

Projekt budżetu miasta na rok 2024 opracowano zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.);
  - Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.).
- Do projektu mają zastosowanie przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 lipca 2023 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1347).

Podstawy opracowania projektu budżetu miasta na rok 2024 to:

- dochody własne skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki, istniejącą bazę danych, zawarte umowy z uwzględnieniem waloryzacji w przypadkach przewidzianych prawem i wskaźników ściągalności, a w przypadku podjęcia decyzji o przedłożeniu projektu uchwały w sprawie zmiany stawek, zgodnie z powyższymi założeniami,
- dochody z opłaty przekształceniowej wynikające z ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, skalkulowane w oparciu o wydane zaświadczenia,
- dochody otrzymane z tytułu środków bezzwrotnych i pozostałych dotacji planowane w oparciu o zawarte umowy, porozumienia, złożone wnioski o dofinansowanie a także harmonogramy składania wniosków o płatność,
- dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa przyjęte w wysokości wynikającej z informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24 października 2023 r., FK-I.3110.38.2023 z wyjątkiem dotacji na wychowanie przedszkolne, którą skalkulowano w oparciu o dane Systemu Informacji Oświatowej, zgodnie z pismem MEN z dnia 15 stycznia 2014 r. sygn. DAP.WA.333.1.8.2014, informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 24 października 2023 r. DEL.3113.19.2023,
- dochody majątkowe w drodze porozumień z innym jednostkami samorządu, na podstawie informacji Starosty Powiatu Działdowskiego z dnia 31 października 2023 r., Sg.0633.25.2023,
- dochody z tytułu subwencji a także podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych - na podstawie informacji Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku,
- wnioski jednostek zewnętrznych,
- opłaty za wychowanie przedszkolne skalkulowano w oparciu o liczbę dzieci oraz stawki i zwolnienia wynikające z uchwały nr IX/92/19 Rady Miasta Działdowo z dnia 22 sierpnia 2019 r. w sprawie: określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w przedszkolach publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina-Miasto Działdowo,
- opłaty za wyżywienie w przedszkolach skalkulowano w oparciu o liczbę dzieci, przewidywaną frekwencję oraz stawkę obowiązującą w danej placówce,
- opłaty za wyżywienie w szkołach przyjęto w oparciu o przewidywaną liczbę korzystających z danego posiłku i stawkę ustaloną w danej jednostce;
- przyjęcie założeń do projektu budżetu miasta na 2024 rok, w którym zawarto podstawowe wskaźniki:
  - średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług 6,6%;
  - składki na Fundusz Pracy obejmujące obowiązkowe składki na Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych 2,45%;

- zasady planowania wynagrodzeń:
  - składniki wynagrodzeń dla administracji i obsługi jednostek oświatowych przygotowano na bazie września 2023 r. z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzenia brutto do 8,5%, z zachowaniem minimalnego wynagrodzenia,
  - składniki wynagrodzeń dla administracji i obsługi pozostałych jednostek przygotowano na bazie września 2023 r. z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzenia brutto do 12,3%, z zachowaniem minimalnego wynagrodzenia,
  - wynagrodzenia nauczycieli na bazie września 2023 r., uwzględniono ich wzrost o 12,3%, co wynika z projektu budżetu państwa na rok 2024 w zakresie kwoty bazowej dla nauczycieli,
  - fundusz premii w jednostkach oświatowych – 30%,
- wynagrodzenie minimalne 4.242,00 zł od stycznia 2024 r. oraz 4.300,00 zł od 1 lipca 2024 r., z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu (głównie art. 6 ust. 5);
- minimalna stawka godzinowa 27,70 zł i odpowiednio 28,10 zł;
- diety radnych – w oparciu o Uchwałę nr LIX/493/23 Rady Miasta Działdowo z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie ustalenia zasad i wysokości diet dla radnych Rady Miasta Działdowo oraz określenia stawek za jeden kilometr przebiegu pojazdu samochodowego użytego do celów służbowych (...);
- fundusz nagród 3% w podległych jednostkach (dla dyrektorów instytucji kultury 1,5 krotność wynagrodzenia) i 5% w Urzędzie Miasta;
- odpis na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi oraz pracowników emerytowanych naliczony wg zapisów ustawowych tj. zgodnie z przewidywanym odmrożeniem odpisu - szacunkowo przyjęto odpis podstawowy 2.640,00 zł, na byłych pracowników – 440,00 zł;
- kwota bazowa dla nauczycieli od 1 stycznia 2024 r. – 4.471,28 zł na bazie projektu ustawy budżetowej na 2024 r. z dnia 24.08.2023 r.;
- kwota bazowa dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe 1.789,42 zł;
- odpis na ZFŚS dla nauczycieli zgodnie z przewidywanym odmrożeniem (na podstawie kwoty bazowej planowanej od 1 stycznia 2024 r. – 4.918,40 zł);
- odpis na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli, zgodnie z projektem zmian przepisów o naliczaniu – 42% kwoty bazowej tj. 1877,94 zł;
- środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli naliczyć zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela tj. w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, z czego 70% szczegółowo zaplanować w planie finansowym jednostki, a 30% naliczenia pozostanie przy UM;
- wydatki na realizację obowiązku wynikającego z Pracowniczych Planów Kapitałowych zabezpieczono wg złożonych deklaracji pracowniczych;
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenia roczne zaplanowano zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1690). W planowanych kwotach uwzględniono wszystkie czynniki jakie miały miejsce do momentu sporządzenia planu, a które wpływają na wysokość tego wynagrodzenia;
- zabezpieczono środki na dostosowanie podmiotów publicznych do zapewnienia dostępności (architektoniczna, cyfrowa oraz informacyjno-komunikacyjna) osobom ze szczególnymi potrzebami, zgodnie z właściwymi przepisami prawa;
- środki na dotacje dla przedszkoli niepublicznych zaplanowano na podstawie wniosków złożonych przez te jednostki do 30 września 2023 r.

Projekt budżetu miasta na 2024 rok zakłada:

- wysokość planowanych dochodów w kwocie 118.104.641,15 zł, co stanowi 112,37% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego,
- wysokość planowanych wydatków w kwocie 131.516.486,71 zł, co stanowi 114,91% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego.
- planuje się spłaty kredytów i pożyczki:  
czterech rat pożyczki udzielonej w 2017 roku w łącznej wysokości: 148.000,00 zł,  
czterech rat kredytu zaciągniętego w 2018 rok w łącznej wysokości: 1.172.250,00 zł,  
czterech rat kredytu zaciągniętego w 2019 rok w łącznej wysokości: 250.000,00 zł.  
Spłata łącznej kwoty 1.570.250,00 zł zobowiązań nastąpi z wolnych środków na rachunku.
- deficyt w wysokości 13.411.845,56 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków, których obowiązek wynika z odrębnych ustaw w kwocie 1.716.192,45 zł oraz nadwyżki budżetu z lat ubiegłych 11.695.653,11 zł.
- łączna wysokość przychodów to 16.740.744,98 zł, rozchodów 3.328.899,42 zł.

W projekcie budżetu, zgodnie z art. 237 ustawy o finansach publicznych, uwzględniono szczególne zasady wykonania budżetu wynikające z odrębnych ustaw, w sposób następujący:

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 600.000,00 zł oraz z tyt. części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 178.000,00 zł przeznacza się na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 695.000,00 zł oraz na realizację zadań przewidzianych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii 83.000,00 zł;
- dochody z tytułu opłat i kar wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska w kwocie 40.000,00 zł przeznacza się na wydatki przewidziane przepisami ustawy w kwocie 40.000,00 zł;
- dochody z opłat za korzystanie z przystanków, zgodnie z art. 16 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym zaplanowane na kwotę 12.200,00 zł przeznacza się na zakup nowych przystanków komunikacyjnych w kwocie 12.200,00 zł;
- dochody i wydatki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych - dochody 12.237.925,00 zł, wydatki 12.237.925,00 zł – oznaczone lit. D w załączniku inwestycyjnym;
- przychody, dochody i wydatki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – środki stanowiące przychody to kwota 1.716.192,45 zł dochody 3.189.000,00 zł, wydatki majątkowe 2.847.292,45 zł, oznaczone lit. A w załączniku inwestycyjnym, wydatki bieżące (remontowe) 463.400,00 zł. Do rozliczenia na rok następny pozostanie 1.594.500,00 zł;
- dochody i wydatki w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - dochody 852.600,00 zł, wydatki 852.600,00 zł – stanowią dotację na obiekty zabytkowe o charakterze inwestycyjnym;
- dochody i wydatki w ramach Funduszu Dopłat - dochody 2.501.080,95 zł, wydatki 2.501.080,95 zł – stanowią wydatki na objęcie udziałów w Spółce SIM.

W projekcie budżetu, w formie odrębnego załącznika nr 7 przedstawiono projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz planu dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa.

## **Realizacja zadań dotyczących utrzymania czystości i porządku w gminie.**

Rada Miasta Działdowo w dniu 22 marca 2012 r. podjęła Uchwałę Nr XV/145/12 w sprawie przyjęcia Uchwały Nr V/40/2012 Zgromadzenia Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” w Działdowie z dnia 21 lutego 2012 r. w sprawie zmiany statutu Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”. Uchwałą tą, obowiązki spoczywające na gminie, a wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zostały przeniesione na EZG, którego Gmina-Miasto Działdowo jest członkiem. Rada Miasta Działdowo w ślad za tym przyjęła nowy, zaktualizowany i dostosowany do nowych regulacji i przepisów regulamin utrzymania porządku i czystości na terenie miasta Działdowo oraz określiła górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi, o których jest mowa w art. 6, ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach ((Dz. U. z 2022 r. poz. 1297 z późn. zm).

Ekologiczny Związek Gmin „Działdowszczyzna” wykonując zadania wynikające z ustawy o której mowa powyżej, w związku z obowiązkami i uprawnieniami jakie zostały mu powierzone na mocy w/w uchwały:

- organizuje cały system gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gmin zrzeszonych, w tym również Gminy-Miasto Działdowo,
- podjął uchwały stanowiące akty prawa miejscowego w kwestiach dotyczących ustalenia wysokości opłat za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, ustalenia wysokości opłaty za pojemniki o określonej pojemności dla nieruchomości niezamieszkałych, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne oraz innych wynikających z przepisów, (art. 3, ust. 2a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2022 r. poz. 1297 z późn. zm),
- prowadzi całą procedurę dotyczącą poboru oraz egzekwowania należności (opłat za odbiór nieczystości komunalnych), poprzez ich windykację,
- przeprowadza na bieżąco akcję informacyjną dla mieszkańców miasta Działdowo i mieszkańców gmin członkowskich dotyczącą wdrożenia jak też funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Ponadto EZG „Działdowszczyzna” w związku z powierzonymi zadaniami:

- określił termin, częstotliwość i tryb uiszczana opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- dokonał wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalił jej wysokość,
- przeprowadził procedury przetargowe wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz dokonał podziału miasta Działdowo na sektory,
- określił wzór deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych,
- określił szczegółowy sposób i zakres świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości (zamieszkałych i niezamieszkałych) oraz zagospodarowania tych odpadów,
- dokonał podziału gmin zrzeszonych na sektory odbierania odpadów komunalnych.

Do w/w działań Ekologicznego Związku Gmin "Działdowszczyzna" dotyczących utrzymania porządku i czystości w gminie przy wykonywaniu zadań własnych gmin w nim zrzeszonych należy ponadto wprowadzanie na terenie działania Związku nowoczesnego systemu postępowania z odpadami zgodnego ze standardami obowiązującymi w Unii Europejskiej systemem prawnym w zakresie ochrony środowiska w Polsce. Jest to realizowane przez EZG poprzez:

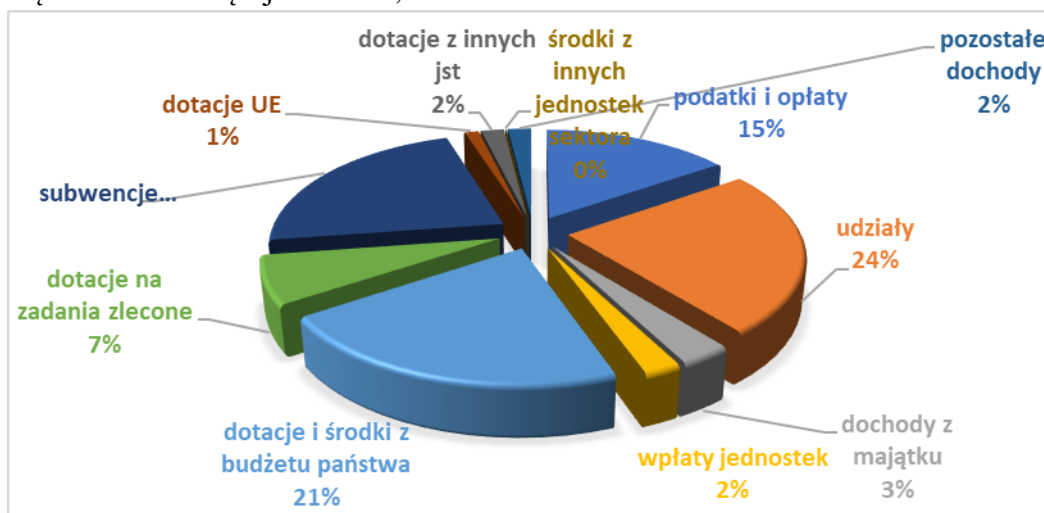
- wdrażanie i koordynowanie programów rozwoju ekologicznego,

- tworzenie niezbędnych warunków do utrzymania czystości i porządku na terenie działania Związku,
- ochrona ziemi przed odpadami komunalnymi i przemysłowymi,
- ochrona krajobrazu, powietrza atmosferycznego, wód i lasów,
- edukacja ekologiczna społeczeństwa,
- budowa, utrzymanie i eksploatacja obiektów służących do przetwarzania odpadów komunalnych oraz wykorzystania surowców wtórnych,
- budowa, utrzymanie i eksploatacja regionalnych instalacji służących do przetwarzania odpadów komunalnych,
- budowa, utrzymanie i eksploatacja instalacji do unieszkodliwiania zwłok padłych zwierząt,
- budowa, utrzymanie i prowadzenie obiektów służących zapobieganiu bezdomności zwierząt,
- osiągnięcie odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania,
- nadzorowanie gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym realizacji zadań powierzonych podmiotom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości,
- dokonywanie corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku, w celu weryfikacji możliwości technicznych i organizacyjnych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi,
- budowa nowoczesnych zakładów utylizacji odpadów m.in. w Zakrzewie i Ciechanówku,
- budowa kompostowni osadów ściekowych i odpadów organicznych.

## DOCHODY

Na rok budżetowy 2024 planuje się dochody w łącznej wysokości 118.104.641,15 zł stanowiące 112,37% w stosunku do roku ubiegłego w tym:

- dochody własne w wysokości 57.002.412,83 zł, stanowią 131,39% w stosunku do roku ubiegłego;
- dotacje i środki w wysokości 34.663.086,32 zł stanowiące 110,59% w stosunku do roku ubiegłego;
- subwencję ogólną w wysokości 26.439.142,00 zł, która stanowi 87,03% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego składającą się z:
  - części oświatowej – 19.968.416,00 zł,
  - części wyrównawczej – 6.433.658,00 zł,
  - części równoważącej – 37.068,00 zł.



Struktura planowanych dochodów na 2024 rok

## DOCHODY WŁASNE

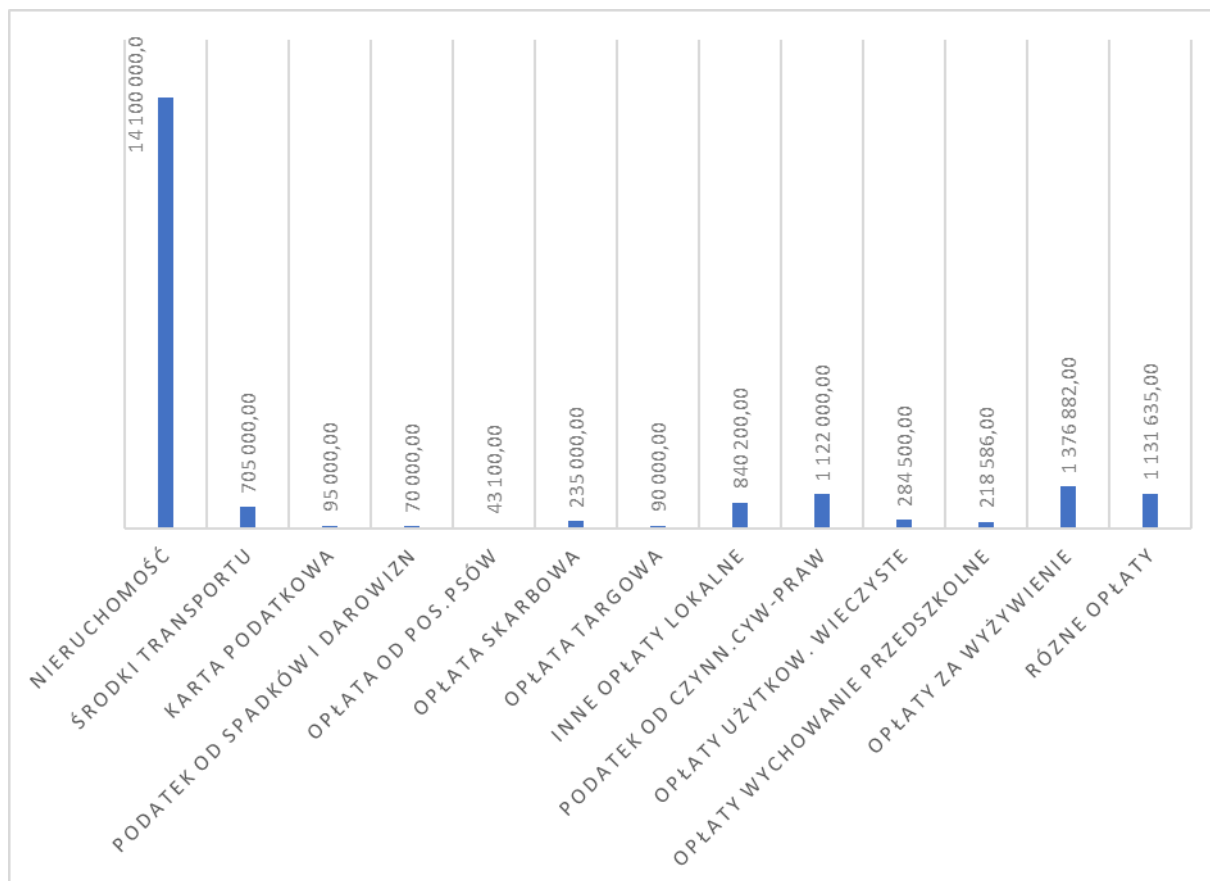
Planowane dochody własne w wysokości 57.002.412,83 zł, co stanowi 131,39% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- Podatki i opłaty w wysokości 46.373.128,00 zł, co stanowi 125,04% w stosunku do roku ubiegłego, zostały skalkulowane w oparciu o dane w prowadzonych ewidencjach z uwzględnieniem wskaźnika ściągальności. Wysokość wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych przyjęto w oparciu o dane Ministra Finansów na 2024 rok. Wpływy z podatków i opłat, w tym:
  - wpływy z podatku od nieruchomości – 14.100.000,00 zł, co stanowi 110,50% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z podatku rolnego – 51.600,00 zł, co stanowi 120,00% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy podatku leśnego – 3.800,00 zł, co stanowi 101,63% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z podatku od spadków i darowizn – 70.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z opłaty od posiadania psów – 43.100,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z opłaty skarbowej – 235.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z opłaty targowej – 90.000,00 zł, co stanowi 97,83% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 1.122.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 95.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy podatku od środków transportowych – 705.000,00 zł, co stanowi 107,31% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych – 1.967.107,00 zł, co stanowi 114,48% w stosunku do roku ubiegłego, kwota obejmuje korektę dochodów z CIT za rok 2022 w wysokości 376.205,00 zł,
  - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – 26.272.271,00 zł, co stanowi 140,30% w stosunku do roku ubiegłego, kwota obejmuje korektę dochodów z PIT za rok 2022 w wysokości 564.822,00 zł,
  - wpływy z opłat lokalnych pobieranych na podstawie innych ustaw – 840.200,00 zł (w tym: opłata ze SPP – 270.000,00 zł, opłata adiacencka – 20.000,00 zł, opłata za zajęcie pasa drogowego – 300.000,00 zł, opłata za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych – 3.000,00 zł, za korzystanie z przystanków komunikacyjnych – 12.200,00 zł, opłata planistyczna – 80.000,00 zł, wpływy z tyt. opłat za usługi cmentarne za 155.000,00 zł), co stanowi 116,66% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 600.000,00 zł, co stanowi 96,21% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 178.000,00 zł, co stanowi 100,30% w stosunku do roku ubiegłego,
  - wpływy z opłat za koncesje i licencje – 50,00 zł, co stanowi 113,64% w stosunku do roku ubiegłego.
- Dochody z majątku miasta w wysokości 3.603.518,00 zł, co stanowi 318,66% w stosunku do roku ubiegłego, w tym:

- wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych 150.000,00 zł, sprzedaży działek 3.195.000,00 zł, łącznie: 3.345.000,00 zł, co stanowi 422,23% w stosunku do roku ubiegłego, ze sprzedaży prawa użytkowania wieczystego 10.000,00 zł, opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności 22.400,00 zł, co stanowi 32,61% w stosunku do roku ubiegłego, z najmu i dzierżawy składników majątkowych 226.118,00 zł, co stanowi 83,77% w stosunku do roku ubiegłego.
- Dochody z tytułu wpłat od jednostek organizacyjnych w wysokości 2.549.040,00 zł, co stanowi 128,60% w stosunku do roku ubiegłego, w tym:
  - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: planowane wpływy w wysokości 190.100,00 zł, stanowią 104,31% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
    - wpływy z usług – 190.000,00 zł,
    - wpływy z pozostałych odsetek - 100,00 zł.
  - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej: planowane wpływy w wysokości 394.418,00 zł, stanowią 100,67% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
    - wpływy z usług – 160.000,00 zł,
    - wpływy z pozostałych odsetek – 12.810,00 zł,
    - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 191.900,00 zł,
    - wpływy z tyt. kosztów egzek. opłaty komorniczej i koszt. upomnień – 208,00 zł,
    - wpływy z różnych opłat – 29.000,00 zł,
    - wpływy z najmu i dzierżawy – 500,00 zł,
  - zespoły placówek oświatowych: planowane dochody w wysokości 1.964.522,00 zł, stanowią 139,52% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
    - wpływy z różnych opłat – 363.200,00 zł,
    - wpływy z pozostałych odsetek – 2.750,00 zł,
    - wpływy z różnych dochodów – 800,00 zł,
    - wpływy z usług – 400,00 zł,
    - wpływy z opł. egz., za wyd. świadectw i duplikatów – 404,00 zł,
    - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 1.500,00 zł,
    - wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 1.376.882,00 zł,
    - wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 218.586,00 zł.
- Dotacje celowe otrzymane z gminy i powiatu na zadania realizowane w drodze porozumień (umów) między jst w kwocie 2.225.653,83 zł, stanowią 1.117,64% w stosunku do roku ubiegłego, w tym na prowadzenie USC: 93.248,00 zł, w ramach lokalnego transportu zbiorowego: 69.419,83 zł, na prowadzenie Biblioteki Powiatowej: 62.986,00 zł, pomoc na budowę krytego basenu: 2.000.000,00 zł.
- Pozostałe dochody w wysokości 2.251.073,00 zł, co stanowi 75,45% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują: wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 5.694,00 zł, wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 284.500,00 zł, wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 100.000,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 51.050,00 zł, wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień – 23.000,00 zł, wpływy z opłat z tytułu rozliczeń dzieci gminnych uczęszczających do przedszkoli miejskich z innych gmin – 683.447,00 zł, wpływy z opłat z tytułu rozliczeń dzieci gminnych uczęszczających do przedszkoli niepublicznych z innych gmin – 687.427,00 zł, wpływy z pozostałych odsetek – 176.345,00 zł, wpływy z tytułu opłat należnych gminie na podstawie ustawy Prawo Ochrony Środowiska – 40.000,00 zł, administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 92.065,00 zł, wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych – 55.153,00 zł, wpływy z różnych dochodów – 3.329,00 zł, wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów – 762,00 zł, wpływy



z różnych opłat 12.008,00 zł, w tym: 12.000,00 zł – opłata za przyjęcie oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza budynkiem USC; 8,00 zł za wydanie kserokopii dokumentów, wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej - 4.000,00 zł, wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji – 25.793,00 zł, wpływy do wyjaśnienia - 700,00 zł, wpływy z tyt. opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa – 5.800,00 zł.



Najistotniejsze dla miasta podatki i opłaty w 2024 r.

### DOTACJE I ŚRODKI

Planowane dotacje i środki w wysokości 34.663.086,32 zł stanowią 110,59% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują finansowanie zadań własnych i zleconych gminie, zadań bieżących i zdań inwestycyjnych:

- dotacje celowe otrzymane na realizację zadań własnych w kwocie 25.063.672,95 zł, stanowią 192,41% w stosunku do roku ubiegłego, w tym: 3.189.000,00 zł środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 12.237.925,00 zł środki z Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, 852.600,00 zł środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, 2.501.080,95 zł środki z Funduszu Dopłat, 4.065.190,00 środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 8.230.090,00 zł, stanowią 96,06% w stosunku do roku ubiegłego;
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 1.339.323,37 zł, stanowią 13,77% w stosunku do roku ubiegłego;



- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących w kwocie 30.000,00 zł, co stanowią 133,54% w stosunku do roku ubiegłego.

## SUBWENCJE

Planowana wysokość subwencji ogólnej w kwocie 26.439.142,00 zł, co stanowi 87,03% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego obejmująca:

- Część oświatową w kwocie 19.968.416,00 zł, co stanowi 108,55% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2023), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2024 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym:

- zmiana liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego,
  - planowanego wzrostu zatrudnienia z tyt. standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych
  - wzrostu o 12,3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r.,
  - wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
  - wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
  - wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,
  - zmniejszenia subwencji z tyt. przekazania przez jednostki samorządu terytorialnego, w drodze porozumienia, szkół do prowadzenia MRiRW.
- Część wyrównawczą (kwotę podstawową) w kwocie 6.433.658,00 zł, co stanowi 100,12% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego, która składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.  
Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2022 r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2023 r.) oraz planowane na rok 2024 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.
  - Część równoważącą w kwocie 37.068,00 zł, co stanowi 29,61% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego, ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa oraz kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana. Wynikająca z powyższego kwota zostanie rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku

poprzedzającym rok bazowy (2022 r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko-wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

W trakcie roku 2023 Gmina otrzymała środki na uzupełnienie dochodów w kwocie 5.430.507,00 zł, co wpłynęło na procentowy subwencji ogółem w stosunku do roku poprzedniego.

## **WYDATKI**

Planowane wydatki w wysokości 131.516.486,71 zł stanowią 114,91 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- wydatki bieżące w wysokości 91.982.861,00 zł, które stanowią 69,94% w strukturze wydatków ogółem i 112,06% przewidywanego wykonania roku bazowego, dzielą się na:
  - wydatki na wynagrodzenia i pochodne tych wynagrodzeń 47.039.106,00 zł, stanowią 51,14% w strukturze wydatków bieżących,
  - dotacje na zadania bieżące (w tym dla instytucji kultury, podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i inne) w wysokości 10.421.179,00 zł, stanowią one 11,33% w strukturze wydatków bieżących,
  - wydatki na realizację zadań statutowych jednostek w wysokości 24.342.253,00 zł, które stanowią 26,46% w strukturze wydatków bieżących,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 9.783.673,00 zł, stanowią 10,64% w strukturze wydatków bieżących,
  - wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków z art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp w kwocie 273.650,00 zł stanowią 0,30% w strukturze wydatków bieżących,
  - wydatki związane z obsługą długu w wysokości 123.000,00 zł, co stanowi 0,13% w strukturze wydatków bieżących.
- wydatki majątkowe w wysokości 39.533.625,71 zł, które stanowią 30,06% w strukturze wydatków ogółem i 122,11% przewidywanego wykonania roku bazowego. Obejmują wydatki inwestycyjne z udziałem środków z budżetu UE 665.500,00 zł (w tym środki UE 665.500,00 zł), wydatki inwestycyjne z udziałem środków RFRD 8.030.581,41 zł (w tym RFRD 2.847.292,45 zł), z udziałem RFPŁPIS 12.768.800,00 zł (w tym RFPŁPIS 12.237.925,00 zł), inwestycje w kwocie 11.319.442,30 zł z udziałem środków FRKF (4.065.190,00 zł i Powiatu Działdowskiego 2.000.000,00 zł), ze środków własnych 3.160.000,00 zł oraz pozostałe wydatki majątkowe z udziałem FD 2.501.100,00 zł (w tym FD 2501.080,95 zł) z udziałem RPOZ 870.000,00 zł (w tym RPOZ 852.600,00 zł) ze środków własnych 218.202,00 zł .

## **ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Planowane wydatki wynoszą 2.020,00 zł, stanowią 19,92% wydatków roku ubiegłego.

Plan obejmuje:

### **Rozdział 01030 – Izby rolnicze**

Wydatki obejmują wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 1.300,00 zł, co stanowi 130% w stosunku do roku ubiegłego.

### **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

Wydatki obejmują różne opłaty i składki w wysokości 720,00 zł, co stanowi 7,88% w stosunku do roku ubiegłego.

## **TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Planowane wydatki w wysokości 17.885.281,41 zł stanowią 74,97% w stosunku do roku ubiegłego.

Planowane wydatki obejmują:

### **Rozdział 60004 – Lokalny transporty zbiorowy**

Planowana kwota wydatków 752.000,00 zł stanowi 8,57% roku ubiegłego i jest przeznaczona na wydatki związane z funkcjonowaniem komunikacji miejskiej.

W/w zadania finansowane są częściowo z dotacji Gminy Działdowo na funkcjonowanie komunikacji miejskiej w kwocie 69.419,83 zł, w ramach porozumienia międzygminnego.

### **Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie**

Planowana kwota wydatków 6.200,00 zł stanowi 16,27% roku ubiegłego i jest przeznaczona na opłaty dotyczące umieszczenia w pasie drogowym kanalizacji deszczowej, kolektora sanitarnego – 6.200,00 zł.

### **Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne**

Planowana kwota wydatków wynosi 17.050.581,41 zł (115,69% w stosunku do roku ubiegłego) i jest przeznaczona na:

- wydatki związane z utrzymaniem bieżącym ulic – 2.210.000,00 zł, które obejmują zakupy soli, piasku, masy na zimno, emulsji asfaltowej do remontu, kraterów i pokryw kanalizacyjnych, znaków drogowych, progów zwalniających, usługi związane z utrzymaniem ulic utwardzonych i nieutwardzonych (oczyszczanie i akcja zimowa), oznakowanie pionowe i poziome, czyszczenie studzienek, pielęgnacja zieleni przydrożnej,
- wydatki remontowe ulic i chodników w wysokości 857.000,00 zł, (w tym wydatki poniesione w ramach RZFRD 463.400,00 zł),
- różne opłaty i składki 1.000,00 zł (umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w ul. Pileckiego),
- wydatki inwestycyjne – 13.982.581,41 zł. W tym wydatki poniesione w ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 4.738.000,00 zł oraz w ramach RZFRD 2.847.292,45 zł.

### **Rozdział 60019 – Płatne parkowanie**

Planowana kwota wydatków wynosi 23.500,00 zł, stanowi 8,19% roku ubiegłego i jest przeznaczona na zakup materiałów 10.000,00 zł, zakup usług pozostałych 13.500,00 zł.

### **Rozdział 60020 – Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych**

Planowana kwota wydatków wynosi 53.000,00 zł, co stanowi 258,54% roku ubiegłego i jest przeznaczona na zakup materiałów i wyposażenia 10.000,00 zł, zakup usług remontowych i konserwacyjnych 5.000,00 zł oraz na wydatki inwestycyjne 38.000,00 zł

## **GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Planowane wydatki w kwocie 3.738.250,00 zł stanowią 228,00% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Planowana kwota wydatków w kwocie 620.150,00 zł stanowi 173,51% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- zakup tablic z nazwami ulic – 20.000,00 zł,
- zakup usług w zakresie sporządzenia operatów szacunkowych, geodezyjnych, odszkodowań za przejmowane grunty, opracowania planistyczne i urbanistyczne, opłaty rocznej z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji leśnej, ogłoszeń prasowych oraz innych usług – 157.000,00 zł,

- ekspertyzy, analizy i opinie – 20.000,00 zł,
- podatek od nieruchomości – 9.100,00 zł,
- pozostałe podatki – 50,00 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 7.000,00 zł,
- opłaty w Starostwie Powiatowym i innych j.s.t. – 7.000,00 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne (wykup nieruchomości) – 400.000,00 zł.

#### **Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy**

Planowana kwota wydatków wynosi 454.000,00 zł, stanowi 200,71% roku ubiegłego i jest przeznaczona na wydatki na utrzymanie substancji 178.500,00 zł, zakup usług remontowych 70.000,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 500,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 2.000,00 zł, na kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 3.000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne 200.000,00 zł.

#### **Rozdział 70021 – Społeczne inicjatywy mieszkaniowe**

Planowana wysokość wydatków 2.501.100,00 zł i są przeznaczone na objęcie udziałów w SIM, w tym 2.501.080,95 zł to środki z Funduszu Dopłat.

#### **Rozdział 70095 – Pozostała działalność**

Planowana wysokość wydatków 163.000,00 zł stanowi 107,31% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- wydatki bieżące w kwocie 137.500,00 zł przeznaczone są na utrzymanie budynku przy ul. Księżodorskiej 23 i inne obiekty gminne będące własnością i w zarządzie Gminy-Miasto Działdowo,
- zakup usług remontowych 21.000,00 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jst 500,00zł,
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych z powodu niezapewnienia lokalu socjalnego 2.000,00 zł,
- kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych z powodów j.w. 2.000,00 zł.

### **DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Planowane wydatki w kwocie 237.000,00 zł stanowią 221,91% wydatków roku ubiegłego i obejmują:

#### **Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego**

Planowana wysokość wydatków 77.000,00 zł, stanowi 92,44% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- wynagrodzenia bezosobowe – 7.000,00 zł za udział członków w posiedzeniach komisji urbanistycznej,
- zakup usług pozostałych – 50.000,00 zł na wydatki związane z opracowaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 20.000,00 zł.

#### **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Planowana wysokość wydatków 160.000,00 zł, stanowi 680,85% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- utrzymanie grobów i cmentarzy, porządkowanie pomników, miejsc pamięci oraz kwater, drobne prace remontowe, zakup zniczy i wiązanek – 6.000,00 zł,
- zakup usług remontowych – 2.000,00 zł,
- utrzymanie Cmentarza Komunalnego – 152.000,00 zł.

## **ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Planowane wydatki w wysokości 11.090.176,00 zł, stanowią 128,57% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Planowane wydatki w kwocie 706.133,00,00 zł stanowią 102,96% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 640.967,00 zł,
- odpisy na ZFŚS, wpłaty na PFRON – 20.784,00 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 44.382,00 zł, w tym: dla USC i WSO zakup druków, opraw ksiąg i aktów, kwiatów na jubileusze, pranie firan oraz podróże służbowe, opieka autorska nad oprogramowaniem, zakup usług obejmujących tłumaczenia, szkolenia, inne.

W/w zadania finansowane są z dotacji na zadania zlecone w kwocie 612.885,00 zł oraz dotacji Gminy Działdowo na funkcjonowanie USC w kwocie 93.248,00 zł.

### **Rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie**

Planowane wydatki w kwocie 3.140,00 zł. Stanowią 100% w stosunku do roku ubiegłego i dotyczą pomocy finansowej na utrzymanie Regionalnego Biura Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Brukseli.

### **Rozdział 75022 – Rady gmin**

Planowane wydatki w kwocie 626.728,00 zł stanowią 108,61% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na diety radnych i przewodniczących zarządów osiedli, wydatki rzeczowe na obsługę Rady i sesji Rady oraz na funkcjonowanie Rady Seniorów i Młodzieżowej Rady Miasta.

### **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Planowane wydatki w kwocie 8.545.325,00 zł stanowią 121,3% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 6.741.054,00 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 1.804.271,00 zł na które składają się zakupy materiałowe, prenumeraty, publikacje, środki czystości, konserwacja windy, kserokopiarek i urządzeń biurowych, systemu włamaniewego i p. poz, przeglądy budowlane, instalacji gazowej a także zakup usług – przesyłki listowe, rozmowy telefoniczne, abonamenty za oprogramowania, usługi telekomunikacyjne, akcesoria komputerowe, szkolenia i prowizje, podróże służbowe oraz odpisy na ZFŚS, wpłaty na PFRON, inne.

W planie funduszu płac i pochodnych zabezpieczono środki na: zakładany wzrost wynagrodzeń, zatrudnienie gońców w okresie zwiększonego zapotrzebowania tj. roznoszenie decyzji dotyczących wymiaru podatku od nieruchomości, dodatkowe zatrudnienia w ramach robót publicznych. Zaplanowano 5% fundusz nagród.

Ponadto w planie ujęto przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw. Jako wynagrodzenia bezosobowe zabezpieczono ewentualne zastępstwo procesowe.

### **Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

Planowane wydatki w kwocie 190.100,00 zł, stanowiące 126,63% roku poprzedniego przeznaczone są na promocję Gminy-Miasto Działdowo i tablice projektowe.

### **Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie 1.018.750,00 zł, stanowią 617,04% roku ubiegłego. Przeznaczone są na doradztwo podatkowe w zakresie podatku od towarów i usług oraz, schematów podatkowych 40.500,00 zł, ekspertyzy i usługi do celów podatkowych

10.000,00 zł, opłaty ryczałtowe związane z obsługą bankową w wysokości 42.000,00 zł, usługi w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd 92.250,00 zł, zastępstwo prawne procesowe 10.000,00 zł, opłaty sądowe i na rzecz jst 25.500,00 zł, szacowanie nieruchomości 3.000,00 zł, studia wykonalności, doradztwo w zamówieniach 100.000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne 695.500,00 zł

### **URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ**

Planowane wydatki w wysokości 4.277,00 zł w rozdziale 75101 stanowią 8,67% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców i są finansowane z dotacji na zadania zlecone.

### **OBRONA NARODOWA**

Planowane wydatki w wysokości 2.000,00 zł w rozdziale 75212, stanowią 307,50% roku ubiegłego i obejmują wydatki na ćwiczenia obronne i akcję kurierską.

### **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

Planowane wydatki w kwocie 809.058,00 zł stanowią 123,04% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

#### **Rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej**

Plan wydatków w kwocie 40.000,00 zł, stanowiący 200% w stosunku do roku ubiegłego, jest przewidziany na wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie zakupu pompy szlamowej dużej wydajności na przyczepie.

#### **Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże pożarne**

Plan wydatków w kwocie 40.000,00 zł stanowiący 66,67% w stosunku do roku ubiegłego, jest przewidywany na dotację celową przekazaną gminie na zakup umundurowania i wyposażenia strażackiego dla jednostek ochrony przeciwpożarowej, które będą realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

#### **Rozdział 75414 – Obrona cywilna**

Plan wydatków w kwocie 17.500,00 zł, stanowi 222,9% w stosunku do roku ubiegłego, jest przewidziany na realizację zadań własnych gminy takich jak remont i konserwacja syren MSA, szkolenia, materiały medyczne, podróże służbowe, zakup materiałów administracyjno – biurowych, mapy, literatura, szkolenie pracowników wchodzących w skład formacji obrony cywilnej, inne.

#### **Rozdział 75416 – Straż gminna (miejska)**

Plan wydatków w kwocie 575.138,00 zł, stanowiący 145,22% roku poprzedniego, obejmuje:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń, – 512.099,00 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 45.820,00 zł przeznaczone na ubezpieczenie i eksploatację pojazdu, opłatę za korzystanie z częstotliwości, zakup sortów mundurowych, szkolenia,
- wpłaty na PFRON i odpisy na ZFŚS, PPK – 17.219,00 zł.

#### **Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe**

Plan wydatków na kwotę 13.420,00 zł, stanowi 1.273,56% roku poprzedniego i przeznacza się na realizację zadań własnych wynikających z ustawy o zarządzaniu kryzysowym (wyposażenie, szkolenia, podróże służbowe, materiały medyczne, inne).

#### **Rozdział 75495 – Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 123.000,00 zł stanowi 71,27% roku poprzedniego i przeznacza się na transmisję danych systemu monitoringu wizyjnego w kwocie 83.000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne w kwocie 40.000,00 zł.

## **OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Planowane wydatki w wysokości 123.000,00 zł (46,59% przewidywanego wykonania roku ubiegłego), obejmują spłatę odsetek od długoterminowych kredytów i pożyczki zaciągniętych w latach poprzednich oraz ewentualnego kredytu w rachunku bieżącym.

## **RÓŻNE ROZLICZENIA**

Planowane wydatki w wysokości 522.500,00 zł stanowią 462,32% roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

Plan wydatków wynosi 122.500,00 zł, stanowi 108,39% roku ubiegłego, jest przeznaczony na składki członkowskie w Związku Gmin Warmińsko-Mazurskich oraz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”, Stowarzyszeniu Zamki Gotyckie, w Stowarzyszeniach Cittaslow.

### **Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe**

Plan wydatków wynosi 400.000,00 zł. :

- zgodnie z art. 26 ustawy o zarządzaniu kryzysowym tworzy się rezerwę celową w kwocie 230.000,00 zł,
- rezerwa ogólna wynosi – 170.000,00 zł.

## **OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Planowane wydatki w wysokości 45.417.305,00 zł stanowią 108,96% wykonania roku ubiegłego.

Kalkulacja w jednostkach oświatowych została przeprowadzona w następujący sposób:

- kalkulację wynagrodzeń nauczycieli sporządzono w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły/przedszkola,
- kalkulację godzin ponadwymiarowych w szkołach sporządzono w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły,
- odrębnie skalkulowano godziny doraźne zastępcze w oparciu o średnią liczbę godzin z 2023 r.,
- zabezpieczono środki na odprawy emerytalne i zmiany organizacyjne w związku z deklarowanym przejściem pracowników na emeryturę.

### **Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe**

Plan wydatków 22.530.972,00 zł, stanowi 106,67% wykonania roku ubiegłego.

Plan wydatków realizowany przy jednostkach – 22.530.972,00 zł.

#### **Zespół Placówek Oświatowych nr 1**

Planowane wydatki w kwocie 4.257.549,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 3.590.469,00 zł. Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 596.080,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (przebudowa kotłowni w wykonaniem przyłącza ciepłowniczego do SP1) - 71.000,00 zł.

#### **Zespół Placówek Oświatowych nr 2**

Planowane wydatki w kwocie 5.362.654,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 4.579.982,00 zł. Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na



ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty PPK,

- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 782.672,00 zł.

### **Zespół Placówek Oświatowych nr 3**

Planowane wydatki w kwocie 7.096.590,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 6.111.354,00 zł. Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 985.236,00 zł.

### **Zespół Placówek Oświatowych nr 4**

Planowane wydatki w kwocie 5.814.179,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 4.822.717,00 zł. Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 991.462,00 zł.

### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Plan wydatków 15.838.894,00 zł, stanowi 114,39% wykonania roku ubiegłego.

Plan UM 2.602.000,00 zł przeznacza się na dotację podmiotową dla przedszkoli niepublicznych w kwocie 2.567.000,00 zł oraz zakup usług od innych jst w wysokości 35.000,00 zł.

Plan wydatków realizowany przy jednostkach – 13.236.894,00 zł.

### **Zespół Placówek Oświatowych nr 1**

Planowane wydatki w kwocie 2.858.313,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 2.156.242,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 182.027,00 zł). Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty na PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 667.071,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 4.200,00 zł),
- inwestycje 35.000,00 zł (wymiana rozdzielni prądu w budynku Przedszkola nr 1).

### **Zespół Placówek Oświatowych nr 2**

Planowane wydatki w kwocie 2.439.333,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 1.871.776,00 zł (w tym z dotacji na wychowanie przedszkolne 114.600,00 zł). Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty na PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 567.557,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 4.200,00 zł).

### **Zespół Placówek Oświatowych nr 3**

Planowane wydatki w kwocie 3.951.225,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 3.092.565,00 zł (w tym z dotacji na wychowanie przedszkolne 217.344,00 zł). Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe

- pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty na PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 858.660,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 4.200,00 zł).

#### **Zespół Placówek Oświatowych nr 4**

Planowane wydatki w kwocie 3.988.023,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 3.105.150,00 zł w tym (z dotacji na wychowanie przedszkolne 193.264,00 zł). Środki w ramach wynagrodzeń przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty na PPK,
- wydatki bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki w wysokości 882.873,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 4.200,00 zł).

#### **Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego**

Plan wydatków w kwocie 570.000,00 zł, stanowi 97,44% wykonania roku ubiegłego.

Środki finansowe przeznacza się na dotację podmiotową dla punktu przedszkolnego.

#### **Rozdział 80107 – Świetlice szkolne**

Plan wydatków w kwocie 744.087,00 zł, stanowi 102,59% roku ubiegłego.

Obejmuje wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne tych wynagrodzeń, wpłaty na PPK, odpisy na ZFŚS, zakup środków dydaktycznych, zakup materiałów i wyposażenia:

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 131.534,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 128.427,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 257.083,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 227.043,00 zł.

#### **Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

Plan wydatków w kwocie 158.548,00 zł, stanowi 120,62% wykonania roku ubiegłego.

Środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli naliczono zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela tj. w wysokości 0,8 planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, z czego 70% szczegółowo zaplanowano w planie finansowym jednostki, a 30% naliczenia pozostało zabezpieczone przy UM.

Obejmuje wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, podróże służbowe krajowe oraz szkolenia.

Plan wydatków zabezpieczony przy jednostkach oświatowych – 110.914,00 zł:

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 23.093,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 23.035,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 36.621,00 zł

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 28.165,00 zł

UM Działdowo – 47.634,00 zł.

#### **Rozdział 80148 – Stołówki szkolne**

Plan wydatków w kwocie 538.260,00 zł, stanowi 163,06% roku ubiegłego.

Wydatki są ponoszone na usługi związane z dowozem i wydawaniem posiłków.

Plan wydatków zabezpieczony przy jednostkach – 538.260,00 zł:

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 50.000,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 86.300,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 214.800,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 187.160,00 zł.

### **Rozdział 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach (...).**

Plan wydatków w kwocie 1.564.145,00 zł, stanowi 98,78% wykonania roku ubiegłego.

Środki przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne, wpłaty PPK, zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, odpisy na ZFŚS, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 786.908,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 12.843,00 zł).

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 1.605,00 zł (z dotacji na wychowanie przedszkolne).

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 683.309,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 16.055,00 zł).

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 92.323,00 zł (w tym: z dotacji na wychowanie przedszkolne 4.816,00 zł).

### **Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (...).**

Plan wydatków 2.416.245,00 zł, stanowi 110,98% wykonania roku ubiegłego.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 563.161,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 481.357,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 699.717,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 672.010,00 zł.

### **Rozdział 80195 – Pozostała działalność**

Plan wydatków 1.056.154,00 zł, stanowi 110,25% wykonania roku ubiegłego.

Przy Urzędzie Miasta, na pozostałą działalność zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 532.350,00 zł, z czego:

– dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące – 2.000,00 zł,

– wydatki bieżące – 24.000,00 zł,

– wynagrodzenia bezosobowe pochodne wynagrodzeń – 506.350,00 zł.

Plan wydatków zabezpieczony przy jednostkach – 523.804,00 zł

Odpisy na ZFŚS – 342.404,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 92.019,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 87.005,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 110.798,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 52.582,00 zł.

Projekt Erasmus + „Rozwój uczniów i nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 2” – 181.400,00 zł.

## **OCHRONA ZDROWIA**

Plan wydatków w kwocie 817.970,00 zł stanowi 60,53% wykonania roku ubiegłego i obejmuje:

### **Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii**

Środki w wysokości 83.000,00 zł stanowiące 83% roku ubiegłego przeznacza się na organizację konkursów, działań edukacyjno-informacyjnych, programów profilaktycznych, prowadzenie zajęć warsztatowych, organizacja imprez profilaktycznych.

### **Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Plan wydatków w wysokości 695.000,00 zł stanowi 64,37% w stosunku do roku ubiegłego.

Środki przeznacza się na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych, w szczególności na: dotacje dla stowarzyszeń i innych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów realizujących zadania głównie w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży będącego kontynuacją zajęć socjoterapeutycznych, organizacji świetlic socjoterapeutycznych, zajęć

pozalekcyjnych sportowych i opiekuńczo-wychowawczych. Finansowaniem obejmuje się również organizację imprez profilaktycznych, imprezy szkolne, konkursy, wydatki rzeczowe placówek prowadzących działania na rzecz rozwiązywania problemów alkoholowych, opłatę za energię elektryczną i gazową, wynagrodzenia dla instruktorów terapii, biegłych, pracowników obsługujących działania, koszty podróży służbowych, koszty obsługi, zakup sprzętu specjalistycznego, zakup akcesoriów komputerowych, książek i inne.

#### **Rozdział 85195 – Pozostała działalność**

Wydatki w kwocie 39.970,00 zł stanowią 185,26% roku ubiegłego.

Plan wydatków UM w kwocie 39.500,00 zł stanowi 188,1% roku poprzedniego i jest przeznaczony na współudział gminy w organizowaniu imprez prozdrowotnych, drukowanie ulotek prozdrowotnych, zakup pasków do badań cholesterolu, nakłuwaczy dla cukrzyków, testów do badania poziomu cukru, zakup usług zdrowotnych, oraz dotacje celowe na zadania (załącznik nr 8) realizowane w formie wsparcia finansowego z budżetu miasta przez organizacje pozarządowe, na które przewidziano 32.000,00 zł.

Plan wydatków MOPS ustanowiono w kwocie 470,00 zł, co stanowi 81,74% roku ubiegłego. Środki będą przeznaczone na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych w ramach zadań zleconych.

### **POMOC SPOŁECZNA**

Plan wydatków w wysokości 7.753.791,00 zł, wydatków stanowi 117,89% wydatków roku ubiegłego.

Plan obejmuje wydatki w rozdziałach:

#### **Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej**

Wydatki w kwocie 1.273.777,00 zł stanowią 121,77% roku poprzedniego, przeznaczone są na pokrycie kosztów utrzymania podopiecznych w domu pomocy społecznej skierowanych przez Ośrodek.

#### **Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia**

Wydatki w kwocie 193.260,00 zł stanowią 144,96% roku poprzedniego, przeznaczone są na pokrycie kosztów utrzymania osób bezdomnych w schronisku.

#### **Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

Wydatki w kwocie 7.768,00 zł stanowią 101,61% roku poprzedniego, zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i pochodne w kwocie 5.751,00 zł,
- wydatki rzeczowe w kwocie 2.017,00 zł przeznaczone są na zakup materiałów i wyposażenia oraz szkolenia.

#### **Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

Wydatki w kwocie 35.121,00 zł stanowią 166,45% roku ubiegłego.

Przewidywane wydatki MOPS w wysokości 34.621,00 zł, stanowiące 164,86% planu roku poprzedniego, są przeznaczone na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne osób do tego uprawnionych, środki te pochodzą z dotacji.

Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności na kwotę 500,00 zł zabezpieczono w planie UM.

#### **Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.**

Wydatki w kwocie 475.583,00 zł stanowią 120,28% roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS w kwocie 472.583,00 zł, stanowiące 119,52% roku ubiegłego, obejmuje zadania własne, na realizację których przeznaczona jest kwota 50.398,00 zł, oraz 422.185,00 zł z dotacji. Środki finansowe przeznacza się na świadczenia społeczne.

Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności na kwotę 3.000,00 zł zabezpieczono w planie UM.

#### **Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe**

Plan wydatków w wysokości 607.000,00 zł stanowi 95,02% w stosunku do roku ubiegłego, i jest przeznaczony na wypłaty dodatków mieszkaniowych dla osób kwalifikujących się do ich pobierania.

#### **Rozdział 85216 – Zasiłki stałe**

Wydatki w kwocie 303.119,00 zł stanowią 123,22% roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS w wysokości 300.619,00 zł stanowi 122,70% roku ubiegłego i jest przeznaczony na wypłaty świadczeń społecznych – zasiłki stałe dla osób kwalifikujących się do ich pobierania, środki z dotacji.

Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności na kwotę 2.500,00 zł zabezpieczono w planie UM.

#### **Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej**

Planowane wydatki w wysokości 2.962.404,00 zł stanowią 114,25% wykonania roku ubiegłego, z czego 334.152,00 zł - stanowi dotacja celowa na zadania własne, przeznaczona na wynagrodzenia. Natomiast kwota 2.627.359,00 zł to środki własne, przeznacza się je na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 2.101.187,00 zł, odpis na ZFŚS oraz PFRON – 83.575,00 zł, wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie ośrodka – 442.597,00 zł.

Środki na zadania zlecone w kwocie 893,00 zł przeznacza się na świadczenia społeczne 880,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia 13,00 zł.

#### **Rozdział 85220 – Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej**

Plan wydatków w kwocie 35.182,00 zł, co stanowi 100,59% wykonania roku ubiegłego.

Kwota 7.100,00 zł, obejmuje dotację dla Powiatu Działdowskiego na funkcjonowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej.

Kwotę 28.082,00 zł (plan MOPS) przeznacza się na zakup materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych oraz usług pozostałych.

#### **Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Plan wydatków MOPS w kwocie 762.300,00 zł stanowi 153,66% wykonania roku ubiegłego.

Plan przewiduje dotację celową na realizację usług opiekuńczych.

#### **Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania**

Plan wydatków w kwocie 222.961,00 zł, stanowi 98,11% wykonania roku ubiegłego.

Plan wydatków (MOPS) w kwocie 222.961,00 zł. Środki własne w wysokości 103.247,00 zł przeznacza się na: dożywianie dzieci w szkołach w kwocie 100.000,00 zł oraz na zakup usług pozostałych w kwocie 3.247,00 zł.

Środki finansowe z dotacji przeznacza się na dożywianie w wysokości 119.714,00 zł.

#### **Rozdział 85295 – Pozostała działalność.**

Plan wydatków w kwocie 875.316,00 zł stanowi 118,67% wykonania roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS wynosi 875.316,00 zł.

Środki własne w wysokości 866.692,00 zł przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne – 481.183,00 zł,
- wypłata świadczeń społecznych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń – 22.880,00 zł,
- wydatki rzeczowe na bieżące funkcjonowanie Klubu „Senior+” oraz dziennego Domu „Senior +” – 362.629,00 zł.

Środki na zadania zlecone w kwocie 8.624,00 zł przeznacza się na zakup usług pozostałych.

### **EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Planowane wydatki wynoszą 196.828,00 zł, co stanowi 79,98% wykonania roku ubiegłego.

#### **Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze.**

Plan wydatków w kwocie 171.000,00 zł co stanowi 125,27% w stosunku do roku ubiegłego i przeznaczony jest na pokrycie pełnych kosztów dowozu uczniów niepełnosprawnych z miejsca zamieszkania do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Działdowie, a także dowozu innych uczniów niepełnosprawnych z miejsca zamieszkania do miejsca kształcenia.

#### **Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym.**

Plan wydatków MOPS w kwocie 10.828,00 zł co stanowi 132,05% wykonania roku ubiegłego. Obejmuje zabezpieczenie wkładu własnego gminy w wypłatę stypendiów socjalnych oraz innych form pomocy dla uczniów.

#### **Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym.**

Plan wydatków w kwocie 15.000,00 zł, co stanowi 100% wydatków roku ubiegłego. Środki finansowe przeznacza się na stypendia o charakterze motywacyjnym dla uczniów (tzw. stypendia Burmistrza).

### **RODZINA**

Planowane wydatki wynoszą 8.908.966,00 zł i stanowią 101,13% przewidywanego wykonania roku ubiegłego.

#### **Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze**

Plan wydatków w kwocie 51.000,00 zł, stanowi 100% roku ubiegłego.

Środki zostaną przeznaczone na zwroty dotacji z lat poprzednich oraz odsetki.

#### **Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.**

Plan wydatków w kwocie 7.647.202,00 zł stanowi 98,36% roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS wynosi 7.558.202,00 zł, co stanowi 98,34% roku ubiegłego.

Planowane środki własne w wysokości 35.118,00 zł planuje się wydatkować na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 29.758,00 zł, pozostałe środki w wysokości 5.360,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, różne opłaty i składki, ZFŚS, szkolenia.

Środki w wysokości 7.523.084,00 zł pochodzą z dotacji na zadania zlecone. Kwota 7.310.246,00 zł jest przeznaczona na finansowanie wypłat świadczeń rodzinnych przewidzianych ustawą. Na wynagrodzenia oraz pochodne planuje się wydatkować 202.978,00 zł, natomiast kwotę 9.860,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, usług pozostałych, różne opłaty, ZFŚS oraz szkolenia.

Kwota (plan UM) 89.000,00 zł to środki na zwroty dotacji z lat poprzednich oraz odsetki.

### **Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny**

Plan wydatków w kwocie 1.092,00 zł, stanowi 28,97% roku ubiegłego.

Środki na zadania zlecone zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne.

### **Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny**

Plan wydatków w kwocie 84.862,00 zł stanowi 111,31% roku ubiegłego.

Środki w kwocie 79.301,00 zł zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne oraz w kwocie 5.561,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, ZFŚS, podróże, szkolenia, wydatki niezaliczone do wynagrodzeń.

### **Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze**

Wydatki w kwocie 366.980,00 zł, stanowią 134,16% roku ubiegłego, zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych.

### **Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo wychowawczych**

Wydatki w kwocie 412.665,00 zł, stanowią 129,01% roku ubiegłego, zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

### **Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów**

Wydatki w kwocie 78.765,00 zł, stanowią 121,82% roku ubiegłego, zostaną przeznaczone na składki na ubezpieczenie zdrowotne i stanowią realizację zadań zleconych.

### **Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi do lat 3**

Wydatki w kwocie 266.400,00 zł, stanowią 136,34% roku ubiegłego i zostaną przeznaczone na dotacje dla żłobków i klubów dziecięcych.

## **GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Plan wydatków w wysokości 5.450.627,00 zł stanowi 122,76% wydatków ubiegłorocznych.

### **Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód.**

Plan wydatków wynosi 200.000,00 zł, co stanowi 151,52% wykonania roku ubiegłego. Środki przeznacza się na opłaty za korzystanie ze środowiska z tytułu wprowadzania wód opadowych z powierzchni zanieczyszczonych do Kanału Młyńskiego oraz opracowanie operatów wodno prawnych.

### **Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi**

Kwotę 385.000,00 zł (145,93% wydatków roku poprzedniego) jest przeznaczona na wywóz nieczystości z koszy ulicznych, sprzątanie terenów miejskich, zakup wkładów do koszy ulicznych.

### **Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

Wydatki w wysokości 892.000,00 zł tj. 138,97% roku ubiegłego przeznacza się na utrzymanie bieżące: zakup środków ochrony roślin, wody do fontanny miejskiej, wystrój świąteczny miasta, zakup sadzonek roślin ozdobnych, drzew i krzewów, pielęgnację i utrzymanie terenów zielonych oraz wydatki inwestycyjne w kwocie 110.000,00 zł.

### **Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

Plan wydatków wynosi 229.000,00 zł co stanowi 355,23% wykonania roku ubiegłego. Środki przeznacza się na dotacje celowe na wymianę źródeł ciepła w budownictwie mieszkaniowym – 10.000,00 zł, prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu Czyste Powietrze 30.000,00 zł, opracowanie programu ochrony środowiska 20.000,00 zł,



koszty utrzymania sensorów powietrza – 9.000,00 zł, miejski plan adaptacji na zmiany klimatu 100.000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne 60.000,00 zł

#### **Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg**

Planowane wydatki w wysokości 3.148.800,00 zł i stanowią 160,18% wydatków ubiegłorocznych i są przeznaczone na opłaty za zużytą energię na oświetlenie miasta, konserwację urządzeń, w tym iluminacje świąteczne oraz wydatki inwestycyjne w kwocie 350.000,00 zł.

#### **Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.**

Plan wydatków w wysokości 40.000,00 zł, stanowi 76,92% roku ubiegłego, środki przeznacza się na wpłaty gminy na rzecz związku EZG „Działdowszczyzna” na dofinansowanie zadań bieżących.

#### **Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

Plan wydatków w wysokości 30.000,00 zł, przeznacza się na zakup usług pozostałych – usuwanie azbestu.

#### **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków w wysokości 525.827,00 zł stanowi 199,85% wykonania roku ubiegłego. Wydatki obejmują:

- wydatki na konserwacje i remonty Kanału Młyńskiego oraz rowu B wzdłuż ul. Grunwaldzkiej, R-2 na osiedlu Lidzbarska oraz partycypacja w odbudowie rowu R-C-9, realizacja kanału ulgi, w wysokości – 100.000,00 zł,
- zapewnienie opieki bezpańskim psom oraz zachowanie bezpieczeństwa przed bezdomnymi psami, usługi weterynaryjne, odbiór padłych zwierząt domowych, dzikich, padłych porzuconych zwierząt gospodarskich oraz części tych zwierząt, koszenie wzdłuż Kanału Młyńskiego– 113.000,00 zł,
- zakup karmy dla bezpańskich zwierząt – 1.000,00 zł,
- wpłaty gmin na związki, na dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych 290.455,00 zł, w tym inwestycyjne 178.202,00 zł,
- wynagrodzenia agencji-prowizyjne i pochodne 21.372,00 zł.

### **KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Planuje się wydatki w wysokości 14.754.886,00 zł tj. stanowiące 115,27% wydatków roku ubiegłego.

Finansowaniem obejmuje się:

#### **Rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury**

Plan wydatków w wysokości 746.000,00 zł, stanowi 37300% wydatków roku ubiegłego. Środki przeznacza się na zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3.

#### **Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

Plan wydatków w wysokości 2.558.000,00 zł stanowi 110,56% wydatków z roku ubiegłego. Środki przeznacza się na dotację podmiotową dla MDK w wysokości, które zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników, dofinansowanie kosztów utrzymania obiektów przy ul. Jagiełły i ul. Wolności, prowadzenia zajęć w sekcjach, liczne imprezy kulturalne, inne wydatki związane z działalnością MDK.

#### **Rozdział 92116 – Biblioteki**

Plan wydatków w wysokości 1.264.986,00 zł stanowi 112,13% wydatków z roku poprzedniego.

Własne środki finansowe w kwocie 1.202.000,00 zł przeznacza się na dotację podmiotową dla MBP w szczególności na wynagrodzenia pracowników i pochodne, utrzymanie i uzupełnianie zbiorów bibliotecznych, utrzymanie biura, oraz inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem biblioteki.

Dotacja podmiotowa z Powiatu Działdowskiego w kwocie 62.986,00 zł przeznaczona jest na prowadzenie zadań powiatowej biblioteki publicznej, zgodnie z porozumieniem.

#### **Rozdział 92118 – Muzea**

Plan wydatków w wysokości 1.210.000,00 zł stanowi 111,03% wydatków z roku ubiegłego. Środki przeznacza się na dotację podmiotową dla Muzeum Pogranicza, które zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników, koszty utrzymania obiektów przy ul. Zamkowej i Placu Mickiewicza, inne wydatki związane z działalnością Muzeum.

#### **Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.**

Plan w wysokości 8.816.800,00 zł stanowi 115,68% wydatków z roku poprzedniego. Środki w kwocie 8.766.800,00 zł przeznacza się na zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3 oraz na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych 50.000,00 zł.

#### **Rozdział 92195 – Pozostała działalność**

Środki przeznaczone do wydatkowania w kwocie 159.100,00 zł stanowią 24,69% w stosunku do roku ubiegłego. Środki w wysokości 65.100,00 zł mogą być przeznaczone m.in. na: zakup materiałów, kwiatów, nagród na konkursy i festyny w dziedzinie kultury; organizację i współorganizację imprez lokalnych oraz świąt, ogłoszenia prasowe, przejazdy na przeglądy i festiwale, usługi introligatorskie, gastronomiczne, artystyczne, drukowania, wynagrodzenia bezosobowe (wykonanie statuetek, płaskorzeźb). Kwota 94.000,00 zł przeznaczona jest na dotacje dla organizacji pozarządowych realizujących zadania własne w zakresie kultury (załącznik nr 8).

### **KULTURA FIZYCZNA**

Przewidywane wydatki w wysokości 13.802.551,30 zł stanowią 638,82% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

#### **Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**

Plan wydatków stanowi 11.319.442,30 zł co stanowi 6658,50% wykonania roku ubiegłego. Środki przeznacza się na zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3.

#### **Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej**

Plan wydatków kształtuje się w wysokości 1.963.109,00 zł, co stanowi 124,75% wydatków roku ubiegłego i obejmuje:

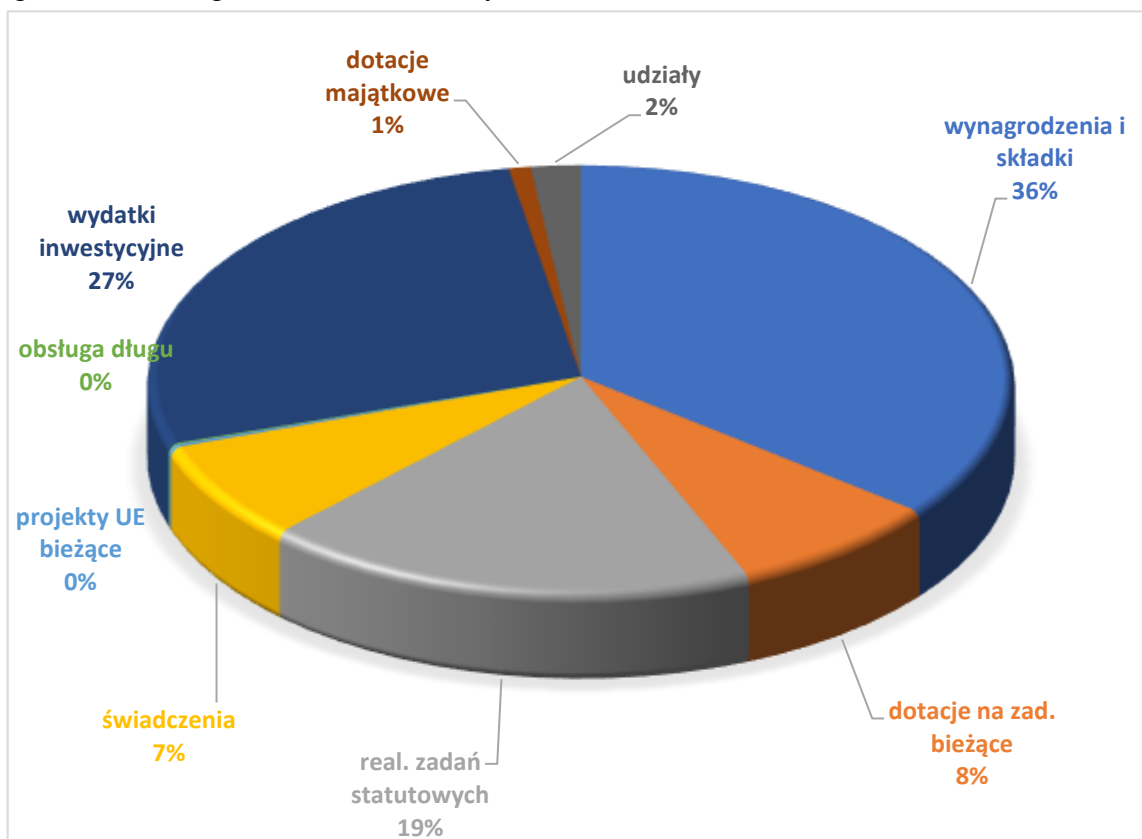
- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 1.239.378,00 zł,
- wydatki rzeczowe – 723.731,00 zł, na które składają się m.in.: zakup nagród na imprezy sportowe, wyposażenia w szatniach, hotelu, lodowisku, siłowni, usługi remontowe, zakup sprzętu sportowego, drobne naprawy, odpisy na ZFŚS, opłata za media, podatek od nieruchomości, utrzymanie boisk, lodowiska, stadionu itp.

#### **Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu**

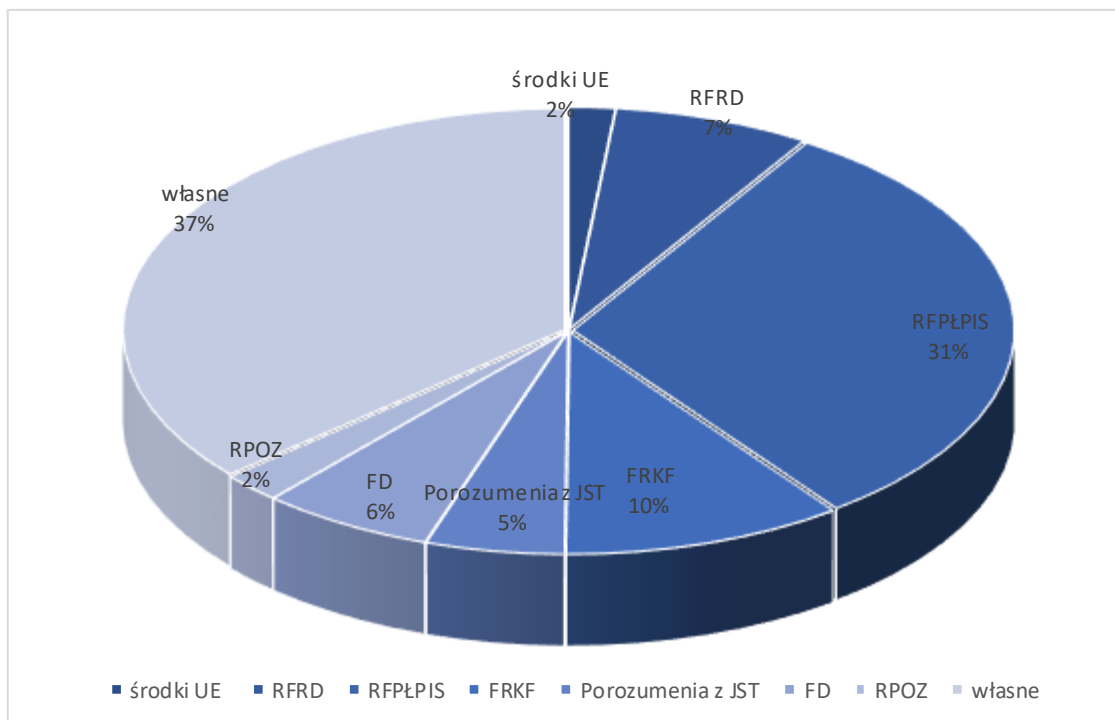
Plan wydatków w wysokości 520.000,00 zł stanowi 124,70% w stosunku do roku ubiegłego. Środki finansowe przeznacza się na:

- dotacje celowe na zadania zlecone do realizacji organizacjom pozarządowym (załącznik nr 8) w wysokości 415.000,00 zł,
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń – 3.000,00 zł,

- wydatki rzeczowe 102.000,00 zł w szczególności przeznaczone na zakup pucharów, statuetek, medali, nagród, organizacja imprez sportowych, usługi transportowe – wyjazdy na zawody, naprawa sprzętu i wyposażenia sportowego, ogłoszenia prasowe i TV, usługa grawerowania, gastronomiczne, medyczne.



Kategorie wydatków Gminy- Miasto Działdowo planowane na rok 2024



Źródła finansowania wydatków majątkowych w 2024 r.

## **SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY**

### **Miejska Służba Drogowa**

Stan środków obrotowych na początek roku 216.500,00 zł.

Przychody (wpływy z usług, odsetki) w wysokości 1.832.830,00 zł, które planuje się pozyskać remontów chodników, oznakowania, akcji zimowej, utrzymania czystości w mieście, utrzymywania terenów zielonych, utrzymania czystości kolektorów deszczowych, prac różnych oraz cięcia i pielęgnacji drzew.

Koszty planuje się w wysokości 1.833.530,00 zł.

Planowane koszty to:

- wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.302.599,00 zł,
- inne wydatki bieżące w wysokości 530.931,00 zł,  
w tym: na zakup materiałów budowlanych, narzędzia, paliwo, oleje, zakup energii i wody, delegacje, ryczałt samochodowy, środki BHP, koszty bankowe, badania profilaktyczne, odpisy na ZFŚS, podatek, zakup usług telekomunikacyjnych i inne wydatki związane z działalnością zakładu.

Stan środków obrotowych na koniec roku 215.800,00 zł.

### **PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW DOCHODÓW WYDZIELONYCH NA ROK 2024**

Projekt planu finansowego dla wydzielonego rachunku dochodów opracowano zgodnie z Uchwałą nr XXXII/309/21 Rady Miasta Działdowo z dnia 9 września 2021 r. w sprawie: źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych.

#### **Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 53.000,00 zł**

##### **Szkoła Podstawowa**

Plan dochodów i wydatków 52.550,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: najmu i dzierżawy, odsetek, darowizn.

Wydatki zgodne z uchwałą.

##### **Przedszkole**

Plan dochodów i wydatków 450,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z darowizn.

Wydatki zgodne z uchwałą.

#### **Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 50.000,00 zł**

##### **Szkoła Podstawowa**

Plan dochodów i wydatków 47.800,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: wpływy z różnych opłat, odsetek, dochodów.

Wydatki zgodne z uchwałą.

##### **Przedszkole**

Plan dochodów i wydatków 2.200,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: darowizn, odsetek.

Wydatki zgodne z uchwałą.

#### **Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 41.030,00 zł**

##### **Szkoła Podstawowa**

Plan dochodów i wydatków 40.030,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: najmu i dzierżawy, pozostałych odsetek.

Wydatki zgodne z uchwałą.

### **Przedszkole**

Plan dochodów i wydatków 1.000,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: najmu i dzierżawy, darowizn.

Wydatki zgodnie z uchwałą.

### **Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 36.663,00 zł**

#### **Szkoła Podstawowa**

Plan dochodów i wydatków 32.153,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: wpływów z opłat egzaminacyjnych, opłat za wydanie świadectw, dyplomów, dochody z najmu, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat.

Wydatki zgodnie z uchwałą.

### **Przedszkole**

Plan dochodów i wydatków 4.510,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: najmu, darowizn, pozostałych odsetek.

Wydatki zgodnie z uchwałą.

## **PODSUMOWANIE**

Projekt budżetu na rok 2024 zakłada osiągnięcie podstawowych dochodów podatkowych z uwzględnieniem trendu roku bazowego na podstawie obowiązujących przepisów, stawek obowiązujących i planowanych oraz wskaźnika ściągальności tego rodzaju dochodów. Bazę wyjściową naliczeń stanowią dane wynikające z ewidencji podatkowej oraz prowadzone postępowania.

W zakresie udziału gminy w podatkach dochodowych przyjętych na nowy rok zgodnie z obliczeniem Ministra Finansów.

W zakresie subwencji przyjęto dane zaplanowane przez Ministra Finansów.

Na podstawie Uchwały Nr IX/92/19 Rady Miasta Działdowo z dnia 22 sierpnia 2019 r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w przedszkolach publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina-Miasto Działdowo, zaplanowano wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego na rok 2024.

W decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, która zawiera wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2024, ustalone w oparciu o projekt ustawy budżetowej, nie występuje dotacja na wychowanie przedszkolne. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Edukacji z dnia 15 stycznia 2014 r. prezentowanym w piśmie DAP.WA.333.1.8.2014, mówiącym o tym, iż „gminy powinny ujmować wynikające z ustawy o systemie oświaty kwoty dotacji na dofinansowanie wychowania przedszkolnego, zarówno w budżecie na rok budżetowy, jak i na kolejne lata w wieloletniej prognozie finansowej”, zaplanowano dotację na w.w. cel, na podstawie kalkulacji opartej o dane o liczbie wychowanków zawarte w Systemie Informacji Oświatowej (SIO). Podobnie przyjmowano kalkulacje dotacji w latach poprzednich.

Na podstawie porozumień z innymi jst (Gmina Działdowo i Powiat Działdowski) skalkulowano dochody w kwocie 225.653,83 zł z tytułu zadań realizowanych w ich imieniu tj. prowadzenia spraw USC, komunikacji publicznej oraz biblioteki powiatowej. Uwzględniono kontynuację programu „Czyste Powietrze” w kwocie 30.000,00 zł. Nie planowano środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy oraz Funduszu COVID-19. W.w. środki są wprowadzane do budżetu na podstawie wpływów. Pozostałe dochody bieżące szacowano w oparciu o przebieg realizacji poszczególnych zadań a także trend roku bazowego.

Dla dochodów z majątku przyjęto możliwe do osiągnięcia wpływy ze sprzedaży działek i lokali mieszkalnych wynikające z planu sprzedaży sporządzonego przez komórki merytoryczne oraz sprzedaże rozłożone na raty w latach poprzednich. Ponadto uwzględniono

wpływy czynszów z lokali mieszkalnych dla budynków, które pozostają w bezpośrednim zarządzie miasta oraz lokali użytkowych.

W dochodach majątkowych o charakterze dotacji uwzględniono środki z budżetu UE dla projektów: „Rozwój niskoemisyjnej komunikacji miejskiej w Działdowie” oraz „Cyberbezpieczny Samorząd” w łącznej kwocie 1.116.192,39 zł. Natomiast w dochodach bieżących wpływy z tytułu realizacji projektu Erasmus + 36.280,00 zł oraz 186.850,98 zł z projektów o których mowa powyżej.

W dochodach majątkowych przewidziano również dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla 1 projektu drogowego w kwocie 3.189.000,00 zł, Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 12.237.925,00 zł dla 5 projektów, dotację Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 4.065.190,00 zł w zakresie 2 projektów, środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 852.600,00 z przeznaczeniem na dotację a także środki Funduszu Dopłat w kwocie 2.501.080,95 zł na zwiększenie udziałów w SIM.

Wydatki bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanych do realizacji zadań własnych i zleconych gminie ustawami, z uwzględnieniem sytuacji w zakresie cen surowców energetycznych, poziomu inflacji, rosnących kosztów wynagrodzeń. Zadania i zakupy doraźne rozpatrywano odrębnie. W zakresie wynagrodzeń zabezpieczono środki na ich realizację wynikającą z założeń do budżetu, które przedstawiono na wstępie niniejszego opracowania. Ubezpieczenie majątku przyjęto zgodnie z umową oraz stanem majątku w jednostkach, natomiast opłaty za usługi bankowe będące wynikiem przetargu przeprowadzonego w roku 2020 i zawartej umowy do 1 września 2024 r., z uwzględnieniem ewentualnego wzrostu kosztów po przetargu. Zapewniono środki na doradztwo podatkowe w zakresie VAT, schematów podatkowych.

W planie dotacji na zadania zlecane przez gminę na rzecz organizacji pozarządowych przewidziano świadczenie usług opiekuńczych, w dotacjach podmiotowych natomiast dotacje dla instytucji kultury, dotacje dla podmiotów oświatowych i opiekuńczych, dotacje na ochronę zabytków i likwidację niskiej emisji.

Zaplanowano łączne dochody na poziomie 112,37% prognozowanego wykonania roku 2023 oraz wydatki - ogółem na poziomie 114,91% roku bazowego.

W planie wydatków inwestycyjnych uwzględniono przede wszystkim zadania kontynuowane i realizowane z możliwością dofinansowania a także niezbędne do funkcjonowania i realizacji zadań gminy.

W wydatkach bieżących utworzono rezerwy ogółem na kwotę 400.000,00 zł, w tym rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 230.000,00 zł oraz rezerwa ogólna 170.000,00 zł.

Przedstawiony projekt zakłada deficyt budżetowy w wysokości 13.411.845,56 zł, dla którego źródłem pokrycia są niewydatkowane środki pochodzące z RFRD w kwocie 1.716.192,45 zł, oraz nadwyżka budżetowa w wysokości 11.695.653,11 zł.

Spląty rat kredytowych planowane na podstawie zawartych umów w kwocie 1.422.250,00 zł i pożyczki 148.000,00 zł przypadające na rok 2024 zostaną splacone z wolnych środków na rachunku budżetu.

Zabezpieczono również obsługę długu na kwotę 123.000,00 zł.

Różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi jest wielkością ujemną i wynosi 3.217.608,19 zł, i jest sfinansowana ze środków nadwyżki, zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Relacja spląty długu do planowanych dochodów spełnia wymogi artykułu 243 i 244 uofp.

Do projektu uchwały budżetowej z załącznikami i uzasadnieniem dołączono materiały informacyjne obejmujące zestawienie wniosków o charakterze inwestycyjnym, które nie zostały objęte projektem budżetu na rok 2024.