł.

Na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu dla MGOKSiR zaplanowano dotację w wysokości 2 567 700,00 zł. Dotacja została przyznana na działalność bieżącą. Projekt planu finansowego MGOKSiR wraz z objaśnieniami w załączeniu.

W rozdziale 92695 na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 450 000,00 zł, w tym 20 000,00 zł przeznaczono m.in. na przeglądy urządzeń siłowych do ćwiczeń na powietrzu oraz nieprzewidziane naprawy urządzeń siłowych.

W 2026 r. w § 2820 planuje się ogłosić konkurs na wspieranie i upowszechnienie kultury fizycznej i zaplanowano na ten cel środki w formie dotacji w wysokości 20 000,00 zł oraz zaplanowano środki w wysokości 400 000,00 zł w formie dotacji na poprawę warunków uprawiania sportu na terenie Gminy Zdieszowice. Zaplanowano również środki dla organizacji pozarządowych w formie dotacji udzielanych w trybie art. 19a ustawy o PPiW w wysokości 10 000,00 zł.

Szczegółowe omówienie zaplanowanych do realizacji w 2026 r. zadań remontowych i inwestycyjnych oraz udzielanych dotacji przedstawiono w załączniku nr 1, 2 i 3 do niniejszego uzasadnienia.

W budżecie na 2026 r. plan dochodów należnych gminie zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska oraz plan wydatków na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska i gospodarki wodnej został ustalony na kwotę 483 000,00 zł.

Wykaz zadań gminy z zakresu środowiska i gospodarki wodnej na 2026 r. w załączeniu do niniejszego uzasadnienia.

W 2026 r. w budżecie zaplanowano kwotę 9 375 610,00 zł na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych.
Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy stanowi załącznik nr 4 do uchwały budżetowej.

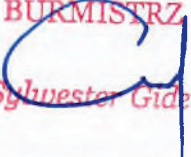
W budżecie gminy na 2026 rok zaplanowano środki w wysokości 275 777,21 zł na realizację zadań w ramach Funduszu Sołeckiego utworzonego uchwałą XLVII/359/2014 Rady Miejskiej w Zdieszowicach z dnia 27 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki.
Wykaz jednostek i zadań przedstawia załącznik nr 5 do uchwały budżetowej.

Zgodnie z § 7 ust.4 pkt.2 uchwały Nr L/387/10 Rady Miejskiej w Zdieszowicach w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w załączeniu przesyłam materiały informacyjne obejmujące:

- szczegółowy wykaz planowanych do sprzedaży w 2026 r. nieruchomości z wyszczególnieniem numeru działki, powierzchni i celu,
- szczegółowy wykaz planowanych do nabycia w 2026 r. nieruchomości z wyszczególnieniem numeru działki, powierzchni i celu,
- projekty planów finansowych instytucji kultury,
- wykaz zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Do dnia podjęcia uchwały budżetowej na 2026 r. gmina nie zawarła umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Zdieszowice, dnia 17.12.2025 r.

BUKMISTRZ

Sylwester Gidel