

Autopoprawka Prezydenta Miasta Opola

z dnia 26 marca 2025 r.

do projektu uchwały Rady Miasta Opola z dnia 19 marca 2025 r.

w sprawie korekty budżetu miasta Opola na 2025 rok (druk nr 263).

Na podstawie § 28 Statutu Miasta Opola (Uchwała nr XXIV/373/12 Rady Miasta Opola z dnia 29 marca 2012 r.) – **Prezydent Miasta Opola** wnioskuję, co następuje:

I. § 1 projektu uchwały otrzymuje brzmienie:

„Zwiększa się plan dochodów budżetu miasta Opola na 2025 r. o kwotę 5.644.366,33 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące zwiększa się o kwotę 4.444.366,33 zł;
- 2) dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 1.200.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.”,

II. § 2 projektu uchwały otrzymuje brzmienie:

„Zwiększa się plan przychodów budżetu miasta Opola na 2025 r. o kwotę 3.699.514,02 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.”,

III. § 3 projektu uchwały otrzymuje brzmienie:

„Zwiększa się plan wydatków budżetu miasta Opola na 2025 r. o kwotę 8.903.880,35 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 4.390.298,35 zł;
- 2) wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 4.513.582,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.”,

IV. § 5 projektu uchwały otrzymuje brzmienie:

“W uchwale nr X/160/24 Rady Miasta Opola z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2025 rok wprowadza się następujące zmiany:

1) § 3 otrzymuje brzmienie:

„Deficyt budżetu miasta Opola w 2025 roku w wysokości 195.086.171,73 zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 125.725.395,56 zł;
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 60.028.105,61 zł;
- 3) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.759.364,00 zł;
- 4) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 7.573.306,56 zł.”;

2) § 12 otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na:

1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do łącznej wysokości 30.000.000 zł;

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu do łącznej wysokości 125.725.395,56 zł;

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do łącznej wysokości 114.082.612,00 zł.

2. Ustala się limit pożyczek udzielanych przez Prezydenta Miasta Opola z budżetu miasta Opola w 2025 r. do kwoty 440.000,00 zł.”,

V. § 6 projektu uchwały otrzymuje brzmienie:

W załączniku nr 16 do uchwały nr X/160/24 Rady Miasta Opola z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2025 rok ustala się aktualny plan dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych w 2025 roku, w następującej pozycji:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
801		Oświata i wychowanie		
	80102	<i>Szkoły podstawowe specjalne, w tym:</i>		
		Zespół Szkół Specjalnych	52 000	52 000
	80104	<i>Przedszkola, w tym:</i>		
		Przedszkole Publiczne Nr 44	5 630	5 630

VI. Dotychczasowe § 6 i 7 projektu uchwały otrzymują odpowiednio numery 7 i 8.

VII. W załączniku nr 1 projektu uchwały wprowadza się zmiany, zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszej autopoprawki.

VIII. W załączniku nr 2 projektu uchwały wprowadza się zmiany, zgodnie z tabelą nr 2 do niniejszej autopoprawki.

IX. W załączniku nr 3 projektu uchwały wprowadza się zmiany, zgodnie z tabelą nr 3 do niniejszej autopoprawki.

Zmiany w planie dochodów budżetu miasta Opola na 2025 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Zmiany w planie dochodów	w tym:	
					gmina	powiat
758			Różne rozliczenia	4 076 434,00	0,00	4 076 434,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	4 076 434,00	0,00	4 076 434,00
			Dochody bieżące	4 076 434,00	0,00	4 076 434,00
		2380	Środki na uzupełnienie dochodów miast na prawach powiatu	4 076 434,00	0,00	4 076 434,00
801			Oświata i wychowanie	135 590,62	122 330,62	13 260,00
	80115		Technika	13 260,00	0,00	13 260,00
			Dochody bieżące	13 260,00	0,00	13 260,00
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	13 260,00	0,00	13 260,00
	80195		Pozostała działalność	122 330,62	122 330,62	0,00
			Dochody bieżące	122 330,62	122 330,62	0,00
		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	122 330,62	122 330,62	0,00
855			Rodzina	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
			Dochody majątkowe	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
			Ogółem	5 412 024,62	1 322 330,62	4 089 694,00
			Dochody bieżące	4 212 024,62	122 330,62	4 089 694,00
			Dochody majątkowe	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00

Zmiany w planie przychodów budżetu miasta Opola na 2025 rok

§	Treść	Zmiany w planie przychodów
	Ogółem przychody	1 140 892,16
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	60 000,00
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 080 892,16

Zmiany w planie wydatków budżetu miasta Opola na 2025 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Zmiany w planie wydatków
010			Rolnictwo i łowiectwo	147,00
	01095		Pozostała działalność	147,00
			Wydatki bieżące	147,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	147,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	147,00
600			Transport i łączność	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	
			Rozbudowa systemu dynamicznej informacji pasażerskiej	25 830,00
			Wydatki majątkowe	25 830,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 830,00
			Utrzymanie automatów biletowych stacjonarnych i tablic elektronicznych oraz ładowarki pantografowej	- 25 830,00
			Wydatki bieżące	- 25 830,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	- 25 830,00
		4260	Zakup energii	- 25 830,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	300 000,00
			Wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole	300 000,00
			Wydatki majątkowe	300 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00
801			Oświata i wychowanie	4 310 335,78
	80101		Szkoły podstawowe	679 000,00
			Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej nr 32 w Opolu	200 000,00
			Wydatki majątkowe	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			PSP Nr 1 - dostosowanie obiektu do wymogów p.poż.	479 000,00
			Wydatki majątkowe	479 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	479 000,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	24 300,00
			Zespół Szkół Specjalnych - Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 13	24 300,00
			Wydatki bieżące	24 300,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	24 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 300,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	80104		Przedszkola	10 000,00
			PP Nr 30 - monitor interaktywny z osprzętem	10 000,00
			Wydatki majątkowe	10 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
	80115		Technika	48 000,00
			Zespół Szkół Ekonomicznych	22 000,00
			Wydatki bieżące	22 000,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	22 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00
			ZSZ Nr 4 - modernizacja łazienki nauczycieli WF	26 000,00
			Wydatki majątkowe	26 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000,00
	80120		Licea ogólnokształcące	21 800,00
			Publiczne Liceum Ogólnokształcące Nr IX	21 800,00
			Wydatki bieżące	21 800,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	21 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 800,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	2 800,00
			Zespół Szkół Specjalnych - Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 13	2 800,00
			Wydatki bieżące	2 800,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	2 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 800,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Zmiany w planie wydatków
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	46 500,00
			Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi	46 500,00
			Wydatki bieżące	46 500,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	46 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 700,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	19 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	80195		Pozostała działalność	3 477 935,78
			Odważnie do Europy - Nowe możliwości	- 22 064,22
			Wydatki bieżące	- 22 064,22
			<i>Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp</i>	- 22 064,22
		4301	Zakup usług pozostałych	- 22 064,22
			Wydatki na zmiany organizacyjne roku szkolnego	3 500 000,00
			Wydatki bieżące	3 500 000,00
			<i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	3 500 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 500 000,00
851			Ochrona zdrowia	80 000,00
	85149		Programy polityki zdrowotnej	80 000,00
			Planowane działania w zakresie promocji zdrowia	80 000,00
			Wydatki bieżące	80 000,00
			<i>Dotacje na zadania bieżące</i>	80 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	- 15 000,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	- 25 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	- 25 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	145 000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	- 80 000,00
	85395		Pozostała działalność	- 80 000,00
			Dofinansowanie transportu specjalistycznego dla osób niepełnosprawnych	- 80 000,00
			Wydatki bieżące	- 80 000,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	- 80 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	- 80 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	576 434,00
	85495		Pozostała działalność	576 434,00
			Wydatki na zmiany organizacyjne roku szkolnego	576 434,00
			Wydatki bieżące	576 434,00
			<i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	576 434,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	576 434,00
855			Rodzina	1 200 000,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 200 000,00
			Aktywne Place Zabaw	1 200 000,00
			Wydatki majątkowe	1 200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 200 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	- 80 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	160 000,00
			Utrzymanie cieków na terenie miasta Opola	160 000,00
			Wydatki bieżące	160 000,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	160 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	60 000,00
			Zarządzanie systemem gospodarowania odpadami komunalnymi	60 000,00
			Wydatki bieżące	60 000,00
			<i>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki</i>	60 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	- 300 000,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Zmiany w planie wydatków
			Realizacja "Program czyste powietrze - oddech dla Opola" - dotacje celowe	- 300 000,00
			Wydatki majątkowe	- 300 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	- 300 000,00
925			Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	246 000,00
	92504		Ogrody botaniczne, zoologiczne, ośrodki rehabilitacji zwierząt i azyle dla zwierząt	246 000,00
			Wodny świat czesko-polskiego pogranicza	246 000,00
			Wydatki majątkowe	246 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	246 000,00
			Ogółem	6 552 916,78
			Wydatki bieżące	4 366 086,78
			Wydatki majątkowe	2 186 830,00

Uzasadnienie

Przedłożona autopoprawka do projektu uchwały w sprawie korekty budżetu miasta Opola na 2025 r. wynika z konieczności wprowadzenia do planu dochodów i wydatków budżetu następujących środków finansowych:

- w kwocie 1.200.000 zł, stanowiących środki Funduszu Pracy na dofinansowanie realizacji resortowego programu pn. „Aktywne Place Zabaw” 2025. Kwota ta przeznaczona zostanie na dofinansowanie wyposażenia placów zabaw przynależących do następujących żłobków publicznych na terenie miasta Opola: Żłobek Nr 3 (kwota 298.000 zł), Żłobek Nr 4 (kwota 300.000 zł), Żłobek Nr 9 (kwota 295.000 zł) oraz Żłobek Pomnik Matki Polki (kwota 300.000 zł).
- w kwocie 4.076.434 zł, stanowiących środki na uzupełnienie dochodów miast na prawach powiatu z przeznaczeniem na zabezpieczenie 5% wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w jednostkach oświatowych.

W planie dochodów, przychodów i wydatków budżetu dokonuje się następujących zmian:

- zwiększenie o kwotę 13.260 zł planu dochodów bieżących budżetu, stanowiących wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych w 2024 r. na wydzielonym rachunku przez Zespół Szkół Zawodowych Nr 4 oraz zwiększenie o kwotę 26.000 zł planu wydatków majątkowych budżetu w pozycji pn. „ZSZ Nr 4 – modernizacja łazienki nauczycieli WF”.
- zwiększenie o kwotę 122.330,62 zł planu dochodów budżetu związanych ze zwrotem wkładu własnego w związku z realizacją następujących projektów:
 - Green Crossroads – kwota 23.394 zł,
 - Poszerzyć współpracę międzynarodową – kwota 51.289,83 zł,
 - Kompetencje uczniów to sukces – 2023 – kwota 47.646,79 zł.
- zwiększenie o kwotę 147 zł planu wydatków budżetu z tytułu zwrotu dotacji celowej przez Miasto Opole dotyczącej realizacji w 2024 r. zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z ustawy Prawo łowieckie.
- zwiększenie o kwotę 200.000 zł planu wydatków budżetu w pozycji pn. „Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej nr 32 w Opolu”. W związku z tym, iż w postępowaniu przetargowym najniższa oferta przekracza zaplanowane na ten cel środki zachodzi konieczność zabezpieczenia powyższej kwoty.
- zwiększenie o kwotę 479.000 zł planu wydatków budżetu w pozycji pn. „PSP Nr 1 – dostosowanie obiektu do wymogów p.poż.”. Powyższa kwota planowana była do wydatkowania w 2026 r. W związku z nakazem Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Opolu zachodzi konieczność prac budowlanych i montażowych w okresie letnim do końca sierpnia br.
- zwiększenie o kwotę 27.100 zł planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Specjalnych z przeznaczeniem na zakup płyt ochronnych na nowo położoną wykładzinę w sali gimnastycznej, ubezpieczenie nowo zakupionego busa do przewozu uczniów z niepełnosprawnościami oraz zakup zamrażarki.
- zwiększenie o kwotę 10.000 zł planu wydatków budżetu w pozycji pn. „PP Nr 30 – monitor interaktywny z osprzętem”.
- zwiększenie o kwotę 22.000 zł planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Ekonomicznych z przeznaczeniem na opracowanie Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego, okresowego przeglądu obiektu, pomiarów natężenia oświetlenia, przeglądu urządzeń dźwigowych oraz wykonanie świadectwa charakterystyki energetycznej w obiekcie przejętej hali sportowej.
- zwiększenie o kwotę 21.800 zł planu wydatków bieżących Publicznego Liceum Ogólnokształcącego Nr IX z przeznaczeniem na zakup wykładziny ochronnej do nowej hali sportowej wybudowanej w ramach programu „Olimpia”.

- zwiększenie o kwotę 46.500 zł planu wydatków bieżących Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi na dostosowanie warunków edukacji dla dzieci o specjalnych potrzebach.
- zwiększenie o kwotę 160.000 zł planu wydatków budżetu w pozycji pn. „Utrzymanie cieków na terenie miasta Opola”. W ramach zadania realizowane będą działania mające kluczowe znaczenie w działaniach przeciwpowodziowych, tj. wykoszenie skarp i cieków w celu lepszego przepływu wód opadowych.
- zwiększenie o kwotę 60.000 zł planu wydatków budżetu w pozycji pn. „Zarządzanie systemem gospodarowania odpadami komunalnymi”. Środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną przeznaczone na zapewnienie specjalistycznej obsługi prawnej, niezbędnej do realizacji zadania.
- zwiększenie o kwotę 246.000 zł planu wydatków majątkowych budżetu w pozycji pn. „Wodny świat czesko-polskiego pogranicza”. Kwota ta przeznaczona zostanie na rozliczenie końcowe projektu.
- zmniejszenie o kwotę 22.064,22 zł planu wydatków budżetu w pozycji pn. „Odważnie do Europy – Nowe możliwości”. Korekta jest wynikiem otrzymania I transzy środków projektu po kursie euro niższym w stosunku do pierwotnych założeń.
- zwiększenia planu przychodów budżetu o kwotę 1.080.892,16 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- zwiększenie planu przychodów budżetu o kwotę 60.000 zł z tytułu z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Dodatkowo w planie wydatków budżetu dokonuje się przesunięcia środków między poszczególnymi pozycjami:

- przesunięcie środków w kwocie 25.830 zł z zadania pn. „Utrzymanie automatów biletowych stacjonarnych i tablic elektronicznych oraz ładowarki pantografowej” na zadanie pn. „Rozbudowa systemu dynamicznej informacji pasażerskiej”. W związku z wytycznymi Głównego Inspektora Ochrony Środowiska wystąpiła konieczność aktualizacji do dnia 30.06.2025 r. protokołu przesyłania danych o stanie jakości powietrza, które są wyświetlane na tablicach przystankowych w ramach dynamicznej informacji pasażerskiej.
- przesunięcie środków w kwocie 80.000 zł z zadania pn. „Dofinansowanie transportu specjalistycznego dla osób niepełnosprawnych” na zadanie pn. „Planowane działania w zakresie promocji zdrowia”. W związku z oszczędnościami powstałymi w wyniku rozstrzygnięcia przetargu na realizację zadania dot. transportu osób z niepełnosprawnościami, proponuje się przesunąć środki na realizację zadań w zakresie promocji zdrowia, tj. porady dietetyczne oraz edukacja i wsparcie kobiet w budowaniu świadomości profilaktyki zdrowotnej.
- przesunięcie środków w kwocie 300.000 zł z zadania pn. „Realizacja „Program czyste powietrze – oddech dla Opola” – dotacje celowe” na zadanie pn. „Wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole”. W celu poprawy jakości powietrza na terenie miasta Opola, zwiększenia komfortu użytkowania budynków gminnych oraz poprawy jakości życia i stanu zdrowia mieszkańców proponuje się dokonać powyższej zmiany.

Na podstawie złożonych przez jednostki oświatowe wnioski dokonuje się zwiększenia planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostek, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych w 2025 roku.