

PREZYDENT MIASTA CHORZÓW



**PROJEKT UCHWAŁY
BUDŻETOWEJ MIASTA
CHORZÓW
NA ROK 2026**

CHORZÓW, dn. 14 listopada 2025 roku

Rada Miasta Chorzów

Działając zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), przedstawiam Radzie Miasta Chorzów projekt uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026 wraz z uzasadnieniem.

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ MIASTA CHORZÓW NA ROK 2026

**PODSTAWY OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU MIASTA CHORZÓW
NA ROK 2026**

Projekt budżetu Miasta Chorzów na rok 2026 sporządzono zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa regulującymi finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483)
- 2) ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572 z późn. zm.),
- 3) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153.),
- 4) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.),
- 5) uchwały NR L/957/10 Rady Miasta Chorzów z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie procedury opracowywania i uchwalania budżetu Miasta Chorzów oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej, oraz w oparciu o zarządzenie Prezydenta Miasta Chorzów Nr BA.135.2025 z dnia 5 sierpnia 2025 roku w sprawie założeń do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026.

Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto 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 późn. zm.).

Wstępne szacunki prognozowanych dochodów, przychodów i rozchodów stanowiły podstawę do określenia limitów wydatków bieżących dla dysponentów merytorycznych oraz określenia przedsięwzięć inwestycyjnych wraz limitami wydatków majątkowych, które będą realizowane w 2026 roku. W efekcie prowadzonych działań i uzgodnień, w tym także dokonanych analiz budżetów jednostek organizacyjnych Miasta oraz Wydziałów i Biur Urzędu Miasta ustalony został projekt planu finansowego budżetu Miasta Chorzów na rok 2026, uwzględniający prognozowane dochody, planowane wydatki, w tym na przedsięwzięcia wieloletnie ujęte w WPF oraz przychody i rozchody.

Podstawą konstrukcji projektu budżetu Miasta Chorzów na rok 2026 były ponadto:

- 1) informacje Ministerstwa Finansów o przewidywanych kierunkach rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju oraz o parametrach makroekonomicznych, przedstawionych w dokumentach rządowych, w tym:
 - a) w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2025-2029 oraz w stanowiącym jego część Programie Konwergencji – Aktualizacja 2025 r.,
 - b) w założeniach do projektu budżetu państwa na 2026 r.,
 - c) wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja 2025 r.,
- 2) analiza zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Miasta w 2026 roku oraz w latach następnych, w tym m.in.:

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

- a) Zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.27.2025 z 14 października 2025 roku wysokość udziału podatku PIT wynosi dla miasta na prawach powiatu 8,6% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na terenie danego miasta, natomiast wysokość udziału w podatku CIT wynosi 2,2% dochodów podatników.
 - b) dodatkowe uszczuplenie należnych miastu wpływów z PIT nastąpi w wyniku przebudowy funkcjonowania OFE i przeniesieniu zgromadzonych w nich środków na Indywidualne Konta Emerytalne,
 - c) proponowane podwyższenie limitu umożliwiającego podatnikom prowadzącym pozarolniczą działalność gospodarczą opodatkowanie w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych,
 - d) zmiany skutkujące wzrostem wydatków (w tym poszerzenie programu wypłaty świadczeń rodzinnych, zmiany w wynagrodzeniach nauczycieli, dopłaty pracodawców do pracowniczych planów kapitałowych),
 - e) obliczania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia na podstawie algorytmu zawartego w art. 243 ustawy o finansach publicznych - polegające na ustaleniu relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.
 - f) zmiany dotyczące przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności gruntów skutkujące w konsekwencji ograniczeniem osiąganych dochodów budżetowych lub wzrostem wydatków,
- 3) analiza ryzyk dotyczących kosztów i terminów realizacji inwestycji w związku z dynamicznymi, trudnymi do przewidzenia zmianami uwarunkowań rynkowych oraz utrzymującą się koniunkturą na rynku budownictwa;
- 4) dane o środkach z funduszy Unii Europejskiej w ramach okresu programowania na lata 2021-2027, jak również planowana absorpcja środków z innych źródeł zewnętrznych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych. Przy konstruowaniu budżetu należy uwzględnić potencjalne ryzyka dla budżetu Miasta uzyskania dotacji z Unii Europejskiej w innych niż planowano terminach i kwotach,
- 5) finansowanie kredytem Europejskiego Banku Inwestycyjnego,
- 6) bieżący monitoring oraz analiza aktualnej sytuacji finansowej Miasta, w tym na podstawie danych o realizacji budżetu w 2025 roku,
- 7) analiza wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych pod kątem możliwości dochodowych budżetu Miasta w roku 2025 i w latach następnych, jak również potencjalnego ryzyka związanego z poniesieniem wyższych od zaplanowanych nakładów na te przedsięwzięcia.

Zgodnie z projektem ustawy budżetowej, przy opracowywaniu projektu budżetu Miasta na rok 2026 przyjęto prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

wpływające na planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu Miasta, w tym w szczególności:

Wyszczególnienie	Prognoza 2026
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	103,00 %
dynamika realna Produktu Krajowego Brutto	103,50 %
dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	106,50 %
dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw	106,50 %
dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej	100,04 %

Obok czynników o charakterze makroekonomicznym, na poziom przyszłorocznych dochodów budżetu Miasta wpływ będzie miała przyjęta przez Miasto polityka podatkowa.

W przygotowanym projekcie Budżetu Miasta na 2026 rok, przyjęto:

- 1) poziom dochodów z tytułu udziału gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) przyjęto w oparciu o dane otrzymane z Ministerstwa Finansów, uwzględniając ich informacyjno-szacunkowy charakter,
- 2) roczne planowane wielkości subwencji przyjęto na podstawie pism Ministra Finansów: ST3.4750.27.2025 z dnia 14.10.2025 r. (w części gminnej budżetu),
- 3) wielkości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz kwot dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie pisma Wydziału Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBI.3111.222.28.2025 z dnia 24.10.2025 roku,
- 4) prognozowaną wielkość dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminom ustawami, przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przyjęto zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DKT.3113.7.7.2025 z dnia 22.10.2025 r.
- 5) stawki podatków lokalnych ustalono w oparciu o stawki wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 6 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2026 r. (M.P. z 2025 r., poz. 726)
- 6) dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na poziomie niższym od planu pierwotnego w roku 2026 o ponad 8,2 mln. zł.;
- 7) deficyt na poziomie 61.668.456,14 zł;
- 8) zapewnienie finansowania zadań inwestycyjnych kredytem Europejskiego Banku Inwestycyjnego kwotą 13.900.000 zł,
- 9) zapewnienie finansowania zadań inwestycyjnych kredytem zaciągniętym na rynku krajowym kwotą 63.600.000 zł,

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Przy przygotowaniu projektu budżetu na 2026 rok podobnie jak w latach poprzednich wzięto pod uwagę uczestnictwo mieszkańców w życiu publicznym tj. partycypację w zakresie opiniowania, współdecydowania i realizacji zadań budżetowych. Dzięki różnym rodzajom współpracy z mieszkańcami, projekt odzwierciedla rzeczywiste potrzeby i oczekiwania wspólnoty samorządowej. W przedłożonym projekcie budżetu na 2026 rok można wyróżnić przykłady takiej współpracy:

- 1) realizacja zadań i wydatkowanie środków na zadania wskazane przez jednostkę pomocniczą – Radę Osiedla reprezentującą potrzeby mieszkańców Maciejkowic,
- 2) prowadzenie konsultacji społecznych w formie budżetu obywatelskiego,
- 3) współpraca z organizacjami pozarządowymi.

W związku z powyższym w kolejnej XIII edycji Chorzowskiego Budżetu Obywatelskiego zabezpieczono środki w łącznej wysokości 5.200.000 zł.

Na zadania zgłoszone przez Radę Osiedla Maciejkowice zaplanowano kwotę 51.140 zł, natomiast pula środków na zadania realizowane we współpracy z organizacjami pozarządowymi, tj. stowarzyszeniami, fundacjami i innymi jednostkami niezaliczanymi do sektora finansów publicznych, jaką zaplanowano w budżecie na 2026 rok wynosi łącznie prawie 22 mln zł.

GLÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA CHORZÓW W 2026 ROKU

Priorytetowym celem polityki gospodarczo–finansowej miasta jest utrzymanie stabilności finansów publicznych przy jednoczesnym zabezpieczeniu środków na zaspokajanie zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej dotyczących zarówno bieżącego funkcjonowania miasta jak i realizacji inwestycji służących mieszkańcom i sprzyjających rozwojowi miasta.

W związku z określonymi w ustawie o finansach publicznych regułami fiskalnymi dotyczącymi:

- 1) utrzymania dodatniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, tak by możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej. Zachowanie równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej jest warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) nieprzekraczania zindywidualizowanego limitu obsługi zadłużenia, w dalszym ciągu strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Miasta w 2026 roku, jak również w kolejnych latach będzie ograniczanie przyrostu deficytu budżetowego oraz kontrola poziomu zadłużenia w celu spełnienia ww. norm fiskalnych.

W celu zapewnienia warunków finansowych niezbędnych do sfinansowania realizacji zadań ujętych Wieloletniej Prognozie Finansowej, w tym także środków na wkład własny zadań inwestycyjnych współfinansowanych oraz planowanych do współfinansowania środkami z budżetu Unii Europejskiej, konieczne będzie podejmowanie działań, które pozwolą na wygenerowanie odpowiednich środków na ich finansowanie. Wymagało dalszego kontynuowania działań mających na celu utrzymanie dyscypliny budżetowej, a co za tym idzie efektywnego

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

gospodarowana środkami publicznymi przeznaczonymi na realizację zadań Miasta szczególnie w obszarach, na które Miasto ma wpływ. Powyższe powoduje konieczność ograniczania dynamiki wydatków bieżących, poprzez ich dalszą racjonalizację, co oznacza dla dysponentów środków finansowych rygorystyczne respektowanie zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych zasady oszczędności (uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów).

Potrzeba dostosowania się do skutków zmian w systemie podatkowym, konieczność spełniania wymogów ustawowych, a także koniunktura gospodarcza, która rzutuje m.in. na poziom transferów z budżetu państwa, determinują możliwości finansowe Miasta. W związku z tym działania prowadzone w ramach zadań bieżących koncentrować się będą na zabezpieczeniu środków na finansowanie wydatków obligatoryjnych, w tym:

- a) wydatków z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, w tym kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, kredytu zaciągniętego na rynku krajowym oraz pożyczek z WFOŚiGW,
- b) potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji,
- c) składek wnoszonych do Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii,
- d) wydatków stanowiących przedsięwzięcia wieloletnie uwzględnione w zaktualizowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej w części dotyczącej roku 2026,
- e) skutków podwyżek wynagrodzeń z 2026 r. zarówno nauczycieli jak i pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, a także skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych,
- f) skutków wzrostu płacy minimalnej od 1 stycznia 2026 roku do kwoty 4.806 zł, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11.09.2025 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 r (Dz.U. z 2025 r. poz. 1242).

Jednocześnie działania te koncentrować się będą na zapewnieniu prawidłowego funkcjonowania jednostek

oraz urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej, społecznej poprzez kierowanie odpowiednich środków

na poszczególne sfery działalności, a także utrzymanie obiektów, w tym nowych obiektów służących mieszkańcom Miasta oddanych do użytku w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego w 2025 roku.

W związku ze znacznym uszczupleniem dochodów własnych, w zakresie wydatków majątkowych dokonano ich analizy pod kątem możliwości przesunięcia terminów realizacji ub. zmiany zakresów rzeczowych zadań inwestycyjnych. Zdecydowano również o ograniczeniu realizacji zadań majątkowych do tych już kontynuowanych. Miasto będzie konsekwentnie poszukiwało najkorzystniejszych metod pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację zadań infrastrukturalnych w kolejnych latach ze szczególnym uwzględnieniem takich, które nie wymagają

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

generowania wkładu własnego lub wkład własny może pochodzić z innych źródeł.

GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE w 2026 roku

Główne dane dotyczące projektu budżetu miasta na 2026 rok przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na rok 2025 r.	Plan po zmianach 2025 r.	Plan na rok 2026	Dynamika	
1	2	3	4	kol. 4 : kol. 2	kol. 4 : kol. 3
I. Ogółem dochody (1+2)	950 202 930,28	1 023 503 444,19	1 007 345 986,26	106,01%	98,42%
1. Dochody bieżące	885 096 072,66	924 464 645,70	952 930 124,20	107,66%	103,08%
2. Dochody majątkowe	65 106 857,62	99 038 798,49	54 415 862,06	83,58%	54,94%
II. Ogółem wydatki (3+4)	996 877 342,78	1 083 218 029,48	1 069 014 442,40	107,24%	98,69%
3. Wydatki bieżące	884 495 513,03	934 322 634,66	950 761 913,84	107,49%	101,76%
4. Wydatki majątkowe	112 381 829,75	148 895 394,82	118 252 528,56	105,22%	79,42%
Wynik finansowy (I-II) nadwyżka / deficyt	-46 674 412,50	-59 714 585,29	-61 668 456,14	132,12%	103,27%
III. Przychody	66 892 381,75	79 932 554,54	77 500 000,00	115,86%	96,96%
IV. Rozchody	20 217 969,25	20 217 969,25	15 831 543,86	78,30%	78,30%

Planowane dochody ogółem, ujęte w projekcie uchwały budżetowej, określone zostały w kwocie **1.007.345.986,26 zł**, co oznacza ich wzrost w porównaniu do planu pierwotnego na 2025 rok o 6,01%, a w stosunku do planu po zmianach za III kw. br. spadek o 1,58%.

Natomiast planowane wydatki ogółem obejmujące swym zakresem zarówno zadania gminy jak i powiatu stanowią łącznie kwotę **1.069.014.442,40 zł**, tj. 107,24 % planu pierwotnego 2025 r. i 98,69% planu po zmianach na koniec III kw. bieżącego roku. Ubytek dochodów wyraźnie wpłynął na ograniczenie wydatków w przyszłorocznym budżecie Miasta.

WYNIK BUDŻETU

Prognozowany wynik budżetu na 2025 rok zamyka się wartością ujemną, co oznacza że przyszłoroczny budżet zamyka się **deficytem** w wysokości **61.668.456,14 zł**. Jego poziom jest uwarunkowany przez wydatki inwestycyjne. W relacji do dochodów wysokość deficytu stanowi 6,12%. Źródłem sfinansowania planowanego deficytu, zgodnie z przedłożonym projektem uchwały budżetowej, będzie kredyt inwestycyjny ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) oraz kredyt zaciągnięty na rynku krajowym.

ZADŁUŻENIE

Do opracowania projektu budżetu na 2026 rok przyjęto założenie, iż zadłużenie na koniec 2025 roku wyniesie zgodnie z planem 337.073.477,80 zł. Uwzględniając planowany do zaciągnięcia w 2026 r. nowy dług na łączną kwotę 77.500.000 zł, a także planowane spłaty zobowiązań (kapitał) o wartości 10.656.543,86 zł oraz wykup trzech serii obligacji o łącznej wartości 5.175.000 zł zakłada się, że saldo zadłużenia na koniec 2026 roku wyniesie 398.741.933,94 zł, co stanowić będzie 38,28% planowanych na 2025 rok dochodów. Ponadto planuje się, iż spłata odsetek od zadłużenia wyniesie 16.870.000 zł. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyniesie w roku 2025 **3,81 %**.

PRZYCHODY BUDŻETU

Realizacja zaproponowanych na rok 2026 i planowanych w dalszej perspektywie inwestycji, przy ograniczonych możliwościach budżetu Miasta, wymaga pozyskiwania środków zwrotnych, przy zachowaniu ustawowych wymogów w zakresie zadłużania się, stąd też w przychodach bieżącego roku ujęto kwotę 13.900.000 zł na zaciągnięcie kredytu z EBI oraz kredytu zaciągniętego na rynku krajowym. Planowane na rok 2026 przychody w łącznej wysokości 66.158.760,13 zł pochodzić będą z poniżej wyszczególnionych źródeł, a mianowicie:

- 1) Przychody z transzy kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wysokości 13.900.000 zł,
- 2) Przychody z transzy kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku na rynku krajowym w wysokości 66.158.760,13 zł.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Przychody te posłużą sfinansowaniu wydatków inwestycyjnych, głównie tych przedsięwzięć, na które Miasto zamierza pozyskać dotacje ze środków pochodzących z budżetu UE. Planowane do zaciągnięcia zobowiązanie przeznaczone zostanie na zadania inwestycyjne przyczyniające się do rozwoju miasta zgodnie z oczekiwaniami oraz potrzebami mieszkańców Chorzowa, w tym na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Potrzeby inwestycyjne w zestawieniu z możliwościami ich finansowania zmuszają dosięgania po pozabudżetowe źródła dochodów. Jednak zgodnie z unijną zasadą współfinansowania realizując projekty finansowane ze środków UE Miasto zobowiązane jest zapewnić wkład własny, stąd też sięga po zwrotne źródła finansowania takie jak pożyczki, kredyty.

ROZCHODY BUDŻETU

Łączna kwota rozchodów budżetu w 2026 roku zaplanowana została w wysokości 15.831.543,86 zł i obejmuje ona następujące pozycje:

- 1) spłaty kredytu zaciągniętego na rynku zagranicznym (kredyt EBI) w kwocie 10.215.583,28 zł,
- 2) spłaty pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym, które w 2025 roku wyniosą zgodnie z zapisami wynikającymi z zawartych umów 440.960,58 zł. Powyższa kwota to spłaty rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW.
- 3) Wykup innych papierów wartościowych, wykup trzech serii obligacji w kwocie 5.175.000 zł.

DOCHODY MIASTA CHORZÓW

Prognozowane wielkości dochodów budżetowych na rok 2026 zostały zaplanowane w wielkościach optymalnych – realnych do osiągnięcia, przy założeniu prawidłowej i terminowej realizacji wpływów z tytułu podatków, opłat lokalnych oraz innych opłat publicznych, w oparciu o wnioski komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych Miasta oraz dane ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej skorygowane o wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie budżetu państwa na 2026 rok.

Prognozowana wielkość dochodów budżetowych Miasta Chorzów na rok 2026 przedstawiona została w Tabeli nr 1 stanowiącej element projektu uchwały budżetowej.

Źródła dochodów budżetowych są określone ustawowo, a ich listę zawiera ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572 z późn. zm.).

Prognozowane kwoty dochodów budżetowych Miasta na rok 2025 zaplanowano w oparciu o:

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2025,
- c) proponowaną politykę podatkową w zakresie podatków i opłat,
- d) proponowaną politykę cenową w zakresie usług komunalnych,
- e) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych miastu kwotach subwencji, prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji,
- f) szacunki dotyczące środków europejskich i innych środków bezzwrotnych.

Wielkość dochodów na rok 2026 według poszczególnych źródeł powstawania kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Prognoza 2026	udział
RAZEM:	1 007 345 986,26	100,00%
Dochody bieżące	952 930 124,20	94,60%
1. Dochody własne	760 974 725,16	75,54%
Wpływy podatkowe	129 389 833,00	12,84%
<i>Podatek od nieruchomości</i>	121 957 572,00	12,11%
<i>Podatek rolny</i>	84 948,00	0,01%
<i>Podatek leśny</i>	12 749,00	0,00%
<i>Podatek od środków transportowych</i>	984 564,00	0,10%
<i>Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej</i>	350 000,00	0,03%
<i>Podatek od spadków i darowizn</i>	1 000 000,00	0,10%
<i>Podatek od czynności cywilnoprawnych</i>	5 000 000,00	0,50%
Wpływy z opłat	69 008 187,00	6,85%
<i>Wpływy z opłaty skarbowej</i>	1 000 000,00	0,10%
<i>Wpływy z opłaty komunikacyjnej</i>	1 004 000,00	0,10%
<i>Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	3 000 000,00	0,30%
<i>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</i>	45 527 000,00	4,52%
<i>Wpływy z opłat za koncesje i licencje</i>	60 000,00	0,01%
<i>Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów</i>	7 050,00	0,00%
<i>Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość</i>	1 603 200,00	0,16%
<i>Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy</i>	210 000,00	0,02%
<i>Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego</i>	1 576 417,00	0,16%
<i>Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego</i>	10 718 183,00	1,06%
<i>Opłaty od rodziców z tytułu opłat za pobyt dziecka w pieczy zastępczej</i>	100 000,00	0,01%
<i>Wpływy z różnych opłat</i>	4 182 165,00	0,42%

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Wpływy z opłaty prolongacyjnej	20 172,00	0,00%
Dochody z majątku gminy	8 154 375,00	0,81%
Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	444 968,00	0,04%
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1 780 000,00	0,18%
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, oraz innych umów o podobnym charakterze	5 929 407,00	0,59%
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	533 106 213,00	52,92%
Podatek dochodowy od osób fizycznych	507 766 176,00	50,41%
Podatek dochodowy od osób prawnych	25 340 037,00	2,52%
Odsetki	749 077,00	0,07%
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	75 000,00	0,01%
Wpływy z pozostałych odsetek	674 077,00	0,07%
Pozostałe dochody własne bieżące	20 567 040,16	2,04%
Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	136 750,00	0,01%
Wpływy z tytułu grzywien i innych kary pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	16 100,00	0,00%
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	85 068,00	0,01%
Wpływy z usług	11 193 783,00	1,11%
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	590 193,00	0,06%
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	32 100,00	0,00%
Wpływy z różnych dochodów	5 529 144,16	0,55%
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 983 761,00	0,30%
Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności	141	0,00%
2. Subwencje	99 002 135,00	9,83%
Część oświatowa subwencji ogólnej	99 002 135,00	9,83%
3. Dotacje	92 953 264,04	9,23%
Dotacje celowe z budżetu państwa	82 904 566,00	8,23%
Dotacje otrzymane z funduszy celowych	997 105,32	0,10%
Dotacje otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego	357 777,00	0,04%
Środki z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych	8 114 587,25	0,81%
Wkład krajowy do programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	579 228,47	0,06%
Dochody majątkowe	54 415 862,06	5,40%
1. Dochody własne	17 923 930,00	1,78%
Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	900 000,00	0,09%
Dochody ze sprzedaży majątku	17 023 930,00	1,69%
2. Dotacje	36 491 932,06	3,62%
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów pozyskane z innych źródeł	1 826 243,99	0,18%
Środki otrzymane z funduszy celowych	5 000 000,00	0,50%
Dotacje otrzymane z funduszy celowych	3 000 000,00	0,30%
Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	499 800,00	0,05%

Dotacje i środki z budżetu UE oraz innych źródeł zagranicznych	26 165 888,07	2,60%
--	---------------	-------

Struktura dochodów Miasta nie podlega znaczącym zmianom. Główne źródła dochodów Miasta stanowią: wpływy podatkowe (12,65%) ,subwencja ogólna z budżetu państwa (9,51 %), udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (52,04 %) oraz dotacje celowe z budżetu państwa (8,42 %).

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Na planowane na rok 2026 dochody bieżące w łącznej wysokości **952.930.124,20 zł** składać się będą dochody gminy w kwocie **906.227.337,38 zł** oraz dochody powiatu w wysokości **46.702.786,82 zł**. Do głównych źródeł dochodów bieżących zalicza się wpływy z podatków i opłat, w tym lokalnych (tj. głównie podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilno-prawnych i od środków transportowych), udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT), a także subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa.

SUBWENCJE

Zgodnie z informacją Ministra Finansów planowana roczna wielkość subwencji ogólnej na rok 2026 wynosi **99.002.135,00 zł**. Subwencja ogólna w 2026 roku ustalana jest na podstawie potrzeb finansowych w wysokości 380.333.916,00 w tym:

1. Potrzeby oświatowe 346.963.496,00 zł,
2. Potrzeby rozwojowe 19.295.129,00 zł,
3. Potrzeby uzupełniające 14.075,291,00 zł.

Prognozowane wpływy z tego źródła stanowią 9,83 % planowanych dochodów ogółem. Poniższe zestawienie tabelaryczne prezentuje wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej przyznanych na rok 2026 w podziale na gminę i powiat w porównaniu do kwot ujętych w planie roku 2025 na koniec III kwartału.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Opis	Plan pierwotny na rok 2025	Plan po zmianach na rok 2025	Prognoza na rok 2026
Razem subwencje ogólne z budżetu państwa	90 269 466,97	90 269 466,97	99 002 135,00
Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	90 269 466,97	0,00	0,00
Zadania własne gminy	90 269 466,97	0,00	0,00
Subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	90 269 466,97	99 002 135,00
Zadania własne gminy	0,00	90 269 466,97	99 002 135,00

Na 2026 r. subwencja ogólna z budżetu państwa ustalona jest dla JST, w której naliczone potrzeby finansowe są wyższe niż kwota zwiększonych dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT. Kwota zwiększonych dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT została zdefiniowana w projekcie ustawy jako kwota kalkulacyjna. Kwota ta dla roku 2026 ustalana jest iloczynem kwoty kalkulacyjnej danej jednostki z roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika ustalonego jako iloraz jej dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT z roku budżetowego, i jej dochodów z tych tytułów z roku poprzedzającego rok budżetowy.

Ustawa wprowadziła, zamiast części subwencji ogólnej, pojęcie potrzeb finansowych JST, które to potrzeby będą podlegać finansowaniu zwiększonymi dochodami z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT, a – w przypadku, gdy będą one niewystarczające - subwencją ogólną z budżetu państwa. Potrzeby finansowe są elementem kalkulacyjnym do ustalenia subwencji ogólnej z budżetu państwa.

Nowa ustawa założyła również odejście od kilku rozdrobnionych rezerw subwencji ogólnej i utworzenie jednej „dużej” rezerwy na uzupełnienie dochodów JST.

UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Na wielkość dochodów bieżących Miasta, znaczący wpływ mają dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, które tworzą 52,92 % prognozowanych dochodów ogółem na rok 2026. Należą one do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Ustawa zakłada, że dochody z tytułu tych udziałów dla gmin obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wskazano, że wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy, a wysokość udziału w CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT. Dochody gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9%. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,3%.

Dochody należne z tytułu udziałów w podatku PIT i podatku CIT, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności.

Poniższe zestawienie przedstawia prognozowane na rok 2026 wielkości wpływów z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w relacji do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 r.

Opis	Plan po zmianach na rok 2025	Prognoza na rok 2026	Dynamika 2026/2025	Odchylenie
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	493 756 101,17	533 106 213,00	107,97%	39 350 111,83
Podatek dochodowy od osób fizycznych	467 380 182,79	507 766 176,00	108,64%	40 385 993,21
Zadania własne gminy	467 380 182,79	507 766 176,00	108,64%	40 385 993,21
Podatek dochodowy od osób prawnych	26 375 918,38	25 340 037,00	96,07%	-1 035 881,38
Zadania własne gminy	26 375 918,38	25 340 037,00	96,07%	-1 035 881,38

WPLYWY Z PODATKÓW

Prognozowane dochody budżetu Miasta z tytułu podatków lokalnych wyniosą w 2026 roku 129.389.833,00 zł, co daje wzrost w stosunku do planu po zmianach 2025 roku o ok. 9,34 mln zł, tj. 7,78 %. W strukturze dochodów ogółem udział wpływów podatkowych kształtuje się na poziomie 12,84 %.

Poniższe zestawienie przedstawia dochody podatkowe z poszczególnych źródeł w relacji do planu po zmianach 2025 roku.

Wyszczególnienie	Rok 2025		Rok 2026	
	Plan po zmianach 30.09.2025r.	% wskaźnik udziału w dochodach ogółem	Prognoza dochodów	% wskaźnik udziału w dochodach ogółem
WPLYWY PODATKOWE	120 144 855,00	100,00%	129 389 833,00	100,00%

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Podatek od nieruchomości	112 661 620,00	93,77%	121 957 572,00	94,26%
<i>od osób prawnych</i>	95 758 468,00	79,70%	104 556 572,00	80,81%
<i>od osób fizycznych</i>	16 903 152,00	14,07%	17 401 000,00	13,45%
Podatek rolny	101 202,00	0,08%	84 948,00	0,07%
<i>od osób prawnych</i>	9 693,00	0,01%	4 473,00	0,00%
<i>od osób fizycznych</i>	91 509,00	0,08%	80 475,00	0,06%
Podatek leśny	12 797,00	0,01%	12 749,00	0,01%
<i>od osób prawnych</i>	12 797,00	0,01%	12 749,00	0,01%
Podatek od środków transportowych	919 236,00	0,77%	984 564,00	0,76%
<i>od osób prawnych</i>	578 808,00	0,48%	596 340,00	0,46%
<i>od osób fizycznych</i>	340 428,00	0,28%	388 224,00	0,30%
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	350 000,00	0,29%	350 000,00	0,27%
<i>od osób fizycznych</i>	350 000,00	0,29%	350 000,00	0,27%
Podatek od spadków i darowizn	1 100 000,00	0,92%	1 000 000,00	0,77%
<i>od osób fizycznych</i>	1 100 000,00	0,92%	1 000 000,00	0,77%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	5 000 000,00	4,16%	5 000 000,00	3,86%
<i>od osób prawnych</i>	2 000 000,00	1,66%	2 000 000,00	1,55%
<i>od osób fizycznych</i>	3 000 000,00	2,50%	3 000 000,00	2,32%

Dochód z tytułu **podatku od nieruchomości** pobieranego na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (j.t. Dz.U. z 2025 r. poz.707 z późn. zm.) zajmuje czołowe miejsce w lokalnym systemie podatkowym. Przy szacowaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oparto się przede wszystkim na dotychczasowym wymiarze podatku, biorąc pod uwagę także nowe inwestycje, które będą podlegały opodatkowaniu od roku 2026 oraz planowaną sprzedaż lokali przez Miasto. Prognozuje się, że dochody podatku od nieruchomości w 2026 roku wyniosą 121.957.572,00 zł, wartość ta jest wyższa od planu po zmianach na 30.09.2025 r. prawie o 9,3 mln zł.

W zakresie **podatku od czynności cywilnoprawnych**. Analiza lat poprzednich wykazuje dużą zmienność tego podatku, który pobierany jest od osób fizycznych i prawnych od niektórych czynności występujących w obrocie gospodarczym. Zakładając te zmiany wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych w perspektywie kilku najbliższych lat przyjęto na rok 2026 prognozę w tej pozycji dochodów zaplanowano w wysokości planu po zmianach na 30.09.2025 r..

W przypadku podatku **od środków transportowych** podstawą prognozy na rok 2026 było przewidywane wykonanie roku 2025, prognozy dotyczące zmian w bazie podatkowej. Do wyliczenia wielkości szacunkowych wpływów z tego tytułu zastosowano stawki wynikające z uchwały LVI/906/2022 Rady Miasta Chorzów z dnia 24 listopada 2022 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych obowiązujących na terenie Miasta Chorzów. Ustalony plan roczny tej kategorii dochodów w wysokości **984.564,00 zł** jest nieznacznie wyższy w stosunku do planu po zmianach o kwotę per saldo 65,3 tys. zł.

W zakresie **dochodów z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej**, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie za 2025 rok,

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

zaplanowano w wysokości 350.000 zł. Podatek rolny **zaplanowano w kwocie niższej o 16,2 tys. zł**, a w przypadku **podatku leśnego odnotowano spadek o 48 zł**.

WPŁYWY Z OPŁAT

Projekt budżetu na rok 2026 uwzględnia także wielkości prognozowanych dochodów z tytułu opłat w łącznej kwocie 69.008.187,00 zł, niższych od planu po zmianach wg stanu na dzień 30.09.2025 roku o kwotę per saldo 2.365.888,89 zł. Poszczególne kategorie wpływów z opłat, podobnie jak pozostałe dochody własne, prognozowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku, jak również uwzględniając ich trend za okres ostatnich 5 lat, przy uwzględnieniu czynników mogących mieć wpływ na przyszłoroczną prognozę dochodów w tej pozycji planu finansowego.

Zaplanowano wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiącymi ponad 60% prognozowanych, łącznych wpływów z opłat. Dochód ten nie podlega ogólnej zasadzie niefunduszowania wyrażonej w art. 42 ust. 2 ustawy o finansach publicznych i może być przeznaczony wyłącznie na wskazane przez ustawodawcę cele. Niewykorzystane w latach poprzednich środki zasilały wydatki budżetowe 2026 roku związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Dochody tej grupy zostały urealnione do wielkości możliwych do osiągnięcia w 2026 roku. W przypadku, gdy przeprowadzona analiza wpływów z tytułu opłat lokalnych nie ujawniła tendencji zwykłej dochodów z tego tytułu, w projekcie budżetu wpływy pozostawiono w kwocie równej planowi po zmianach roku bieżącego. Dotyczy to m.in. opłaty skarbowej, opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Prognozowane wpływy z opłat z poszczególnych źródeł przedstawiają się następująco:

Opis	Prognoza 2026
WPŁYWY Z OPŁAT	69 008 187,00
Wpływy z opłaty skarbowej	1 000 000,00
Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 004 000,00
<i>Opłaty za wydanie tablic rejestracyjnych</i>	400 000,00
<i>Opłaty z tytułu wydania druków rejestracyjnych</i>	600 000,00
<i>Wpływy za pozwolenia na kierowanie tramwajem i kierowanie pojazdami uprzywilejowanymi</i>	2 000,00
<i>Karta kwalifikacyjna kierowcy</i>	2 000,00
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	3 000 000,00
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	45 527 000,00
<i>Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi</i>	41 650 000,00
<i>Opróżnianie zbiorników bezodpływowych i osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków w przypadku właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umowy</i>	10 000,00

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkałych na terenie Chorzowa, pozostających poza gminnym systemem gospodarowania odpadów komunalnych	20 000,00
Opłaty adiacenckie	5 000,00
Opłaty za przygotowanie i wydanie dziennika budowy	2 000,00
Opłaty ze strefy płatnego parkowania	3 840 000,00
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	60 000,00
Opłaty za zezwolenia, licencje i zaświadczenia na transport drogowy	60 000,00
Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	7 050,00
Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	1 603 200,00
Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	210 000,00
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 576 417,00
Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	10 718 183,00
Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	100 000,00
Wpływy z różnych opłat	4 182 165,00
Różne opłaty	366 503,00
Dochody własne jednostki	2 403 912,00
Opłaty z tytułu wydania karty wędkarskiej	1 000,00
Dochody z tytułu reklam	35 000,00
Zwroty i refundacje wydatków	5 000,00
Wpływy od najemców za media i utrzymanie wynajmowanych pomieszczeń	4 000,00
Opłaty za szczególne korzystanie ze środowiska	1 050 000,00
Pozostałe opłaty	50,00
Opłaty związane z geodezją i kartografią	315 000,00
Wpis do ewidencji instruktorów, wpis do rejestru OSK lub wydanie poświadczenia	300,00
Czasowe wycofanie pojazdów z ruchu	1 000,00
Opłata za rejestrację jachtów i innych jednostek	400,00
Wpływy z opłaty prolongacyjnej	20 172,00

DOCHODY Z MAJĄTKU

W projekcie budżetu założono, iż dochody zaliczane do tej kategorii wpływów budżetowych osiągną wysokość **8.154.375,00 zł**, stanowiącej 0,81% dochodów ogółem. W stosunku do tegorocznego planu po III kwartałach odnotowano wzrost (1,63 mln zł).

Do źródeł dochodów z majątku zalicza się oprócz tego dochody z najmu i dzierżawy. Ich wartość stanowi w przyszłorocznym budżecie 0,59% dochodów ogółem. W tej kategorii dochodów odnotowano wzrost w stosunku do roku 2025, wynikający przede wszystkim z wyższych, prognozowanych wpływów z najmu składników majątkowych.

ODSETKI

Prognozowane na rok 2026 rok dochody z ww. tytułu wynoszą **749.077,00 zł**, tj. 0,08 % dochodów bieżących ogółem.

Na powyższą kwotę składają się zaplanowane wpływy z tytułu:

- 1) *odsetek o charakterze sankcyjnym* - odsetki naliczane w przypadku braku wpłat należności w wyznaczonym terminie, w łącznej kwocie 152.322,00 zł;
- 2) *odsetek od nieterminowo przekazywanych należności z tyt. podatków i opłat stanowiących dochody gminy w kwocie 75.000,00 zł.* Wpływy z tego tytułu uzależnione są między innymi od rodzaju zaległości i kształtowania się wysokości stawek odsetek od zobowiązań podatkowych, ale również od wzmocnienia czynności windykacyjno – egzekucyjnych oraz od zdolności finansowej podatników do regulowania zaległych zobowiązań podatkowych;
- 3) *odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych* – w łącznej kwocie 521.755,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY

Kolejną grupą dochodów własnych Miasta, są tzw. pozostałe dochody własne, które zaplanowano na rok 2026 w łącznej kwocie **20.567.040,16 zł**, stanowiące tj. 2,16 % planowanych dochodów bieżących ogółem. Wpływy te są niższe o niespełna 6 mln zł w relacji do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 roku.

Na powyższą kwotę składają się wpływy z następujących źródeł:

1) DOCHODY Z KAR PIENIĘŻNYCH I GRZYWIEN OKREŚLONYCH W ODRĘBNYCH PRZEPISACH

Głównymi źródłami planowanych dochodów tej grupy są różnego rodzaju wpłaty o charakterze sankcyjnym - grzywny, mandaty, wpływy z kar, które pobierane są zarówno od osób fizycznych, jak również od osób prawnych. Prognozowane wpływy z tego tytułu w 2026 roku wyniosą **152.850 zł** i są niższe od planowanych na rok 2025 o 10.000,00 zł.

2) DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH

Prognozowane na 2026 rok dochody Miasta związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przyjęto w wysokości **2.983.761,00 zł**, co oznacza wzrost w stosunku do planu po zmianach roku 2025 o ponad 100 tys. zł. Powyższą prognozę przyjęto na podstawie pisma Wojewody Śląskiego informującego

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

o wysokości planu dochodów podlegających odprowadzeniu do budżetu państwa. Wpływy te wynikają z realizacji zadań zleconych, na które przekazywane są dotacje celowe z budżetu państwa. Miastu przysługuje określony ustawowo procent od zebranych środków. W obszarze zadań z zakresu ustawy o gospodarce nieruchomościami ustawa przewiduje 25% z dochodów związanych ze sprzedażą, opłatami z tyt. trwałego zarządu oraz użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego, najmu oraz użytkowania nieruchomości Skarbu Państwa położonych na terenie Miasta. W przypadku pozostałych dochodów z mienia Skarbu Państwa Miastu przysługuje 5% zgodnie z zapisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Natomiast na podstawie art. 27 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów za odprowadzanie do budżetu państwa zwrotów dokonywanych przez dłużnika lub wierzyciela alimentacyjnego świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 40% kwot należności stanowi dochód własny gminy organu właściwego wierzyciela (tj. Dz.U z 2025 r. poz. 438 z późn. zm.).

Na dochody tej pozycji składają się:

- a) wpływy z dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa z tytułu opłat za udostępnianie danych z rejestru mieszkańców i rejestru zamieszkania cudzoziemców oraz opłat za udostępnianie danych z Rejestru Dowodów Osobistych, a także za udostępnianie dokumentacji związanej z dowodami osobistymi, w kwocie 2.556 zł,
- b) wpływy z dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa z tytułu:
 - opłaty z użytkowania wieczystego nieruchomości – 2.150.000 zł;
 - trwałego zarządu – 6.000 zł,
 - służebności - 105 zł,
 - z najmu i dzierżawy – 103.223 zł,
 - odpłatnego nabycia prawa własności gruntu, lokali mieszkalnych i garaży – 207.667 zł,
 - przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 78.667 zł,
 - naliczanych odsetek sankcyjnych – 5.000 zł,
 - uzyskanych odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – 7.895 zł,
- c) wpływy z dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa z tytułu prowadzonych postępowań egzekucyjnych w stosunku do dłużników alimentacyjnych – 336.000 zł, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 85.000 zł oraz za wydanie duplikatów Karty Dużej Rodziny 19,00 zł,
- d) wpływy z tytułu odpłatności osób korzystających z usług ŚDS -605 zł,
- e) z tytułu grzywien i kar nakładanych przez PINB – 106 zł,
- f) z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 25 zł,
- g) z tytułu opłat za wydanie kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych – 893 zł.

3) POZOSTAŁE DOCHODY, W TYM DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Prognozowane kwoty dochodów bieżących realizowanych przez gminne i powiatowe jednostki budżetowe ustalono na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług w wysokości **17.430.429,16 zł**, stanowiącej 1,83% dochodów bieżących ogółem. Powyższy przewidywany dochód ustalono na poziomie niższym od planu po zmianach 2025 roku o kwotę per saldo 5.856.153,12 zł.

Opis	Prognoza na rok 2025	Plan po zmianach 2025	Prognoza na rok 2026	Dynamika 2026/2025	Odchylenie
RAZEM	22 176 757,00	23 286 582,28	17 430 429,16	74,85%	-5 856 153,12
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	270 550,00	270 550,00	85 068,00	31,44%	-185 482,00
Wpływy z dywidend	0,00	3 452 288,21	0,00	0,00%	-3 452 288,21
Wpływy z usług	16 541 800,00	10 997 707,00	11 193 783,00	101,78%	196 076,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	536 845,00	581 053,44	590 193,00	101,57%	9 139,56
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	30 000,00	0,00	0,00%	-30 000,00
Otrzymane darowizny i ofiary w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	0,00	115,00	0,00	0,00%	-115,00
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	632 925,00	672 526,63	32 100,00	4,77%	-640 426,63
Wpływy z różnych dochodów	4 194 496,00	4 244 996,00	5 529 144,16	130,25%	1 284 148,16
Środki na uzupełnienie dochodów miast na prawach powiatu	0,00	3 037 205,00	0,00	0,00%	-3 037 205,00
Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	141,00	141,00	141,00	0,00%	0,00

DOTACJE

W projekcie budżetu Miasta na rok 2026 dotacje stanowią 9,24% dochodów ogółem, przy czym wiodącą grupę stanowią dotacje celowe z budżetu państwa (8,23% dochodów ogółem), drugą zaś dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (0,81%). Udział dotacji otrzymywanych z funduszy celowych kształtuje się na poziomie 0,10%, natomiast dotacje otrzymywane od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje z

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

budżetu państwa stanowiące wkład krajowy do programów finansowanych z udziałem środków zewnętrznych stanowią 0,10% otrzymanych dochodów ogółem.

DOTACJE OTRZYMANE OD INNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano na rok 2026 dotacje w łącznej wysokości **357.777,00 zł**, co stanowi 0,04% dochodów ogółem.

W stosunku do planu po zmianach 2025 roku kwota wpływów tytułem dotacji od innych jest niższa o 1.004.441,00 tys. zł.

Kwota 28.000,00 zł wynika m.in. z uregulowania zawartego w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz na podstawie zawartych porozumień jako zwrot kosztów dotacji udzielonej przez Gminę na uczniów będących mieszkańcami innych gmin uczęszczających do szkół podstawowych na terenie miasta Chorzów - refundacje kosztów opłacenia nauczyciela uczącego religii innego wyznania niż katolickie. Jako przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru GZM zostaną przekazane środki w kwocie 329.777,00 zł.

DOTACJE OTRZYMANE Z FUNDUSZY CELOWYCH

Prognozowane na rok 2026 dochody budżetu Miasta pochodzące ze środków funduszu celowego zaplanowano w wysokości **997.105,32 zł**.

Plan na poszczególne zadania przedstawia się następująco:

WYSZCZEGÓLNIENIE		Plan na 2026 rok
DOTACJE OTRZYMANE Z FUNDUSZY CELOWYCH		997 105,32
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		229 450,00
011 350	Zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży - Fundusz Pomocy	1 000,00
011 353	Świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy - Fundusz Pomocy	214 500,00
011 354	Zasiłki okresowe dla obywateli Ukrainy - Fundusz Pomocy	7 000,00
011 355	Zasiłki stałe dla obywateli Ukrainy - Fundusz Pomocy	5 500,00
011 357	Stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy - art. 53 - Fundusz Pomocy	1 000,00
011 387	Składki zdrowotne opłacane za obywateli Ukrainy - Fundusz Pomocy	450,00
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		5 000,00

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

011 379	Refundacja podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych w gospodarstwach domowych - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	5 000,00
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł		762 655,32
011 319	Dopłaty do czynszu najmu ze środków Funduszu Dopłat udzielone na wniosek najemcy	138 912,60
011 423	Dopłaty do czynszu najmu ze środków Funduszu Dopłat udzielone na wniosek najemcy - Michałkowicka	623 742,72

DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Jednostki samorządu terytorialnego mogą otrzymywać dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Dotacje celowe uzyskiwane przez Miasto z budżetu Państwa na finansowanie gminnych i powiatowych zadań własnych oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zasila budżet Miasta w 2026 roku kwotą **82.904.566,00 zł**, stanowiącą 8,23% prognozowanych dochodów ogółem. W stosunku do planu po zmianach za okres III kw. 2025 roku są niższe o kwotę 15.588.652,76 zł. Kwoty planowanych dotacji celowych, bezpośrednich transferów z budżetu Państwa przyjęte zostały w kwotach wynikających ze wstępnych wskaźników podanych przez Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze. Ostateczna wysokość poszczególnych kwot dotacji z budżetu Państwa będzie znana dopiero po uchwaleniu przez Sejm ustawy budżetowej. Ustalony w tej pozycji plan dotacji przyjęty w projekcie uchwały budżetowej przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie		Prognoza na rok 2026
Dotacje celowe z budżetu państwa		82 904 566,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	64 673 915,00
	Gmina	46 891 327,00
	Powiat	17 782 588,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	66 000,00
	Gmina	10 000,00
	Powiat	56 000,00
	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	18 164 651,00
	Gmina	11 014 222,00
	Powiat	7 150 429,00

Spośród dotacji celowych z budżetu państwa największy odsetek stanowią dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 78,01% prognozowanej kwoty dotacji celowych z budżetu państwa ogółem. Dotacje celowe na zadania własne stanowią 21,91%, a dotacje realizowane na podstawie porozumień 0,08% kwoty dotacji ogółem.

Największym odbiorcą dotacji celowych z uwagi na ich przeznaczenie, jak wynika ze struktury działowej są jednostki organizacyjne prowadzące działalność w sferze pomocy społecznej i pomocy rodzinie. Łączna prognozowana kwota dotacji dla tych jednostek wynosi: 77,01% prognozowanych dotacji ogółem. Dotacje te zasilą przede wszystkim dział 855 – Rodzina kwotą **41.146.392,00 zł**.

W dziale 852 – Pomoc społeczna Państwo udzieli wsparcia finansowego zadań t.j.: wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 13.493.534,00 zł, wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi w kwocie 3.902.879,00 zł, opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione dotacją w wysokości 449.355,00 zł czy pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych dotacją celową w kwocie 724.121,00 zł.

Kolejną, co do wielkości sferą działalności finansowaną dotacją celową z budżetu państwa jest bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, przy czym na finansowanie kosztów prowadzenia Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej przyznano wstępnie dotację w kwocie **13.209.700,00 zł**, z tego: na działanie: Interwencje ratowniczo-gaśnicze – 12.755.544,00 zł, rozpoznawanie i przeciwdziałanie zagrożeniom – 451.456,00 zł. Utrzymanie centrum zarządzania kryzysowego oraz monitoring zagrożeń - 2.700,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA ZADANIA BIEŻĄCE - ŚRODKI POCHODZĄCE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH I Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

W tej kategorii dochodów ujęto w projekcie uchwały budżetowej na rok 2026 dotacje oraz środki na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, w łącznej wysokości **8.114.587,25 zł**. W przyszłym roku kontynuowane będą działania mające na celu maksymalizację absorpcji środków unijnych oraz środków z innych źródeł pomocowych, które pozwoliłyby na dofinansowanie kosztów realizacji wybranych zadań i programów. Ostateczna jednak wielkość wpływów do budżetu uzależniona będzie z jednej strony od realizacji poszczególnych zadań, ale także od akceptacji oraz rozstrzygnięć Instytucji/Agencji udzielających wsparcia finansowego, odpowiedzialnych za rozpatrywanie i akceptację wniosków.

Otrzymane dotacje na projekty unijne przeznaczone były na realizację zadań prowadzonych zarówno przez Urząd Miasta, jak również przez jednostki organizacyjne podległe Miastu, w tym placówki oświatowe.

W poniższej tabeli przedstawiono prognozę dochodów na rok 2026 w podziale na poszczególne projekty:

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Zadanie	Opis	Prognoza 2026
ŚRODKI POCHODZĄCE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH I Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ		8 114 587,25
000-000-000	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 270,00
002 169	Dostosowanie obiektu przy ul. Kochanowskiego 18 na potrzeby żłobka	98 890,91
009 238	"Śląskie. Przywracamy błękit" Kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego"	54 017,98
009 255	Mobilność uczniów i nauczycieli Technikum Ekonomicznego 2024/2025	47 401,67
009 257	Nauka bez granic	47 041,00
009 259	Technik Hotelarstwa 2.0 w Chorzowie w ramach środków "Edukacja zawodowa w procesie sprawiedliwej transformacji regionu"- nr umowy FSL.10.23-IZ.01-07D1/23	3 662 635,46
009 262	Od A do Z: od aktywności do zawodu	28 438,87
009 264	Akredytacja w programie Erasmus + ZSGU konkurs 2025	51 734,04
009 267	Mobilność uczniów i nauczycieli Technikum Ekonomicznego 2025/2026	46 515,07
009 269	Korfanty szkoli swoich zawodowców	2 002 336,88
009 270	Eurotechnicy w Zespole Szkół Technicznych nr 1	79 450,96
009 271	Cyfryzacja administracji publicznej	1 686 419,20
024 496	Kompleksowe zagospodarowanie terenu zdegradowanego przy ul. Łagiewnickiej i Niedurnego w Chorzowie na cele ochrony różnorodności biologicznej	189 850,50
024 532	Rozbudowa inteligentnego systemu zarządzania ruchem w Chorzowie	117 584,71

Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości dotyczą zadania 009 110 Projekt "Obierz dobry kurs" realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Chorzowie.

**WKŁAD KRAJOWY DO PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW ,O KTÓRYCH MOWA
W ART. 5 UST. 1 PKT 3**

Zaplanowany w oparciu o zapisy wynikające z zawartych umów, jak również harmonogramów płatności wkład krajowy do programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wyniesie w 2026 roku 579.228,47 zł i dotyczy następujących projektów i programów realizowanych przez Urząd Miasta oraz gminne i powiatowe jednostki budżetowe:

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Zadanie	Opis	Prognoza 2026
	Wkład krajowy do programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	579 228,47
000 000	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	402,00
002 169	Dostosowanie obiektu przy ul. Kochanowskiego 18 na potrzeby żłobka	22 744,91
009 259	Technik Hotelarstwa 2.0 w Chorzowie w ramach środków "Edukacja zawodowa w procesie sprawiedliwej transformacji regionu"- nr umowy FSL.10.23-IZ.01-07D1/23	406 959,50
009 262	Od A do Z: od aktywności do zawodu	6 024,14
009 269	Korfanty szkoli swoich zawodowców	117 784,52
024 496	Kompleksowe zagospodarowanie terenu zdegradowanego przy ul. Łagiewnickiej i Niedurnego w Chorzowie na cele ochrony różnorodności biologicznej	25 313,40

Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości dotyczą zadania 009 110 Projekt "Obierz dobry kurs" realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Chorzowie.

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych do dochodów majątkowych zalicza się: dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Zaplanowane na 2026 rok w budżecie Miasta dochody majątkowe wyniosą łącznie 54.415.862,06 zł, co stanowi 5,40% prognozowanych dochodów Miasta ogółem. W relacji do planu po zmianach na 30.09.2025 roku są niższe o 45,06%, tj. o 44,62 mln zł.

W projekcie budżetu na 2026 rok główne pozycje dochodów majątkowych stanowić będą dotacje i środki przeznaczone na inwestycje oraz pozyskane środki europejskie, a także dochody ze sprzedaży majątku. Te źródła stanowią łącznie 98,35% prognozowanych dochodów majątkowych. Pozostałe 1,65% to dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

DOCHODY Z PRZEKSZTAŁCENIA PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

Kalkulacja dochodów na 2026 z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dokonana została z uwzględnieniem:

- wpływów osiąganych z przekształceń dokonanych w trybie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe

w prawo własności tych gruntów,

- wpływów osiąganych z przekształceń dokonanych w trybie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – od decyzji wydanych w latach 2005 – 2019, z uwzględnieniem odsetek wg obowiązującej stopy redyskonta weksli.

Prognozowana na rok 2026 kwota dochodów z ww. tytułu w wysokości **900.000,00 zł** stanowi 0,09% dochodów ogółem.

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dochody ze sprzedaży majątku stanowią 1,69% zaplanowanych na rok 2026 dochodów ogółem oraz 31,28% wpływów o charakterze majątkowym. Prognoza dochodów ze sprzedaży uwzględnia aktualnie obowiązujące przepisy prawne oraz dynamikę sprzedaży nieruchomości oraz lokali mieszkalnych.

Zakłada się w 2026 roku kontynuację racjonalnej polityki w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym, w tym w zakresie zbywania nieruchomości stanowiących własność Miasta. Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku wynoszą w przedłożonym projekcie uchwały budżetowej łącznie **17.023.930,00 zł**. Na powyższą kwotę składają się:

1. Wpływy z **odpłatnego nabycia prawa własności**, które oszacowano na kwotę **11.623.930,00 zł**. Zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej środki ze sprzedaży mają zapewnić finansowanie dla realizacji zamierzeń inwestycyjnych. Na etapie planowania budżetu Miasta wyznaczono kilka nieruchomości do sprzedaży w roku budżetowym 2026, w tym m.in. nieruchomości przy ulicach: Siemianowickiej i Metalowców, których sprzedaż może przynieść Miastu dochód w wysokości prawie 10,8 mln zł. Uzyskanie zaplanowanych dochodów w tej pozycji zależne będzie nie tylko od atrakcyjności przedkładanych przez Miasto ofert, ale także od czynników zewnętrznych, kształtujących popyt na rynku nieruchomości, a także od przebiegu procedur przetargowych oraz zainteresowania inwestorów.
2. Wpływy ze **sprzedaży lokali mieszkalnych** obejmujące dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych
na rzecz głównych najemców zaplanowano na rok 2026 w kwocie **3.600.000,00 zł**. Ujęte w przyszłorocznym budżecie prognozowane dochody z tego tytułu pochodzić będą z planowanej sprzedaży w 2026 roku lokali na rzecz głównych najemców (istnieje możliwość stosowania bonifikat, które uzależnione będą od świadectwa charakterystyki energetycznej części budynku).
Głównym czynnikiem kształtującym wysokość wpływów z tego źródła jest zainteresowanie samych najemców skorzystaniem z przysługującego im pierwszeństwa w nabyciu nieruchomości mające odzwierciedlenie w ilości wpływających wniosków o nabycie lokali, jak również dokonania wpłaty ceny sprzedaży do końca roku budżetowego.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

3. Dochody z tytułu **sprzedaży wolnych lokali mieszkalnych** przyjęto do projektu budżetu Miasta na rok 2026 na poziomie **1.800.000,00 zł** (planowany jest dochód z malejących rat za sprzedane lokale we wcześniejszych latach – ok. 10 lokali).

ŚRODKI PRZEZNACZONE NA DOFINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMÓW UNII EUROPEJSKIEJ

Tak, jak w przypadku dochodów bieżących, także w przypadku dochodów majątkowych wysokość refundacji ze środków UE ustalono z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą lub odpowiednią Agencją Narodową Programu. W trakcie roku prognozowane kwoty tych dochodów mogą podlegać sukcesywnym zmianom. Źródłem ryzyka dla budżetu Miasta może być nieuzyskanie dofinansowania z UE lub jego uzyskanie w kwotach i terminach innych niż planowane.

Wpływy do budżetu miasta z powyższego źródła szacuje się na **26.165.888,07 zł**, co stanowi 2,60% prognozowanych dochodów ogółem. W 2026 roku przewiduje się wpływ dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich związanych z realizacją następujących zadań:

DOTACJE I ŚRODKI Z BUDŻETU UE ORAZ INNYCH ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH	Prognoza 2026
RAZEM:	26 165 888,07
Budowa centrum przesiadkowego w rejonie ulicy Kędzierzyńskiej przy stacji kolejowej Chorzów - Uniwersytet	1 658 732,56
Dostosowanie obiektu przy ul. Kochanowskiego 18 na potrzeby żłobka	4 477 727,78
Cyfryzacja administracji publicznej	3 249 616,47
HUTNICZE CENTRUM DOWODZENIA - przestrzeń eksploracji i edukacji	1 039 240,84
Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 przy ul.Głównej 21	4 549 266,79
Kompleksowe zagospodarowanie terenu zdegradowanego przy ul. Łagiewnickiej i Niedurnego w Chorzowie na cele ochrony różnorodności biologicznej	3 435 390,00
Montaż fotowoltaiki i pomp ciepła w wybranych budynkach użyteczności publicznej w Chorzowie- Etap I	3 369 513,41
Budowa kontenerowych pracowni warsztatowych przy Zespole Szkół Budowlanych przy ul. Dąbrowskiego 53	2 596 400,22
Rozbudowa inteligentnego systemu zarządzania ruchem w Chorzowie	1 790 000,00

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE

Wartość transferów majątkowych z tego źródła określona została w projekcie budżetu Miasta na rok 2026 w kwocie 10.326.043,99 zł, tj. 1,03% prognozowanych dochodów ogółem. Kwotę tę stanowi dofinansowanie następujących projektów inwestycyjnych:

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE	Prognoza 2026
RAZEM:	10 326 043,99
Przebudowa ul. Nowej, ul.Poznańskiej oraz ul.Marii Skłodowskiej-Curie, wraz z rozbiórką istniejącego wiaduktu i budowa nowego obiektu inżynierskiego nad torami kolejowymi w ciągu ul. Nowej w Chorzowie	5 000 000,00
Budowa zadaszenia pnueumatycznego nad boiskiem piłkarskim przy ul.Wolności w Chorzowie	3 000 000,00
Modernizacja i przebudowa lokali mieszkalnych. Część I	269 259,32
Modernizacja i przebudowa lokali mieszkalnych. Część II	490 228,85
Modernizacja i przebudowa lokali mieszkalnych. Część III	356 180,52
Remont dachu kościoła ewangelicko- augsburskiego im. Elżbiety w Chorzowie-Rządowy Program Odbudowy Zabytków	499 800,00
Zagospodarowania terenu przy ul. Stefana Batorego	110 575,30
Modernizacja kompleksu sportowego Orlik przy ul. 3 Maja w Chorzowie	600 000,00

WYDATKI BUDŻETU MIASTA

W przedłożonym projekcie budżetu Miasta Chorzów na rok 2026 wydatki zaplanowano do realizacji w wysokości 1.069.014.442,40 zł. W poniższej tabeli przedstawiono planowane wydatki na rok przyszły oraz plan wydatków na dzień 30.09.2025 r. w podziale na sposób finansowania.

wyszczególnienie		plan na dzień 30.09.2025 r.	udział %	projekt 2026	udział %	Różnica (kol. 5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Gmina		782 069 153,37	72,20%	778 854 403,93	72,86%	-3 214 749,44
GC	Zadania własne finansowane dotacją celową	16 071 729,13	1,48%	12 247 741,60	1,15%	-3 823 987,53
GF	Zadania własne finansowane dotacją celową z funduszy celowych	15 360 256,07	1,42%	7 006 894,47	0,66%	-8 353 361,60
GJ	Pomoc rzeczowa lub finansowa dla innych jst	13 472 014,00	1,24%	1 494 483,80	0,14%	-11 977 530,20
GP	Programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	8 074 478,16	0,75%	20 379 234,17	1,91%	12 304 756,01
GR	Zadania przejęte przez jst do realizacji w drodze umowy lub porozumienia	93 770,00	0,01%	10 000,00	0,00%	-83 770,00
GS	Zadania realizowane wspólnie z innymi jst	25 000,00	0,00%	25 000,00	0,00%	0,00
GW	Zadania własne jst	676 300 076,15	62,43%	690 799 722,89	64,62%	14 499 646,74
GZ	Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jst	52 671 829,86	4,86%	46 891 327,00	4,38%	-5 780 502,86
Powiat		301 148 876,11	27,80%	290 160 038,47	27,14%	-10 988 837,64
PC	Zadania własne finansowane dotacją celową	10 681 867,18	0,99%	7 743 077,72	0,72%	-2 938 789,46
PF	Zadania własne finansowane dotacją celową z funduszy celowych	25 941 893,78	2,39%	11 263 581,50	1,05%	-14 678 312,28
PJ	Pomoc rzeczowa lub finansowa dla innych jst	2 317 110,00	0,21%	10 000,00	0,00%	-2 307 110,00
PP	Programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	8 933 323,16	0,82%	9 812 119,31	0,92%	878 796,15
PR	Porozumienia powiatu z adm. rząd.	58 800,00	0,01%	56 000,00	0,01%	-2 800,00
PS	Zadania realizowane wspólnie z innymi jst	226 517,00	0,02%	231 178,00	0,02%	4 661,00
PW	Zadania własne jst	229 458 511,69	21,18%	243 261 493,94	22,76%	13 802 982,25
PZ	Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jst	23 530 853,30	2,17%	17 782 588,00	1,66%	-5 748 265,30
RAZEM		1 083 218 029,48	100,00%	1 069 014 442,40	100,00%	-14 203 587,08

W stosunku do planu ustalonego na dzień 30.09.2025 r. wydatki planowane na rok przyszły są niższe per saldo o 14.203.587,08 zł. Wzrost wydatków z uwagi na sposób finansowania odnotowuje się w grupie: środków na realizację zadań własnych – 14.499.646,74 zł w gminie oraz 13.802.982,25 zł w powiecie, w zakresie zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 12.304.756,01 zł w gminie oraz 878.796,15 zł w powiecie oraz na zadania realizowane wspólnie z innymi jst – 4.661,00 zł (powiat). Największy spadek wydatków ujętych w kontekście sposobu finansowania w gminie dotyczy pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jst – 11.977.530,20 zł, z kolei w powiecie w zakresie zadań własnych finansowanych dotacją celową z funduszy celowych - 14.678.312,28 zł.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Strukturę wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej oraz grupach paragrafów przedstawiają poniższe zestawienia obrazujące wydatki budżetowe zaplanowane do realizacji na 2026 rok. Dla celów porównawczych w zestawieniach ujęto także wydatki za lata 2023 – 2024 oraz plan wydatków na rok 2025 po dokonanych w trakcie roku budżetowego zmianach, wg stanu na dzień 30.09.2025 r.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Planowane wydatki budżetu Miasta Chorzów na rok 2026 w porównaniu do wykonania za lata 2023-2024 oraz planu po zmianach 2025 r.

wyszczególnienie	wykonanie 2023	udział %	wykonanie 2024	udział %	plan na dzień 30.09.2025	udział %	projekt 2026	dynamika wzrostu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem:	876 098 342,67	100,00%	1 009 354 624,16	100,00%	1 083 218 029,48	100,00%	1 069 014 442,40	98,69%
010	58 873,39	0,01%	37 234,70	0,00%	59 740,92	0,01%	44 329,00	74,20%
100	12 696,00	0,00%	15 046,00	0,00%	15 867,00	0,00%	16 310,00	102,79%
400	45 018,00	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	60 000,00	0,00%
600	93 217 645,79	10,64%	134 652 781,02	13,34%	119 127 749,15	11,00%	105 617 013,51	88,66%
630	130 149,33	0,01%	124 364,85	0,01%	98 500,00	0,01%	101 800,00	103,35%
700	42 405 523,79	4,84%	9 168 874,48	0,91%	15 857 180,57	1,46%	18 071 912,35	113,97%
710	9 896 354,95	1,13%	5 569 345,17	0,55%	3 086 063,65	0,28%	1 894 625,00	61,39%
750	65 712 592,78	7,50%	71 431 251,32	7,08%	77 063 832,92	7,11%	83 966 915,39	108,96%
751	562 270,13	0,06%	1 224 246,87	0,12%	879 737,00	0,08%	18 800,00	2,14%
752	58 099,98	0,01%	80 150,02	0,01%	4 791 104,00	0,44%	123 785,00	2,58%
754	17 426 440,19	1,99%	19 299 525,18	1,91%	19 792 099,16	1,83%	19 460 036,00	98,32%
755	263 639,64	0,03%	281 412,23	0,03%	294 592,00	0,03%	302 880,00	102,81%
757	13 206 015,44	1,51%	14 994 525,17	1,49%	18 515 000,00	1,71%	17 005 000,00	91,84%
758	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3 832 587,34	0,35%	7 050 000,00	183,95%
801	321 801 911,71	36,73%	397 906 684,12	39,42%	409 158 122,61	37,77%	419 584 410,27	102,55%
851	12 686 649,09	1,45%	10 865 757,73	1,08%	10 539 979,96	0,97%	8 423 295,00	79,92%
852	71 633 586,01	8,18%	87 332 922,58	8,65%	93 831 085,27	8,66%	89 243 804,00	95,11%
853	13 757 520,67	1,57%	9 588 060,02	0,95%	9 796 947,97	0,90%	8 848 916,00	90,32%
854	22 897 932,65	2,61%	31 302 202,07	3,10%	27 650 678,00	2,55%	34 330 856,00	124,16%
855	68 136 033,22	7,78%	78 772 948,80	7,80%	76 723 584,44	7,08%	72 721 277,60	94,78%
900	73 848 771,33	8,43%	78 059 735,65	7,73%	96 471 889,77	8,91%	93 864 991,05	97,30%
921	20 167 647,81	2,30%	23 937 498,94	2,37%	23 427 816,75	2,16%	24 256 678,23	103,54%
926	28 172 970,77	3,22%	34 710 057,24	3,44%	72 203 871,00	6,67%	64 006 808,00	88,65%

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Wykonanie wydatków w latach 2023 i 2024 w strukturze rodzajowej paragrafów oraz plan 2025 i 2026

Wyszczególnienie	wykonanie 2023	wykonanie 2024	plan na dzień 30.09.2025	projekt 2026	różnice kwotowe (3-2)	różnice kwotowe (5-4)	% wzrostu (5/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
Wydatki bieżące	755 399 431,35 zł	908 371 871,38 zł	934 322 634,66 zł	950 761 913,84 zł	152 972 440,03 zł	16 439 279,18 zł	101,76%
wydatki jednostek	537 262 454,58 zł	636 536 868,73 zł	673 850 095,00 zł	688 179 733,22 zł	99 274 414,15 zł	14 329 638,22 zł	102,13%
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	354 335 095,52 zł	442 146 836,90 zł	457 491 841,21 zł	464 307 628,12 zł	87 811 741,38 zł	6 815 786,91 zł	101,49%
wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek	182 927 359,06 zł	194 390 031,83 zł	216 358 253,79 zł	223 872 105,10 zł	11 462 672,77 zł	7 513 851,31 zł	103,47%
dotacje na zadania bieżące	127 001 404,10 zł	175 809 239,93 zł	165 340 184,64 zł	172 402 751,20 zł	48 807 835,83 zł	7 062 566,56 zł	104,27%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	75 077 884,53 zł	79 277 684,51 zł	70 948 226,24 zł	65 184 839,32 zł	4 199 799,98 zł	-5 763 386,92 zł	91,88%
wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ufp	2 851 672,70 zł	1 753 553,04 zł	5 669 128,78 zł	7 989 590,10 zł	-1 098 119,66 zł	2 320 461,32 zł	140,93%
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00 zł	0,00 zł	35 000,00 zł	35 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	100,00%
obsługa długu	13 206 015,44 zł	14 994 525,17 zł	18 480 000,00 zł	16 970 000,00 zł	1 788 509,73 zł	-1 510 000,00 zł	91,83%
Wydatki majątkowe	120 698 911,32 zł	100 982 752,78 zł	148 895 394,82 zł	118 252 528,56 zł	-19 716 158,54 zł	-30 642 866,26 zł	79,42%
inwestycje oraz zakupy inwestycyjne	81 437 820,07 zł	92 144 470,66 zł	99 043 318,88 zł	66 303 298,40 zł	10 706 650,59 zł	-32 740 020,48 zł	66,94%
wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	9 455 788,25 zł	37 282,12 zł	13 645 675,94 zł	27 384 230,16 zł	-9 418 506,13 zł	13 738 554,22 zł	200,68%
zakup i objęcie akcji i udziałów	6 598 200,00 zł	8 801 000,00 zł	36 206 400,00 zł	24 565 000,00 zł	2 202 800,00 zł	-11 641 400,00 zł	67,85%
Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	23 207 103,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-23 207 103,00 zł	0,00 zł	0,00%
RAZEM:	876 098 342,67 zł	1 009 354 624,16 zł	1 083 218 029,48 zł	1 069 014 442,40 zł	133 256 281,49 zł	-14 203 587,08 zł	98,69%

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Projektowane wydatki na rok 2026 w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 roku są niższe o 1,31% (kwotowo o 14.203.587,08 zł). Poziom planowanych, a następnie w rzeczywistości realizowanych dochodów, jak również konieczność spłaty zadłużenia powiększonego o koszty obsługi długu oraz brak możliwości obniżenia sztywnych wydatków publicznych, zdeterminowały wybór i planowanie zadań na rok przyszły. Biorąc pod uwagę - z jednej strony potrzeby lokalnej społeczności, z drugiej obligatoryjny charakter większości wydatków - określono zakres ich niezbędnego wykonania w taki sposób, by zapewnić płynność finansową. Zadania remontowe i inwestycyjne zaplanowano tak, aby zapewnić ich kontynuację lub wykonanie na poziomie pozwalającym na utrzymanie odpowiedniego standardu. W szczególności zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych.

Poziom planowanych **zadań bieżących** w stosunku do planu po zmianach na 30.09.2025 r. osiąga wskaźnik 101,76%. Kwotowo wzrost osiąga wysokość 16.439.279,18 zł. Spada wskaźnik procentowy w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych – 91,88% oraz obsłudze długu – 91,83%.

W zakresie **wydatków majątkowych** odnotowuje się spadek wskaźnika do poziomu 79,42%. Kwotowo spadek osiąga wysokość 30.642.866,26 zł. Wydatki majątkowe budżetu na rok 2026 obejmują wydatki inwestycyjne (w tym zakupy inwestycyjne) jednostek budżetowych, zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

W przyszłorocznym budżecie znacznie ograniczono wydatki związane z modernizacją, adaptacją, termomodernizacją budynków, adaptacją pomieszczeń, ich rozbudową lub przebudową na potrzeby jednostek oświatowych i wychowawczych, modernizacją źródeł ciepła, poprawą estetyki zieleni, unowocześnieniem placów zabaw i boisk, modernizacją dróg. Struktura powyższych wydatków, określonych mianem wydatków aktywnych, uległa znacznemu zmniejszeniu.

Szczegółowo planowane wydatki w podziale na bieżące i majątkowe z uwzględnieniem poszczególnych grup paragrafów wydatkowych przedstawia poniższe objaśnienie.

WYDATKI BIEŻĄCE

W roku 2026 wyniosą one łącznie 950.761.913,84 zł, to 88,94% wszystkich planowanych wydatków. Poniżej przedstawiono porównanie wydatków bieżących od 2023 roku do projektu na 2026 rok.

wyszczególnienie	wykonanie 2023	wykonanie 2024	plan na dzień 30.09.2025	projekt na rok 2026	różnice kwotowe (3-2)	różnice kwotowe (4-3)	różnice kwotowe (5-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
Wydatki bieżące	755 399 431,35	908 371 871,38	934 322 634,66	950 761 913,84	152 972 440,03	25 950 763,28	16 439 279,18

W projekcie na 2026 wydatki bieżące są wyższe o 1,76% w stosunku do planu na koniec III kwartału 2025 r. Największy spadek odnotowuje się w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych, gdzie różnica kwotowa wynosi 5.763.386,92 zł, natomiast największy wzrost w grupie wydatków statutowych. W poszczególnych wydatkach bieżących w podziale na grupy rodzajowe plan na rok 2026 przedstawia się następująco:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – planowana kwota – 464.307.628,12 zł

W ujęciu porównawczym od 2023 do 2026 roku wydatki w tej grupie przedstawiają się następująco:

wyszczególnienie	wykonanie 2023	wykonanie 2024	plan na dzień 30.09.2025	Plan na rok 2026	różnice kwotowe (3-2)	różnice kwotowe (4-3)	różnice kwotowe (5-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	354 335 095,52	442 146 836,90	457 491 841,21	464 307 628,12	87 811 741,38	15 345 004,31	6 815 786,91

Analiza powyższych danych wskazuje, iż kwotowy wzrost wynagrodzeń w projekcie na 2026 rok jest o 6.815.786,91 zł wyższy w stosunku do planu po zmianach na 30.09.2025 r., natomiast wskaźnik procentowy projektu na rok 2026 do planu na dzień 30.09.2025 r. wynosi 101,49%. Dane dotyczące omawianej grupy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - wykonanie w latach 2023 - 2024 oraz plan 2025 i 2026

Dział	Wykonanie 2023	Wykonanie 2024	różnice kwotowe (3-2)	plan na dzień 30.09.2025	projekt 2026	różnice kwotowe (6-5)	% wzrostu (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
razem	354 335 095,52	442 146 836,90	87 811 741,38	457 491 841,21	464 307 628,12	6 815 786,91	101,49%
010	13 789,01	16 071,56	2 282,55	55 837,08	41 329,00	-14 508,08	74,02%
100	12 696,00	15 046,00	2 350,00	15 867,00	16 310,00	443,00	102,79%
600	19 405,00	22 781,00	3 376,00	24 021,00	24 696,00	675,00	102,81%
630	1100,00	1096,90	-3,10	1 500,00	1 800,00	300,00	120,00%
700	383 204,72	513 652,57	130 447,85	366 418,00	506 516,00	140 098,00	138,23%
710	1 149 225,11	1 350 846,91	201 621,80	1 428 540,00	1 515 686,00	87 146,00	106,10%
750	49 332 761,63	56 220 362,09	6 887 600,46	57 909 291,64	60 618 103,00	2 708 811,36	104,68%
751	134 605,37	293 174,24	158 568,87	245 193,00	18 600,00	-226 593,00	7,59%
752	48 211,54	62 256,16	14 044,62	102 349,00	93 735,00	-8 614,00	91,58%
754	13 749 854,51	15 686 046,96	1 936 192,45	16 416 986,00	16 766 216,00	349 230,00	102,13%
755	37 661,52	38 658,00	996,48	53 095,68	13 257,12	-39 838,56	24,97%
801	224 511 647,68	288 842 311,72	64 330 664,04	294 282 324,18	302 966 145,00	8 683 820,82	102,95%
851	2 414 858,90	2 770 480,42	355 621,52	3 170 647,92	901 653,00	-2 268 994,92	28,44%
852	24 584 035,90	31 030 525,28	6 446 489,38	34 189 989,91	32 529 173,00	-1 660 816,91	95,14%
853	5 058 881,68	5 799 326,80	740 445,12	5 949 705,30	5 659 100,00	-290 605,30	95,12%
854	4 937 931,03	6 413 966,43	1 476 035,40	7 184 783,00	7 712 942,00	528 159,00	107,35%
855	15 635 568,16	18 680 592,15	3 045 023,99	21 097 218,50	19 593 519,00	-1 503 699,50	92,87%
900	2 547 344,10	2 439 730,80	-107 613,30	2 070 992,00	1 872 990,00	-198 002,00	90,44%
921	61 564,82	141 123,71	79 558,89	50 693,00	69 400,00	18 707,00	136,90%
926	9 700 748,84	11 808 787,20	2 108 038,36	12 876 389,00	13 386 458,00	510 069,00	103,96%

W ramach omawianej grupy planuje się m.in:

- 1) wypłatę wynagrodzeń w zakresie działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo – **41.329,00 zł**,
- 2) wynagrodzenia w związku z realizacją zadań w dziale 100 – Górnictwo i kopalnictwo – **16.310,00 zł**,
- 3) wynagrodzenia w związku z realizacją zadań zleconych w dziale 600 – Transport i łączność – **24.696,00 zł**,
- 4) pokrycie wynagrodzeń bezosobowych oraz składek na ubezpieczenia społeczne w związku z realizacją zadań z zakresu upowszechniania turystyki – **1.800,00 zł**,
- 5) wynagrodzenia pracowników wykonujących zadania związane m. in. z aktualizacją opłat za udostępnione nieruchomości Skarbu Państwa, regulacją stanu prawnego nieruchomości, ewidencjonowania i utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa – **506.516,00 zł**,
- 6) wynagrodzenia osób wykonujących zadania m.in. w zakresie uzgadniania dokumentacji geodezyjno-kartograficznej, nadzoru budowlanego – **1.515.686,00 zł**,
- 7) wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji publicznej – **60.618.103,00 zł** (wynagrodzenia pracowników jst, w tym pracowników Urzędu Miasta, Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów, Centrum Integracji Międzypokoleniowej, Zakładu Ekonomiczno – Finansowej Obsługi Jednostek Oświatowo-Wychowawczych, wynagrodzenia za realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, organizowanie i prowadzenie kwalifikacji wojskowej oraz promocję jst),

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

- 8) wynagrodzenia za aktualizację rejestru wyborców – **18.600,00 zł**,
- 9) wynagrodzenia w związku z przygotowaniem i nadzorowaniem przebiegu kwalifikacji wojskowej – **93.735,00 zł**,
- 10) wynagrodzenia w związku z realizacją zadań w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – **16.766.216,00 zł** (Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Chorzowie, Straż Miejska),
- 11) wynagrodzenia w związku z nieodpłatną pomocą prawną – **13.257,12 zł**,
- 12) wypłata wynagrodzeń nauczycieli, pracowników administracji i obsługi funkcjonującej w obszarze działań związanych z edukacją – **302.966.145,00 zł**,
- 13) wypłatę wynagrodzeń osobowych oraz bezosobowych m.in. z tytułu realizacji programów prozdrowotnych, z zakresu zwalczania narkomanii, przeciwdziałania alkoholizmowi oraz wynagrodzeń i pochodnych – łącznie **901.653,00 zł**,
- 14) wynagrodzenia osób realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej – **32.529.173,00 zł**,
- 15) wynagrodzenia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy, zespołu do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności - **5.659.100,00 zł**,
- 16) wynagrodzenia pracowników funkcjonujących w obszarze edukacyjnej opieki wychowawczej – Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna, Młodzieżowy Dom Kultury – **7.712.942,00 zł**,
- 17) wynagrodzenia osób realizujących zadania w zakresie pomocy rodzinie – **19.593.519,00 zł** (Ośrodek Pomocy Społecznej, Rodzinny Dom Dziecka, Żłobek, Placówki Opiekuńczo Wychowawcze, Ośrodek Wsparcia Rodziny),
- 18) pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – **1.872.990,00 zł**,
- 19) wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi dla osób wykonujących zadania związane z działalnością kulturalną – **69.400,00 zł**,
- 20) wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników wykonujących zadania z zakresu kultury fizycznej oraz pracowników Miejskiego Ośrodka Rekreacji i Sportu – **13.386.458,00 zł**.

W zakresie finansowania powyższych wydatków proponuje się przyjąć następujące źródła:

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

wyszczególnienie		plan na dzień 30.09.2025 r.	udział %	projekt planu na rok 2026	udział %	Różnice (kol: 5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Gmina		291 642 153,25	63,75%	299 303 271,00	64,46%	7 661 117,75
GC	Zadania własne finansowane dotacją celową	3 934 487,21	0,86%	2 077 099,00	0,45%	-1 857 388,21
GF	Dotacje z funduszy celowych dla gminy	4 178 942,96	0,91%	0,00	0,00%	-4 178 942,96
GR	Zadania przejęte przez jst do realizacji w drodze umowy lub porozumienia	62 810,00	0,01%	0,00	0,00%	-62 810,00
GW	Zadania własne jst	273 826 314,89	59,85%	288 171 181,00	62,06%	14 344 866,11
GZ	Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jst	9 639 598,19	2,11%	9 054 991,00	1,95%	-584 607,19
Powiat		165 849 687,96	36,25%	165 004 357,12	35,54%	-845 330,84
PC	Zadania własne finansowane dotacją celową	4 410 970,54	0,96%	3 356 866,00	0,72%	-1 054 104,54
PF	Zadania własne finansowane dotacją celową z funduszy celowych	3 333 218,12	0,73%	0,00	0,00%	-3 333 218,12
PR	Zadania realizowane na podstawie porozumień z adm. rząd.	58 800,00	0,01%	56 000,00	0,01%	-2 800,00
PW	Zadania własne jst	142 312 333,18	31,11%	145 876 184,00	31,42%	3 563 850,82
PZ	Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jst	15 734 366,12	3,44%	15 715 307,12	3,38%	-19 059,00
RAZEM		457 491 841,21	100,00%	464 307 628,12	100,00%	6 815 786,91

Podsumowując omawianą grupę wydatków można zaobserwować wzrost środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – wskaźnik wzrostu w stosunku do planu po zmianach na 2025 r. jest większy o 1,49 p.p.

Zasadniczy wpływ na wzrost planowanych wydatków w omawianej grupie ma podwyższenie najniższego wynagrodzenia. Ponadto należy nadmienić, iż zaplanowany wzrost wynagrodzeń będzie wyższy w ciągu roku budżetowego, z uwagi na dokonywane zwiększenia dotacji celowych w zakresie grupy wynagrodzeń w oparciu o Decyzje Wojewody Śląskiego.

**Pozostałe wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek – planowana kwota –
223.872.105,10 zł**

W ujęciu przestrzennym za okres od roku 2023 do projektu 2026 r. w przedstawionej grupie wydatki kształtują się jak poniżej:

Wykonanie pozostałych wydatków statutowych w latach 2023 - 2024 strukturze rodzajowej paragrafów oraz plan 2025 i 2026

wyszczególnienie	wykonanie 2023	wykonanie 2024	różnice kwotowe (3-2)	plan na dzień 30.09.2025	projekt 2026	różnice kwotowe (6-5)	% wzrostu (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
wydatki związane z realizacją statutowych zadań	182 927 359,06	194 390 031,83	11 462 672,77	216 358 253,79	223 872 105,10	7 513 851,31	103,47%

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Plan wydatków na 2026 rok w stosunku do planu na koniec września 2025 r. osiąga wskaźnik 103,47%, co realnie oznacza zwiększenie o 3,47 punktów procentowych.

Poniżej zestawiono dane dot. zmian w wydatkach statutowych jednostek w strukturze działowej klasyfikacji budżetowej na przestrzeni okresu od roku 2023 - 2026.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek - wykonanie w latach 2023-2024 oraz plan 2025 i 2026							
Dział	wykonanie 2023	wykonanie 2024	różnice kwotowe (3-2)	plan na 30.09.2025	projekt 2026	różnice kwotowe (6-5)	% wzrostu (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
razem	182 927 359,06	194 390 031,83	11 462 672,77	216 358 253,79	223 872 105,10	7 513 851,31	103,47%
010	43 870,68	20 228,29	-23 642,39	2 403,84	1 500,00	-903,84	62,40%
150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
400	45 018,00	0,00	-45 018,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00%
600	4 101 950,03	6 242 009,84	2 140 059,81	5 662 800,00	4 769 360,00	-893 440,00	84,22%
630	63 568,00	32 267,95	-31 300,05	37 000,00	40 000,00	3 000,00	108,11%
700	2 005 893,30	2 244 693,16	238 799,86	3 184 650,02	3 277 194,02	92 544,00	102,91%
710	8 672 129,84	4 172 373,26	-4 499 756,58	1 241 648,65	378 939,00	-862 709,65	30,52%
750	13 654 496,09	12 747 338,59	-907 157,50	14 683 172,60	14 207 190,00	-475 982,60	96,76%
751	73 028,01	173 479,53	100 451,52	100 594,00	200,00	-100 394,00	0,20%
752	9 888,44	17 893,86	8 005,42	1 289 331,00	30 050,00	-1 259 281,00	2,33%
754	2 777 633,61	2 753 855,40	-23 778,21	2 339 527,16	1 871 499,00	-468 028,16	79,99%
755	97 938,12	106 263,59	8 325,47	99 395,20	142 726,08	43 330,88	143,59%
758	0,00	0,00	0,00	3 832 587,34	7 050 000,00	3 217 412,66	183,95%
801	49 187 607,94	55 261 205,78	6 073 597,84	57 831 785,69	58 394 153,00	562 367,31	100,97%
851	1 502 768,89	1 586 447,31	83 678,42	1 907 937,04	1 145 602,00	-762 335,04	60,04%
852	15 061 825,19	18 040 680,82	2 978 855,63	20 379 544,68	20 598 554,00	219 009,32	101,07%
853	2 121 728,65	2 093 729,07	-27 999,58	2 184 980,67	2 269 423,00	84 442,33	103,86%
854	1 056 927,89	1 125 818,66	68 890,77	1 323 233,00	1 506 035,00	182 802,00	113,81%
855	5 970 092,49	7 549 828,81	1 579 736,32	8 122 994,50	8 707 955,00	584 960,50	107,20%
900	67 449 190,90	70 149 076,58	2 699 885,68	80 005 267,00	82 013 568,00	2 008 301,00	102,51%
921	1 673 264,76	1 354 883,31	-318 381,45	2 108 510,40	1 175 919,00	-932 591,40	55,77%
926	7 358 538,23	8 717 958,02	1 359 419,79	10 020 891,00	16 232 238,00	6 211 347,00	161,98%

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

Należy wspomnieć, iż na wielkości w kolumnie *różnica kwotowa* składają się zarówno kwoty zwiększenia planu jak i zmniejszenia, zatem wynik przedstawia wartości w ujęciu per saldo.

Analiza powyższych danych wskazuje, iż najwyższy kwotowo wzrost planu 2026 w stosunku do planu po zmianach na koniec września 2025 roku występuje w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska i 926 – Kultura fizyczna. Największy spadek natomiast występuje w dziale 752 – Obrona narodowa.

W ramach omawianej grupy proponuje się w 2026 roku realizować następujące wydatki:

- 1) **W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – środki przeznaczone na odłów z uśmiercaniem lub odstrzał redukcyjny dzików oraz utylizację dzików po odstrzale redukcyjnym **1.500,00 zł**.
- 2) **W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – na realizację projektu planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowego na terenie gminy Chorzów w kwocie **60.000,00 zł**.
- 3) **W dziale 600 – Transport i łączność** – proponuje się założyć środki w wys. **4.769.360,00 zł** z przeznaczeniem m. in. na: utrzymanie i eksploatację urządzeń inżynierii ruchu, usługi w zakresie bieżącego utrzymania dróg, jezdni, chodników, remonty wiat przystankowych, obiektów mostowych, konserwację i naprawę dźwigów, udostępnienie danych z CEPIK oraz wydatki związane z utrzymaniem Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów.
- 4) **W dziale 630 – Turystyka** – organizacja imprez oraz targów turystycznych proponuje się przeznaczyć w roku 2026 kwotę **40.000,00 zł**.
- 5) **W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa** - na tę sferę działalności w grupie pozostałych wydatków bieżących w roku 2026 planuje się skierować środki w wysokości **3.277.194,02 zł**, w szczególności na: gospodarkę gruntami i nieruchomościami tj. pokrycie kosztów ogłoszeń prasowych i banerów, wykonanie podziałów geodezyjnych, operatów szacunkowych, podkładek i uzgodnień branżowych. Ponadto zaplanowano koszty opłat notarialnych, sądowych i egzekucyjnych. Założono wydatki z tytułu zarządzania mieniem Skarbu Państwa, regulacji stanu prawnego nieruchomości w postępowaniach administracyjnych, zaspokajania roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez SK.
- 6) **W dziale 710 – Działalność usługowa** - kwota **378.939,00 zł** zostanie przeznaczona na standardowe zadania związane m.in. z obsługą ustawowej procedury opracowywania planów zagospodarowania przestrzennego oraz gromadzeniem i aktualizacją państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Obligatoryjnie w dziale 710 zostały zabezpieczone środki związane z funkcjonowaniem Nadzoru Budowlanego – w tym finansowanie zadania kontrola procesu budowlanego oraz utrzymanie obiektów, a także orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego.
- 7) **W dziale 750 – Administracja publiczna** - proponuje się w roku 2026 kwotę **14.207.190,00 zł** m.in. przeznaczyć na: wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zakup materiałów i wyposażenia przeznaczonego dla Urzędu Miasta, Kancelarii Rady Miasta, Rady Osiedla Maciejkowice, Urzędu Stanu Cywilnego, Zakładu Ekonomiczno-Finansowej Obsługi Jednostek Oświatowo-Wychowawczych oraz Młodzieżowej Rady Miasta Chorzów, zakupu energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych – badania pracowników, koszty szczepień ochronnych pracowników Urzędu i Straży Miejskiej, zakup usług pozostałych, wydatki na funkcjonowanie Rady Miasta, Rady Osiedla Maciejkowice, Urzędu Gminy, zakup druków i pozwoleń, obsługę prawną, usługi obejmujące tłumaczenia, wykonanie ekspertyz, analiz, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, szkolenia pracowników czy koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.
- 8) **W dziale 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – kwota **200,00 zł** przeznaczona zostanie w roku przyszłym na wydatki rzeczowe związane

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

z aktualizacją rejestru wyborców.

- 9) **W dziale 752 – Obrona narodowa** – kwota **30.050,00 zł** z przeznaczeniem na przygotowanie i nadzorowanie przebiegu kwalifikacji wojskowej oraz na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców.
- 10) **W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – **1.871.499,00 zł** – w ramach wydatków statutowych proponuje się zrealizować wydatki: Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej - zakup m. in. paliwa do samochodów oraz umundurowania specjalnego, materiałów administracyjno-biurowych, obsługę techniczną Centrum Edukacji P-Poż., remonty itd., Straży Miejskiej – podobnie jak wyżej, zostaną poniesione koszty związane z zabezpieczeniem bieżących potrzeb, a także pokryte zostaną koszty szkoleń, opłat związanych z ubezpieczeniem pojazdów służbowych itd.; Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności – m.in. usługa transmisji danych oraz utrzymanie systemu monitoringu wizyjnego i konserwację systemów alarmowych, zakup sprzętu zarządzania kryzysowego. Ponadto zabezpieczone zostały środki na interwencyjne przyjęcie dzikich zwierząt do Leśnego Pogotowia czy dodatkowe służby patrolowe realizowane przez funkcjonariuszy Policji w Mieście.
- 11) **W dziale 755 – Wymiar sprawiedliwości** – kwota **142.726,08 zł** - planuje się wydatki rzeczowe na realizację zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej.
- 12) **W dziale 758 – Różne rozliczenia** – kwota ogólna – **7.050.000,00 zł** – planuje się w roku 2026 r. rezerwy:
- rezerwa ogólna – 1.150.000,00 zł,
 - rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego: 2.600.000,00 zł,
 - rezerwa celowa na odprawy – 2.500.000,00 zł,
 - rezerwa celowa na nieprzewidziane remonty i usuwanie awarii – 800.000,00 zł.
- 13) **W dziale 801 – Oświata i wychowanie** – planuje się przeznaczyć w 2026 roku kwotę **58.394.153,00 zł**, tj. o ponad 562 tys. więcej niż w roku 2025 r. Kwota zabezpieczy wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostek oświatowych oraz wychowawczych.
- 14) **W dziale 851 – Ochrona zdrowia** – w 2026 roku proponuje się zaangażować kwotę **1.145.602,00 zł** z przeznaczeniem jak corocznie na realizację programów zdrowotnych, badań profilaktycznych, na zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, na świadczenie opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą czy wydatki związane z funkcjonowaniem.
- 15) **W dziale 852 – Pomoc społeczna** – kwota **20.598.554,00 zł** zabezpieczy m.in. wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem domów pomocy, zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy, opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione, wydatki na żywienie mieszkańców w domach pomocy społecznej, Schroniska dla bezdomnych mężczyzn, Środowiskowego Domu Pomocy Osobom z Zaburzeniami Psychicznymi oraz Specjalistycznego Ośrodka dla Osób Doznających Przemocy Domowej w Chorzowie. Proponuje się również zabezpieczyć wydatki na pokrycie kosztów odpłatności za mieszkańców gminy umieszczonych w domach pomocy społecznej w innych gminach.
- 16) **W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – środki w wysokości **2.269.423,00 zł** – proponuje się pokryć wydatki związane z funkcjonowaniem Powiatowego Urzędu Pracy, Centrum Integracji Międzypokoleniowej, Centrum Inicjatyw Społecznych, Centrum Aktywizacji Społecznej. Ponadto w ramach Budżetu Obywatelskiego będą realizowane wakacje w mieście - półkolonie.
- 17) **W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – ustala się plan na rok 2026 w wysokości **1.506.035,00 zł**. W ramach powyższego działu zostaną wykonane remonty w obiektach edukacyjnej opieki wychowawczej, czy też zostaną pokryte koszty rzeczowe Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej i Młodzieżowego Domu Kultury. Ponadto, sfinansowane zostaną wydatki związane z profilaktyką zdrowotną dzieci w trakcie wyjazdów śródrocznych.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

- 18) **W dziale 855 – Rodzina** – ustala się plan na 2026 rok w wysokości **8.707.955,00 zł**. W ramach działu proponuje się pokryć wydatki związane m.in. z: działalnością Żłobka, Ośrodka Wsparcia Rodziny, Rodzinnego Domu Dziecka, placówek opiekuńczo-wychowawczych, Centrum Administracyjnego Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych, realizacją zadań pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, pokrycia kosztów utrzymania dzieci z Chorzowa przebywających na terenie innych powiatów, opłacaniem i refundacją składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione oraz wydatki związane z umieszczaniem małoletnich w zakładach opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych.
- 19) **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – planowana kwota – **82.013.568,00 zł** - środki zabezpieczą wydatki związane z następującymi obszarami:
- Gospodarka odpadami komunalnymi – 45.349.353,00 zł
 - Oczyszczanie miast i wsi – 17.284.796,00 zł
 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 10.069.813,00 zł
 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 10.500,00 zł
 - Zmniejszenie hałasu i wibracji – 20.000,00 zł
 - Schroniska dla zwierząt – 765.000,00 zł
 - Oświetlenie ulic, placów i dróg – 7.251.000,00 zł
 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 318.500,00 zł
 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – 329.777,00 zł
 - Pozostałą działalność – 614.829,00 zł
- 20) **W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – na standardowe wydatki w tym zakresie zakłada się kwotę **1.175.919,00 zł**. Zabezpieczone środki pokryją działalność bieżącą Miejskiego Konserwatora Zabytków, szeroko pojętą realizację programów kulturalnych wraz z niezbędnymi do ich realizacji usługami. Ponadto w ramach Budżetu Obywatelskiego będzie realizowany projekt społeczny pt. *Ekopiknik na Maciejkowicach*.
- 21) **W dziale 926 – Kultura fizyczna** – w kwocie **16.232.238,00 zł** zostaną sfinansowane wydatki statutowe związane z utrzymaniem Miejskiego Ośrodka Rekreacji i Sportu. Ponadto standardowo planuje się zabezpieczyć środki na realizację programów w zakresie kultury fizycznej i związane z nimi usług.

Poniższe zestawienie przedstawia sposób finansowania oraz grupę sposobu finansowania wydatków w omawianej grupie. Zgodnie z danymi statystycznymi najwięcej środków pochodzi z budżetu jst. W części gminnej udział środków własnych w stosunku do planu na dzień 30.09.2025 r. wzrasta o 11.288.850,64 zł i osiąga poziom 184.868.304,02 zł. W części powiatowej udział środków własnych w stosunku do planu na dzień 30.09.2025 r. został podwyższony o 2.530.283,66 zł i osiąga poziom 34.425.857,00 zł. Tendencję wzrostową pokazuje również w części gminnej pomoc rzeczowa lub finansowa dla innych jst na poziomie 329.777,00 zł. Pozostałe źródła finansowania w stosunku do planu na dzień 30.09.2025 r. wskazują tendencję spadkową.

W przypadku zadań zleconych z zakresu administracji rządowej należy nadmienić, iż w trakcie trwania roku budżetowego uzasadnione niedobory w tym zakresie są uzupełniane dodatkowymi zwiększeniami planu w oparciu o decyzje Wojewody Śląskiego. Zatem wykazane różnice w poniższym zestawieniu mają charakter tymczasowy.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

wyszczególnienie		plan na dzień 30.09.2025 r.	udział %	projekt planu na rok 2026	udział %	różnice (kol.5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Gmina		178 011 902,85	82,28%	187 017 592,02	83,54%	9 005 689,17
GC	Zadania własne finansowane dotacją celową	971 440,00	0,45%	501 416,00	0,22%	-470 024,00
GF	Zadania własne finansowane dotacją celową z funduszy celowych	1 248 641,07	0,58%	46 705,00	0,02%	-1 201 936,07
GJ	Pomoc rzeczowa lub pomoc finansowa dla innych jst	4 590,00	0,00%	329 777,00	0,15%	325 187,00
GR	Zadania przejęte przez jst do realizacji w drodze umowy lub porozumienia	30 960,00	0,01%	10 000,00	0,00%	-20 960,00
GW	Zadania własne jst	173 579 453,38	80,23%	184 868 304,02	82,58%	11 288 850,64
GZ	Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jst	2 176 818,40	1,01%	1 261 390,00	0,56%	-915 428,40
Powiat		38 346 350,94	17,72%	36 854 513,08	16,46%	-1 491 837,86
PC	Zadania własne finansowe dotacją celową	1 468 261,88	0,68%	947 550,00	0,42%	-520 711,88
PF	Zadania własne finansowane dotacją celową z funduszy celowych	1 297 623,14	0,60%	0,00	0,00%	-1 297 623,14
PW	Zadania własne jst	31 895 573,34	14,74%	34 425 857,00	15,38%	2 530 283,66
PZ	Zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jst	3 684 892,58	1,70%	1 481 106,08	0,66%	-2 203 786,50
Razem		216 358 253,79	100,00%	223 872 105,10	100,00%	7 513 851,31

**Obsługa długu publicznego, poręczenia i gwarancje – planowana kwota –
17.005.000,00 zł**

Na 2026 rok zaplanowano wydatki w wysokości **17.005.000,00 zł** w tym:

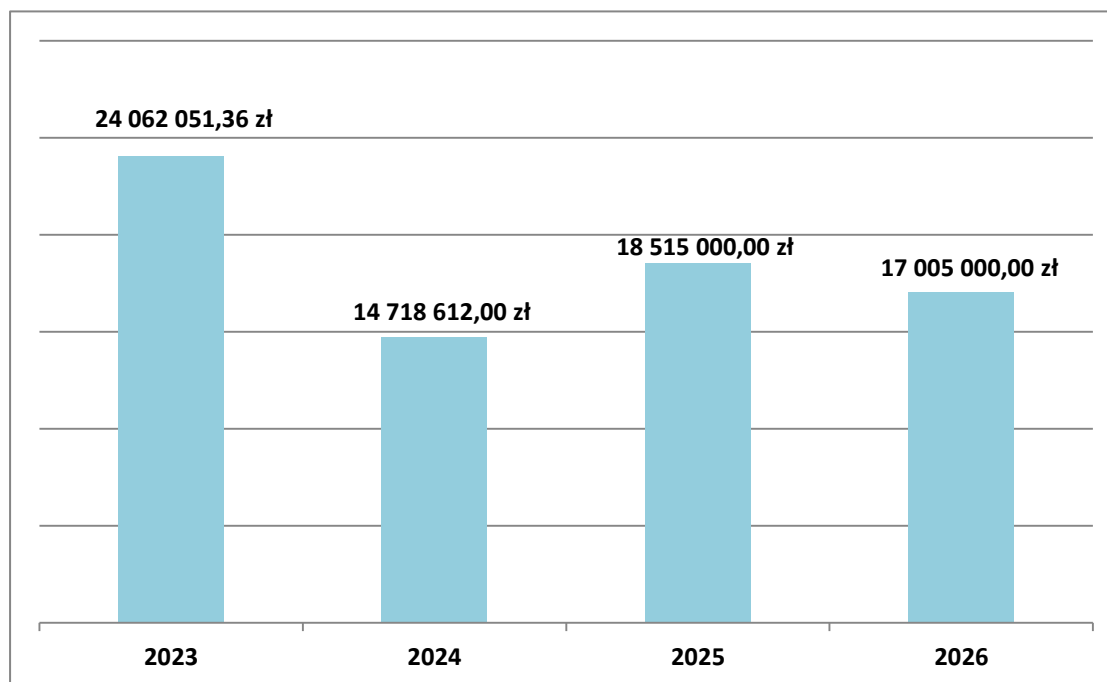
- 1) odsetki od kredytów i pożyczek oraz rozliczenia z bankami związane z obsługą długu – **16.970.000,00 zł**
- 2) wydatki (wyплаты) z tytułu gwarancji i poręczeń – **35.000,00 zł**

w tym:

- a) Poręczenie kredytu udzielonego przez Bank Gospodarstwa
Krajowego dla RTBS Spółka z o.o. - budynek przy ul. Rębaczy 25 000 zł
- b) Poręczenie kredytu udzielonego przez Bank Gospodarstwa
Krajowego dla RTBS Spółka z o.o. - budynek przy ul. Ratuszowej 10 000 zł

W ramach wydatków dotyczących obsługi długu publicznego, poręczeń i gwarancji przewiduje się spadek o 1.510.000,00 zł w porównaniu do planu pierwotnego na 2025 r. Zmiana planu w 2026 roku ma związek z malejącym wskaźnikiem WIBOR 3M i WIBOR 6M.

WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU, PORĘCZENIA I GWARANCJE W LATACH 2023 – 2026



Powyższy wykres przedstawia kształtowanie się wydatków związanych z obsługą długu na przestrzeni ostatnich kilku lat (porównanie do planu pierwotnego w latach 2023 – 2025).

Przewiduje się, iż wskaźnik WIBOR w 2026 roku utrzyma się na podobnym poziomie jak w roku 2025, z tendencją do nieznacznego spadku.

Dotacje – planowana kwota – 172.402.751,20 zł

W 2026 roku wysokość zaplanowanych dotacji do realizacji ma ukształtować się na poziomie 18,13% wszystkich wydatków bieżących i ma wynieść kwotowo 172.402.751,20 zł.

Dane dotyczące omawianej grupy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Dotacje - wykonanie w latach 2023-2024 oraz plan 2025 i 2026								
wyszczególnienie	wykonanie 2023	wykonanie 2024	różnice kwotowe (3-2)	plan na 30.09.2025	różnice kwotowe (5-3)	projekt 2026	różnice kwotowe (7-5)	% wzrostu (7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
razem	127 001 404,10	175 809 239,93	48 807 835,83	165 340 184,64	-10 469 055,29	172 402 751,20	7 062 566,56	104,27%
010	1 213,70	934,85	-278,85	1 500,00	565,15	1 500,00	0,00	100,00%
600	41 400 039,00	69 278 535,00	27 878 496,00	71 815 623,00	2 537 088,00	68 810 140,00	-3 005 483,00	95,82%
630	65 481,33	91 000,00	25 518,67	60 000,00	-31 000,00	60 000,00	0,00	100,00%
700	0,00	920 144,22	920 144,22	472 364,21	-447 780,01	891 029,40	418 665,19	188,63%
750	832 020,57	957 433,81	125 413,24	1 113 022,00	155 588,19	1 210 756,00	97 734,00	108,78%
754	71 845,95	74 999,63	3 153,68	17 000,00	-57 999,63	0,00	-17 000,00	0,00%
755	128 040,00	136 490,64	8 450,64	142 101,12	5 610,48	146 896,80	4 795,68	103,37%
801	34 372 964,68	39 824 624,06	5 451 659,38	33 786 743,31	-6 037 880,75	35 160 700,00	1 373 956,69	104,07%
851	2 528 965,94	2 508 830,00	-20 135,94	2 461 040,00	-47 790,00	2 776 040,00	315 000,00	112,80%
852	9 885 021,83	12 071 310,88	2 186 289,05	15 263 500,04	3 192 189,16	13 936 945,00	-1 326 555,04	91,31%
853	649 553,31	719 618,62	70 065,31	654 121,00	-65 497,62	694 858,00	40 737,00	106,23%
854	16 399 050,56	23 310 876,14	6 911 825,58	18 561 827,00	-4 749 049,14	24 747 118,00	6 185 291,00	133,32%
855	3 495 767,70	3 886 937,99	391 170,29	2 365 104,96	-1 521 833,03	2 225 953,00	-139 151,96	94,12%
900	39 000,00	67 309,38	28 309,38	71 000,00	3 690,62	51 000,00	-20 000,00	71,83%
921	15 953 311,00	20 778 734,85	4 825 423,85	17 669 528,00	-3 109 206,85	19 894 815,00	2 225 287,00	112,59%
926	1 179 128,53	1 181 459,86	2 331,33	885 710,00	-295 749,86	1 795 000,00	909 290,00	202,66%

Wskaźnik procentowy projektu na rok 2026 do planu na dzień 30.09.2025 r. wynosi 104,27%.

Grupa wydatków bieżących *dotacje* w 2026 ogółem wzrasta o kwotę 7.062.566,56 zł w porównaniu do planu na dzień 30.09.2025 r.

Największy wzrost planowanych wydatków odnotowuje się w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – gdzie różnica kwotowa wynosi 6.185.291,00 zł oraz w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – z różnicą kwotową w wysokości 2.225.287,00 zł. Wzrost w tych działach spowodowany jest głównie:

- w dziale 854 – większym planem dotacji podmiotowej dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego oraz dla niepublicznych jednostek systemu oświaty,
- w dziale 921 – większym planem dotacji podmiotowych dla samorządowych instytucji kultury oraz zwiększeniem planu dotacji celowych, w tym na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych.

Natomiast największy spadek odnotowuje się w ramach grupy w dziale 600 – Transport i łączność - co związane

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

jest z niższym planem na zadanie „Część zmienna składki rocznej - Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia” - jako wpłatę na rzecz Komunikacyjnego Związku Komunalnego GOP; zaplanowano kwotę 68.810.140,00 zł.

Ponadto zaplanowano:

W **dziale 010** – Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano 1.500,00 zł jako wpłatę gminy na rzecz Śląskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Na zadania związane z organizacją i upowszechnianiem turystyki na terenie Miasta Chorzów w **dziale 630** – Turystyka, planuje się przeznaczyć 60.000,00 zł.

W ramach **działu 700** – Gospodarka mieszkaniowa – przewidziano dotację przedmiotową w wysokości 891.029,40 zł dla samorządowego zakładu budżetowego na dopłatę do stawki czynszu za lokale o najmie socjalnym.

Planowane dotacje w **dziale 750** – Administracja publiczna, w kwocie 1.210.756,00 zł wykorzystane zostaną na realizację projektów z zakresu współpracy z zagranicą, składki członkowskie dla Śląskiego Związku Gmin i Powiatów, Związku Miast Polskich, Górnośląskiego Związku Metropolitalnego oraz Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, jak również część stałej składki rocznej do Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.

Dotacja w kwocie 146.896,80 zł została zaplanowana w **dziale 755** – Wymiar sprawiedliwości z przeznaczeniem na nieodpłatną pomoc prawną oraz edukację prawną.

W **dziale 801** – Oświata i wychowanie – dotacje w tym dziale związane są przede wszystkim ze środkami przekazywanymi dla publicznych placówek oświatowych, dla których Miasto Chorzów nie jest organem założycielskim, niepublicznych placówek oświatowych jak i wychowawczych, pokrycie kosztów zatrudnienia nauczycieli religii oraz dotacje dla chorzowskiej filii Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej. Łączna wartość dotacji przewidzianych do realizacji w tym dziale w roku 2026 wynosi 35.160.700,00 zł.

W kwocie 2.776.040,00 zł planuje się przekazać dotacje w ramach **działu 851** - Ochrona zdrowia, w tym na rzecz zwalczania narkomanii oraz na walkę z problemem alkoholowym. Realizacją powyższych zadań zajmują się głównie lokalne stowarzyszenia i fundacje.

W **dziale 852** – Pomoc społeczna, wydatki na tę sferę działalności zostały zaplanowane w kwocie 13.936.945,00 zł. Poniższe zestawienie przedstawia podział kwoty *dotacji* w wysokości przeznaczonej na zadania z zakresu pomocy społecznej:

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

852	Pomoc społeczna	13 936 945,00 zł
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 155 130,00 zł
008-039	Odpłatność za mieszkańców gminy umieszczonych w domach pomocy społecznej	3 127 700,00 zł
008-042	Dzienne Domy Pomocy	333 225,00 zł
13.-1.2.-.1	Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	1 051 494,00 zł
13.-1.2.-.2	Wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi	1 722 252,00 zł
13.-1.2.-.1DM	Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	920 459,00 zł
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	6 781 815,00 zł
008-039	Odpłatność za mieszkańców gminy umieszczonych w domach pomocy społecznej	5 431 200,00 zł
13.-1.2.-.1	Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	241 294,00 zł
13.-1.2.-.1DM	Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	633 461,00 zł
13.-1.4.-.1	Wspieranie aktywnego starzenia się	475 860,00 zł

W roku przyszłym w **dziale 853** – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej planuje się przeznaczyć środki w formie *dotacji* w wysokości 694.858,00 zł, natomiast w **dziale 854** – Edukacyjna opieka wychowawcza zaplanowano kwotę 24.747.118,00 zł.

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	24 747 118,00 zł
2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	137 618,00 zł
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	12 409 500,00 zł
004-016	Przedszkole „Żyrafa i Przyjaciele”	20 000,00 zł
004-018	Przedszkole „Hajduczek”	560 000,00 zł
004-020	Przedszkole „Smerfowa Kraina”	25 000,00 zł
004-032	Przedszkole Niepubliczne „Świat Dzieci”	120 000,00 zł
004-200	Przedszkole Niepubliczne „Wesołe Pszczółki”	4 500,00 zł
004-306	Dotacja dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego PSOUU	6 000 000,00 zł
004-307	Dotacja dla Punktu Wczesnej Rewalidacji Regionalnej Fundacji Pomocy Niewidomym	1 550 000,00 zł
004-340	Niepubliczny Punkt Przedszkolny Niebieski Zakątek	250 000,00 zł

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

004-451	Dotacja dla Niepublicznej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej ALTER	2 600 000,00 zł
004-473	Przedszkole Niepubliczne „Aktywne Przedszkole Kogut”	80 000,00 zł
004-475	Niepubliczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna SPERO TERAPIA i WSPARCIE	1 100 000,00 zł
004-491	NPP Tervita	100 000,00 zł
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	12 200 000,00 zł
004-308	Dotacja dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Młodzieży Niewidomej i Słabowidzącej - ul. Hajducka	12 200 000,00 zł

W **dziale 855** – Rodzina - zaplanowano kwotę dotacji w wysokości 2.225.953,00 zł.

855	Rodzina	2 225 953,00 zł
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	16 947,00 zł
13.-4.2-.4DM	Finansowanie, monitorowanie oraz kontrola realizacji zadań w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej	16 947,00 zł
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	2 209 006,00 zł
008-153	Prowadzenie placówek opiekuńczo - wychowawczych	2 049 600,00 zł
13.-4.2-.4DM	Finansowanie, monitorowanie oraz kontrola realizacji zadań w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej	159 406,00 zł

W zakresie **działu 900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, zaplanowano *dotacje* w kwocie 51.000,00 zł, w tym: 1.000,00 zł z przeznaczeniem na zadanie „Ochrona przyrody, pielęgnacja zieleni” oraz 50.000,00 zł na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.

W ramach Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego - **dział 921** została zaplanowana kwota *dotacji* w wysokości 19.894.815,00 zł, z tego m.in.: dotacje podmiotowe - dla biblioteki w wysokości 4.315.200,00 zł, muzeum 3.938.000,00 zł, centrów kultury i sztuki w wysokości 7.074.615,00 zł oraz dla domów i ośrodków kultury, świetlic i klubów w wysokości 3.700.000,00 zł.

Na pozostałe zadania w zakresie kultury zaplanowano 417.000,00 zł.

Na dotacje z zakresu ochrony zabytków i opiekę nad zabytkami planuje się przeznaczyć kwotę 400.000,00 zł.

Na realizację zadań w zakresie Kultury fizycznej - **dział 926** zaplanowana została kwota 1.795.000,00 zł, w tym na prowadzenie zajęć szkoleniowych z dziećmi i młodzieżą w poszczególnych dyscyplinach sportowych 450.000,00 zł, na wsparcie finansowe w sporcie kwalifikowanym 1.200.000,00 zł i 145.000,00 zł na dotacje do imprez sportowych.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych - planowana kwota – 65.184.839,32 zł

W przedłożonym projekcie budżetu Miasta Chorzów projektowane wydatki bieżące na rok 2026 zaplanowano w kwocie **950.761.913,84 zł**, z tego na grupę wydatków *świadczenia na rzecz osób fizycznych* kwotę **65.184.839,32 zł**.

Poniżej porównanie omawianej grupy wydatków:

Świadczenia - wykonanie w latach 2023-2024 oraz plan 2025 i 2026								
Dział	w y k o n a n i e 2023	w y k o n a n i e 2024	różnice kw o t o w e (3- 2)	plan na 30.09.2025	różnice kw o t o w e (5-3)	projekt 2026	różnice kw o t o w e (7- 5)	% w z r o s t u (7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
razem	75 077 884,53	79 277 684,51	4 199 799,98	70 948 226,24	-8 329 458,27	65 184 839,32	-5 763 386,92	91,88%
700	117 394,75	113 192,58	-4 202,17	166 764,60	53 572,02	790 507,32	623 742,72	474,03%
750	1 123 769,55	986 234,07	-137 535,48	951 345,00	-34 889,07	1 016 727,00	65 382,00	106,87%
751	354 636,75	757 593,10	402 956,35	533 950,00	-223 643,10	0,00	-533 950,00	0,00%
754	370 264,67	436 620,33	66 355,66	396 526,00	-40 094,33	422 321,00	25 795,00	106,51%
801	2 442 299,71	457 452,54	-1 984 847,17	832 894,00	375 441,46	1 039 152,00	206 258,00	124,76%
851	6 428,75	0,00	-6 428,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
852	21 363 265,42	26 079 205,60	4 715 940,18	23 651 550,64	-2 427 654,96	22 164 132,00	-1 487 418,64	93,71%
853	5 327 393,40	975 385,53	-4 352 007,87	727 067,00	-248 318,53	225 535,00	-501 532,00	31,02%
854	504 023,17	451 540,84	-52 482,33	580 835,00	129 294,16	364 761,00	-216 074,00	62,80%
855	43 034 604,87	48 655 589,85	5 620 984,98	42 707 596,00	-5 947 993,85	38 773 392,00	-3 934 204,00	90,79%
921	15 200,00	13 300,00	-1 900,00	15 200,00	1 900,00	15 200,00	0,00	100,00%

W roku 2026 w **dziale 700** - Gospodarka mieszkaniowa w zakresie świadczeń na rzecz osób fizycznych zaplanowano w ramach pozostałej działalności **790.507,32 zł** (w tym kwotę 27.852,00 zł – w ramach dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat - na zaspokojenie roszczeń w postaci zasądzonych rent dla osób poszkodowanych w związku z katastrofą budowlaną na terenie hali MTK oraz kwotę 762.655,32 zł – z przeznaczeniem na dopłaty dla najemców do czynszu najmu ze środków Funduszu Dopłat).

Kwota **1.016.727,00 zł** została zaplanowana w ramach **działu 750** – Administracja publiczna - m.in. na wypłaty diet dla radnych miasta oraz radnych Rady Osiedla Maciejkowice oraz jako ekwiwalent wypłacany pracownikom własnym na pranie odzieży służbowej, wody dla pracowników, posiłków regeneracyjnych czy refundację kosztów zakupu okularów ochronnych dla pracowników zatrudnionych przy monitorach ekranowych.

Zadania bieżące z zakresu bezpieczeństwa publicznego realizowane przez Miasto Chorzów w **dziale 754**, oszacowane zostały w roku 2026 na poziomie 19.060.036,00 zł, w tym omawiana grupa paragrafów *świadczenia na rzecz osób fizycznych*, to kwota: **422.321,00 zł** (2,22% wydatków bieżących działu 754). W stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 r. kwota planowanych wydatków wzrosła o kwotę 25.795,00 zł.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

W omawianej grupie planuje się wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń (równoważniki za remont, brak lokalu, przejazdy, zasiłki na zagospodarowanie, dopłata do wypoczynku) oraz nagrody o charakterze szczególnym.

W dziale 801 planuje się zabezpieczyć na rok 2026 kwotę **1.039.152,00 zł** skierowaną na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania. Jest to kwota wyższa o 206.258,00 zł w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 r. Środki w ramach działu zostaną przeznaczone na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, świadczenia wynikające z przepisów bhp oraz zasądzone renty.

Wydatki **w dziale 852** - Pomoc Społeczna w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zaplanowane w kwocie **22.164.132,00 zł**. Środki zaplanowano m. in. na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi, wypłatę dodatków mieszkaniowych, pomoc państwa w zakresie dożywiania wraz z pomocą żywnościową dla najuboższych, zasiłki i pomoc w naturze oraz świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP.

Grupę wydatków świadczenia na rzecz osób fizycznych **w dziale 853** zaplanowano w kwocie **225.535,00 zł**, m.in. na wydatki wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy, wydatki na nagrody Prezydenta Miasta o charakterze szczególnym, tj. za szczególne osiągnięcia w realizacji polityki społecznej miasta oraz wydatki na prowadzenie nadzoru i wykonywanie funkcji kontrolnych nad orzekaniem o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności, a także wydatki związane z pomocą dla obywateli Ukrainy.

W dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza na wydatki w grupie świadczeń zaplanowano kwotę **364.761,00 zł**. Składają się na nią m.in. pomoc dla uczniów o charakterze socjalnym w ramach wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, stypendia dla uczniów oraz świadczenia dla pracowników Młodzieżowego Domu Kultury i Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

W dziale **855** w grupie *świadczenia na rzecz osób fizycznych* zostały zaplanowane w kwocie **38.773.392,00 zł**. W ramach działu środki zaplanowano m.in. na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wspieranie zadań z zakresu rodziny i systemu pieczy zastępczej czy pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki i usamodzielnienie dla wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych.

W dziale 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano kwotę **15.200,00 zł** z przeznaczeniem na nagrody Prezydenta Miasta w dziedzinie kultury.

W dziale 926 - Kultura fizyczna zostały zaplanowane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości **373.112,00 zł**, z przeznaczeniem na: nagrody Prezydenta Miasta w dziedzinie sportu za wybitne osiągnięcia w sporcie kwalifikowalnym, stypendia sportowe w sporcie kwalifikowalnym dla zawodników osiągających wysokie wyniki sportowe w międzynarodowym lub krajowym współzawodnictwie sportowym oraz świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP.

Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 planowana kwota – 7.989.590,10 zł

W roku 2026 planuje się w tej grupie uruchomić środki w wysokości 7.989.590,10 zł z czego środki wyasygnowane jako wkład własny z budżetu Miasta stanowią 5,28% wydatków w powyższej grupie i wynoszą 421.941,53 zł, środki pochodzące z budżetu państwa na zadania własne w wysokości 396.061,55 zł (4,96%) oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 7.171.587,02 zł (89,76%). Szczegółowe zadania przedstawia poniższe zestawienie, natomiast pełniejsza analiza została ujęta w materiałach dot. Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wydatki bieżące na programy z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp		7 989 590,10
600	Transport i łączność	276 425,12
002 163	Budowa centrum przesiadkowego w rejonie ulicy Kędzierzyńskiej przy stacji kolejowej Chorzów - Uniwersytet	138 090,17
024 532	Rozbudowa inteligentnego systemu zarządzania ruchem w Chorzowie	138 334,95
750	Administracja publiczna	1 984 022,59
009 271	Cyfryzacja administracji publicznej	1 984 022,59
801	Oświata i wychowanie	5 402 796,01
009 258	Technikum Mechaniczno-Elektryczne im. Nikoli Tesli w Chorzowie - kształcenie dla przyszłości	19 515,73
009 259	Technik Hotelarstwa 2.0 w Chorzowie w ramach środków "Edukacja zawodowa w procesie sprawiedliwej transformacji regionu"- nr umowy FSL.10.23-IZ.01-07D1/23	2 681 200,99
009 263	„Zagraniczny Staż Życiową Szansą”	68 800,00
009 264	Akredytacja w programie Erasmus + ZSGU konkurs 2025	258 670,00
009 265	Działania klimatyczne dla uratowania przyszłości	100 455,78
009 267	Mobilność uczniów i nauczycieli Technikum Ekonomicznego 2025/2026	232 575,00
009 268	Mądry nauczyciel to przedsiębiorczy uczeń	75 071,00
009 269	Korfanty szkoli swoich zawodowców	1 429 137,00
009 270	Eurotechnicy w Zespole Szkół Technicznych nr 1	79 451,00
024 353	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 przy ul. Głównej 21	350 135,98
024 505	Budowa kontenerowych pracowni warsztatowych przy Zespole Szkół Budowlanych przy ul. Dąbrowskiego 53	107 783,53
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	256 348,46
024 496	Kompleksowe zagospodarowanie terenu zdegradowanego przy ul. Łagiewnickiej i Niedurnego w Chorzowie na cele ochrony różnorodności biologicznej	256 348,46

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Chorzów na rok 2026

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	69 997,92
010 230	HUTNICZE CENTRUM DOWODZENIA - przestrzeń eksploracji i edukacji	69 997,92

WYDATKI MAJĄTKOWE

Plan wydatków majątkowych zaplanowanych na 2026 rok w kwocie **118.252.528,56 zł**. Wydatki majątkowe, które są kluczowe dla rozwoju Miasta, stanowią znaczącą część budżetu na rok 2026. W ramach Gminy zaplanowano kwotę 85.066.470,07 zł, natomiast w Powiecie 33.186.058,49 zł.

Opisane wydatki majątkowe obejmują zarówno zadania roczne, jak i przedsięwzięcia wieloletnie wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2025 (stan na dzień 30.09.2025 r.)	Rok 2026
			Projekt planu
600	Transport i łączność	41.625.305,15 zł	31.736.392,39 zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	11.666.983,74 zł	12.606.665,61 zł
710	Działalność usługowa	415.875,00 zł	0,00 zł
750	Administracja publiczna	2.305.001,66 zł	4.930 116,80 zł
752	Obrona narodowa	3.399.424,00 zł	0,00 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	622.060,00 zł	400.000,00 zł
801	Oświata i wychowanie	17.173.364,21 zł	16.621.464,26 zł
851	Ochrona zdrowia	3.000.355,00 zł	3.600.000,00 zł
852	Pomoc społeczna	346.500,00 zł	15.00,00 zł
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	281.074,00 zł	0,00 zł
855	Rodzina	2.310.238,98 zł	3.420.458,60 zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14.138.931,82 zł	9.671.084,59 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.573.897,75 zł	3.031.346,31 zł
926	Kultura fizyczna	48.036.383,00 zł	32.220.000,00 zł
	Wydatki majątkowe ogółem:	148 895 394,82 zł	118.252.528,56 zł

ZADANIA GMINNE

W zakresie **działu Transport i łączność** obejmuje szereg inwestycji mających na celu poprawę infrastruktury komunikacyjnej oraz ułatwienie mobilności mieszkańcom. Łączna kwota zadań wynosi **6.186.316,54 zł**. Kwota 26.966,00 zł zostanie przeznaczona na *część zmienną składki rocznej – Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia (GZM)*. Następnie 2.500.000,00 zł zostanie zainwestowane w *modernizację jezdni i chodników*, co zapewni mieszkańcom bezpieczne i wygodne warunki do poruszania się. Kolejnym projektem jest *budowa przedłużenia ul. P. Skargi do połączenia z ul. Kościuszki* za 460.000,00 zł, co usprawni układ drogowy i poprawi komunikację w mieście.

Na budowę centrum przesiadkowego w rejonie ul. Kędzierzyńskiej przy stacji kolejowej Chorzów – Uniwersytet przeznaczona się 2.384.350,54 zł - co wzmocni integrację transportu zbiorowego. Dodatkowo zaplanowano 50.000,00 zł na dokumentację, a 600.000,00 zł na budowę ścieżki rowerowej przy ul. Astrów, poprawiając dostępność infrastruktury rowerowej.

W ramach poprawy powiązań drogowych 160.000,00 zł przeznaczona się na budowę skomunikowania ul. Maciejkowickiej na terenie Chorzowa i miasta Siemianowice Śląskie – dokumentacja projektowa.

Ponadto 5.000,00 zł zaplanowano na zakup i montaż wiat przystankowych, co poprawi komfort pasażerów komunikacji miejskiej.

Dział Gospodarka mieszkaniowa obejmuje inwestycje ukierunkowane na poprawę standardu zasobu mieszkaniowego oraz zwiększenie dostępności mieszkań. Łączna kwota zadań wynosi **12.606.665,61 zł**. Najwyższą pozycję stanowią odszkodowania za przejęte nieruchomości w związku z realizacją inwestycji drogowych – 7.290.996,92 zł, zapewniające mieszkańcom uczciwe zadośćuczynienie za nieruchomości przejęte pod inwestycje.

Kluczowym przedsięwzięciem jest Termomodernizacja 10 budynków mieszkalnych będących w zasobach ZK PGM – projekt ELENA za 3.000.000,00 zł, co poprawi efektywność energetyczną i obniży koszty eksploatacji. Kontynuowane są też działania modernizacyjne w lokalach gminnych – Modernizacja i przebudowa lokali mieszkalnych: Część I – 269.259,32 zł, Część II – 490.228,85 zł, Część III – 356.180,52 zł, Część IV – 1.000.000,00 zł,

Dodatkowo 200.000,00 zł przeznaczona się na budowę nowego przyłącza ciepłowniczego oraz budowę węzła/wymiennika ciepła w budynku przy ul. Raclawickiej 23, co poprawi niezawodność i bezpieczeństwo dostaw ciepła.

W ramach **działu Administracja publiczna** gmina planuje zrealizować szereg kluczowych inwestycji, których celem jest podniesienie efektywności działania urzędu oraz poprawa infrastruktury obsługi mieszkańców. Łączna kwota zadań wynosi **4.930.116,80 zł**.

Największą pozycją jest Cyfryzacja administracji publicznej – 3.823.078,20 zł, obejmująca rozwój systemów informatycznych i e-usług oraz podniesienie bezpieczeństwa teleinformatycznego.

Kolejne zadanie to Montaż fotowoltaiki i pomp ciepła w wybranych budynkach użyteczności publicznej – Etap I za 476.538,60 zł, co obniży koszty energii i poprawi efektywność energetyczną obiektów. Przewidziano także Modernizację portierni w budynku Urzędu Miasta Chorzów – 170.000,00 zł, poprawiając warunki obsługi interesantów. W zakresie infrastruktury IT zaplanowano: Zakup serwera – 67.000,00 zł, Zakup i wdrożenie licencji i programów informatycznych – 25.000,00 zł oraz Zakup licencji FortiGate – 18.500,00 zł, co usprawni pracę urzędu i wzmocni zabezpieczenia. Ponadto ujęto Zakup i montaż kompensatorów mocy biernej – 350.000,00 zł, co zmniejszy koszty zużycia energii w budynkach administracji.

W ramach **działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** miasto planuje przeprowadzić inwestycje mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. Łączna kwota zadań wynosi 260.000,00 zł.

Modernizacja monitoringu wizyjnego miasta – etap II o wartości 160.000,00 zł obejmie wymianę i doposażenie kluczowych elementów systemu, co zwiększy skuteczność nadzoru i reagowania. *Zakup samochodu* za 100.000,00 zł pozwoli na doposażenie służb w niezbędny pojazd do działań operacyjnych i prewencyjnych.

W ramach **działu Oświata i wychowanie** miasto Chorzów planuje zrealizować szereg istotnych inwestycji w edukację i rozwój społeczności lokalnej. Łączna kwota zadań wynosi **12.825.481,62 zł**. Największą pozycją jest *Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 przy ul. Głównej 21* – 5.882.029,22 zł, której celem jest poprawa efektywności energetycznej i warunków nauki. Zaplanowano ponadto *Batory w Batorym (BO 2026)* – 1.000.000,00 zł, *Modernizację i rewitalizację placu zabaw – budowę boiska do siatkówki SP 37 (BO 2026)* – 900.000,00 zł, *Modernizację boiska – Szkoła Podstawowa nr 38 im. Wojska Polskiego w Chorzowie (BO 2026)* – 650.000,00 zł oraz *Modernizację wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej nr 10 w Chorzowie – II etap (BO 2026)* – 641.701,00 zł, co łącznie podniesie jakość i dostępność infrastruktury sportowo-rekreacyjnej.

Dodatkowo ujęto *Modernizację terenu rekreacyjno-sportowego SP 18 wraz z infrastrukturą (BO 2026)* – 508.299,00 zł, *Ogród sensoryczny przy Szkole Podstawowej nr 29 w Chorzowie (BO 2024)* – 500.000,00 zł oraz *Rodzinne kibicowanie – modernizacja trybun sportowych przy Szkole Podstawowej Nr 5 (BO 2025)* – 550.000,00 zł. W zakresie poprawy efektywności energetycznej zaplanowano *Montaż fotowoltaiki i pomp ciepła w wybranych budynkach użyteczności publicznej w Chorzowie – Etap I* – 1.727.494,65 zł. Ponadto przewidziano *Projekt i modernizację basenu w Szkole Podstawowej nr 21 przy ul. Wolności 133* – 200.000,00 zł, *Teatralny Przystanek na Klimzowcu (BO 2022)* – 165.957,75 zł oraz *Przebudowę kanalizacji dla Szkoły Podstawowej nr 29 przy ul. Lwowskiej 36* – 100.000,00 zł, co poprawi funkcjonalność i bezpieczeństwo obiektów oświatowych.

W ramach **działu Pomoc społeczna** planuje się realizację inwestycji wspierających infrastrukturę i narzędzia pracy jednostek organizacyjnych pomocy społecznej. Łącznie zaplanowano kwotę **15.000,00 zł** na *zakup serwera* – 15.000,00 zł, co umożliwi bezpieczne i sprawne przetwarzanie danych oraz poprawi ciągłość działania systemów wykorzystywanych w obszarze świadczeń i usług społecznych.

W ramach **działu Rodzina** planuje się inwestycje ukierunkowane na zwiększenie dostępności opieki nad najmłodszymi mieszkańcami oraz poprawę jakości infrastruktury opiekuńczej. Łączna kwota zadań wynosi **3.320.458,60 zł** na realizowanie zadania pn. „Dostosowanie obiektu przy ul. Kochanowskiego 18 na potrzeby żłobka”, obejmujące adaptację i wyposażenie budynku

do standardów opieki żłobkowej, co pozwoli na utworzenie nowych miejsc oraz poprawę warunków bezpieczeństwa i dostępności dla rodzin z małymi dziećmi.

W ramach **działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** planowane są różnorodne inwestycje mające na celu poprawę jakości życia mieszkańców oraz ochronę środowiska naturalnego. Łączna kwota zadań wynosi **9.671.084,59 zł**. *Doposażenie i modernizacja obiektów znajdujących się na terenach zieleni miejskiej* za 330.000,00 zł wspiera aktywność mieszkańców na terenach zielonych. *Adaptacja miejskiego planu adaptacji do zmian klimatu* o wartości 150.000,00 zł pozwoli miastu lepiej przygotować się na wyzwania związane ze zmianami klimatycznymi. *Usuwanie azbestu* o wartości 10.000,00 zł przyczyni się do eliminacji materiałów szkodliwych dla zdrowia i środowiska. Inwestycje

w infrastrukturę energetyczną obejmują *Modernizację oświetlenia* za 551.000,00 zł, co poprawi efektywność energetyczną oraz bezpieczeństwo na ulicach miasta, oraz *Modernizację źródeł ciepła* o wartości 1.500.000,00 zł, ograniczając emisję i koszty ogrzewania.

Programy wsparcia dla mieszkańców to *Ciepłe mieszkanie* za 42.038,16 zł oraz *Ciepłe mieszkanie – edycja II* o wartości 400.000,00 zł, które mają na celu poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych. *Kompleksowe zagospodarowanie terenu zdegradowanego przy ul. Łagiewnickiej i Niedurnego w Chorzowie w celu ochrony różnorodności biologicznej* o wartości 3.616.200,01 zł zwiększy retencję i bioróżnorodność. *Budowa ogrzewanego pomieszczenia dla schroniska dla bezdomnych zwierząt przy ul. Opolskiej* za 2.245.705,00 zł poprawi warunki bytowe zwierząt przebywających w schronisku. Dodatkowo przewidziano *Zagospodarowanie terenu przy ul. Stefana Batorego* za 159.641,42 zł, *Wyposażenie wybiegu dla psów oraz utwardzenie drogi (BO 2020)* za 140.000,00 zł, *Budowę wybiegu dla psów za schroniskiem dla bezdomnych zwierząt przy ul. Opolskiej* za 126.000,00 zł oraz *Opracowanie studiów wykonalności i innych dokumentów (projekty unijne)* za 100.000,00 zł, co umożliwi przygotowanie kolejnych zadań inwestycyjnych. Pozostałe zadania ujęte w dziale 900 zostały szczegółowo opisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W ramach **działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** planowane są inwestycje wspierające ofertę kulturalną miasta oraz ochronę jego dziedzictwa. Łączna kwota zadań wynosi **3.031.346,31 zł**. Ujęto m.in. *HUTNICZE CENTRUM DOWODZENIA – przestrzeń eksploracji i edukacji* – 1.021.372,32 zł, które stworzy miejsce doświadczeń i działań edukacyjnych w obszarze kultury i przemysłowego dziedzictwa Chorzowa. W celu ograniczenia kosztów energii i podniesienia niezależności energetycznej instytucji kultury zaplanowano *Montaż fotowoltaiki i pomp ciepła w wybranych budynkach użyteczności publicznej w Chorzowie – Etap I* – 1.004.948,99 zł.

Na realizację zadań związanych z modernizacją infrastruktury kulturalnej przewidziano 400.000,00 zł. W ramach ochrony zabytków ujęto *Remont dachu kościoła ewangelicko-augsburskiego im. Elżbiety w Chorzowie – Rządowy Program Odbudowy Zabytków* – 499.800,00 zł oraz *Renowację drzwi wejściowych do budynków będących w zarządzie Zakładu Komunalnego PGM* – 100.000,00 zł, co zabezpieczy i odtworzy wartościowe elementy architektoniczne. Ponadto przewidziano *Kompleksowy remont konstrukcji i poszycia dachu oraz konstrukcji dźwigarów budynku przy*

ul. Targowej 7 – pawilon C–G – 5.225,00 zł, służący utrzymaniu właściwego stanu technicznego obiektu.

W ramach **działu Kultura fizyczna** planowane są inwestycje mające na celu poprawę infrastruktury sportowej oraz zachęcanie mieszkańców do aktywności fizycznej. Łączna kwota zadań wynosi **32.220.000,00 zł**. Największą inwestycją jest *Przebudowa stadionu piłkarskiego przy ul. Cichej 6 w Chorzowie – rozbudowa stadionu wraz z parkingiem oraz infrastrukturą techniczną* o wartości 17.765.000,00 zł, co podniesie funkcjonalność i komfort użytkowania obiektu.

Wsparciem dla rozwoju sportu zawodowego jest *Zakup akcji Ruchu Chorzów S.A.* – 6.800.000,00 zł. W obszarze infrastruktury ogólnodostępnej zaplanowano *Budowę zadaszenia pneumatycznego nad boiskiem piłkarskim przy ul. Wolności w Chorzowie* – 3.000.000,00 zł, a także *Modernizację kompleksu sportowego Orlik przy ul. 3 Maja w Chorzowie* – 1.200.000,00 zł, co poprawi warunki do uprawiania sportu.

Ponadto ujęto *Budowę strefy aktywności rekreacyjnej w Chorzowie (Fundusz Odporności)* – 1.100.000,00 zł oraz *Budowę boiska na piłki ręcznej plażowej / beach soccera 2 w 1 (BO 2025)* – 500.000,00 zł, rozszerzając ofertę rekreacyjną dla mieszkańców. Dalsze modernizacje obejmują *Modernizację pomieszczeń Centrum Rekreacji i Sportu przy ul. Dąbrowskiego 113 w Chorzowie* – 400.000,00 zł, *Sanitariaty na Cichej (BO 2023)* – 370.000,00 zł, *Modernizację łaźni basenowych na obiekcie przy ul. Granicznej w Chorzowie* – 300.000,00 zł oraz *Modernizację boisk osiedlowych* – 200.000,00 zł.

Zwiększenie dostępności i bezpieczeństwa użytkowników zapewnią m.in. *Modernizacja głównego wejścia poprzez wymianę drzwi na obiekcie przy ul. Dąbrowskiego 113 w Chorzowie* – 150.000,00 zł, *Zakup sprzętu do obsługi boisk i obiektów MORiS* – 150.000,00 zł, *Modernizacja nawierzchni bieżni LA na obiekcie przy ul. Lompy* – 100.000,00 zł oraz *Modernizacja systemu basenowego na obiekcie przy ul. Powstańców w Chorzowie* – 75.000,00 zł. Ujęto także: *Zakup wyposażenia dla Centrum Rekreacji i Sportu przy ul. Dąbrowskiego 113 w Chorzowie* – 50.000,00 zł, *Modernizację terenu na potrzeby budowy nowego parkingu przy ul. Wolności w Chorzowie – I etap (dokumentacja projektowa)* – 20.000,00 zł, *Zakup systemów informatycznych* – 20.000,00 zł oraz *Modernizację sposobu ogrzewania – zmiana ogrzewania węglowego w obiekcie przy ul. Odległej w Chorzowie – I etap (dokumentacja projektowa)* – 20.000,00 zł.

ZADANIA POWIATOWE

W ramach **działu Transport i łączność** planowane są inwestycje ukierunkowane na poprawę przepustowości układu drogowego, bezpieczeństwa i dostępności. Łączna kwota zadań wynosi **25.550.075,85 zł**. *Przebudowa ul. Nowej, ul. Poznańskiej oraz ul. Marii Skłodowskiej Curie, wraz z rozbiórką istniejącego wiaduktu i budowa nowego obiektu inżynierskiego nad torami kolejowymi w ciągu ul. Nowej w Chorzowie* o wartości 17.939.193,50 zł obejmuje kompleksowe prace drogowe i mostowe na kluczowym ciągu komunikacyjnym z dostosowaniem geometrii. *Przebudowa układu*

komunikacyjnego DK79 w ciągu ulicy Katowickiej w Chorzowie – 3.000.000,00 zł – zakłada rozwiązanie problemu wynikającego z zamknięcia estakady.

Rozbudowa inteligentnego systemu zarządzania ruchem w Chorzowie – 2.255.882,35 zł – to rozwój infrastruktury ITS (detektory, sterowniki sygnalizacji, integracja z centrum zarządzania ruchem), pozwalający lepiej sterować sygnalizacją, skracać czasy przejazdu i szybciej reagować na zdarzenia drogowe. *Modernizacja jezdni i chodników* – 1.765.000,00 zł – obejmuje odtworzenia i remonty nawierzchni oraz ciągów pieszych, w tym poprawę odwodnienia i krawężniowania, co podniesie komfort i bezpieczeństwo uczestników ruchu.

Przebudowa ul. Gwareckiej wraz z budową miejsc postojowych – dokumentacja projektowa – 400.000,00 zł – przygotuje pełną dokumentację techniczną i układ parkingowy, umożliwiając realizację robót w kolejnych etapach.

Przebudowa ul. Rębacz – budowa zatoki autobusowej – 100.000,00 zł – poprawi funkcjonowanie komunikacji zbiorowej i bezpieczeństwo pasażerów poprzez wydzielony peron dla autobusów. *Budowa zjazdu zwykłego z drogi powiatowej ul. Raclawickiej na teren parkingów przy budynku Raclawicka 23* – 40.000,00 zł – zapewni bezpieczny i zgodny z przepisami dostęp do parkingów, ograniczając manewry w pasie ruchu.

Dokumentacje – 50.000,00 zł – obejmują opracowania przedprojektowe i projektowe (m.in. inwentaryzacje, mapy do celów projektowych, analizy ruchowe), które przygotują kolejne inwestycje do realizacji.

W ramach **działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** przewidziano *Zakup radiowozu* o wartości **140.000,00 zł**, co umożliwi odnowienie taboru i podniesie efektywność działań prewencyjnych oraz szybkość reakcji służb.

W zakresie **działu Oświata i wychowanie** zaplanowano przedsięwzięcia wzmocniające bazę dydaktyczną szkół oraz obniżające koszty eksploatacji obiektów. Łączna kwota zadań wynosi **3.795.982,64 zł**. Największym projektem jest *Budowa kontenerowych pracowni warsztatowych przy Zespole Szkół Budowlanych przy ul. Dąbrowskiego 53* – 1.539.764,80 zł, co pozwoli szybko uruchomić nowoczesne stanowiska do kształcenia praktycznego. Ujęto także *Technik Hotelarstwa 2.0 w Chorzowie w ramach środków „Edukacja zawodowa w procesie sprawiedliwej transformacji regionu” – nr umowy FSL.10.23-IZ.01-07D1/23* – 1.388.393,97 zł, obejmujący doposażenie i modernizację zaplecza dydaktycznego kierunku hotelarskiego. Dodatkowo zaplanowano *Montaż fotowoltaiki i pomp ciepła w wybranych budynkach użyteczności publicznej w Chorzowie – Etap I* – 867 823,87 zł, co obniży zużycie energii i koszty utrzymania obiektów.

W ramach **działu Ochrona zdrowia** planuje się modernizację infrastruktury medycznej. Łączna kwota zadań wynosi **3.600.000,00 zł**. Ujęto *Remont i przebudowę prawego skrzydła w Pawilonie I na terenie SP ZOZ ZSM przy ul. Strzelców Bytomskich* – 3.600.000,00 zł, co pozwoli

dostosować pomieszczenia do aktualnych standardów medycznych, poprawić funkcjonalność oddziałów oraz warunki pobytu pacjentów i pracy personelu.

W ramach **działu Rodzina** zaplanowano inwestycję poprawiającą standard opieki w placówce wychowawczej. W ramach działu przewidziano *Remont łazienki i podłóg w Placówce Opiekuńczo - Wychowawczej Nr 2* – **100.000,00 zł**, co usprawni warunki sanitarno-higieniczne i bezpieczeństwo użytkowników oraz podniesie komfort codziennego funkcjonowania dzieci i młodzieży.

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY

Zakład Komunalny PGM – Plan przychodów Zakładu Komunalnego PGM został ustalony w kwocie 126.561.874,09 zł, natomiast stan środków obrotowych w kwocie 1.732.074,04 zł.

Przychody własne PGM zaplanowane na 2026 rok wynoszą 116.805.176,00 zł i składają się na nie:

- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 50.000,00 zł;
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 40.884.200,00 zł;
- wpływy z usług – 31.143.600,00 zł;
- pozostałe odsetki – 22.600.000,00 zł;
- wpływy z różnych dochodów – 22.127.376,00 zł.

Ponadto, planuje się również przekazać dotację przedmiotową w wysokości 891.029,40 zł stanowiącą dopłatę do stawki czynszu bazowego będącą różnicą pomiędzy: stawką bazową czynszu wraz z czynnikami zmieniającymi stawkę bazową i stawką czynszu za lokal o najmie socjalnym w wysokości 3,77 zł/1 m² powierzchni lokalu. Zaplanowano również dotację celową na: dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji dotyczących modernizacji i przebudowy lokali mieszkalnych oraz budowę nowego przyłącza ciepłowniczego w budynku przy ul. Raclawickiej oraz na modernizację budynków w ramach programu ELENA w łącznej wysokości 5.315.668,69 zł. Dodatkowo zaplanowano w oparciu o prowadzoną ewidencję środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pokrycie amortyzacji kwotą 3.550.000,00 zł, nie zaplanowano środków w pozycji *inne zwiększenia*.

Ogółem przychody Zakładu Komunalnego zostały zaplanowane w kwocie **128.293.948,13 zł**.

W zakresie kosztów własnych w wysokości 101.311.874,09 zł uzyskane wpływy planuje się przeznaczyć: na *działalność bieżącą* 95.606.205,40 zł oraz *działalność inwestycyjną* 5.705.668,69 zł.

Ze środków uzyskanych z budżetu Miasta na zadania o charakterze majątkowym zostanie zrealizowane zadanie: „Modernizacja wielorodzinnych budynków w ramach programu ELENA”, „Budowa nowego przyłącza ciepłowniczego oraz budowa wymiennika ciepła w budynku przy ul. Raclawickiej” oraz „Modernizacja i przebudowa lokali mieszkalnych”.

W ramach własnych środków PGM-u planuje się w roku 2026 wykonanie zadania: „Modernizacja i przebudowa lokali mieszkalnych”. Na zakup monitoringu wizyjnego i oprogramowania planuje się wydatki w wysokości 90.000,00 zł. W pozycji *inne zmniejszenia* została zaplanowana kwota 21.000.000,00 zł. W pozycji tej zawarte są koszty związane z dokonywanymi umorzeniami należności oraz ich aktualizacja.

Amortyzacja została zaplanowana w kwocie 3.750.000,00 zł, natomiast podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 500.000,00 zł. Stan środków obrotowych na koniec roku oszacowano na kwotę 1.732.074,04 zł.

Ogółem koszty zostały zaplanowane w wysokości **128.293.948,13 zł**.

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Chorzów Nr XXXIX/708/17 Rady Miasta Chorzów z dnia 31 sierpnia 2017 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na wydzielonym rachunku bankowym, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania utworzono wydzielone rachunki w jednostkach budżetowych.

Samorządowe jednostki budżetowe gromadzą środki na wydzielonych rachunkach dochodów własnych. Przedszkola, szkoły podstawowe, licea ogólnokształcące i technika zaplanowały dochody na rok 2026 w łącznej wysokości **3.473.917,00 zł**.

Ujęte w projektach środki pochodzą m.in. z udostępniania mienia, w tym czynszu pobieranego z tytułu wynajmu lub dzierżawy, (pomieszczeń, sal lekcyjnych, pracowni przedmiotowych, sal gimnastycznych, basenów), wpływów z tytułu odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzenie mienia, wpływów za uszkodzone, zniszczone lub niezwrócone podręczniki oraz z darowizn.

Uzyskane wpływy jednostki planują przeznaczyć na działalność bieżącą, m.in. wydatki remontowe, zakup materiałów i wyposażenia, wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, zakup energii itd. Wydatki bieżące ogółem stanowią kwotę **3.473.917,00 zł**.

W obrębie działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, na terenie miasta Chorzów w 2026 roku zaplanowano funkcjonowanie rachunków dochodów własnych w Młodzieżowym Domu Kultury oraz w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

Zgromadzone dochody i finansowane nimi wydatki (m.in. zakup energii, materiałów i wyposażenia, usług remontowych) szacuje się na kwotę **16.886,00 zł**, w tym dla Młodzieżowego Domu Kultury 14.886,00 zł, dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej 2.000,00 zł.

Placówki w przedstawionych projektach nie planowały wydatków majątkowych.

To już kolejny budżet, który nie zawiera dochodów gwarantujących bezpieczną realizację wydatków. Dodatkowo, inflacja spowodowała skokowy wzrost podstawowych kosztów utrzymania takich jak media oraz kosztów wcześniej zaciągniętych kredytów. Ustawowy wzrost płacy minimalnej oraz podwyżki w obszarze wynagrodzeń nauczycieli jeszcze bardziej powiększyły lukę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami. Od kilku lat wzrost wydatków jest znacznie wyższy niż wzrost dochodów. Niestety nowa ustawa o dochodach jst nie przyniosła oczekiwanej zmiany w postaci zagwarantowania odpowiedniej kwoty wpływów do budżetu. Co prawda, w budżecie roku 2026 wzrost dochodów z PIT jest wyższy, jednak „znika” subwencja oświatowa, a w zamian Miasto otrzymało niewielką subwencję.

W obszarze wydatków majątkowych Miasto zdecydowało się na kontynuację zadań już rozpoczętych, zadań wynikających z Budżetu Obywatelskiego czasem kosztem rezygnacji ze środków unijnych w przypadku braku w budżecie wkładu własnego. To kilkuletnie osłabianie finansów Miasta spowodowało, że w roku 2026 ograniczono do koniecznych np. wydatki remontowe, zakupy, wprowadzono oszczędności wraz z restrukturyzacją zatrudnienia, której proces rozpoczął się już w 2024 roku. Ponadto od roku 2026 funkcjonować będzie Centrum Usług Wspólnych obsługujących nie tylko jednostki oświatowe i jednostki opiekuńczo- wychowawcze. Od nowego roku szkolnego planuje się utworzenie kilku zespołów łączących szkoły podstawowe z przedszkolami. Działania te spowodują ograniczenie wydatków bieżących nie tylko w dziale Oświata i wychowanie. Takie oszczędności są niezbędne, aby w obecnej sytuacji finansowej samorządów można było realizować nałożone zadania.