

UZUPEŁNIENIE DANYCH DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2025 ROK

Na etapie prac planistycznych nad projektem budżetu w pierwszej kolejności dokonano oceny formalnej i merytorycznej danych złożonych przez poszczególnych dysponentów dochodów i wydatków. Ocena ta sprowadziła się m.in. do zweryfikowania:

- kompletności i prawidłowości zaplanowanych dochodów i wydatków w ramach tzw: „szczególnych” zasad wykonywania budżetu i dokonania korekt w tym zakresie,
- kompletności i prawidłowości zaplanowanych dochodów i wydatków w ramach zadań zleconych czy zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej lub innymi jednostkami samorządu terytorialnego i dokonania korekt w tym zakresie,
- wyeliminowania oczywistych błędów, braków w złożonych materiałach planistycznych (np. wynikających z nieuwzględnieniem określonego rodzaju poziomu dochodów i wydatków), błędów w zastosowanej klasyfikacji budżetowej,
- zaplanowanych dochodów majątkowych w szczególności w kontekście zewnętrznych źródeł finansowania (w tym dotacje z budżetu UE), ale także dochodów ze sprzedaży majątku,
- zweryfikowania zaplanowanych wydatków majątkowych w szczególności w kontekście odpowiadających im źródeł finansowania oraz zgodności z przedsięwzięciami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej,
- złożonych materiałów planistycznych w kontekście przepisów w zakresie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- kompletności i prawidłowości zaplanowanych dochodów i wydatków bieżących w ramach zadań własnych w tym: poziomu tych wielkości w stosunku do aktualnego planu i wykonania oraz rodzaju i zakresu realizowanych dochodów i zadań, rodzaju zadań planowanych do realizacji w poszczególnych grupach wydatków, podstaw szacowania określonych dochodów i wydatków (sposób kalkulacji) w szczególności znacznego wzrostu wydatków.

W wyniku powyższych czynności przy założeniu:

- dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych oraz subwencji ogólnej na poziomie planu aktualnego – Miasto bowiem nie otrzymało jeszcze informacji o rocznych planowanych kwotach tych dochodów oraz nie było wiadomo czy i w jakim zakresie wejdą w życie zmiany ustawowe dotyczące dochodów jednostek samorządu terytorialnego.
- dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych bez zmiany stawek

wynik prognozy budżetu na rok 2025 kształtował się następująco:

Deficyt operacyjny:	85.479.817,00zł.
Różnica dochody majątkowe/wydatki majątkowe	33.982.915,00zł.
Rozchody	8.277.122,00zł.
Konieczne przychody na sfinansowanie „deficytu majątkowego” oraz rozchodów.	42.260.037,00zł.

Na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku w sprawie informacji o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej zostały zwiększone o kwotę **34.958.716,00zł.**, i zostały zaplanowane z poszczególnych tytułów w następującej wysokości:

Udziały PiT	169.378.802,29zł.
Udziały CiT	2.412.084,59zł.
Subwencja ogólna ogółem	0zł.
Z uwzględnieniem potrzeb finansowych i korekty zamożności	
Potrzeby wyrównawcze	0zł.

Potrzeby oświatowe	67.656.736,00zł.
Potrzeby rozwojowe	5.812.298,19zł
Potrzeby ekologiczne	0zł.
Potrzeby uzupełniające	0zł.
Korekta z tytułu zamożności	0zł.

W celu zrównoważenia wydatków bieżących oraz dochodów bieżących założono więc:

- zwiększenie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i osób prawnych o kwotę 8,4 mln.zł. (założenie wzrostu stawek do poziomu stawek maksymalnych),
- zwiększenie planowanych dochodów z tytułu podatku od środków transportowych zarówno od osób fizycznych jak i od osób prawnych o kwotę ok. 1.2mln.zł. jako „połowa” ubytków dochodów pomiędzy aktualnymi stawkami a stawkami maksymalnymi,
- korektę prognozowanych przez dysponentów wydatków w grupie wynagrodzenia i pochodne o zakładane podwyżki wynagrodzeń (za wyjątkiem ustawowych), wydatki które miały być związane z dodatkowym zatrudnieniem (wolnymi etatami, nieobligatoryjne składniki wynagrodzeń),
- korektę najistotniejszych pozycji w grupie wydatków statutowych (jak zakup usług pozostałych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii) z uwzględnieniem m.in. poziomu planowanych wydatków na ten cel w roku bieżącym oraz aktualnego wykonania,
- korektę planowanych wydatków w grupie dotacji dotyczącej zarówno placówek oświatowych jak i instytucji kultury,
- zwiększenie planowanych dochodów w oparciu o założenia dotyczące możliwych w roku przyszłym zmian stawek lub ich wysokości – w ramach gospodarki mieszkaniowej, opłat za zajęcia pasa drogowego, funkcjonowania parkingów czy strefy płatnego parkowania,
- ograniczenia prognozowanych przez dysponentów wydatków remontowych w tym w ramach gospodarki mieszkaniowej oraz utrzymania placówek oświatowych.

Ponieważ w ten sposób dokonane zmiany nie pozwoliły na osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (po zmianach różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi, a prognozowanymi wydatkami bieżącymi wynosiła **ok. 16.1mln.zł.**, założono u dysponentów ograniczenia wydatków w ramach grupy wynagrodzenia i pochodnych (w przypadku instytucji kultury wydatków w formie dotacji podmiotowej) na poziomie **około 14%**. W tym przypadku również uwzględniono ograniczenia formalne w tym zakresie (jak szczególne zasady wykonywania budżetu, wydatki współfinansowane z środków UE lub innych zewnętrznych źródeł).

Wyniki prac na projektem budżetu ogółem poszczególne wielkości dotyczące dochodów i wydatków bieżących (w porównaniu do planu pierwotnego na 2024 rok, aktualnego planu na dzień 30.09.2024r oraz prognozy) kształtują się następująco:

Dochody bieżące na 2025r
rodz. budżetu

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
Razem	Razem	235 544 869,00	259 545 969,00	253 610 302,00	298 686 794,00
»»»	dochody bieżące	235 544 869,00	259 545 969,00	253 610 302,00	298 686 794,00

Wydatki bieżące ogółem - grupy 2025
gr. paragrafów

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
Razem	Razem	232 509 164,00	289 697 806,00	343 210 873,00	298 481 023,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	189 797 909,00	234 729 855,00	278 451 125,00	243 275 328,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	100 349 827,00	134 111 581,00	154 764 575,00	130 440 565,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	89 448 082,00	100 618 274,00	123 686 550,00	112 834 763,00
»»»	Dotacje na zadania bieżące	11 745 772,00	19 266 404,00	27 588 333,00	24 167 173,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25 123 919,00	27 404 108,00	29 139 738,00	23 441 844,00
»»»	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	514 346,00	2 970 221,00	1 377 552,00	1 425 553,00
»»»	Wydatki na obsługę długu	5 327 218,00	5 327 218,00	6 654 125,00	6 171 125,00

Z danych tych wynika, iż:

- możliwe do osiągnięcia w 2025 roku dochody bieżące są wyższe od aktualnego na 2024 roku planu tych dochodów **o kwotę jedynie ok. 39,1 mln.zł.**
- możliwe do osiągnięcia w 2025 roku dochody bieżące są mniejsze niż wnioskowane od wszystkich dysponentów wydatki bieżące **o kwotę ponad 44,5 mln.zł.**
- dysponenti składając projekty planów finansowych na 2025 roku wnioskowali o wydatki bieżące w kwocie większej niż aktualny plan **aż o ok. 53,5 mln.zł.**
- wydatki bieżące rosną niewspółmiernie szybciej niż dochody bieżące które mogą je sfinansować,

W konsekwencji powyższego:

1. Ujęte w projekcie budżetu wydatki bieżące są na poziomie jedynie ok. 87,0 % wydatków wnioskowanych przez dysponentów,
2. Dysponenti nie posiadają więc zabezpieczonych wydatków bieżących na cały rok budżetowy 2025 (w stosunku do prognozowanych, które oczywiście też nie musiałyby być poniesione w prognozowanej wielkości, a w poszczególnych grupach wydatków różnicę kształtują się następująco:

Ogółem:	-44.246.850
Wynagrodzenia i pochodne	-24.324.010
Zadania statutowe	-10.851.787
Dotacje na zadania bieżące	-3.421.160
Świadczenia na rzecz oso fizycznych	-5.697.894
Na programy UE	+48.001
Poręczenia i gwarancje	
Obsługa długu	

W przypadku konkretnych jednostek budżetowych wielkości prognozowanych wydatków i tych ujętych w projekcie budżetu kształtowały się następująco (w poszczególnych grupach wydatków):

1. Wydatki w placówkach oświatowych:

- w stosunku do prognozy różnica o kwotę: -11.082.570 zł.
- w stosunku do aktualnego planu różnica o kwotę: -5.822.266 zł.

Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
74.173.640	101.018.227	106.278.531	95.195.961

Ponadto wydatki Wydział Edukacji

- w stosunku do prognozy różnica o kwotę: -1.192.295 zł.
- w stosunku do aktualnego planu różnica o kwotę: + 6.005.340 zł.

Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
6.527.093	11.581.670	18.779.305	17.587.010

Dane dotyczące poziomu subwencji oświatowej (potrzeb oświatowych) kształtują się natomiast następująco:

Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025 (potrzeby oświatowe)	Różnica
58.343.362	68.413.669	68.413.669	67.656.736	-756.933

W przypadku wydatków bieżących w dziale 801, oraz 854 zauważyć należy iż:

- prognozowane przez dysponentów (placówki oświatowe, Wydział Edukacji) wydatki na 2025 rok są wyższe niż aktualny plan o kwotę ok. 12,8 mln.zł. oraz wyższe niż plan pierwotny na 2024 rok o ok. 44,4 mln.zł.
- powyższe oznacza, iż na 2024 rok plan pierwotny wydatków bieżących (częściowo sfinansowanych z dochodów) placówek oświatowych (oraz Wydziału Edukacji) został zwiększony o ok. 32,1 mln.zł, a następnie wydatki na 2025 rok zostały zaprognozowane w stosunku do tego zwiększonego planu o ok. 12,5 mln.zł. (razem więc ok. 44,4 mln.zł.) przy jednoczesnych zmianach (zmniejszeniach) w zakresie subwencji oświatowej/potrzeb oświatowych.

Ogółem wydatki bieżące w dziale 801, 854:

- w stosunku do prognozy różnica o kwotę: - 12.274.865 zł.
- w stosunku do aktualnego planu różnica o kwotę: + 592.210 zł.

W stosunku do poszczególnych dysponentów wielkości te kształtują się następująco:

wydatki bieżące na 2025r - 801;854
dysponent

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
Razem	Razem	80 700 515,00	112 190 636,00	125 057 711,00	112 782 846,00
016	Urząd Miasta - Wydział Edukacji	6 526 875,00	11 581 452,00	18 779 180,00	17 586 885,00
301	Publiczne Przedszkole Nr 1	1 354 633,00	1 745 648,00	1 901 144,00	1 603 400,00
302	Publiczne Przedszkole Nr 2	2 490 955,00	1 758 057,00	1 874 203,00	1 719 797,00
303	Publiczne Przedszkole Nr 3	1 720 017,00	2 177 619,00	2 428 458,00	2 175 236,00
305	Publiczne Przedszkole Nr 6	1 732 498,00	2 494 130,00	2 760 291,00	2 477 530,00
307	Publiczne Przedszkole Nr 15	2 074 959,00	2 497 325,00	2 725 862,00	2 449 742,00
308	Publiczne Przedszkole Nr 16	1 721 003,00	2 286 088,00	2 451 189,00	2 202 487,00
309	Publiczne Przedszkole Nr 18	1 827 137,00	2 344 933,00	2 394 080,00	2 073 236,00
310	Publiczne Przedszkole Nr 19	2 642 891,00	3 669 180,00	4 343 903,00	3 891 683,00
311	Szkoła Podstawowa Nr 2	3 184 089,00	4 706 659,00	3 827 108,00	3 393 652,00
312	Szkoła Podstawowa Nr 3	3 865 815,00	5 011 870,00	5 427 673,00	4 780 770,00
314	Szkoła Podstawowa Nr 10	3 883 432,00	5 371 586,00	5 833 258,00	5 183 872,00
315	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 (SP16;PP14)	4 404 065,00	5 796 742,00	6 825 486,00	6 126 348,00
316	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 (SP8;PP8)	2 984 652,00	4 240 615,00	4 467 543,00	3 978 752,00
317	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 (SP17;PP12)	4 630 516,00	6 496 170,00	6 583 504,00	5 878 905,00
318	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 (SP4;PP4)	3 866 407,00	5 168 848,00	5 078 071,00	4 225 640,00
319	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 (SP21;PP11)	3 261 852,00	4 837 518,00	4 690 822,00	4 206 541,00
320	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 (SP15;PP13)	3 975 724,00	5 665 863,00	6 397 563,00	5 728 507,00
321	Zespół Szkół Nr 1 (SP9;G4)	6 264 205,00	8 334 152,00	9 015 493,00	8 045 700,00
325	Ognisko Pracy Pozaszkolnej Nr 1	537 538,00	891 471,00	966 117,00	614 616,00
342	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 7	10 022 007,00	13 958 933,00	13 957 392,00	13 434 620,00
343	Szkoła Podstawowa Nr 1	4 316 876,00	6 362 194,00	6 756 483,00	6 036 190,00
344	Szkoła Podstawowa Nr 28	3 412 369,00	4 793 583,00	5 572 888,00	4 968 737,00

dochody bieżące na 2025r - 801; 854
gr. paragrafów wg dochodów

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
Razem	Razem	5 433 019,00	5 643 377,00	5 283 661,00	5 283 661,00
»»»	Dochody bieżące	5 433 019,00	5 643 377,00	5 283 661,00	5 283 661,00

2. Wydatki w jednostce: Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego:

- w stosunku do prognozy różnica o kwotę: - 17.776.331 zł.
- w stosunku do aktualnego planu różnica o kwotę: +14.629.723 zł.

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	19.348.392	25.782.991	32.375.837	25.288.237
Statutowe	60.374.995	64.623.352	81.129.944	74.297.372
Dotacje	11.745.772	19.266.404	27.588.333	24.167.173
Świadczenia	1.268.631	2.211.038	1.675.388	1.675.388

W tym dotacja dla instytucji kultury:

Kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
WCK	2.063.113	4.063.113	5.308.488	3.819.738
Biblioteka	2.238.772	2.597.872	3.894.340	3.040.810
Muzea	1.447.738	1.893.238	3.111.770	2.052.890

Urząd Miasta – grupy wydatków bieżących:

UM wydatki bieżące grupy na 2025
gr. paragrafów

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
Razem	Razem	98 363 808,00	117 939 912,00	150 345 966,00	132 569 635,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	79 723 387,00	90 406 343,00	113 505 781,00	99 585 609,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 348 392,00	25 782 991,00	32 375 837,00	25 288 237,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	60 374 995,00	64 623 352,00	81 129 944,00	74 297 372,00
»»»	Dotacje na zadania bieżące	11 745 772,00	19 266 404,00	27 588 333,00	24 167 173,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 268 631,00	2 211 038,00	1 675 388,00	1 675 388,00
»»»	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	298 800,00	728 909,00	922 339,00	970 340,00
»»»	Wydatki na obsługę długu	5 327 218,00	5 327 218,00	6 654 125,00	6 171 125,00

3. Pozostałe jednostki budżetowe:

- w stosunku do prognozy różnica o kwotę: - 15.870.949 zł.
- w stosunku do aktualnego planu różnica o kwotę: - 24.240 zł.

MOPS

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	5.904.955	7.103.133	8.996.409	8.326.274
Statutowe	5.690.609	6.756.747	9.602.001	8.656.087

DZIUPLA

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	1.322.151	1.757.942	1.893.489	1.762.199
Statutowe	367.133	406.318	439.217	439.217

CUW

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	2.037.758	3.018.507	3.612.358	2.821.001
Statutowe	390.977	409.369	610.888	608.500

MOSiR

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	6.611.211	4.094.111	5.306.643	3.756.677
Statutowe	2.056.353	2.625.877	3.687.322	3.357.322

SKM

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	4.088.526	5.170.332	6.875.511	4.835.161
Statutowe	3.608.904	4.123.452	5.668.923	4.667.167

ŻŁOBEK

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	1.067.418	1.468.211	2.124.560	1.718.815
Statutowe	275.846	280.366	362.050	359.050

ZDM

Grupa/kwota	Budżet 2024 pierwotny	Plan po zmianach na dzień 30.09.2024r	Prognoza 2025	Projekt 2025
Wynagrodzenia i pochodne	3.264.452	4.143.612	5.429.000	3.634.095
Statutowe	3.552.375	4.212.975	4.516.680	4.005.680

Jednostki organizacyjne - wydatki bieżące na 2025 grupy
dysponent, gr. paragrafów

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
Razem	Razem	59 971 716,00	70 739 667,00	86 586 376,00	70 715 427,00
200	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	35 007 112,00	38 572 380,00	45 562 827,00	38 312 135,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	11 595 564,00	13 859 880,00	18 598 410,00	16 982 361,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 904 955,00	7 103 133,00	8 996 409,00	8 326 274,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5 690 609,00	6 756 747,00	9 602 001,00	8 656 087,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23 411 548,00	24 712 500,00	26 964 417,00	21 329 774,00
341	Wodzisławska Placówka Wsparcia Dziennego "Dziupla"	1 693 284,00	2 301 635,00	2 476 056,00	2 344 766,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	1 689 284,00	2 164 260,00	2 332 706,00	2 201 416,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 322 151,00	1 757 942,00	1 893 489,00	1 762 199,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	367 133,00	406 318,00	439 217,00	439 217,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 000,00	4 000,00	4 500,00	4 500,00
»»»	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	0,00	133 375,00	138 850,00	138 850,00
400	Centrum Usług Wspólnych w Wodzisławiu Śląskim	2 431 935,00	3 431 076,00	4 228 246,00	3 434 501,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	2 428 735,00	3 427 876,00	4 223 246,00	3 429 501,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 037 758,00	3 018 507,00	3 612 358,00	2 821 001,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	390 977,00	409 369,00	610 888,00	608 500,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 200,00	3 200,00	5 000,00	5 000,00
500	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	4 682 564,00	6 764 988,00	9 048 965,00	7 168 999,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	4 667 564,00	6 719 988,00	8 993 965,00	7 113 999,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 611 211,00	4 094 111,00	5 306 643,00	3 756 677,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	2 056 353,00	2 625 877,00	3 687 322,00	3 357 322,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 000,00	45 000,00	55 000,00	55 000,00
600	Służby Komunalne Miasta	7 906 650,00	9 478 344,00	12 728 992,00	9 633 386,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	7 697 430,00	9 293 784,00	12 544 434,00	9 502 328,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 088 526,00	5 170 332,00	6 875 511,00	4 835 161,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	3 608 904,00	4 123 452,00	5 668 923,00	4 667 167,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	209 220,00	184 560,00	184 558,00	131 058,00
700	Żłobek Miejski Nr 1	1 345 664,00	1 750 977,00	2 490 610,00	2 081 865,00

Jednostki organizacyjne - wydatki bieżące na 2025 grupy
dysponent, gr. paragrafów

Nazwa	Opis	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Prognoza	Projekt 2025
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	1 343 264,00	1 748 577,00	2 486 610,00	2 077 865,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 067 418,00	1 468 211,00	2 124 560,00	1 718 815,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	275 846,00	280 366,00	362 050,00	359 050,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 400,00	2 400,00	4 000,00	4 000,00
800	Zarząd Dróg Miejskich w Wodzisławiu Śląskim	6 904 507,00	8 440 267,00	10 050 680,00	7 739 775,00
»»»	Wydatki jednostek budżetowych	6 816 827,00	8 356 587,00	9 945 680,00	7 639 775,00
»»»	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 264 452,00	4 143 612,00	5 429 000,00	3 634 095,00
»»»	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	3 552 375,00	4 212 975,00	4 516 680,00	4 005 680,00
»»»	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	87 680,00	83 680,00	105 000,00	100 000,00

W wyniku tak dokonanych zmian projekt budżetu zakłada:

Dochody ogółem:	323.085.966
Dochody bieżące:	298.686.794
Dochody majątkowe:	24.399.172
Wydatki ogółem:	336.412.406
Wydatki bieżące	298.481.023
Wydatki majątkowe	37.931.383
Nadwyżka/deficyt operacyjny	+205.771
Nadwyżka/deficyt budżetu	-13.326.440
Rozchody	8.249.251
Przychody ogółem	21.575.691
w tym na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	8.249.251
w tym na planowany deficyt	13.326.440

Tak skonstruowany projekt budżetu:

- zamyka się znikomą nadwyżką operacyjną – w kwocie 205.771zł,
- planowane na rok przyszły rozchody w kwocie 8.249.251 zł. zostaną pokryte z przychodów (emisji obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- projektowane wydatki majątkowe nie pokryte dochodami majątkowymi będą finansowane z przychodów zwrotnych w postaci; kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, preferencyjnej pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego wspierającą zieloną transformację Miast oraz emisji obligacji na finansowanie planowanego deficytu, co w znacznym stopniu obciąża budżet lat następnych wydatkami bieżącymi związanymi z wzrostem kosztów obsługi długu.
- ponieważ w porównaniu do prognozy złożonej przez dysponentów wydatki bieżące w dziale 801 i 854 zostały ograniczone o kwotę ok. 12,3 mln zł. istnieje zagrożenie, co do źródła pokrycia brakującej kwoty (wolne środki, zmiany budżetu),
- kwotę konieczną na obsługę długu zaplanowano z uwzględnieniem obecnych stóp procentowych – w przypadku ich wzrostu będzie istniała konieczność zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel,
- dokonane u dysponentów wydatków ograniczenia prognozowanych kwot na wydatki bieżące (rzędu 14,0 %) w szczególności na wynagrodzenia i pochodne, zakupy energii, usług pozostałych, materiałów i wyposażenia, dotacji, usług remontowych powodują, iż jednostki te mogą mieć ograniczone możliwości realizacji powierzonych im zadań i staną przed koniecznością zmian organizacyjnych (w tym: w zakresie zatrudnienia), a Miasto przed koniecznością zmian struktury jednostek organizacyjnych,
- projekt uchwały zakłada pokrycie w 2025 roku części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 3.873.961 zł., ponieważ środki pozyskane z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi są niewystarczające na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi (zwiększenie poziomu wydatków bieżących dla dysponentów może wynikać z podwyższenia opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych od właścicieli nieruchomości do poziomu który w 2025 roku sfinansuje koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami).