

Spis treści	strona nr
Wprowadzenie	4
CZEŚĆ TABELARYCZNA	
Tabela nr 1 Zmiany dokonane w dochodach i wydatkach	6
Tabela nr 2 Zmiany dokonane w przychodach i rozchodach	8
Tabela nr 3 Informacja o wysokości deficytu budżetowego	9
Tabela nr 4 Dochody i wydatki według działów klasyfikacji budżetowej	11
Tabela nr 5 Przychody i rozchody	12
Tabela nr 6 Dochody według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej	13
Tabela nr 7 Dochody majątkowe według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej	38
Tabela nr 8 Dochody według ważniejszych źródeł	43
Tabela nr 9 Wydatki według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej	45
Tabela nr 10 Dotacje z budżetu Miasta	70
Tabela nr 11 Otrzymane dotacje z budżetu państwa oraz ich wydatkowanie	74
Tabela nr 12 Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami	77
Tabela nr 13 Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	81
Tabela nr 14	

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	82
Tabela nr 15	
Wydatki na projekty realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej	83
Tabela nr 16	
Inwestycje komunalne finansowane z budżetu Miasta	87
Tabela nr 17	
Dochody i wydatki gromadzone na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych	92
Tabela nr 18	
Wydatki które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2025	94
Tabela nr 19	
Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 4¹ ust.1 i 2 oraz art. 11¹ ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii	96
Tabela nr 20	
Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	98
Tabela nr 20a	
Przeznaczenie wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	99
Tabela nr 21	
Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska	101
Tabela nr 22	
Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 14 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Fundusz Rozwoju Dróg	102
Tabela nr 23	
Dochody i wydatki planowane w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	103
Tabela nr 24	
Dochody i wydatki planowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	104
Tabela nr 25	
Dochody i wydatki planowane na realizację Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, finansowanego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	106

Tabela nr 26	
Dochody i wydatki planowane na podstawie art. 41b ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne	107
Tabela nr 27	
Wydatki w ramach budżetu obywatelskiego	108
Tabela nr 28	
Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wyspiarz”	110
Tabela nr 29	
Realizacja wydatków na przedsięwzięcia w ramach limitu na 2025 rok	113
CZĘŚĆ OPISOWA	
Przychody	126
Rozchody	126
Dochody	
Dochody Gminy	128
Dochody Powiatu	151
Wydatki	
Wydatki Gminy	161
Wydatki Powiatu	211
Dochody i wydatki gromadzone na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych	236
Inwestycje komunalne (Informacja opisowa do tabeli nr 16)	243
Zakład budżetowy Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wyspiarz”	268

Wprowadzenie

Budżet Miasta na 2025 rok uchwalony w dniu 19 grudnia 2024 r. obejmował planowane dochody w wysokości 517.900.865,00 zł oraz wydatki w kwocie 576.622.624,00 zł.

Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych przez Radę Miasta (10 uchwał korygujących) oraz Prezydenta Miasta (42 zarządzenia zmieniające) ostateczny plan budżetu zamknął się kwotą 550.183.047,52 zł po stronie dochodów i kwotą 600.847.890,39 zł po stronie wydatków. Zwiększenie planu dochodów nastąpiło o kwotę +32.282.182,52 zł (+6,3 % w odniesieniu do planu początkowego), przy jednoczesnym zwiększeniu planu wydatków o kwotę +24.225.266,39 zł (+4,2 % w odniesieniu do planu początkowego).

Zarządzenia zmieniające budżet wynikały z konieczności dokonania przeniesień w wydatkach lub ujęcia w budżecie środków z dotacji celowych i subwencji.

Rzeczywiste wykonanie dochodów osiągnięto w kwocie 501.046.763,50 zł, co stanowi 91,1 % wskaźnika wykonania, z tego:

→ dochody bieżące 480.694.709,44 zł, tj. 95,9 % udziału w dochodach,

→ dochody majątkowe 20.352.054,06 zł, tj. 4,1 % udziału w dochodach.

Z budżetu państwa Miasto otrzymało kwotę 234.145.772,69 zł, na którą składają się:

- subwencje 10.525.779,66 zł, tj. 2,1 % udziału w dochodach ogółem,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 171.979.580,67 zł, tj. 34,3 % udziału w dochodach ogółem,
- dotacje 51.426.002,36 zł, tj. 10,26 % udziału w dochodach ogółem,
- rekompensata utraconych dochodów 214.410,00 zł, tj. 0,04 %.

Pozostałe dochody pochodziły z innych źródeł, w tym:

- podatki i opłaty (bez rekompensaty) 189.331.046,27 zł (37,8 %),
 - w tym podatek od nieruchomości 127.044.526,27 zł (25,4 %),
- wpływy z majątku 32.022.634,95 zł (6,4 %),
- pozostałe dotacje, środki z funduszy i pozyskane z innych źródeł 15.115.383,33 zł (3,0 %),
- inne dochody 30.431.926,26 zł (6,1 %).

Pierwotnie w budżecie zaplanowano przychody w wysokości 93.826.388,00 zł. W trakcie roku 6 razy korygowano tę kwotę, a zmiany ogółem wyniosły -7.039.854,13 zł, powodując że ostateczny plan przychodów zamknął się kwotą 86.786.533,87 zł. Zmiany dotyczyły głównie: wprowadzenia do planu sumy nadwyżek pieniężnych z poprzedniego, wprowadzenia pożyczki preferencyjnej z Banku Gospodarstwa Krajowego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w ramach Inwestycji na rzecz zielonej transformacji miast oraz rezygnacji z emisji obligacji komunalnych na kwotę 30 mln. zł.

Rzeczywiste wykonanie przychodów było zgodne z planem i wyniosło 108.782.406,65 zł, w tym:

- niewykorzystane i wolne środki pieniężne 103.943.966,57 zł
- zaciągnięte pożyczki 4.536.700,00 zł,
- zwrot do budżetu udzielonych pożyczek 301.740,08 zł.

Wydatki zrealizowane zostały w kwocie 515.640.233,06 zł, tj. 85,8 % przewidywanego planu rocznego, w tym:

- wydatki bieżące 441.132.757,52 zł, co stanowi 85,5 % udziału w wydatkach,
- wydatki majątkowe 74.507.475,54 zł, co stanowi 14,5 % udziału w wydatkach.

Wielkość udziałów wydatków w ramach poszczególnych zadań:

- oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza (26,1 %),
- transport i łączność (23,8 %),
- polityka i pomoc społeczna, ochrona zdrowia oraz rodzina (15,1 %),
- administracja publiczna (10,0 %),
- gospodarka mieszkaniowa (3,8 %),
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska (8,2 %),
- obsługa długu publicznego (4,1 %),
- kultura, sport i turystyka (3,9%),
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (3,1 %),
- działalność usługowa (0,7 %),
- pozostałe zadania (1,2 %).

Rozchody pierwotnie zaplanowano w wysokości 35.104.629,00 zł.

Rozchody były korygowane w trakcie roku raz, na kwotę +1.017.062,00 zł i ostatecznie plan końcowy wyniósł 36.121.691,00 zł. Zmiana dotyczyła planowanej pożyczki z budżetu dla ZWiK – jej wypłata nastąpiła w całości w 2025 r., a nie w transzach jak wcześniej planowano.

Rzeczywiste wykonanie rozchodów zgodnie z planem po zmianach wyniosło 36.121.690,81 zł (100,0 %). Wykup obligacji nastąpił zgodnie z harmonogramem.

Zadłużenie miasta na dzień 31 grudnia 2025 r. stanowi kwotę 318.761.199,05 zł, w tym z tytułu:

- wyemitowanych obligacji w latach poprzednich - 313.000.000,00 zł,
- pożyczka zaciągnięta w BGK - 4.536.700,00 zł,
- dług spłacany wydatkami, w tym przejęty od Szpitala Miejskiego w 2023 r. - 621.998,16 zł,
- pozostały dług spłacany wydatkami, z tytułu zobowiązań wymagalnych - 602.500,89 zł.