

Projekt budżetu miasta na rok 2025 opracowano zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 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 15 lipca 2024 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1096).

Podstawy opracowania projektu budżetu miasta na rok 2025 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 2024 r., FB-I.3110.52.2024, informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 22 października 2024 r. DEL.3113.41.2024,
- dochody majątkowe w drodze porozumień z innym jednostkami samorządu, na podstawie umowy nr Sg.032.10.2024, zawartej z Powiatem Działdowskim w dniu 8 marca 2024 r.,
- dochody z tytułu dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2022 (umowa nr 2022/0289/0313/SubA/DIS/SP z dnia 30.12.2022 r., zmieniona aneksem nr 1 z dnia 26.10.2023 r.),
- dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych – na podstawie informacji Ministra Finansów ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r.,
- wnioski jednostek zewnętrznych,
- opłaty za wychowanie przedszkolne skalkulowano w oparciu o liczbę dzieci oraz stawki i zwolnienia wynikające z uchwały nr IV/27/24 Rady Miasta Działdowo z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie: ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki oraz określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Gminę-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;
- w wydatkach budżetu uwzględniono plan finansowy Miejskiej Służby Drogowej jako jednostki budżetowej, na podstawie nr VII/46/24 Rady Miasta Działdowo z dnia 28 października 2024 r., w sprawie likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą Samorządowy Zakład Budżetowy Miejska Służba Drogowa z siedzibą w Działdowie

- w celu jego przekształcenia w jednostkę budżetową pod nazwą Miejska Służba Drogowa z siedzibą w Działdowie,
- przyjęcie założeń do projektu budżetu miasta na 2025 rok, w którym zawarto podstawowe wskaźniki:
- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług 5%;
 - składki na Fundusz Pracy obejmujące obowiązkowe składki na Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych 2,45%;
 - zasady planowania wynagrodzeń:
 - składniki wynagrodzeń nauczycieli przygotowano na bazie września 2024 r., z uwzględnieniem wzrostu 5%, co wynika z projektu budżetu państwa na rok 2025 w zakresie kwoty bazowej dla nauczycieli, kwota bazowa dla nauczycieli od **1 stycznia 2025 r. – 5.434,82 zł**;
 - wynagrodzenia dla administracji i obsługi wszystkich jednostek przygotowano na bazie września 2024 r., z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzenia brutto do 10%;
 - wynagrodzenie minimalne – **od 1 stycznia 2025 r. 4.666,00 zł** z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu (głównie art. 6 ust. 5);
 - minimalna stawka godzinowa – **od 1 stycznia 2025 r. – 30,50 zł**;
 - diety radnych zaplanowano w oparciu o Uchwałę nr III/19/24 Rady Miasta Działdowo z dnia 27 maja 2024 r. 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 przez radnego Rady Miasta Działdowo nie będącego własnością Gminy–Miasto Działdowo;
 - fundusz nagród 5% (dla dyrektorów instytucji kultury 1,5 krotność wynagrodzenia) z wyjątkiem SM – 10%;
 - odpis na ZFŚS dla pracowników oraz pracowników emerytowanych naliczony wg zapisów ustawowych - szacunkowo przyjęto odpis podstawowy 2.550,00 zł, na byłych pracowników – 470,00 zł;
 - kwota bazowa dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe 1.878,89 zł;
 - odpis na ZFŚS dla nauczycieli 5.978,30 zł;
 - odpis na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli, zgodnie z projektem zmian przepisów o naliczaniu – 42% kwoty bazowej tj. 2.282,62 zł;
 - 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 pozostawiono 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 2024 r., z uwzględnieniem aktualnej liczby uczniów do końca bieżącego roku szkolnego.

Projekt budżetu miasta na 2025 rok zakłada:

- wysokość planowanych dochodów w kwocie 124.623.016,38 zł, co stanowi 95,16% w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego,
- wysokość planowanych wydatków w kwocie 137.204.558,49 zł, co stanowi 108,07% 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,
trzech rat kredytu zaciągniętego w 2018 rok w łącznej wysokości: 672.250,00 zł,
czterech rat kredytu zaciągniętego w 2019 rok w łącznej wysokości: 250.000,00 zł.
Spłata łącznej kwoty 1.070.250,00 zł zobowiązań nastąpi z wolnych środków na rachunku.
- deficyt w wysokości 12.581.542,11 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 1.467.474,35 zł – są to środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 w kwocie 334.079,97 zł oraz nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 10.779.987,79 zł.
- łączna wysokość przychodów to 14.830.271,42 zł, rozchodów 2.248.729,31 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 630.000,00 zł oraz z tyt. części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 170.000,00 zł przeznacza się na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 750.000,00 zł oraz na realizację zadań przewidzianych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii 50.000,00 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 11.000,00 zł przeznacza się na zakup nowych przystanków komunikacyjnych w kwocie 11.000,00 zł;
- przychody, dochody i wydatki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – środki stanowiące przychody to kwota 1.467.474,35 zł dochody 2.312.800 zł, wydatki majątkowe 2.623.874,35 zł, oznaczone lit. A w załączniku inwestycyjnym. Do rozliczenia na rok następny pozostanie 1.156.400,00 zł;
- 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 2024 r. poz. 399).

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 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 zamieszkałych, 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 399),
- 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 członków EZG „Działdowszczyzna” 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,
- 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:

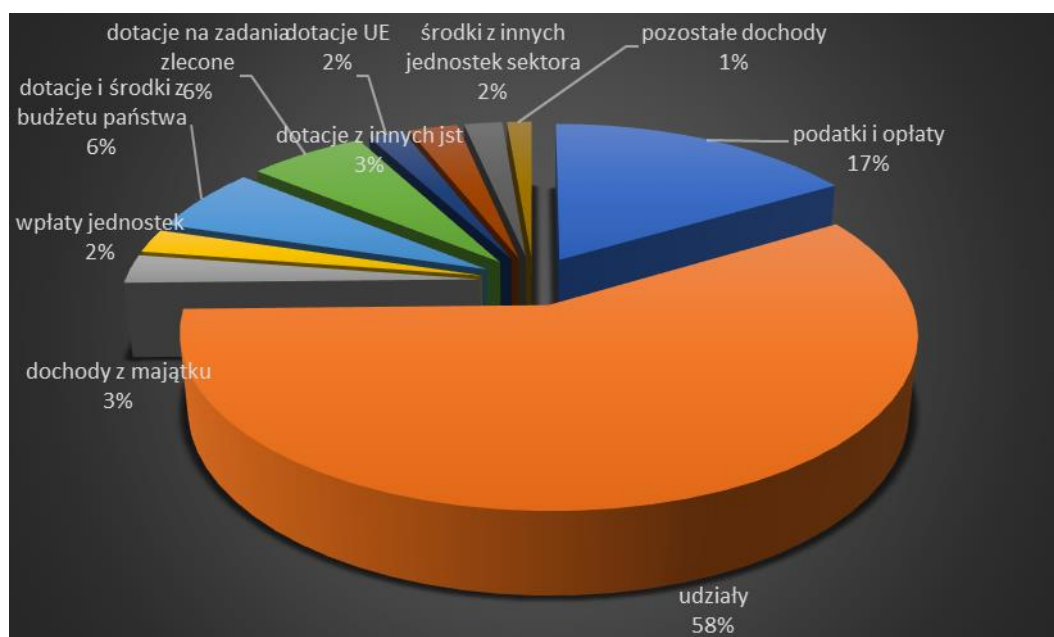
- wdrażanie i koordynowanie programów rozwoju ekologicznego,
- tworzenie niezbędnych warunków do utrzymania czystości i porządku na terenie działania Związku,
- ochrona ziemi przed odpadami komunalnymi i przemysłowymi,
- ochrona krajobrazu, powietrza atmosferycznego, wód i lasów,
- edukacja ekologiczna 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 2025 planuje się dochody w łącznej wysokości 124.623.016,38 zł stanowiące 95,16% w stosunku do roku ubiegłego w tym:

- dochody własne w wysokości 104.225.742,23 zł, stanowią 170,22% w stosunku do roku ubiegłego;
- dotacje i środki w wysokości 20.397.274,15 zł stanowiące 52,83% w stosunku do roku ubiegłego.



Struktura planowanych dochodów na 2025 rok

DOCHODY WŁASNE

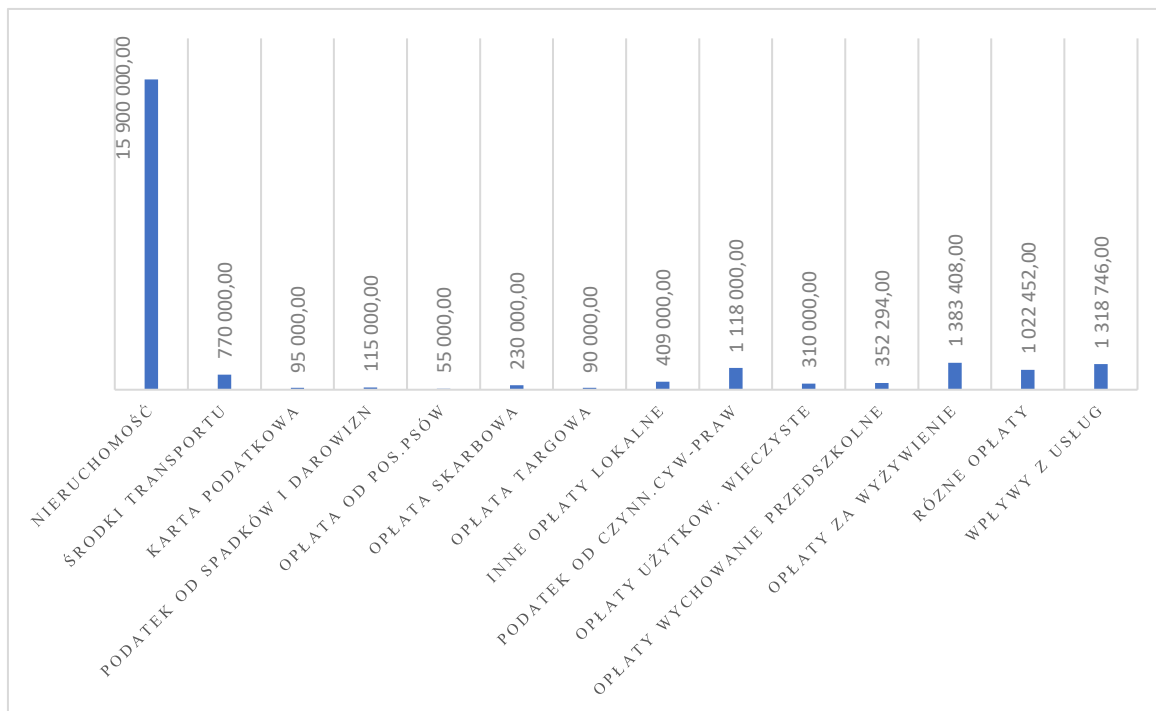
Planowane dochody własne w wysokości 104.225.742,23 zł, co stanowi 170,22% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- Podatki i opłaty w wysokości 93.042.540,23 zł, co stanowi 182,90% 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 2025 rok. Wpływy z podatków i opłat, w tym:
 - wpływy z podatku od nieruchomości – 15.900.000,00 zł, co stanowi 104,61% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z podatku rolnego – 54.100,00 zł, co stanowi 97,83% w stosunku do roku ubiegłego,

- wpływy podatku leśnego – 4.100,00 zł, co stanowi 107,25% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z podatku od spadków i darowizn – 115.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłaty od posiadania psów – 55.000,00 zł, co stanowi 134,15% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłaty skarbowej – 230.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłaty targowej – 90.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 1.118.000,00 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 – 770.000,00 zł, co stanowi 107,69% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych – 1.560.324,80 zł, co stanowi 79,32% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – 70.940.155,43 zł, co stanowi 242,50% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłat lokalnych pobieranych na podstawie innych ustaw – 409.000,00 zł (w tym: opłata ze SPP – 300.000,00 zł, opłata adiacencka – 15.000,00 zł, opłata za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych – 3.000,00 zł, za korzystanie z przystanków komunikacyjnych – 11.000,00 zł, opłata planistyczna – 80.000,00 zł,), co stanowi 130,67% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 630.000,00 zł, co stanowi 105,00% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 170.000,00 zł, co stanowi 95,51% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłat za koncesje i licencje – 50,00 zł, co stanowi 178,57% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym za częstotliwości - 380.000,00 zł, co stanowi 126,67% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłaty prolongacyjnej – 1.800,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z opłat z tytułu rozliczeń dzieci gminnych uczęszczających do przedszkoli niepublicznych z innych gmin – 470.000,00 zł, co stanowi 86,42% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z tytułu opłat należnych gminie na podstawie ustawy Prawo Ochrony Środowiska – 40.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wpływy z różnych opłat 10.010,00 zł, w tym: 10.000,00 zł – opłata za przyjęcie oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza budynkiem USC, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego, 10,00 zł za wydanie kserokopii dokumentów, co stanowi 125,00% w stosunku do roku ubiegłego.
- Dochody z majątku miasta w wysokości 3.427.517,00 zł, co stanowi 84,33% w stosunku do roku ubiegłego, w tym:
- wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych 200.000,00 zł, sprzedaży działek 2.667.250,00 zł, łącznie: 2.867.250,00 zł, co stanowi 84,35% w stosunku do roku ubiegłego, ze sprzedaży prawa użytkowania wieczystego 35.000,00 zł, co stanowi 42,06% w stosunku do roku ubiegłego, opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności 27.200,00 zł, co stanowi 57,78% w stosunku do roku

- ubiegłego, z najmu i dzierżawy składników majątkowych 188.067,00 zł, co stanowi 83,80% w stosunku do roku ubiegłego, wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 310.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do roku ubiegłego.
- Dochody z tytułu wpłat od jednostek organizacyjnych w wysokości 2.838.177,00 zł, co stanowi 127,63% w stosunku do roku ubiegłego, w tym:
 - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: planowane wpływy w wysokości 251.500,00 zł, stanowią 132,16% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
 - wpływy z usług – 250.000,00 zł,
 - wpływy z pozostałych odsetek – 1.500,00 zł.
 - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej: planowane wpływy w wysokości 355.739,00 zł, stanowią 106,32% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
 - wpływy z usług – 202.257,00 zł,
 - wpływy z pozostałych odsetek – 19.960,00 zł,
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 73.900,00 zł,
 - wpływy z tyt. kosztów egzek. opłaty komorniczej i koszt. upomnień – 212,00 zł,
 - wpływy z różnych opłat – 42.910,00 zł,
 - wpływy z najmu i dzierżawy – 500,00 zł,
 - wpływy z różnych dochodów – 16.000,00 zł.
 - Miejska Służba Drogowa: planowane wpływy w wysokości 500,00 zł obejmują:
 - wpływy z pozostałych odsetek – 500,00 zł.
 - zespoły placówek oświatowych: planowane dochody w wysokości 2.230.438,00 zł, stanowią 131,29% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
 - wpływy z różnych opłat – 459.532,00 zł,
 - wpływy z pozostałych odsetek – 30.200,00 zł,
 - wpływy z różnych dochodów – 1.900,00 zł,
 - wpływy z usług – 400,00 zł,
 - wpływy z opł. egz., za wyd. świadectw i duplikatów – 204,00 zł,
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 2.500,00 zł,
 - wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 1.383.408,00 zł,
 - wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 352.294,00 zł.
 - Dotacje celowe otrzymane z gminy i powiatu na zadania realizowane w drodze porozumień (umów) między jst w kwocie 3.272.703,00 zł, stanowią 142,33% w stosunku do roku ubiegłego, w tym na prowadzenie USC: 100.617,00 zł, w ramach lokalnego transportu zbiorowego: 105.950,00 zł, na prowadzenie Biblioteki Powiatowej: 66.136,00 zł, pomoc na budowę krytego basenu: 3.000.000,00 zł.
 - Pozostałe dochody w wysokości 1.644.805,00 zł, co stanowi 92,89% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
 - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 695,00 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 – 140.551,00 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 – 866.089,00 zł,
 - wpływy z pozostałych odsetek – 205.020,00 zł,
 - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 60.050,00 zł,
 - wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych – 54.900,00 zł,

- wpływy z różnych dochodów –154.000,00 zł,
- wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów – 5.000,00 zł,
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 3.800,00 zł,
- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji – 27.000,00 zł,
- wpływy do wyjaśnienia - 700,00 zł,
- wpływy z tyt. opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa – 4.000,00 zł.



Najistotniejsze dla miasta podatki i opłaty w 2025 r.

DOTACJE I ŚRODKI

Planowane dotacje i środki w wysokości 20.397.274,15 zł stanowią 52,83% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują finansowanie zadań własnych i zleconych gminie, zadań bieżących i zadań inwestycyjnych:

- dotacje celowe otrzymane na realizację zadań własnych w kwocie 7.740.905,00 zł, w tym: 2.312.800,00 zł środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 4.100.000,00 zł z Funduszu Kultury Fizycznej;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 7.764.155,75 zł;
- 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 2.356.132,45 zł;
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących w kwocie 35.000,00 zł oraz środki z Funduszu Dopłat w kwocie 2.501.080,95 zł.

ROZWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z NOWEJ USTAWY O DOCHODACH JEDNOSTEK SAMORZĄDU

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r., poz. 1572) od 2025 roku gminy, miasta, powiaty oraz województwa będą korzystać z nowego modelu obliczania dochodów z podatków PIT i CIT. Zasadnicze zmiany dotyczą m.in. finansowania oświaty. Likwidacji ulegnie dotychczasowa subwencja oświatowa.

Subwencję ogólną otrzymają gminy, których potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami. Potrzeby finansowe podlegające oszacowaniu na podstawie algorytmu przewidzianego w nowej ustawie o dochodach jst, to suma potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających.

Podstawowe informacje w zakresie naliczania udziałów:

- dochody samorządów są naliczane od dochodów podatników z terenu danej jednostki,
- wysokość udziału w PIT wynosi 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy,
- wysokość udziału w CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki,
- dochody podatników podatku PIT i CIT na rok 2025 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych i zwaloryzowano odpowiednio 37,1% i 29,5%,
- dochody z tytułu udziałów podlegające przekazaniu gminie są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności.

WYDATKI

Planowane wydatki w wysokości 137.204.558,49 zł stanowią 108,07 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- wydatki bieżące w wysokości 105.121.180,14 zł, które stanowią 76,60% w strukturze wydatków ogółem i 108,92 % przewidywanego wykonania roku bazowego, dzielą się na:
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne tych wynagrodzeń 58.890.285,74 zł, stanowią 56,02% w strukturze wydatków bieżących,
 - dotacje na zadania bieżące (w tym dla instytucji kultury, podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i inne) w wysokości 10.632.467,00 zł, stanowią one 10,11% w strukturze wydatków bieżących,
 - wydatki na realizację zadań statutowych jednostek w wysokości 25.626.069,90 zł, które stanowią 24,38% w strukturze wydatków bieżących,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 9.471.910,00 zł, stanowią 9,01% 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 429.447,50 zł stanowią 0,41% w strukturze wydatków bieżących,
 - wydatki związane z obsługą długu w wysokości 71.000,00 zł, co stanowi 0,07% w strukturze wydatków bieżących.
- wydatki majątkowe w wysokości 32.083.378,35 zł, które stanowią 23,40% w strukturze wydatków ogółem i 105,35% przewidywanego wykonania roku bazowego. Obejmują wydatki inwestycyjne z udziałem środków z budżetu UE 3.638.440,00 zł (w tym środki UE 1.869.017,24 zł, BP 419.025,67 zł), wydatki inwestycyjne z udziałem środków RFRD 4.159.534,35 zł (w tym RFRD 2.623.874,35 zł), inwestycje w kwocie 18.850.000,00 zł z udziałem środków FRKF (4.100.000,00 zł i Powiatu Działdowskiego 3.000.000,00 zł), ze środków własnych 6.367.244,00 zł oraz pozostałe wydatki majątkowe z udziałem FD 2.501.100,00 zł (w tym FD 2501.080,95 zł) ze środków własnych 205.500,00 zł .

ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Planowane wydatki wynoszą 1.500,00 zł, stanowią 8,84% wydatków roku ubiegłego.

Plan obejmuje:

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Wydatki obejmują wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 1.500,00 zł, co stanowi 115,38% w stosunku do roku ubiegłego.

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Planowane wydatki w wysokości 7.896.750,35 zł stanowią 45,47% w stosunku do roku ubiegłego.

Planowane wydatki obejmują:

Rozdział 60004 – Lokalny transporty zbiorowy

Planowana kwota wydatków 1.126.850,00 zł stanowi 108,23% roku ubiegłego i jest przeznaczona na wydatki związane z funkcjonowaniem komunikacji miejskiej (usługi przewozowe, ubezpieczenie pojazdów i podatek od środków transportu). Przy UM zabezpieczono 1.120.350,00 zł.

Plan wydatków MSD ustanowiono w kwocie 6.500,00 zł. Środki będą przeznaczone na wydatki związane z rozkładem jazdy.

W/w zadania finansowane są częściowo z dotacji Gminy Działdowo na funkcjonowanie komunikacji miejskiej w kwocie 105.950,00 zł, w ramach porozumienia międzygminnego.

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie

Planowana kwota wydatków 6.200,00 zł stanowi 101,37% 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 6.569.200,35 zł (40,41% w stosunku do roku ubiegłego) i jest przeznaczona na:

- wydatki związane z utrzymaniem bieżącym ulic – 978.200,00 zł, usługi związane z utrzymaniem ulic utwardzonych i nieutwardzonych (oczyszczanie i akcja zimowa), czyszczenie studzienek, okresowe przeglądy podstawowe dla sieci dróg gminnych, obiektów mostowych,
- różne opłaty i składki 1.000,00 zł (umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w ul. Pileckiego),
- wydatki inwestycyjne – 4.159.534,35 zł. W tym wydatki poniesione w ramach środków RZFRD 2.623.874,35 zł.

Plan wydatków MSD ustanowiono w kwocie 1.430.466,00 zł będą przeznaczone na:

- wydatki związane z utrzymaniem bieżącym ulic – 1.170.466,00 zł, które obejmują zakupy soli, piasku, masy na zimno, emulsji asfaltowej do remontu, krtek 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 260.000,00 zł.

Rozdział 60019 – Płatne parkowanie

Planowana kwota wydatków wynosi 23.500,00 zł, stanowi 117,94% 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 21.000,00 zł, co stanowi 51,85% roku ubiegłego. Środki UM w kwocie 19.000,00 zł, przeznacza się na wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Plan wydatków MSD ustanowiono w kwocie 2.000,00 zł. Środki będą przeznaczone na zakup wyposażenia i materiałów oraz drobne remonty wiat przystankowych.

Rozdział 60021 Funkcjonowanie dworców i węzłów przesiadkowych.

Planowana kwota wydatków w kwocie 150.000,00 zł, jest przeznaczona na wydatki inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3.

GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Planowane wydatki w kwocie 4.357.930,00 zł stanowią 367,57% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowana kwota wydatków w kwocie 750.830,00 zł stanowi 92,00% 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 – 197.000,00 zł,
- ekspertyzy, analizy i opinie – 10.000,00 zł,
- podatek od nieruchomości – 9.800,00 zł,
- pozostałe podatki – 30,00 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) – 500.000,00 zł.

Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

Planowana kwota wydatków wynosi 938.000,00 zł, stanowi 402,09% roku ubiegłego i jest przeznaczona na wydatki na utrzymanie substancji mieszkaniowej 223.000,00 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, koszty postępowania sądowego 500 zł oraz wydatki inwestycyjne 639.000,00 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 168.000,00 zł stanowi 123,35% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- wydatki bieżące w kwocie 142.500,00 zł przeznaczone są na utrzymanie budynku przy ul. Księżodworskiej 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 60.500,00 zł stanowią 92,79% wydatków roku ubiegłego i obejmują:

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Planowana wysokość wydatków 52.000,00 zł, stanowi 96,83% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- wynagrodzenia bezosobowe – 7.000,00 zł za udział członków u posiedzeniach komisji urbanistycznej,
- zakup usług pozostałych – 30.000,00 zł na wydatki związane z opracowaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 15.000,00 zł.

Rozdział 71035 – Cmentarze

Planowana wysokość wydatków 8.500,00 zł, stanowi 73,91% roku ubiegłego i może być przeznaczona na:

- utrzymanie grobów i cmentarzy, porządkowanie pomników, miejsc pamięci oraz kwater, drobne prace remontowe, zakup zniczy i wiązanek – 6.500,00 zł,
- zakup usług remontowych – 2.000,00 zł,

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Planowane wydatki w wysokości 11.893.394,75 zł, stanowią 121,14% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Planowane wydatki w kwocie 731.276,75 zł stanowią 100,04% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 694.674,75 zł,
- odpisy na ZFŚS, wpłaty na PFRON – 27.850,00 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 8.752,00 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, inne.

W/w zadania finansowane są z dotacji na zadania zlecone w kwocie 630.659,75 zł oraz dotacji Gminy Działdowo na funkcjonowanie USC w kwocie 100.617,00 zł.

Rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie

Planowane wydatki w kwocie 3.000,00 zł. Stanowią 95,54% 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 534.334,00 zł stanowią 99,86% 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 9.302.166,00 zł stanowią 116,25% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 7.188.293,00 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 2.113.873,00 zł na które składają się zakupy materiałowe, prenumeraty, publikacje, środki czystości, konserwacja windy, kserokopiarek i urządzeń biurowych, systemu włamanowego 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, usługi remontowe, podróże służbowe oraz odpisy na ZFŚS, wpłaty na PFRON.

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 oraz zatrudnienie po stażu. Zaplanowano 5% fundusz nagród.

Ponadto w planie ujęto przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Planowane wydatki w kwocie 238.600,00 zł, stanowiące 116,14% roku poprzedniego przeznaczone są na promocję Gminy-Miasto Działdowo i tablice projektowe.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie 1.084.018,00 zł, stanowią 318,11% roku ubiegłego. Przeznaczone są na usługi w zakresie doradztwa podatkowego, projektowo-inwestycyjnego oraz studia wykonalności 213.000,00 zł, ekspertyzy i usługi do celów podatkowych 5.000,00 zł, opłaty ryczałtowe związane z obsługą bankową w wysokości 25.700,00 zł, usługi w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd 784.318,00 zł, zastępstwo w postępowaniach procesowych 6.000,00 zł, opłaty dotyczące kosztów egzekucyjnych uiszczanych na rzecz US 13.000,00 zł, zakup usług pozostałych 2.000,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 5.000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne 30.000,00 zł

URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ

Planowane wydatki w wysokości 4.212,00 zł stanowią 1,42% w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan wydatków w kwocie 4.212,00 zł obejmuje wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców i są finansowane z dotacji na zadania zlecone.

OBRONA NARODOWA

Planowane wydatki w wysokości 1.000,00 zł są przeznaczone na:

Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków w kwocie 1.000,00 zł obejmuje wydatki na ćwiczenia obronne i akcję kurierską.

BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Planowane wydatki w kwocie 1.113.351,00 zł stanowią 175,22% 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 100,00% w stosunku do roku ubiegłego, jest przewidziany na wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu operacyjnego z napędem 4x4.

Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże pożarne

Plan wydatków w kwocie 40.000,00 zł stanowiący 100,00% w stosunku do roku ubiegłego, jest przewidywany na dotację celową przekazaną gminie na funkcjonowanie jednostek ochrony przeciwpożarowej, które będą realizowane na podstawie porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna

Plan wydatków w kwocie 23.500,00 zł, stanowi 309,62% 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 919.031,00 zł, stanowiący 197,63% roku poprzedniego, obejmuje:

- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń, – 676.543,00 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 47.850,00 zł przeznaczone na ubezpieczenie i eksploatację pojazdu, opłatę za korzystanie z częstotliwości, zakup sortów mundurowych, szkolenia,
- wpłaty na PFRON i odpisy na ZFŚS – 19.638,00 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne – 175.000,00 zł.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan wydatków na kwotę 7.820,00 zł przeznacza się na realizację zadań własnych wynikających z ustawy o zarządzaniu kryzysowym (wypożyczenie, szkolenia, podróże służbowe, materiały medyczne, inne).

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie 83.000,00 zł stanowi 100,24% roku poprzedniego i przeznacza się na transmisję danych systemu monitoringu wizyjnego w kwocie 83.000,00 zł.

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Planowane wydatki w wysokości 71.000,00 zł (55,47%) 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 591.700,00 zł stanowią 458,33% roku ubiegłego i obejmują:

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Plan wydatków wynosi 141.700,00 zł, stanowi 109,76% 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 450.000,00 zł. :

- zgodnie z art. 26 ustawy o zarządzaniu kryzysowym tworzy się rezerwę celową w kwocie 270.000,00 zł,
- rezerwa ogólna wynosi – 180.000,00 zł.

OŚWIATA I WYCHOWANIE

Planowane wydatki w wysokości 55.591.377,39 zł stanowią 111,47% 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 2024 r.,
- zabezpieczono środki na odprawy emerytalne i zmiany organizacyjne w związku z deklarowanym przejściem pracowników na emeryturę.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Plan wydatków 31.493.298,10 zł, stanowi 122,23% wykonania roku ubiegłego.

Plan wydatków realizowany przy jednostkach – 31.493.298,10 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1

Planowane wydatki w kwocie 6.814.616,74 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 5.933.188,00 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 870.428,74 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (wykonanie dokumentacji projektowej - wymiany pokrycia dachowego budynku szkoły) – 11.000,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 2

Planowane wydatki w kwocie 7.343.550,36 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 6.426.847,89 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 916.702,47 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 3

Planowane wydatki w kwocie 9.447.781,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 8.326.519,00 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 1.091.262,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (wykonanie dokumentacji kosztowo-projektowej remontu Sali gimnastycznej, korytarza, szatni, łazienek) – 30.000,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 4

Planowane wydatki w kwocie 7.887.350,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 6.426.617,00 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 1.340.733,00 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (wymiana podłóg w salach lekcyjnych) – 120.000,00 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Plan wydatków 14.934.262,45 zł, stanowi 95,74% wykonania roku ubiegłego.

Plan UM 2.113.224,00 zł przeznacza się na dotację podmiotową dla przedszkoli niepublicznych w kwocie 2.062.224,00 zł oraz zakup usług od innych jst w wysokości 51.000,00 zł.

Plan wydatków realizowany przy jednostkach – 12.821.038,45 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1

Planowane wydatki w kwocie 2.930.820,51 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 2.026.724,00 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 782.096,51 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (wymiana dwóch wind towarowych w budynku przedszkola) 122.000,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 2

Planowane wydatki w kwocie 2.428.835,94 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 1.865.520,89 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 563.315,05 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 3

Planowane wydatki w kwocie 3.961.434,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 3.060.661,00 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 900.773,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 4

Planowane wydatki w kwocie 3.499.948,00 zł, przeznacza się w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne 2.622.773,00 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 877.175,00 zł.

Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego

Plan wydatków w kwocie 898.140,00 zł, stanowi 102,74% wykonania roku ubiegłego.

Środki finansowe przeznacza się na dotację podmiotową dla punktu przedszkolnego.

Rozdział 80107 – Świetlice szkolne

Plan wydatków w kwocie 1.047.960,13 zł, stanowi 122,06% 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 – 119.508,13 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 275.540,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 400.930,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 251.982,00 zł.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków w kwocie 195.806,00 zł, stanowi 137,26% 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:

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 32.494,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 29.277,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 43.229,00 zł

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 31.969,00 zł

UM Działdowo – 58.837,00 zł.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

Plan wydatków w kwocie 740.948,00 zł, stanowi 135,01% roku ubiegłego.

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

Plan wydatków zabezpieczony przy jednostkach:

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 130.536,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 124.992,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 235.620,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 249.800,00 zł.

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

Plan wydatków w kwocie 1.389.127,10 zł, stanowi 86,51% 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 – 770.071,10 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 619.056,00 zł.

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

Plan wydatków 3.527.769,59 zł, stanowi 125,95 % wykonania roku ubiegłego.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 877.541,89 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 886.804,70 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 994.650,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 768.773,00 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan wydatków 1.364.066,02 zł, stanowi 95,88% wykonania roku ubiegłego.

Przy Urzędzie Miasta, na pozostałą działalność zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 669.625,00 zł, z czego:

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

– wydatki bieżące – 62.000,00 zł,

– wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń, m.in. godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w jednostkach oświatowych – 605.625,00 zł.

Plan wydatków zabezpieczony przy jednostkach – 694.441,02 zł

Odpisy na ZFŚS – 410.871,52 zł.

Zespół Placówek Oświatowych nr 1 – 105.000,52 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 2 – 109.566,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 130.109,00 zł,

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 66.196,00 zł.

Projekt Erasmus – Rozwój uczniów i nauczycieli SP nr 1 - 128.387,84 zł.

Projekt Erasmus – Rozwój uczniów i nauczycieli SP nr 2 - 155.181,66 zł.

OCHRONA ZDROWIA

Plan wydatków w kwocie 1.033.060,00 zł stanowi 106,67% wykonania roku ubiegłego i obejmuje:

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

Środki w wysokości 50.000,00 zł stanowiące 40,65% 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 750.000,00 zł stanowi 92,81% 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 233.060,00 zł stanowią 622,99% roku ubiegłego.

Plan wydatków UM w kwocie 232.500,00 zł stanowi 635,25% roku poprzedniego i jest przeznaczony na dotację dla SP ZOZ na dofinansowanie zakupu automatycznego analizatora do analizy proteinogramów, hemoglobiny glikowanej oraz immunotypowania wraz z podłączeniem do systemu szpitala, współudział gminy w organizowaniu imprez prozdrowotnych, drukowanie ulotek prozdrowotnych, zakup materiałów zdrowotnych, nagród na konkursy o tematyce zdrowotnej, badania przesiewowe USG pod kątem wykrywania nowotworów u dzieci, 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 560,00 zł, co stanowi 69,14% roku ubiegłego. Środki będą przeznaczone na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych w ramach zadań zleconych.

POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków w wysokości 8.708.256,00 zł, wydatków stanowi 96,39% wydatków roku ubiegłego.

Plan obejmuje wydatki w rozdziałach:

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatki w kwocie 1.607.955,00 zł stanowią 124,00% 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 82,77% roku poprzedniego, przeznaczone są na pokrycie kosztów utrzymania osób bezdomnych w schronisku.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan wydatków (MOPS) w kwocie 17.545,00 zł, stanowiące 101,60% roku ubiegłego, obejmuje zadania własne, na realizację których przeznaczona jest kwota 11.545,00 zł, oraz 6.000,00 zł z dotacji.

Środki własne zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i pochodne w kwocie 5.751,00
- wydatki rzeczowe w kwocie 5.794,00 zł - na zakup materiałów i wyposażenia, usług pozostałych oraz szkolenia.

Środki z dotacji w całości zostaną wydatkowane na zakup materiałów i wyposażenia.

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 37.132,00 zł stanowią 106,09% roku ubiegłego.

Przewidywane wydatki MOPS w wysokości 36.632,00 zł, stanowiące 104,66% 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 499.464,00 zł stanowią 155,25% roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS w kwocie 496.464,00 zł, stanowiące 154,32% roku ubiegłego, obejmuje zadania własne, na realizację których przeznaczona jest kwota 70.398,00 zł, oraz 426.066,00 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 660.000,00 zł stanowi 49,56% 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 414.505,00 zł stanowią 123,58% roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS w wysokości 412.005,00 zł stanowi 122,89% 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 3.401.719,00 zł stanowią 108,38% wykonania roku ubiegłego.

Kwotę 331.647,00 zł - stanowi dotacja celowa na zadania własne, przeznaczona na wynagrodzenia.

Natomiast kwota 3.069.581,00 zł to środki własne, przeznacza się je na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 2.523.771,00 zł, odpis na ZFŚS oraz PFRON – 112.170,00 zł, wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie ośrodka – 433.640,00 zł.

Środki na zadania zlecone w kwocie 491,00 zł przeznacza się na świadczenia społeczne 484,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia 7,00 zł.

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

Plan wydatków w kwocie 24.719,00 zł, co stanowi 100,41% wykonania roku ubiegłego.
Kwota 7.100,00 zł, obejmuje dotację dla Powiatu Działdowskiego na funkcjonowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej.
Kwotę 17.619,00 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 680.400,00 zł stanowi 125,39% wykonania roku ubiegłego.
Plan przewiduje dotację celową na realizację usług opiekuńczych.

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan wydatków w kwocie 199.164,00 zł, stanowi 86,88% wykonania roku ubiegłego.
Plan wydatków (MOPS) w kwocie 199.164,00 zł. Środki własne w wysokości 83.409,00 zł przeznacza się na: dożywianie dzieci w szkołach w kwocie 80.000,00 zł oraz na zakup usług pozostałych w kwocie 3.409,00 zł.
Środki finansowe z dotacji przeznacza się na dożywianie w wysokości 115.755,00 zł.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność.

Plan wydatków (MOPS) w kwocie 972.393,00 zł stanowi 63,63% wykonania roku ubiegłego.
Środki własne przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne – 551.816,00 zł,
- wypłata świadczeń społecznych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń – 23.575,00 zł,
- wydatki rzeczowe na bieżące funkcjonowanie Klubu „Senior+” oraz dziennego Domu „Senior +” – 397.002,00 zł.

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Planowane wydatki wynoszą 267.428,00 zł, co stanowi 100,13% wykonania roku ubiegłego.

Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze.

Plan wydatków w kwocie 205.000,00 zł co stanowi 122,02% 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 12.428,00 zł co stanowi 14,44% 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 50.000,00 zł, co stanowi 384,62% wydatków roku ubiegłego.
Środki finansowe przeznacza się na stypendia o charakterze motywacyjnym dla uczniów (tzw. stypendia Burmistrza).

RODZINA

Planowane wydatki wynoszą 11.524.555,00 zł i stanowią 119,50% przewidywanego wykonania roku ubiegłego.

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze

Plan wydatków w kwocie 54.000,00 zł stanowi 92,62% wykonania roku ubiegłego.
Plan wydatków MOPS w kwocie 16.000,00 zł, stanowi 125,00% roku ubiegłego.

Środki przekazane z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na dochody jednostki zostaną przeznaczone po stronie wydatkowej na wypłatę świadczeń 800+ w formie rzeczowej z uwagi na marnotrawienie środków pieniężnych przez świadczeniobiorcę.

Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności, odsetki od dotacji na kwotę 38.000,00 zł zabezpieczono w planie UM.

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

Plan wydatków w kwocie 7.152.172,00 zł stanowi 86,15% roku ubiegłego.

Plan wydatków MOPS wynosi 7.111.172,00 zł, co stanowi 85,96% roku ubiegłego.

Planowane środki własne w wysokości 88.579,00 zł planuje się wydatkować na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 83.241,00 zł, pozostałe środki w wysokości 5.338,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, różne opłaty i składki, ZFŚS, szkolenia.

Środki w wysokości 7.022.593,00 zł pochodzą z dotacji na zadania zlecone. Kwota 6.821.467,00 zł jest przeznaczona na finansowanie wypłat świadczeń rodzinnych przewidzianych ustawą. Na wynagrodzenia oraz pochodne planuje się wydatkować 188.486,00 zł, natomiast kwotę 12.640,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, usług pozostałych, różne opłaty, ZFŚS oraz szkolenia.

Kwota (plan UM) 41.000,00 zł to środki na zwroty dotacji z lat poprzednich oraz odsetki.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków w kwocie 98.649,00 zł stanowi 109,31% roku ubiegłego.

Środki w kwocie 93.356,00 zł zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne oraz w kwocie 5.293,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, ZFŚS, podróże, szkolenia, wydatki niezaliczone do wynagrodzeń.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Wydatki w kwocie 550.494,00 zł, stanowią 150,01% roku ubiegłego, zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych.

Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo wychowawczych

Wydatki w kwocie 563.600,00 zł, stanowią 136,58% 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 105.640,00 zł, stanowią 79,44% 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 3.000.000,00 zł, stanowią 1163,69% roku ubiegłego i zostaną przeznaczone na wydatki inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3.

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan wydatków w wysokości 5.685.878,00 zł stanowi 112,41% wydatków ubiegłorocznych.

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Plan wydatków wynosi 220.000,00 zł, co stanowi 120,11% 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 162.000,00 zł (43,90% wydatków roku poprzedniego, plan MSD) 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 201.550,00 zł tj. 27,07% roku ubiegłego.

Plan wydatków UM w kwocie 15.000,00 zł przeznacza się na zakup wody do fontanny miejskiej.

Plan wydatków MSD w kwocie 186.550,00 zł.

Środki w kwocie 74.550,00 zł zostaną przeznaczone na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne oraz w kwocie 112.000,00 zł przeznacza się na utrzymanie bieżące: zakup środków ochrony roślin, zakup sadzonek roślin ozdobnych, drzew i krzewów, pielęgnację i utrzymanie terenów zielonych.

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan wydatków wynosi 104.990,00,00 zł co stanowi 190,13% wykonania roku ubiegłego.

Środki przeznacza się na dotacje celowe na wymianę źródeł ciepła w budownictwie mieszkaniowym – 5.000,00 zł, prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu Czyste Powietrze 35.000,00 zł, opracowanie programu ochrony środowiska 40.000,00 zł, koszty utrzymania sensorów powietrza – 9.000,00 zł, miejski plan adaptacji do zmian klimatu 15.990,00 zł.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Planowane wydatki w wysokości 2.340.824,00 zł i stanowią 77,72% wydatków ubiegłorocznych i są przeznaczone na opłaty za zużytą energię na oświetlenie miasta, konserwację urządzeń, w tym iluminacje świąteczne.

Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej

Planowane wydatki MSD w wysokości 2.064.075,00 zł. Środki własne przeznacza się na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 1.903.928,00 zł, odpis na ZFŚS – 54.573,00 zł, wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie – 62.770,00 zł oraz wydatki na zakupy inwestycyjne (zakup systemów finansowo-księgowych oraz kadrowo-płacowych z wdrożeniem) w kwocie 42.804,00 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 100,00% 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 20.000,00 zł, stanowi 202,02% wykonania roku ubiegłego. Środki przeznacza się na zakup usług pozostałych – usuwanie azbestu.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w wysokości 532.439,00 zł stanowi 94,33% wykonania roku ubiegłego. Wydatki obejmują:

- wydatki na konserwacje i remonty Kanału Młyńskiego oraz rowu B wzdłuż ul. Grunwaldzkiej, R-2 na osiedlu Lidzbarska, R-C-9, (Malinowo) oraz partycypacja w kosztach konserwacji rzeki Pierławki w wysokości – 120.000,00 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 – 119.000,00 zł,
- zakup karmy dla bezpańskich zwierząt – 6.000,00 zł,

- wpłaty gmin na związek, na dofinansowanie zadań bieżących 93.067,00 zł,
- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i pochodne 24.372,00 zł,
- wydatki inwestycyjne – 170.000,00 zł.

KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Planuje się wydatki w wysokości 6.033.436,00 zł tj. stanowiące 40,48% wydatków roku ubiegłego.

Finansowaniem obejmuje się:

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan wydatków w wysokości 2.829.300,00 zł stanowi 109,54% wydatków z roku ubiegłego. Środki przeznacza się na:

- dotację podmiotową dla MDK w wysokości 2.809.300,00 zł, które zostaną wykorzystane 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,
- dotację celową na naprawę schodów wejściowych z przodu i tyłu budynku przy ul. Wolności 64 w wysokości 20.000,00 zł.

Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan wydatków w wysokości 1.673.936,00 zł stanowi 130,66% wydatków z roku poprzedniego.

Środki przeznacza się na:

- dotację podmiotową dla MBP w kwocie 1.507.800,00 zł, które zostaną wykorzystane na wynagrodzenia pracowników i pochodne, utrzymanie i uzupełnianie zbiorów bibliotecznych, utrzymanie biura, oraz inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem biblioteki.
- dotację podmiotową z Powiatu Działdowskiego w kwocie 66.136,00 zł, która przeznaczona jest na prowadzenie zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej, zgodnie z porozumieniem,
- wydatki inwestycyjne – 100.000,00 zł

Rozdział 92118 – Muzea

Plan wydatków w wysokości 1.300.100,00 zł stanowi 106,19% wydatków z roku ubiegłego. Środki przeznacza się na dotację podmiotową dla Muzeum Pogranicza, które zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników, koszty utrzymania obiektu przy ul. Zamkowej, inne wydatki związane z działalnością Muzeum.

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

Plan w wysokości 50.000,00 zł stanowi 0,58% wydatków z roku poprzedniego. Środki przeznacza się na dotacje na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Środki przeznaczone do wydatkowania w kwocie 180.100,00 zł stanowią 114,79% w stosunku do roku ubiegłego. Środki w wysokości 80.100,00 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), honoraria oraz zakup środków żywności. Kwota 100.000,00 zł przeznaczona jest na dotacje dla organizacji pozarządowych realizujących zadania własne w zakresie kultury (załącznik nr 8).

KULTURA FIZYCZNA

Przewidywane wydatki w wysokości 22.369.230,00 zł stanowią 296,97% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Plan wydatków stanowi 19.010.000,00 zł co stanowi 378,82% wykonania roku ubiegłego. Środki przeznacza się na zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3.

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Plan wydatków w wysokości 2.705.830,00 zł, stanowi 135,13% w stosunku do roku ubiegłego.

Środki UM w kwocie 380.000,00 zł, przeznacza się na zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 3.

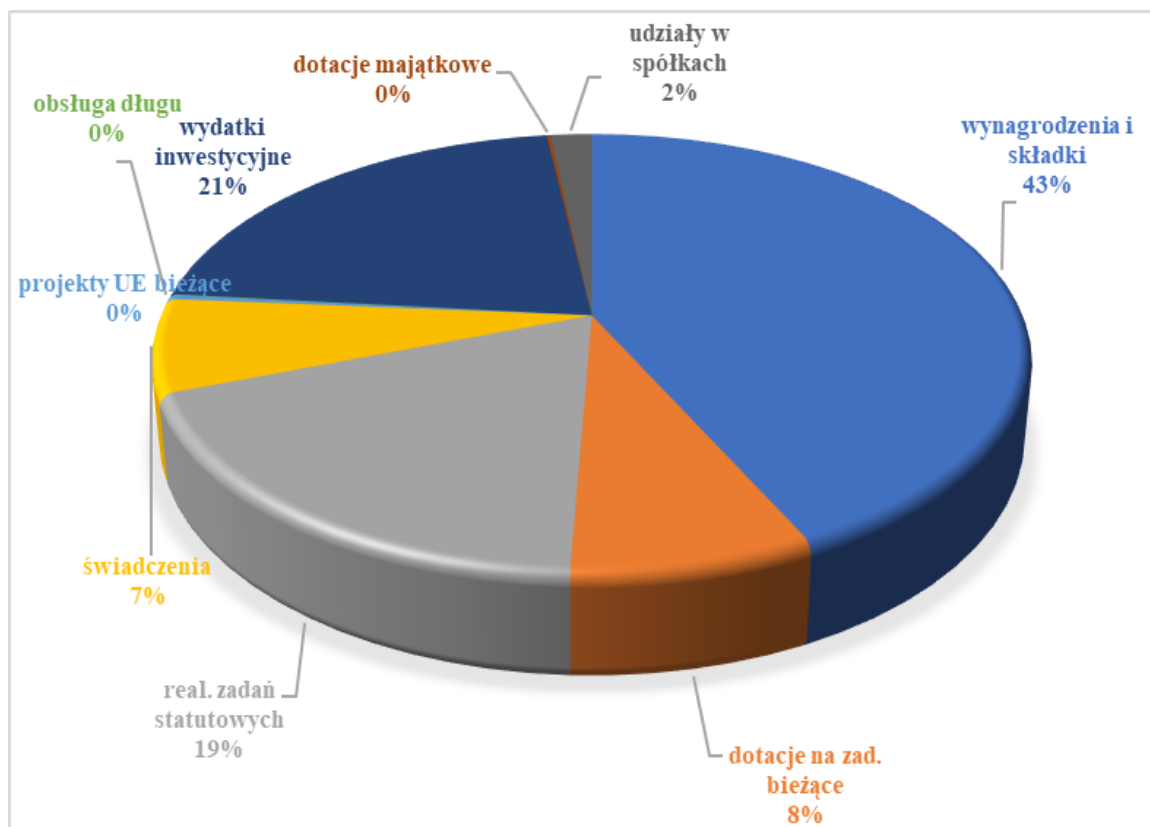
Plan wydatków kształtuje się w wysokości 2.325.830,00 zł, co stanowi 116,15% wydatków roku ubiegłego i obejmuje:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 1.273.112,00 zł,
- wydatki rzeczowe – 1.052.718,00 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.

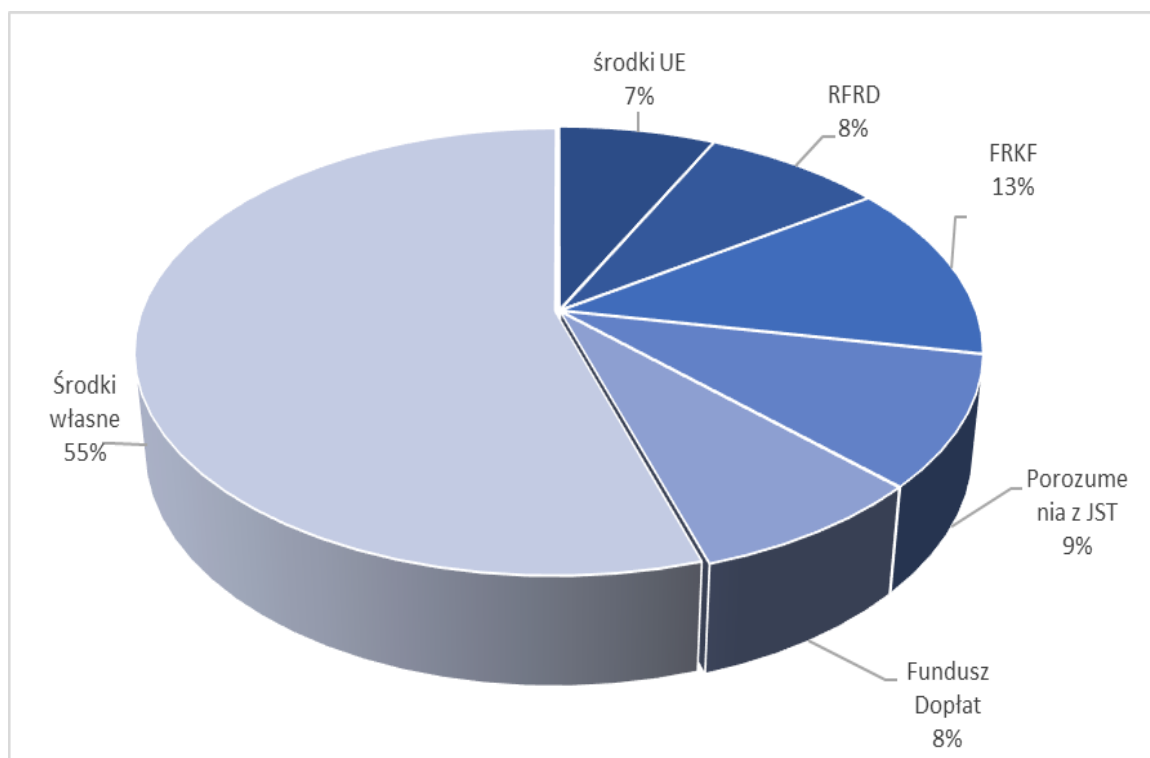
Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Plan wydatków w wysokości 653.400,00 zł stanowi 127,62% w stosunku do roku ubiegłego. Środki finansowe przeznacza się na:

- dotacje celowe na zadania zlecone do realizacji organizacjom pozarządowym (załącznik nr 8) w wysokości 450.000,00 zł,
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń – 3.000,00 zł,
- wydatki rzeczowe 200.400,00 zł w szczególności przeznaczone na zakup pucharów, statuetek, medali, nagród, środków żywności, organizacja imprez sportowych, usługi transportowe – wyjazdy na zawody, naprawa sprzętu i wyposażenia sportowego, ogłoszenia prasowe i TV, usługa grawerowania, gastronomiczne, medyczne, współzawodnictwo sportowe szkół.



Kategorie wydatków Gminy- Miasto Działdowo planowane na rok 2025



Źródła finansowania wydatków majątkowych w 2025 r.

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW DOCHODÓW WYDZIELONYCH NA ROK 2025

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 – 56.000,00 zł

Szkoła Podstawowa

Plan dochodów i wydatków 55.550,00 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 – 58.500,00 zł

Szkoła Podstawowa

Plan dochodów i wydatków 58.0000,00 zł.

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

Wydatki zgodne z uchwałą.

Przedszkole

Plan dochodów i wydatków 500,00 zł.

Dochody zostaną pozyskane z: darowizn, odsetek.

Wydatki zgodne z uchwałą.

Zespół Placówek Oświatowych nr 3 – 39.635,00 zł

Szkoła Podstawowa

Plan dochodów i wydatków 38.635,00 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 zgodne z uchwałą.

Zespół Placówek Oświatowych nr 4 – 44.888,00 zł

Szkoła Podstawowa

Plan dochodów i wydatków 40.378,00 zł.

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

Wydatki zgodne z uchwałą.

Przedszkole

Plan dochodów i wydatków 4.510,00 zł.

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

Wydatki zgodne z uchwałą.

PODSUMOWANIE

Projekt budżetu na rok 2025 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 (PIT i CIT) przyjęto kwoty na nowy rok budżetowy zgodnie z informacją Ministra Finansów sporządzoną w oparciu o uchwaloną 1 października 2024 r. ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z przepisami nowej ustawy ustalone dla Gminy potrzeby finansowe, oświatowe i rozwojowe nie przekraczają kwoty skalkulowanej z tytułu podatku dochodowego, wobec czego Gmina nie otrzymuje subwencji ogólnej.

Na podstawie Uchwały Nr IV/27/24 Rady Miasta Działdowo z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki oraz określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Gminę-Miasto Działdowo, zaplanowano wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego na rok 2025.

Na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przyjęto wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2025, ustalone w oparciu o projekt ustawy budżetowej na finansowanie zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych gminy. Od roku 2025, zgodnie z nowymi przepisami nie obowiązuje dotacja na wychowanie przedszkolne.

Na podstawie porozumień z innymi jst (Gmina Działdowo i Powiat Działdowski) skalkulowano dochody w kwocie 272.703,00 zł z tytułu zadań realizowanych w ich imieniu tj. prowadzenia spraw USC, komunikacji publicznej oraz biblioteki powiatowej. Uwzględniono kontynuację programu „Czyste Powietrze” w kwocie 35.000,00 zł. Nie planowano środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy oraz Funduszu COVID-19.

Ww. 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: „Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa żłobka” oraz „Cyberbezpieczny Samorząd” w łącznej kwocie 2.174.820,84 zł. Natomiast w dochodach bieżących wpływy z tytułu realizacji projektów Erasmus + 103.406,61 zł oraz 77.905,00 zł z projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

W dochodach majątkowych przewidziano również dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla 2 projektów drogowych w kwocie 2.312.800,00 zł, dotację Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 4.100.000,00 zł w zakresie 2 projektów, pomoc finansową Powiatu Działdowskiego w kwocie 3.000.000,00 zł 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 szacunkiem sporządzonym na potrzeby przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne, natomiast opłaty za usługi bankowe będące wynikiem przetargu przeprowadzonego w roku 2024 i zawartej umowy do dnia 2 września 2024 r. Zapewniono środki na doradztwo podatkowe w zakresie VAT, schematów podatkowych.

Na podstawie uchwały nr VII/46/24 s prawie likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą Samorządowy Zakład Budżetowy Miejska Służba Drogowa w celu jego przekształcenia w jednostkę budżetową pod nazwą Miejska Służba Drogowa z siedzibą w Działdowie, zmieniono ujmowanie w budżecie planu finansowego MSD jako jednostki budżetowej z uwzględnieniem zakresu zadań zgodnych ze statutem.

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 95,16% prognozowanego wykonania roku 2024 oraz wydatki - ogółem na poziomie 108,07% 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 450.000,00 zł, w tym rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 270.000,00 zł oraz rezerwa ogólna 180.000,00 zł.

Przedstawiony projekt zakłada deficyt budżetowy w wysokości 12.581.542,11 zł, dla którego źródłem pokrycia są niewydatkowane środki pochodzące z RFRD w kwocie 1.467.474,35 zł, pochodzące z rozliczenia środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp w kwocie 334.079,97 zł oraz nadwyżka budżetowa w wysokości 10.779.987,79 zł.

Spląty rat kredytowych planowane na podstawie zawartych umów w kwocie 922.250,00 zł i pożyczki 148.000,00 zł przypadające na rok 2025 zostaną spłacone z wolnych środków na rachunku budżetu.

Zabezpieczono również obsługę długu na kwotę 71.000,00 zł.

Stan zadłużenia Gminy-Miasto Działdowo na koniec 2025 roku wyniesie 0,00 zł.

Różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 2.483.684,45 zł.

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 2025.