

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY MIEJSKIEJ OSTRÓDA NA 2025 ROK

Prace nad projektem budżetu miasta Ostróda na 2025 rok przebiegały w oparciu o przepis art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), art. 231 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.1530 ze zm.).

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2025 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości dochodów przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów w roku 2024 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 30.09.2024r.
- 2) Dochody majątkowe gminy zaplanowano na poziomie 62,09% przewidywanych dochodów w 2024 roku (związane jest to z pozyskaniem niższych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w porównaniu z rokiem ubiegłym), dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 165,51% (wpływy ze sprzedaży działek, lokali mieszkalnych i wpływy ze sprzedaży ratalnej) oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 81,45%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 107 905 959,11 zł na poziomie 283,84% przewidywanych wpływów roku 2024. Wartość została określona na podstawie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku. Wzrost projektowanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wynika z uchwalonej 1 października 2024 roku ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,00% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.
- 4) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto w wysokości 129,92% tj. 6 050 464,59 zł. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gmin 1,60%.
- 5) Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów gmina nie otrzyma w 2025 roku subwencji oświatowej i części wyrównawczej subwencji ogólnej. Według informacji Ministra Finansów potrzeby oświatowe zostały zabezpieczone w kwocie PIT.
- 6) Wstępne wielkości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego decyzją

Nr FB-I.3110.52.2024 z dnia 24 października 2024 roku i pismem Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL.3113.41.2024 z dnia 22 października 2024 roku.

- 7) W związku z realizacją zadań współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, w projekcie budżetu zaplanowano po stronie dochodów środki z Unii Europejskiej. Założono, że do budżetu na realizację tych zadań w 2025 roku wpłynie kwota w wysokości 1 618 888,83 zł.
- 8) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 142,86% planowanych dochodów w 2024 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 102,00% przewidywanego wykonania 2024 roku.
- 2) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 122,56% wydatków kalkulowanych na 2024 rok.
- 3) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 102,32% dotacji przyznanych w 2024 roku.
- 4) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 720 000,00 zł, w tym:
 - 500 000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 220 000,00 zł - rezerwa ogólna.
- 5) Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu.

Dochody miasta na 2025 rok ustalono w wysokości **211 095 449,55** zł, natomiast wydatki w wysokości **218 917 528,35** zł. Deficyt ustalono na poziomie **7 822 078,80** zł.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2025.

Tabela nr 1. Podstawowe wielkości charakteryzujące sytuację finansową miasta Ostróda.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2024	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2025	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	188 981 065,45	100,00	211 095 449,55	100,00	111,70
1.1	Dochody bieżące	153 535 728,46	81,24	189 085 896,66	89,57	123,15

1.1.1	Dochody własne	81 732 541,14	43,25	160 090 780,30	75,84	195,87
1.1.2	Subwencje	36 626 244,00	19,38	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Dotacje	31 533 215,10	16,69	28 995 116,36	13,74	91,95
1.1.4	Pozostałe dochody	3 643 728,22	1,93	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe	35 445 336,99	18,76	22 009 552,89	10,43	62,09
1.2.1	Dochody własne	5 378 318,00	2,85	2 878 225,00	1,36	53,52
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 230 264,21	0,65	1 001 991,39	0,47	81,45
1.2.3	Pozostałe dochody	28 836 754,78	15,26	18 129 336,50	8,59	62,87
2.	WYDATKI OGÓŁEM	201 693 397,02	100	218 917 528,35	100,00	108,54
2.1	Wydatki bieżące	153 383 653,97	76,05	188 160 384,54	85,95	122,67
2.2	Wydatki majątkowe	48 309 743,05	23,95	30 757 143,81	14,05	63,67
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-12 712 331,57	x	-7 822 078,80	x	x
4.	FINANSOWANIE	12 712 331,57	x	7 822 078,80	x	x
5.	PRZYCHODY	18 082 408,57	100,00	14 151 507,38	100,00	78,26
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	12 000 000,00	66,36	9 000 000,00	63,60	x
5.2	Wolne środki	6 082 408,57	33,64	5 151 507,38	36,40	84,70
6.	ROZCHODY	5 370 077,00	100,00	6 329 428,58	100,00	117,86
6.1	Splata zaciągniętych kredytów oraz wykup papierów wartościowych	5 370 077,00	100,00	6 329 428,58	100,00	117,86
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	29 799 142,84	x	38 799 142,84	x	130,20

Projektowane dochody na rok 2025 stanowią 105,13% przewidywanych wpływów 2024 roku, co oznacza, że dochody są wyższe o **10 297 570,80 zł**.

W planowanych dochodach 2025 roku **89,57%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **189 085 896,66 zł**, a dochody majątkowe stanowią **10,43%** tj. **22 009 552,89 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2025 roku to dochody własne planowane w wysokości **162 969 005,30 zł** stanowiące **77,20%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **29 997 107,75 zł**, które w dochodach stanowią **14,21%**, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, środki od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **18 129 336,50 zł** stanowiące **8,59 %** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2025 rok w wysokości **218 917 528,35 zł**. Planowane wydatki na 2025 rok są wyższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2024 o **17 224 131,33 zł**. W 2025 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **188 160 384,54 zł** stanowiąc **85,95%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **30 757 143,81 zł** stanowiąc **14,05%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2025 roku zaplanowane w kwocie **188 160 384,54 zł** stanowią **122,67%** przewidywanego wykonania wydatków w roku 2024.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **30 757 143,81 zł**, stanowią **63,67%** przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2024.

Zadłużenie gminy na koniec 2024 roku z tytułu zaciągniętej pożyczki i obligacji wyniesie **29 799 142,84** zł, co stanowi 15,77% dochodów ogółem 2024 roku, natomiast na koniec 2025 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **38 799 142,84** zł co stanowi **18,38%** planowanych dochodów ogółem.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2025 została ustalona zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2024 poz. 1572 ze zm.).

W związku z powyższym na rok 2025 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat pożyczki oraz wykup obligacji w wysokości **6 329 428,58** zł; koszty obsługi długu w wysokości **2 510 000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **8 839 428,58** zł, co stanowi 20,84 % dochodów bieżących pomniejszonych o środki z tytułu dotacji i środki przeznaczone na cele bieżące. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z siedmiu poprzednich lat wynosi 11,81%.

W 2025 roku zaplanowano spłatę pożyczki udzielonej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w wysokości **571 428,58** zł, spłatę pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości **58 000,00** zł.

Zaplanowano również w roku 2025 wykup obligacji serii „G” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **5 700 000,00** zł zgodnie z terminami wykupu wynikającymi z zawartych umów.

Na 2025 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 5 151 507,38 zł. Kwota ta wynika z niezrealizowanych wydatków i niewydatkowanych środków z wyemitowanych obligacji komunalnych oraz wolnych środków. Planuje się zaciągnięcie nowego zadłużenia w postaci emisji obligacji komunalnych w wysokości **9 000 000,00** zł. Rozchody budżetowe w 2025 roku zaplanowano na poziomie **6 329 428,58** zł, co stanowi 117,86% kwoty rozchodów w 2024 roku.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2025 rok ustalono na poziomie **211 095 449,55** zł, co stanowi **105,13%** przewidywanych wpływów 2024 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **89,57%** i wynoszą **189 085 896,66** zł, a dochody majątkowe stanowią **10,43%** i wynoszą **22 009 552,89** zł.

Planowane dochody budżetowe według źródeł powstania i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2. Dochody budżetu miasta Ostróda na 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2025	z tego:		Wskaźnik struktury % (dot. kol.5)	Wskaźnik dynam. % (kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	200 797 878,75	100,00%	211 095 449,55	189 085 896,66	22 009 552,89	100,00%	105,13%
1.	Dochody własne	90 092 555,66	44,87%	162 969 005,30	160 090 780,30	2 878 225,00	77,20%	180,89%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	42 673 208,00	21,25%	113 956 423,70	113 956 423,70	0,00	53,98%	267,04%
1.2	Wpływy z podatków	23 759 400,00	11,83%	26 601 093,00	26 601 093,00	0,00	12,60%	111,96%
1.3	Wpływy z opłat	4 630 388,00	2,31%	4 703 921,00	4 703 921,00	0,00	2,23%	101,59%
1.4	Wpływy z majątku	8 691 051,40	4,33%	9 476 663,00	6 598 438,00	2 878 225,00	4,49%	109,04%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	3 787 246,00	1,89%	5 410 336,92	5 410 336,92	0,00	2,56%	142,86%
1.6	Pozostałe dochody	6 551 262,26	3,26%	2 820 567,68	2 820 567,68	0,00	1,34%	43,05%
2.	Subwencja ogólna	49 884 501,00	24,84%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2.1	Część oświatowa	38 593 929,00	19,22%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2.2	Część wyrównawcza	9 324 907,00	4,64%					
2.3	Część rozwojowa	1 965 665,00	0,98%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.	Dotacje celowe	35 029 210,15	17,45%	29 997 107,75	28 995 116,36	1 001 991,39	14,21%	85,63%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	815 707,25	0,41%	716 198,00	716 198,00	0,00	0,34%	87,80%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	4 221,50	0,00%	1 804 221,50	1 804 221,50	0,00	0,85%	42738,87%
3.3	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	20 000,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	23 694 421,26	11,80%	22 323 482,42	22 323 482,42	0,00	10,58%	94,21%

3,5	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	18 871,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3,6	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanej w całości z budżetu państwa	47 080,00	0,02%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3,7	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	93 000,00	0,05%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3,8	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	494 392,92	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3,9	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b	1 302 860,54	0,65%	1 618 888,83	616 897,44	1 001 991,39	0,77%	124,26%
3,10	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	47 918,00	0,02%	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00%	14,61%
3,11	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	8 490 737,68	4,23%	3 527 317,00	3 527 317,00	0,00	1,67%	41,54%
4	Pozostałe dochody	25 791 611,94	12,84%	18 129 336,50	0,00	18 129 336,50	8,59%	70,29%

4,1	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	18 705 482,39	9,32%	13 214 394,50	0,00	13 214 394,50	6,26%	70,64%
4,2	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	23 575,91	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4,3	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 653 500,00	1,82%	4 473 500,00	0,00	4 473 500,00	2,12%	122,44%
4,4	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów(związków gmin, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	441 442,00	0,22%	441 442,00	0,00	441 442,00	0,21%	0,00%
4,5	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów(związków gmin, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	678 733,80	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4,6	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 288 877,84	1,14%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2025 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **162 969 005,30 zł**. Zaplanowane dochody własne stanowią **180,89%** przewidywanych wpływów roku 2024, natomiast ich udział w planowanych na 2025 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **77,20%**. Tak znaczny wzrost dochodów bieżących wynika ze zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, planowanej podwyżki podatków od nieruchomości, wyższych wpływów z tytułu

sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe oraz planowanych wpływów z majątku gminy (od 2024 roku trwa sprzedaż zasobu komunalnego).

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości **160 090 780,30 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **2 878 225,00 zł**.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2025	z tego:		Wskaźnik struktury % (dot. kol.5)	Wskaźnik dynam. % (kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	90 092 555,66	100,00%	162 969 005,30	160 090 780,30	2 878 225,00	100,00%	180,89
1.	Wpływy z podatków	23 759 400,00	26,37%	26 601 093,00	26 601 093,00	0,00	16,32%	111,96
1.1	Podatek od nieruchomości	20 637 614,00	22,91%	23 526 000,00	23 526 000,00	0,00	14,44%	114,00
1.2	Podatek od środków transportowych	520 250,00	0,58%	531 761,00	531 761,00	0,00	0,33%	102,21
1.3	Podatek rolny	7 300,00	0,01%	8 941,00	8 941,00	0,00	0,01%	122,48
1.4	Podatek leśny	4 236,00	0,00%	4 391,00	4 391,00	0,00	0,00%	103,66
1.5	Podatek od spadków i darowizn	280 000,00	0,31%	280 000,00	280 000,00	0,00	0,17%	100,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 130 000,00	2,36%	2 070 000,00	2 070 000,00	0,00	1,27%	97,18
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	180 000,00	0,20%	180 000,00	180 000,00	0,00	0,11%	100,00
2.	Wpływy z opłat	4 630 388,00	5,14%	4 703 921,00	4 703 921,00	0,00	2,89%	101,59
2.1	Opłata skarbową	500 100,00	0,56%	450 100,00	450 100,00	0,00	0,28%	90,00
2.2	Opłata targowa	60 000,00	0,07%	50 000,00	50 000,00	0,00	0,03%	83,33
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i sprzedaż w obrocie hurtowym	1 410 000,00	1,57%	1 514 120,00	1 514 120,00	0,00	0,93%	107,38
2.4	Opłata miejscowa	124 000,00	0,14%	50 000,00	50 000,00	0,00	0,03%	40,32
2.5	Opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne	800 000,00	0,89%	800 000,00	800 000,00	0,00	0,49%	100,00
2.6	Pozostałe opłaty	1 736 288,00	1,93%	1 839 701,00	1 839 701,00	0,00	1,13%	105,96
3.	Wpływy z majątku gminy	8 691 051,40	9,65%	9 476 663,00	6 598 438,00	2 878 225,00	5,82%	109,04
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	345 410,00	0,38%	140 000,00	54 000,00	86 000,00	0,09%	40,53
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6 658 558,64	7,39%	6 544 438,00	6 544 438,00	0,00	4,02%	98,29
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia) i zbycia praw majątkowych	1 687 082,76	1,87%	2 792 225,00	0,00	2 792 225,00	1,71%	165,51
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	42 673 208,00	47,37%	113 956 423,70	113 956 423,70	0,00	69,93%	267,04
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	38 016 037,00	42,20%	107 905 959,11	107 905 959,11	0,00	66,21%	283,84
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	4 657 171,00	5,17%	6 050 464,59	6 050 464,59	0,00	3,71%	129,92

5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	3 787 246,00	4,20%	5 410 336,92	5 410 336,92	0,00	3,32%	142,86
6	Pozostałe dochody	6 551 262,26	7,27%	2 820 567,68	2 820 567,68	0,00	1,73%	43,05
6,1	Dochody różne	6 551 262,26	7,27%	2 820 567,68	2 820 567,68		1,73%	43,05
6.2	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	-

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych – 107 905 959,11 zł, co stanowi 66,21% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 26 601 093 zł, co stanowi 16,32% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 9 476 663,00 zł, co stanowi 5,82% ogółu dochodów własnych.
- 4) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 5 410 336,92 zł, co stanowi 3,32% ogółu dochodów własnych.
- 5) Wpływy z opłat – 4 703 921,00 zł, co stanowi 2,89% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 2 820 567,68 zł, co stanowi 1,73% ogółu dochodów własnych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na terenie gminy wynosi w 2025 roku – **107 905 959,11 zł** i jest wyższy o 69 889 922,11 zł od przewidywanych wpływów roku 2024.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, którzy posiadają siedzibę na terenie gminy zaplanowano w wysokości **6 050 464,59 zł** i jest wyższy o 1 393 293,59 zł od przewidywanej realizacji w 2024 roku.

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2025 roku wpływy w wysokości **26 601 093,00 zł**, co stanowi 111,96% przewidywanych wpływów roku 2024. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **23 526 000,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 114,00% planu w roku 2024. Kwota planowanych wpływów uwzględnia również mogące wystąpić na koniec roku zaległości oraz stosowanie różnego rodzaju ulg podatkowych, w tym umorzeń.

- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – **2 070 000,00** zł, gdzie wysokość przyjęto na poziomie realizacji planu roku 2024. Na przekazywane dochody gmina nie ma bezpośredniego wpływu, ponieważ wielkość tego podatku zależy od ilości, jak i wartości czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem.
- 3) Podatek od środków transportowych – **531 761,00** zł, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 102,21% przewidywanych wpływów roku 2024.
- 4) Podatek od spadków i darowizn – **280 000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie przewidywanych wpływów roku 2024.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – **180 000,00** zł, wpływy ustalono na poziomie przewidywanych wpływów roku 2024.
- 6) Podatek rolny – **8 941,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 122,48% przewidywanego wykonania roku 2024.
- 7) Podatek leśny – **4 391,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 103,66% przewidywanego wykonania roku 2024.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2025 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2025 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **9 476 663,00** zł, co stanowi **109,04%** przewidywanego wykonania 2024 roku.

Dochody bieżące – **6 598 438,00** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – **6 544 438,00** zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – **54 000,00** zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **2 878 225,00** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2025 w wysokości **4 703 921,00** zł, co stanowi 2,89% dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi 101,59% przewidywanych wpływów 2024 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne – **800 000,00** zł.
- 2) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – **1 514 120,00** zł.
- 3) Opłaty skarbowej – **450 100,00** zł.
- 4) Opłaty targowej – **50 000,00** zł.
- 5) Opłaty miejscowej – **50 000,00** zł.

6) Pozostałych opłat – 1 839 701,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 296 655,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 930 745,00 zł, wpływy z różnych opłat – 166 301,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie nieruchomości - 445 000,00 zł, wpływy z opłaty prolongacyjnej – 1 000,00 zł.

Wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe

Planuje się wpływy do budżetu od jednostek budżetowych za świadczone usługi w wysokości **5 410 336,92 zł**, co stanowi **142,86%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2024. Dochody te stanowią **3,32%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2025 w wysokości **2 820 567,68 zł**.

Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 60 500,00 zł.
- 2) Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 320 502,68 zł.
- 3) Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – 50 300,00 zł.
- 4) Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 145 000,00 zł.
- 5) Wpływy z różnych dochodów – 1 403 250,00 zł.
- 6) Wpływy z pozostałych odsetek – 721 663,00 zł.
- 7) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej – 42 252,00 zł.
- 8) Pozostałe – 77 100,00 zł.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2025 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2025 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **29 997 107,75 zł**, z tego dotacje bieżące 28 995 116,36 zł oraz dotacje majątkowe 1 001 991,39 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 14,21%.

Dotacje celowe pochodzą przede wszystkim z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleczanych z zakresu administracji rządowej, na realizację zadań własnych przede wszystkim z zakresu pomocy społecznej. Wielkość jak i cele dotacji otrzymanych czy to

z budżetu państwa czy z innych źródeł w trakcie roku ulegają znacznym zmianom. Na dotacje celowe zaplanowane na 2025 rok składają się:

1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **3 527 317,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie – 131 521,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 968 436,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 1 510 344,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 516 397,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie – 394 619,00 zł, przeciwdziałanie przemocy domowej – 6 000,00 zł.

2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **22 323 482,42** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 843 764,42 zł, aktualizacja spisu wyborców – 6 436,00 zł, szkolenia obronne – 1 500,00 zł finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej - ośrodki wsparcia – 4 024 006,00 zł, wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 39 254,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 427 099,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 16 979 888,00 zł, świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą – 1 535,00 zł.

3) 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 i art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – **1 618 888,83** zł na dofinansowanie projektów: Erasmus + Program na rzecz kształcenia i szkolenia – 188 233,70 zł, Włączeni w edukację – rozwijanie i wskazywanie mocnych stron uczniów – 352 523,73 zł, Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Ostróda – 587 843,19 zł, Utworzenie i funkcjonowanie mieszkań wspomaganych – 490 288,21 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **716 198,00** zł, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 716 198,00 zł.

5) Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – pokrycie kosztów utrzymania cmentarza wojennego – **7 000,00** zł.

6) Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – **1 804 221,50** zł - pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu

nieodpłatnej pomocy prawnej – 4 221,50 zł oraz oczyszczanie miasta na drogach powiatowych, utrzymanie zieleni miejskiej w pasach dróg powiatowych i utrzymanie przejezdności i zwalczanie śliskości zimowej na drogach powiatowych na terenie miasta Ostróda – 1 800 000,00 zł.

3. Pozostałe dochody

W związku ze złożonymi wnioskami pozyskano środki **na realizację inwestycji** na kwotę **18 129 336,50 zł** co stanowi **8,59 %** ogółu budżetu planowanego na 2025 rok. Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład – **13 214 394,50 zł**, na dofinansowanie projektów: Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Ostródy – 1 323 000,00 zł, Przebudowa nawierzchni ul. Partyzantów w Ostródzie – 1 782 270,00 zł, Rozbudowa i modernizacja szkoły podstawowej w Ostródzie – 3 909 124,50 zł, Zielona energia dla szkół i przedszkoli – budowa instalacji fotowoltaicznych w ostródzkich placówkach – 5 000 000,00 zł, Renowacja budynku przy ul. Henryka Sienkiewicza 15 w Ostródzie – 1 200 000,00 zł. Z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – **441 442,00 zł** na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych - Przebudowa nawierzchni ulicy Sembrzyckiego w Ostródzie – 441 442,00 zł oraz z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Olsztynie na realizację zadania „Ciepłe mieszkanie” program priorytetowy WFOŚiGW– **1 550 000,00 zł** i „Ciepłe mieszkanie” program priorytetowy WFOŚiGW edycja II – **2 923 500,00 zł**.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2025 rok wydatki w wysokości **218 917 528,35 zł** tj. na poziomie **108,54 %** przewidywanego wykonania wydatków roku 2024. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – 188 160 384,54 zł, tj. 85,95 % oraz majątkowe – 30 757 143,81 zł, tj. 14,05 %.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2024 rok, wydatki bieżące w 2025 roku będą wyższe o 22,67 % a wydatki majątkowe będą niższe o 36,33 %.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2025 roku

L.p.	Nazwa działu gospodarki	Kwota	Wskaźnik struktury %
1	2	3	4
1	Rolnictwo i łowiectwo	200,00	0,00
2	Transport i łączność	12 275 960,00	5,61
3	Turystyka	489 920,00	0,22
4	Gospodarka mieszkaniowa	5 749 150,00	2,63
5	Działalność usługowa	2 365 685,09	1,08
6	Administracja publiczna	16 593 235,84	7,58

7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 436,00	0,00
8	Obrona narodowa	1 500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 739 520,00	0,79
10	Wymiar sprawiedliwości	4 221,50	0,00
11	Obsługa długu publicznego	2 510 000,00	1,15
12	Różne rozliczenia	1 925 000,00	0,88
13	Oświata i wychowanie	97 842 444,33	44,69
14	Ochrona zdrowia	1 539 155,00	0,70
15	Pomoc społeczna	20 955 564,66	9,57
16	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej i edukacyjna opieka wychowawcza	15,00	0,00
17	Edukacyjna opieka wychowawcza	26 150,00	0,01
18	Rodzina	23 323 139,00	10,65
19	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 872 000,00	6,34
20	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 540 794,65	2,99
21	Kultura fizyczna	11 157 437,28	5,10
Ogółem:		218 917 528,35	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) w 85,95 % wydatki bieżące – **188 160 384,54 zł**, z tego:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 87 283 293,42 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 22 499 518,00 zł,
- c) wydatki na obsługę długu – 2 510 000,00 zł,
- d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 26 574 683,00 zł,
- e) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 508 703,09 zł,
- f) wydatki na realizację zadań statutowych – 48 784 187,03 zł.

2) W 14,05 % wydatki majątkowe – **30 757 143,81 zł**, z tego:

- a) wydatki inwestycyjne – 29 557 143,81 zł,
- b) wniesienie wkładów do spółek – 1 200 000,00 zł.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Kwota **200,00 zł** dotyczy zabezpieczenia wpłaty na rzecz Izby Rolniczej w Olsztynie w wysokości **2%** uzyskanych w roku budżetowym wpływów z podatku rolnego. Wydatki tego działu są wydatkami bieżącymi.

Dział 600 - Transport i łączność

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **12 275 960,00 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące – **6 640 782,00 zł** i wydatki majątkowe – **5 635 178,00 zł**. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych – 5 257 282,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 1 191 500,00 zł, opłacenie składek na ubezpieczenie autobusów – 192 000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano modernizację nawierzchni dróg, opracowanie dokumentacji projektowych. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 3.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **489 920,00 zł** i są to wydatki bieżące. Na 2025 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

1) Ośrodki informacji turystycznej – plan **35 000,00 zł**. W ramach wydatków bieżących przewiduje dotację celową z budżetu jst udzieloną w trybie art. 221 na zadanie Promocja walorów turystycznych poprzez organizację wycieczek, wystaw, publikacji, spotkań z ciekawymi ludźmi. Współpracę i wsparcie organizacji pozarządowych.

2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę **454 920,00 zł** tj. 95,84 % przewidywanego wykonania za 2024 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stanicy Wodnej, „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 454 920,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 217 059,00 zł, odpis na ZFŚS – 5 791,00 zł, podatek od nieruchomości – 75 000,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 157 070,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczone zostanie **5 749 150,00 zł**; są to wydatki bieżące. Na kwotę tę składają się: wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami użytkowymi – 570 000,00 zł, a także wydatki związane z gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy- zarządzanie i utrzymanie zasobów komunalnych, remonty i zakup energii – 5 166 150,00 zł oraz 13 000,00 zł - pozostała działalność.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki w wysokości **2 365 685,09 zł** w tym dziale dotyczą: planów zagospodarowania przestrzennego – 260 000,00 zł, utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi w wysokości 2 105 685,09 zł w tym: wydatki majątkowe na kwotę 1 198 685,09 zł. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 3.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2025 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **16 593 235,84 zł** tj. 126,75 % przewidywanego wykonania za 2024 rok, w tym:

1) Urzędy wojewódzkie – **1 204 690,42 zł**, tj. 118,89 % przewidywanego wykonania za 2024 rok - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 843 764,42 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 1 168 655,42 zł, odpisu na ZFŚS – 24 600,00 zł, pozostałych wydatków – 11 435,00 zł.

2) Urzędy marszałkowskie – **5 000,00 zł**, tj. 101,21% przewidywanego wykonania 2024 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,

3) funkcjonowanie Rady Miejskiej – **758 700,00 zł**, tj. 112,83 % przewidywanego wykonania za 2024 rok, w tym: wypłata diet radnych – 660 000,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 40 000,00 zł w tym: środki dla Rad Osiedla – 20 000,00 zł na „Zielone budżety Rad Osiedla”, zakup środków żywności – 6 500,00 zł, zakup usług pozostałych – 50 000,00 zł w tym: środki dla Rad Osiedla – 20 000,00 zł na „Zielone budżety Rad Osiedla”, telefony – 500,00 zł, podróże służbowe krajowe i zagraniczne - 1 700,00 zł.

4) funkcjonowanie Urzędu Miejskiego – **11 957 767,00 zł**, tj. 117,61 % przewidywanego wykonania za 2024 rok, w tym wydatki bieżące – **11 957 767,00 zł** tj: wynagrodzenia z pochodnymi – 9 645 129,00 zł, odpis na ZFŚS – 194 000,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 2 118 638,00 zł.

5) Promocja miasta – zaplanowano **1 765 700,00 zł**, co stanowi 168,97 % przewidywanego wykonania za 2024 i dotyczy zadań w zakresie promocji – 865 700,00 zł (reklamy, wymiany międzynarodowej, imprez promocyjnych, umowy zlecenia, nagrody konkursowe) oraz organizacji Reggae Festiwalu -600 000,00 zł, Disco Polo – 200 000,00 zł, pozostałe – 100 000,00 zł.

6) Pozostała działalność – **901 378,42 zł**, na poziomie 478,06 % przewidywanego wykonania za rok 2024. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych – 50 000,00 zł (koszty postępowań sądowych i prokuratorskich), działania na rzecz organizacji pozarządowych – 5 000,00 zł, zakup usług pozostałych – 5 000,00 zł, podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa – 2 200,00 zł oraz wydatki w ramach środków europejskich na zadanie „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Ostróda” - bieżące 81 000,00 zł i majątkowe w ramach projektu – 758 178,42 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Projektowana kwota **6 436,00 zł** to wydatki bieżące i dotyczą realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Wydatki dotyczą: umów zleceń z pochodnymi pracowników wykonujących to zadanie – 4 966,00 zł oraz zakupu materiałów i wyposażenia - 1 470,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Zaplanowano wydatki bieżące w związku z otrzymaną dotacją z Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w kwocie **1 500,00 zł** na pokrycie kosztów szkoleń w zakresie obrony narodowej.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie **1 739 520,00 zł**, tj. 79,92 % przewidywanego wykonania za 2024 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 85 070,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 1 614 450,00 zł (wzrost o 4,58%) w tym: wynagrodzenia i pochodne – 1 424 000,00 zł, odpis na zakładowy Fundusz Socjalny – 33 900,00 zł, pozostałe wydatki – 156 550,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 40 000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Zaplanowano wydatki w związku z planowaną do otrzymania dotacją w kwocie **4 221,50 zł** na pokrycie kosztów obsługi punktu nieodpłatnej pomocy prawnej zgodnie z porozumieniem z Powiatem Ostródzkim.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to **2 510,000,00 zł** tj. 103,14 % przewidywanego wykonania za 2024 rok. Wydatki te zabezpieczają spłatę odsetek bankowych od pożyczki i obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w budżecie tworzy się rezerwę ogólną, która nie może być niższa niż 0,10% i nie może być wyższa niż 1,00% wydatków budżetu. Projekt budżetu na 2025 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości 220 000,00 zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 500 000,00 zł. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe musi być tworzona w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetowych, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Łącznie projektowane rezerwy wynoszą **720 000,00 zł** i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących. Zaplanowano również kwotę **1 200 000,00 zł** na poczet wniesienia wkładów do spółki PWIK w Ostródzie i **5 000,00 zł** na wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **97 842 444,33 zł**, tj. 116,40% przewidywanego wykonania za rok 2024.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

1) Szkół podstawowych – **58 405 203,54 zł** w tym wydatki bieżące na: wynagrodzenia z pochodnymi – 38 326 927,00 zł, odpis na ZFŚS – 2 186 655,00 zł, dotacja podmiotowa 2 950 000,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 3 552 184,00 zł. Wydatki majątkowe na kwotę – 11 389 437,54 zł zgodnie z załącznikiem nr 3.

- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **339 186,00** zł (zwiększenie o 8,07 %), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 324 229,00 zł, odpis na ZFŚS – 11 957,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 3 000,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **19 566 117,70** zł (wzrost o 5,70%), w tym: wydatki bieżące: **19 566 117,70** zł - dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 9 100 000,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 959 000,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych: wynagrodzenia i pochodne – 7 164 853,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Socjalny – 445 481,00 zł oraz pozostałe wydatki – 1 896 783,70 zł.
- 4) Świetlic szkolnych – **3 694 815,00** zł, tj. 102,35 % przewidywanego wykonania za 2024 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS i pozostałych wydatków bieżących.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **361 500,00** zł, tj. 115,58 % przewidywanego wykonania za rok 2024. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **257 582,00** zł, tj. 114,49 % przewidywanego wykonania za 2024 rok.
- 7) Stołówek szkolnych – **3 147 564,00** zł, tj. 106,32 % przewidywanego wykonania za rok 2024, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 2 588 943,00 zł, odpis na ZFŚS – 78 255,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 480 366,00 zł.
- 8) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – **6 256 405,00** zł, tj. 112,89 % przewidywanego wykonania za 2024 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 5 350 000,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 904 405,00 zł, pozostałe wydatki – 2 000,00 zł.
- 9) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – **5 162 568,00** zł, tj. 100,06 % przewidywanego wykonania za 2024 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w szkołach podstawowych – 447 000,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 4 694 568,00 zł, pozostałe wydatki – 21 000,00 zł.
- 10) Pozostałej działalności – **651 503,09** zł, tj. 63,81 % przewidywanego wykonania za 2024 rok. Plan wydatków zabezpiecza m.in. wynagrodzenia ekspertów w ramach awansu zawodowego nauczycieli, zakup oprogramowania, licencji oraz środki na zadanie związane z nauką pływania (wkład własny do programu „Umiem pływać”) – 223 800,00 zł. W ramach tego rozdziału realizowany będzie program Erasmus + Program na rzecz kształcenia i szkolenia – 75 179,36 zł oraz projekt finansowany ze środków europejskich: Włączeni w edukację - Wartość projektu w ramach wydatków rozdziału wynosi - 352 523,73 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2025 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **1 539 155,00 zł**, w tym: zwalczanie narkomanii – 56 890,00 zł, przeciwdziałania alkoholizmowi – 1 457 230,00 zł, pozostałej działalności – 25 035,00 zł, w tym: dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – 23 500,00 zł, wydatki na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 1 535,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **20 955 564,66 zł**, tj. 106,08 % przewidywanego wykonania za 2024 rok.

Na 2025 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania w ramach wydatków bieżących:

- 1) Domy pomocy społecznej – **2 000 000,00 zł** (na poziomie 104,17 % przewidywanego wykonania w 2024 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostróda w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **4 024 156,00 zł** (117,44 % przewidywanego wykonania 2024 roku) – wydatki zabezpieczono na wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **18 300,00 zł** (na poziomie 106,09 % wykonania z roku 2024) - zadanie własne.
- 4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **131 521,00 zł** (zwiększenie o 3,80 %).
- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **1 565 736,00 zł** (wzrost o 34,47%).
- 6) Dodatki mieszkaniowe – **1 035 016,00 zł** (spadek o 11,97 %).
- 7) Zasiłki stałe – **1 516 344,00 zł** (wzrost o 15,79 %) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa.
- 8) Ośrodki pomocy społecznej – **5 197 634,00 zł** (98,85 % przewidywanego wykonania w 2024 roku). Wydatki dotyczą funkcjonowania: Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 10 000,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 48 674,00

zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 4 532 450,00 zł, odpis na ZFŚS – 112 800,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem ośrodka - 493 710,00 zł.

9) Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – **576 809,66** zł. Są to wydatki inwestycyjne i dotyczą zadania Utworzenie i funkcjonowanie mieszkań wspomaganych w Ostródzie. Zadanie jest współfinansowane ze środków europejskich.

10) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **3 450 965,00** zł - wydatki dotyczą kosztów pobytu w rodzinnych domach pomocy, zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym.

11) Pomoc w zakresie dożywiania – **554 619,00** zł (76,38% przewidywanego wykonania w 2024 roku) – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych,

12) Pozostała działalność – **884 464,00** zł (61,38% przewidywanego wykonania w 2024 roku). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji celowej na zadania zlecone – 80 000,00 zł, prace społeczno - użyteczne – 57 025,00 zł (zadanie własne), prowadzenia Domu Senior + i Klubu Seniora + 663 839,00 zł, Korpus Wsparcia Seniorów – opaski życia – 45 600,00 zł, „Program Złota Rączka dla Seniora” – 3 000,00 zł, jadłodajnie – 8 000,00 zł, Bank Żywności – 23 000,00 zł, interwencje kryzysowe – 4 000,00 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale zaplanowano odsetki od ewentualnych zwrotów świadczeń społecznych – 15,00 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **26 150,00** zł. Plan dotyczy następujących zadań własnych:

1) Pomocy materialnej dla uczniów – **26 150,00** zł. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2025 - 26 000,00 zł, pozostałe wydatki – 150,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie **23 323 139,00** zł (na poziomie 98,21 % wydatków z 2024 r.), w tym:

1) Świadczenia wychowawcze - obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie **11 500,00** zł.

- 2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **17 199 065,00** zł (95,92 % przewidywanego wykonania 2024r.), w tym środki z budżetu państwa - 16 979 888,00 zł, środki własne gminy 194 177,00 zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 25 000,00 zł.
- 3) Wspieranie rodziny – **200 778,00** zł (100,35 % przewidywanego wykonania 2024 r.) - program asystent rodziny, obejmuje działania asystenta rodziny określone w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, łącznie z działaniami wynikającymi z ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin. W ramach środków zaplanowano 2 etaty asystenta, pozostałe wydatki – **1 000,00** zł.
- 4) Rodziny zastępcze – **1 250 000,00** zł (109,55 % przewidywanego wykonania 2024 r.)
- 5) Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – **427 099,00** zł.
- 6) system opieki nad dziećmi do lat 3 – **4 233 447,00** zł (107,98% przewidywanego wykonania 2024r.) - dotacja podmiotowa dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 279 000,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 3 271 254,00 zł, odpis na ZFŚS – 90 353,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 592 840,00 zł.
- 7) pozostała działalność – **250,00** zł – w rozdziale zaplanowano odsetki od ewentualnych zwrotów dotacji.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **13 872 000,00** zł, tj. 71,11 % przewidywanego wykonania za rok 2024.

Wydatki bieżące tego działu to **8 749 500,00** zł oraz wydatki majątkowe **5 122 500,00** zł. Wydatki tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta – **3 438 000,00** zł (na poziomie 409,18 % wykonania z 2024 roku), tak duży wzrost związany jest z podpisanym porozumieniem na oczyszczanie miasta na drogach powiatowych, kwota dofinansowania z powiatu – 1 360 000,00 zł, pozostałe wydatki - środki własne.
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście – **1 300 000,00** zł (na poziomie 166,86% wykonania z 2024 roku). Kwota 210 000,00 zł pochodzi z powiatu na utrzymanie zieleni miejskiej w pasach dróg powiatowych. Pozostałe wydatki są to środki własne.
- 3) Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – **4 473 500,00** zł - środki na program „Ciepłe mieszkanie” WFOŚiGW - 1 550 000,00 zł, program „Ciepłe mieszkanie” WFOŚiGW - edycja II – 2 923 500,00 zł.
- 4) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – **562 000,00** zł (na poziomie 100,18 % wykonania z 2024 roku),

5) Oświetlenie ulic, placów i dróg – **1 173 000,00 zł** (na poziomie 101,79 % wykonania z 2024 roku).

6) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – **155 000,00 zł** (84,61 % przewidywanego wykonania w 2024 roku). Zabezpieczono środki na wydatki związane z ochroną środowiska.

7) Pozostała działalność – **2 770 500,00 zł**, w tym wydatki bieżące - **2 121 500,00 zł**, tj. 95,66 % przewidywanego wykonania w 2024 roku. Wydatki dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty i utrzymanie studni publicznych, utrzymanie fontann, szaleków, konserwacja i utrzymanie urządzeń zabawowych, coroczne prace naprawcze i remontowe) oraz wydatki majątkowe na kwotę – **649 000,00 zł**. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 3.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w wysokości **6 540 794,65 zł** (142,77 % przewidywanego wykonania za 2024 rok), Wydatki bieżące w wysokości **4 660 183,00 zł** przeznacza się na: dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele – **207 000,00 zł** (154,45 % przewidywanego wykonania za 2024 rok), centrum kultury i sztuki – **1 863 000,00 zł** (130,85 % przewidywanego wykonania za 2024 rok), biblioteki – **1 511 683,00 zł** (114,80% przewidywanego wykonania za 2024 rok), muzea – **1 039 000,00 zł** (na poziomie 121,52% przewidywanego wykonania w 2024 roku) oraz wydatki majątkowe w kwocie – **1 600 611,65 zł**. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 3.

W pozostałej działalności zaplanowano: dotacje celowe dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w wysokości **30 000,00 zł** oraz pozostałe wydatki bieżące w kwocie - **9 500,00 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **280 000,00 zł**. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 3.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2024 roku kwotę **11 157 437,28 zł** (89,13 % przewidywanego wykonania za 2024 rok):

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **9 252 026,45 zł**, w tym wydatki bieżące – **6 256 283,00 zł** przeznaczone na: wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 20 000, 00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 3 301 528,00 zł, odpis na ZFŚS – 106 455,00

zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 2 828 300,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu.

Wydatki majątkowe – 2 995 743,45 zł przeznaczone się na poprawę infrastruktury. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych ujęto w załączniku nr 3.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (100 % przewidywanego wykonania z 2024 roku) – **710 000,00** zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – **1 195 410,83**, tj. 114,54 % przewidywanego wykonania za 2024 rok. Wydatki tego rozdziału dotyczą utrzymania Strefy Aktywności Rodzinnej, zaplanowano również nagrody dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakup materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej oraz wydatki związane z zakupem energii elektrycznej na potrzeby basenu.

12.11.2024 r.

Opracowała:

Wioletta Palmowska

Zatwierdził: