

**ZARZĄDZENIE NR 0050-34/2026
BURMISTRZA MIASTA ŁAWY**

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie informacji i sprawozdań za 2025 rok

Na podstawie art.30 ust.1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz.1483 z późn. zm.) **zarządzam:**

§ 1. Przedłożenie Radzie Miejskiej w Ławie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu miasta Ławy za 2025 rok,
- 2) sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2025 rok Ławskiego Centrum Kultury,
- 3) sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2025 rok Biblioteki Ława,
- 4) informacji o stanie mienia komunalnego na 31.12.2025 roku,
stanowiących odpowiednio załączniki 1, 2, 3 i 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Ławy

Dawid Kopaczewski



Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Ławy za 2025 rok



ŁAWA *inspire*

SYTUACJA FINANSOWA MIASTA ŁAWY W 2025 ROKU

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2025.

Budżet Miasta Ławy na 2025 rok został uchwalony przez Radę Miejską w Ławie Uchwałą Nr X/97/24 z dnia 19 grudnia 2024 roku. Dochody budżetowe uchwalono w wysokości 233.679.966,68 zł, wydatki budżetowe w kwocie 243.709.966,68 zł, a deficyt budżetowy w wysokości 10.030.000,00 zł.

Na przestrzeni roku Rada Miejska w Ławie oraz Burmistrz Miasta dokonywali zmian w budżecie Miasta. Budżet uległ zwiększeniu po stronie dochodów o kwotę 9.185.011,93 zł i wydatków o kwotę 10.271.663,92 zł. A zatem po zmianach planowany budżet na 2025 rok zamknął się po stronie dochodów kwotą 242.864.978,61 zł, a po stronie wydatków kwotą 253.981.630,60 zł. Planowany na 2025 rok deficyt wyniósł 11.116.651,99 zł. Poniższa tabela nr 1 informuje o wysokościach i źródłach zmian w budżecie miasta ławy na 2025 rok.

Tab. 1 Zmiany w planie budżetu miasta ławy na 2025 rok

Lp.	Treść	Plan na 01.01.2025 rok	Plan po zmianach na 31.12.2025 rok	Różnica +/-
1	2	3	4	5
I.	Dochody ogółem	233 679 966,68	242 864 978,61	9 185 011,93
1.	Dochody bieżące	216 549 817,70	230 968 587,09	14 418 769,39
A.	Dotacje celowe	24 562 059,98	36 187 647,37	11 625 587,39
B.	Subwencje	18 760 705,48	19 336 997,48	576 292,00
C.	Dochody własne	173 227 052,24	175 443 942,24	2 216 890,00
2.	Dochody majątkowe	17 130 148,98	11 896 391,52	-5 233 757,46
A.	Dotacje majątkowe	8 359 560,98	8 372 676,52	13 115,54
B.	Dochody własne	8 770 588,00	3 523 715,00	-5 246 873,00
II.	Wydatki ogółem	243 709 966,68	253 981 630,60	10 271 663,92
1.	Wydatki bieżące	213 350 362,98	226 242 879,72	12 892 516,74
2.	Wydatki majątkowe	30 359 603,70	27 738 750,88	-2 620 852,82
III.	Deficyt	10 030 000,00	11 116 651,99	1 086 651,99

Zmiany planu wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonanych w trakcie roku budżetowego.

W budżecie Miasta Ławy na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych tj. środków zewnętrznych, w tym z Unii Europejskiej zaplanowano wydatki na poziomie 1.742.620,70 zł. Na kwotę tą składają się wydatki bieżące w wysokości 903.060,00 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 839.560,70 zł.

W przypadku tych środków Rada Miejska na przestrzeni roku dokonała wielu zmian polegających na zwiększeniu bieżących wydatków o kwotę 245.185,00 zł i zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę 40.590,00 zł.

Zwiększenie planu wydatków w zakresie wydatków bieżących dotyczyło projektu „Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Iławie”, „Cyberbezpieczny samorząd”, „Pomocna dłoń”, „Przyjazna szkoła”. W przypadku wydatków majątkowych zmniejszenie spowodowane było realizacją projektu „Cyberbezpieczny samorząd”. W ramach wydatków majątkowych została podpisana umowa na dofinansowanie projektu „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Przedszkola Miejskiego nr 4 w Iławie”.

Tab. 2 Zmiany planu wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonanych w 2025 roku

Dział	Rozdział	§	Plan na 01.01.2025 rok	Plan na 31.12.2025 rok	Różnica +/-
1	2	3	4	5	6
754	75495	4307	0,00	21 112,22	21 112,22
754	75495	4309	0,00	5 947,78	5 947,78
754	75495	4707	0,00	45 103,37	45 103,37
754	75495	4709	0,00	12 706,63	12 706,63
801	80195	4017	0,00	38 503,83	38 503,83
801	80195	4019	0,00	8 156,17	8 156,17
801	80195	4177	90 000,00	90 000,00	0,00
801	80195	4217	8 000,00	10 385,80	2 385,80
801	80195	4307	2 500,00	1 894,20	-605,80
852	85295	4017	0,00	27 991,00	27 991,00
852	85295	4117	0,00	13 484,00	13 484,00
852	85295	4127	0,00	1 600,00	1 600,00
852	85295	4177	0,00	44 050,00	44 050,00
852	85295	4307	0,00	24 750,00	24 750,00
855	85516	3029	1 000,00	0,00	-1 000,00
855	85516	3029	211,83	0,00	-211,83
855	85516	4017	451 472,51	411 074,44	-40 398,07
855	85516	4019	95 634,26	87 076,84	-8 557,42
855	85516	4117	100 000,00	44 221,21	-55 778,79
855	85516	4119	21 182,74	9 367,27	-11 815,47
855	85516	4127	16 000,00	10 087,44	-5 912,56
855	85516	4129	3 389,24	2 136,80	-1 252,44
855	85516	4217	12 000,00	9 201,11	-2 798,89
855	85516	4219	2 541,93	1 949,05	-592,88
855	85516	4267	60 000,00	166 107,49	106 107,49
855	85516	4269	12 709,65	35 186,12	22 476,47
855	85516	4307	20 000,00	19 899,67	-100,33
855	85516	4309	4 236,55	4 215,30	-21,25
855	85516	4367	1 000,00	1 681,15	681,15
855	85516	4369	211,83	356,11	144,28
855	85516	4717	800,00	0,00	-800,00
855	85516	4719	169,46	0,00	-169,46
Wydatki bieżące			903 060,00	1 148 245,00	245 185,00
754	75495	6057	653 453,06	588 809,90	-64 643,16

Dział	Rozdział	§	Plan na 01.01.2025 rok	Plan na 31.12.2025 rok	Różnica +/-
754	75495	6059	186 107,64	165 880,80	-20 226,84
801	80104	6057	0,00	37 638,00	37 638,00
801	80104	6059	0,00	6 642,00	6 642,00
Wydatki majątkowe			839 560,70	798 970,70	-40 590,00
RAZEM:			1 742 620,70	1 947 215,70	204 595,00

Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2025 oraz sytuacja finansowa Miasta na 31.12.2025 rok.

Realizację budżetu miasta ławy w roku 2025 przedstawiono w tabeli 3.

Tab. 3 Wykonanie budżetu miasta ławy za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	242 864 978,61	100,00%	241 950 446,19	100,00%	99,62%
1	Dotacje celowe	44 560 323,89	18,35%	43 728 277,29	18,07%	98,13%
2	Subwencje	19 336 997,48	7,96%	19 336 997,48	7,99%	100,00%
3	Dochody własne	178 967 657,24	73,69%	178 885 171,42	73,93%	99,95%
II	Wydatki ogółem	253 981 630,60	100,00%	244 552 940,98	100,00%	96,29%
1	Wydatki bieżące	226 242 879,72	89,08%	217 192 577,76	88,81%	96,00%
2	Wydatki majątkowe	27 738 750,88	10,92%	27 360 363,22	11,19%	98,64%
III	Wynik budżetowy - deficyt + nadwyżka	-11 116 651,99		-2 602 494,79		

W 2025 roku plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 99,62 % tj. na plan 242.864.978,61 zł osiągnięto wpływy w wysokości 241.950.446,19 zł. Planowane wydatki zrealizowane zostały w 96,29 %. Wydatkowano 244.552.940,98 zł na plan 253.981.630,60 zł. Rok 2025 zakończono deficytem budżetowym w wysokości 2.602.494,79 zł.

Największy udział, bo aż 79,93 % w zrealizowanych **dochodach budżetowych** stanowiły dochody własne. Wpływy z dotacji celowych stanowiły 18,07 %, natomiast subwencja z budżetu państwa stanowiła 7,99 % wpływów budżetowych. Dochody własne zrealizowano w 99,95 %, tj. na planowaną kwotę 178.967.657,24 zł uzyskano wpływy w wysokości 178.885.171,42 zł. W analizowanym okresie budżet Miasta zasilony został dotacjami w wysokości 43.728.277,29 zł. Wpływy z dotacji były mniejsze od planowanych o 832.046,60 zł. A zatem plan został zrealizowany w 98,13 %. Z budżetu państwa uzyskaliśmy 100,00 % planowanych wpływów z subwencji, tj. 19.336.997,48 zł.

W 2025 roku plan roczny **wydatków budżetowych** został zrealizowany w 96,29 %, tj. w wysokości 244.552.940,98 zł. W zrealizowanych wydatkach 88,81 % to wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych Miasta jak i zadań

zleconych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych powołanych do realizacji tych zadań. Plan wydatków bieżących zrealizowany został w 96,00 %, tj. na zaplanowane 226.242.879,72 zł wydatkowano 217.192.577,76 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 11,19 % ogółu zrealizowanych wydatków, a ich plan został zrealizowany w 98,64 %, tj. w wysokości 27.360.363,22 zł.

Poziom ukształtowania przychodów i rozchodów przedstawia poniższa tabela.

Tab. 4 Przychody i rozchody 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Różnica
1	2	3	4	5
I	Dochody budżetowe	242 864 978,61	241 950 446,19	-914 532,42
II	Wydatki budżetowe	253 981 630,60	244 552 940,98	-9 428 689,62
III	Wynik (I-II)	-11 116 651,99	-2 602 494,79	8 514 157,20
IV	Finansowanie (V-VI)	11 116 651,99	8 694 039,92	-2 422 612,07
V	Przychody ogółem z tego:	18 316 651,99	15 894 039,92	-2 422 612,07
1	Wolne środki	1 316 651,99	1 316 651,99	0,00
2	Kredyty i pożyczki	17 000 000,00	14 577 387,93	-2 422 612,07
VI	Rozchody ogółem z tego:	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00
1	Splata kredytów i pożyczek	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00

W 2025 roku przychody budżetowe wynosiły 15.894.039,92 zł. Źródłem przychodów są kredyty i pożyczki zaciągnięte w 2025 roku w wysokości 14.577.387,93 zł oraz wolne środki w wysokości 1.316.651,99 zł.

Rozchody budżetowe wynosiły 7.200.000,00 zł i dotyczyły spłaty wcześniej zaciągniętych przez Miasto rat kredytów w wysokości 7.200.000,00 zł.

Główne wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Miasta przedstawiono w tabeli 5.

Tab. 5 Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta Iławy w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok
1	2	3	4
1	Dochody budżetowe	242 864 978,61	241 950 446,19
2	Wydatki budżetowe	253 981 630,60	244 552 940,98
3	Wynik budżetowy roku 2025 "-deficyt", "+ nadwyżka"	-11 116 651,99	-2 602 494,79
4	Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2025 z tytułu kredytów i pożyczek	67 273 450,32	64 726 364,32
5	Kwota długu publicznego na 31.12.2025	67 273 450,32	64 726 364,32

Na dzień 31.12.2025 roku osiągnięto dług publiczny w wysokości 64.726.364,32 zł. Dług publiczny to w 100,00 % kwota zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Jednym ze wskaźników dających obraz sytuacji finansowej gmin jest osiągnięcie tzw. **nadwyżki operacyjnej**, która oznacza różnicę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Dochody bieżące to dochody, które wpływają do budżetu regularnie, prawie co roku są dochodami budżetu danej gminy, zaś dochody majątkowe często są dochodami jednorazowymi i nie zawsze występującymi w każdym roku. Sytuację finansową w kontekście nadwyżki operacyjnej w 2025 roku przedstawia tabela 6.

Tab. 6 Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2025 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	242 864 978,61	100,00%	241 950 446,19	100,00%	99,62%
1	Dochody bieżące	230 968 587,09	95,10%	230 189 470,17	95,14%	99,66%
2	Dochody majątkowe	11 896 391,52	4,90%	11 760 976,02	4,86%	98,86%
II	Wydatki ogółem	253 981 630,60	100,00%	244 552 940,98	100,00%	96,29%
1	Wydatki bieżące	226 242 879,72	89,08%	217 192 577,76	88,81%	96,00%
2	Wydatki majątkowe	27 738 750,88	10,92%	27 360 363,22	11,19%	98,64%
III	Różnica dochody bieżące - wydatki bieżące (+ nadwyżka operacyjna)	4 725 707,37	x	12 996 892,41		x
IV	Różnica dochody majątkowe – wydatki majątkowe (+ nadwyżka, - deficyt)	-15 842 359,36	x	-15 599 387,20		x
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka, - deficyt)	-11 116 651,99	x	-2 602 494,79		x

Plan na 2025 rok zakładał nadwyżkę operacyjną w wysokości 4.725.707,37 zł, bowiem dochody bieżące zaplanowane były na poziomie 230.968.587,09 zł, a wydatki bieżące na poziomie 226.242.879,72 zł. Ostatecznie osiągnęliśmy znacznie wyższą nadwyżkę operacyjną, gdyż osiągnięte dochody bieżące przekraczały o 12.996.892,41 zł wydatki bieżące. Dochody bieżące wykonano w 99,66 %. Natomiast dochody majątkowe wykonano w 98,86 %. Na wysokość wskaźnika wykonania dochodów bieżących główny wpływ miały wyższe od zakładanych wpływy z podatku od nieruchomości, wpływy z podatku od środków transportowych oraz opłat za koncesje i licencje od planowanych wpływów dochodów bieżących na 2025 rok.

Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na początek 2025 roku wynosił	57.473.450,32 zł
Zaciągnięto w 2025 roku kredyt i pożyczki w wysokości	14.577.387,93 zł
Dokonano spłaty kredytów i pożyczek w wysokości	7.200.000,00 zł
Bank BGK dokonał umorzenia pożyczki	124.473,93 zł
Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2025 roku wynosi	64.726.364,32 zł

W 2025 roku spłata rat kredytów i pożyczek przebiegała zgodnie z harmonogramem wynikającym z podpisanych umów kredytowych. Spłacono kredyty w kwocie 7.200.000,00 zł. Spłata kredytów zaciągniętych w 2025 roku w wysokości 12.136.000,00 zł rozpocznie się w roku 2026. Spłata pożyczek zaciągniętych w 2025 roku w wysokości 2.441.387,93 zł rozpocznie się w roku 2027.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2025 roku w wysokości 64.726.364,32 zł Miasto posiada zadłużenie wobec następujących banków:

Tab. 7 Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2025 roku

Lp.	Nazwa banku	Zadłużenie na 31.12.2025 rok	Końcowy termin spłaty
1	2	3	4
1	BGK - kredyt długoterminowy	7 500 000,00	2028
2	BGK - kredyt długoterminowy	6 000 000,00	2029
3	BS - kredyt długoterminowy	9 125 000,00	2032
4	BGK - kredyt długoterminowy	6 600 000,00	2033
5	BGK - kredyt długoterminowy	3 870 000,00	2032
6	BGK - kredyt długoterminowy	7 000 000,00	2034
7	BGK - kredyt długoterminowy	6 800 000,00	2034
8	BGK - kredyt długoterminowy	12 136 000,00	2036
Razem kredyty długoterminowe		59 031 000,00	
9	BGK - pożyczka długoterminowa	621 618,45	2044
10	BGK - pożyczka długoterminowa	2 365 004,71	2044
11	BGK - pożyczka długoterminowa	267 353,23	2044
12	BGK - pożyczka długoterminowa	963 389,29	2045
13	BGK - pożyczka długoterminowa	433 410,98	2045
14	BGK - pożyczka długoterminowa	86 273,19	2045
15	BGK - pożyczka długoterminowa	636 314,47	2045
16	BGK - pożyczka długoterminowa	322 000,00	2045
Razem pożyczka długoterminowa		5 695 364,32	
Razem kredyty i pożyczki		64 726 364,32	

Cale zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek występujące na 31.12.2025 roku winno być spłacone do końca roku 2045.

Tab. 8 Zadłużenie Miasta Iławy z tytułu zaciągniętych kredytów na 31.12.2025 roku w rozbiciu na poszczególne banki

Lp.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota przyznanego kredytu i pożyczki	Okres długu		Zadłużenie gminy na 31.12.2025 r.	w tym wysokość spłaty w latach			
			Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		2026	2027	2028	w latach następnych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	BGK	11 200 000,00	2020	2028	7 500 000,00	3 200 000,00	2 800 000,00	1 500 000,00	0,00
2	BGK	7 600 000,00	2021	2029	6 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
3	BS	10 225 000,00	2022	2032	9 125 000,00	300 000,00	500 000,00	1 800 000,00	6 525 000,00

Lp.	Kredytodawca / Pożyczkodawca	Kwota przyznanego kredytu i pożyczki	Okres długu		Zadłużenie gminy na 31.12.2025 r.	w tym wysokość spłaty w latach			
			Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		2026	2027	2028	w latach następnych
4	BGK	6 900 000,00	2023	2033	6 600 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	4 600 000,00
5	BGK	4 070 000,00	2023	2032	3 870 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	3 070 000,00
6	BGK	7 000 000,00	2024	2034	7 000 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	6 400 000,00
7	BGK	6 800 000,00	2024	2034	6 800 000,00	0,00	100 000,00	150 000,00	6 550 000,00
8	BGK	12 136 000,00	2025	2036	12 136 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	11 836 000,00
9	BGK	621 618,45	2024	2044	621 618,45	16 818,45	33 600,00	33 600,00	537 600,00
10	BGK	2 489 478,64	2024	2044	2 365 004,71	63 960,31	127 835,80	127 835,80	2 045 372,80
11	BGK	267 353,23	2024	2044	267 353,23	7 289,23	14 448,00	14 448,00	231 168,00
12	BGK	963 389,29	2025	2045	963 389,29	0,00	20 389,29	20 000,00	923 000,00
13	BGK	433 410,98	2025	2045	433 410,98	0,00	13 410,98	10 000,00	410 000,00
14	BGK	86 273,19	2025	2045	86 273,19	0,00	273,19	5 000,00	81 000,00
15	BGK	636 314,47	2025	2045	636 314,47	0,00	18 314,47	15 000,00	603 000,00
16	BGK	322 000,00	2025	2045	322 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	222 000,00
Razem		71 750 838,25			64 726 364,32	4 688 067,99	6 978 271,73	7 025 883,80	46 034 140,80

Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

Miasto Iława posiada potencjalne zobowiązanie z tytułu udzielonych 2 poręczeń dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych, przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Iławie, kredytów z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na budowę budynków mieszkalnych w systemie budownictwa społecznego przy ul. Ostródzkiej 48 F i 48 A. Zobowiązanie to zaciągnięto na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Iławie:

- a) Nr XI/87/99 z dnia 2 lipca 1999 roku oraz Nr XIII/127/99 z 30 września 1999 kwota poręczenia – 270.000,00 zł, dotyczy budynku przy ul. Ostródzka 48 A,
- b) Nr XXVII/288/2000 roku z dnia 28 grudnia 2000 roku - kwota poręczenia 580.000,00 zł, dotyczy budynku przy ul. Ostródzka 48 F.

Spółdzielnia Mieszkaniowa dotychczas wywiązuje się z obowiązku spłaty rat kredytów zaciągniętych na budowę wspomnianych wyżej budynków wraz z należnymi odsetkami, przez co miasto Iława nie dokonało do 2025 roku żadnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń.

Udziały w spółkach

Miasto Iława na 31.12.2025 roku posiada udziały w 4 spółkach prawa handlowego, a mianowicie w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Iławie, w Zakładzie Komunikacji Miejskiej oraz w Iławskich Wodociągach oraz w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej.

O wielkości udziałów według stanu na 31.12.2025 rok informuje poniższa tabela.

Tab. 9 Udziały Gminy Miejskiej Iława w spółkach w 2025 roku

Lp.	Nazwa Spółki	Stan na 31.12.2024 rok		Zmiany w 2025 roku (+/-)	Stan na 31.12.2025 rok	
		Zł	%		zł	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej – udziały ogółem	3 354 000,00	100,00	0,00	3 354 000,00	100,00
a	Udziały pieniężne	1 895 000,00	56,50	0,00	1 895 000,00	56,50
b	Udziały niepieniężne	1 459 000,00	43,50	0,00	1 459 000,00	43,50
2	Zakład Komunikacji Miejskiej	6 681 000,00	100,00	0,00	6 681 000,00	100,00
a	Udziały pieniężne	5 402 000,00	80,86	0,00	5 402 000,00	80,86
b	Udziały niepieniężne	1 279 000,00	19,14	0,00	1 279 000,00	19,14
3	Iławskie Wodociągi	2 710 000,00	100,00	0,00	2 710 000,00	100,00
a	Udziały pieniężne	2 710 000,00	100,00	0,00	2 710 000,00	100,00
4	Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	100,00
a	Udziały pieniężne	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	100,00
	RAZEM:	15 745 000,00	300,00	0,00	15 745 000,00	400,00
A	Udziały pieniężne	13 007 000,00	247,83	0,00	13 007 000,00	330,44
B	Udziały niepieniężne	2 738 000,00	52,17	0,00	2 738 000,00	69,56

Jak wynika z tabeli w roku 2025 nie podwyższono kapitału zakładowego w żadnej spółce miejskiej. Miasto Iława na 31.12.2025 roku posiada udziały w spółkach prawa handlowego w łącznej wysokości 15.745.000,00 zł, w tym udziały pieniężne w kwocie 13.007.000,00 zł oraz niepieniężne w wysokości 2.738.000,00 zł.

REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Informacje ogólne

W roku 2025 żadna jednostka budżetowa nie utworzyła rachunku dochodów własnych i w związku z tym w sprawozdaniu nie przedstawiamy wykazu tych jednostek oraz zestawienia dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

Realizację dochodów budżetowych w roku 2025 w porównaniu z wykonaniem roku 2024 przedstawiono w tabeli 10.

Tab. 10 Wykonanie dochodów budżetowych w latach 2024 i 2025.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5	6	7
1	Dochody ogółem	221 861 318,75	100,00%	241 950 446,19	100,00%	109,05%
1	Dotacje celowe	59 755 406,87	26,93%	43 728 277,29	18,07%	73,18%
2	Subwencje	55 966 148,00	25,23%	19 336 997,48	7,99%	34,55%
3	Dochody własne	106 139 763,88	47,84%	178 885 171,42	73,93%	168,54%

Jak wynika z tabeli w 2025 roku osiągnięto dochody w wysokości 241.950.446,19 zł, a w roku 2024 dochody te wyniosły 221.861.318,75 zł. Zatem uzyskane w 2025 roku wpływy budżetowe stanowiły 109,05 % wpływów roku 2024, co oznacza, że były one wyższe o 20.089.127,44 zł. Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów, podobnie jak w latach poprzednich tak i w roku 2025, były dochody własne, dotacje celowe oraz subwencje. W 2025 roku w stosunku do roku 2024 wykonane dochody własne wzrosły o 72.745.407,54 zł, wpływy z subwencji były niższe o 36.629.150,52 zł, a wpływy z dotacji były niższe o 16.027.129,58 zł.

O realizacji dochodów w analizowanym okresie w stosunku do wielkości zaplanowanych wg głównych źródeł ich powstania informuje tabela 11.

Tab. 11 Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł powstania w 2025 roku

Lp.	Treść	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wskaźnik wykonania (4:3)	Różnice (kol.4-3)
1	2	3	4	5	6	7
Dochody ogółem		242 864 978,61	241 950 446,19	100,00%	99,62%	-914 532,42
1	Dochody własne	178 967 657,24	178 885 171,42	73,93%	99,95%	-82 485,82
-	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	111 463 633,24	111 463 633,24	46,07%	100,00%	0,00
-	Podatki	34 280 963,00	35 386 954,15	14,63%	103,23%	1 105 991,15
-	Opłaty	5 149 473,00	5 091 197,20	2,10%	98,87%	-58 275,80
-	Dochody z majątku gminy	13 651 090,00	12 979 204,78	5,36%	95,08%	-671 885,22
-	Dochody od jednostek budżetowych	9 918 475,00	9 681 084,77	4,00%	97,61%	-237 390,23
-	Pozostałe dochody	4 504 023,00	4 283 097,28	1,77%	95,09%	-220 925,72
2	Subwencje ogólne	19 336 997,48	19 336 997,48	7,99%	100,00%	0,00
-	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	576 292,00	576 292,00	0,24%	100,00%	0,00
-	Subwencja ogólna	18 760 705,48	18 760 705,48	7,75%	100,00%	0,00
3	Dotacje ogółem	44 560 323,89	43 728 277,29	18,07%	98,13%	-832 046,60
-	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (2010, 2060)	19 987 951,52	19 892 284,24	8,22%	99,52%	-95 667,28
-	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową (2020)	2 000,00	2 000,00	0,00%	100,00%	0,00
-	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych (2030)	6 404 002,76	6 185 347,50	2,56%	96,59%	-218 655,26
-	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych (2040)	41 415,00	36 558,48	0,02%	88,27%	-4 856,52
-	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 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (2057)	1 279 497,34	1 197 762,22	0,50%	93,61%	-81 735,12
-	Dotacja celowa dla jst na realizację zadań własnych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (2070)	44 685,75	44 685,75	0,02%	100,00%	0,00

Lp.	Treść	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury	Wskaźnik wykonania (4:3)	Różnice (kol.4-3)
-	Dotacja celowa dla jst na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (2080)	301 415,43	301 415,43	0,12%	0,12%	0,00
-	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (2100)	2 196 503,25	2 196 503,25	1,23%	1,66%	0,00
-	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (2170)	2 479 798,00	2 479 768,00	2,22%	4,83%	-30,00
-	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (2180)	561,01	561,01	0,00%	0,01%	0,00
-	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.(2310-2330)	3 166 458,00	3 051 369,22	1,26%	1,26%	-115 088,78
-	Wpłaty przekazywane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (2460)	50 000,00	19 314,00	0,01%	0,01%	-30 686,00
-	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw (2690)	130 072,31	132 135,31	0,07%	0,10%	2 063,00
-	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (2700)	7 000,00	7 000,00	0,01%	0,01%	0,00
-	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących (2710)	66 500,00	61 500,00	0,03%	92,48%	-5 000,00
-	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności (2950)	29 787,00	29 786,86	0,01%	100,00%	-0,14
-	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 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6257)	217 394,11	0,00	0,00%	0,00%	-217 394,11
-	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (6260)	482 700,00	482 700,00	0,27%	100,00%	0,00
-	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (6300)	3 675,83	0,00	0,00%	0,00%	-3 675,83
-	Środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (6350)	389 250,00	354 909,09	0,32%	0,69%	-34 340,91
-	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (6370)	6 485 606,58	6 485 606,03	3,63%	100,00%	-0,55
-	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (6690, 6660)	2 000,00	278,22	0,00%	13,91%	-1 721,78
-	Dotacje otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupów inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (6630)	792 050,00	766 792,68	0,32%	96,81%	-25 257,32

Jak wynika z danych tabeli dochody własne w analizowanym okresie były głównym źródłem dochodów, bowiem stanowiły 73,93 % ogólnych wpływów budżetowych i wyniosły 178.885.171,42 zł na planowaną wielkość 178.967.657,24 zł. Zatem plan tych dochodów wykonano w 99,95 %.

Drugie źródło dochodów to dotacje celowe. W 2025 roku to źródło dochodów stanowiło 18,07 % ogółu zrealizowanych wpływów budżetowych, co oznacza, że do budżetu wpłynęły środki w wysokości 43.728.277,29 zł na planowaną kwotę 44.560.323,89 zł. Zatem plan zrealizowano w 98,13 %.

Trzecie źródło dochodów budżetowych to subwencja ogólna otrzymana z budżetu państwa, która stanowiła w dochodach 7,99 %, co oznacza, że uzyskano wpływy w wysokości 19.336.997,48 zł. Uzyskano 100,00% planowanej kwoty.

W tabeli poniżej przedstawiono realizację dochodów budżetowych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wg głównych źródeł tych dochodów.

Tab. 12 Wykonanie dochodów budżetowych w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025	Wskaźnik struktury		Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury		Wskaźnik wykonania
			4	5		7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Dochody ogółem	242 864 978,61	100,00%	X	241 950 446,19	100,00%	X	99,62%
1	Dochody bieżące	230 968 587,09	95,10%	100,00%	230 189 470,17	95,14%	100,00%	99,66%
A	Dotacje celowe	36 187 647,37	14,90%	15,67%	35 637 991,27	14,73%	15,48%	98,48%
B	Subwencje	19 336 997,48	7,96%	8,37%	19 336 997,48	7,99%	8,40%	100,00%
C	Dochody własne	175 443 942,24	72,24%	75,96%	175 214 481,42	72,42%	76,12%	99,87%
2	Dochody majątkowe	11 896 391,52	4,90%	100,00%	11 760 976,02	4,86%	100,00%	98,86%
A.	Dotacje	8 372 676,52	3,45%	70,38%	8 090 286,02	3,34%	68,79%	96,63%
B.	Dochody własne	3 523 715,00	1,45%	29,62%	3 670 690,00	1,52%	31,21%	104,17%

Z danych zawartych w tabeli wynika, że w zrealizowanych dochodach 95,14 % stanowiły dochody bieżące, a dochody majątkowe stanowiły 4,86 %. Plan dochodów bieżących zrealizowano w 99,66 % osiągając wpływy w wysokości 230.189.470,17 zł. Wpływy te są niższe od planowanych o 779.116,92 zł. W zrealizowanych dochodach bieżących największy udział stanowią dochody własne, tj. 72,42 %, dochody z dotacji stanowią 14,73 %, a z subwencji 7,99 %. Dochody bieżące własne osiągnięto w wysokości 175.214.481,42 zł tj. poniżej planu o 229.460,82 zł. Dotacje bieżące osiągnięto poniżej ich planu o kwotę 549.656,10 zł. Poniżej planu osiągnięto również wpływy z dotacji majątkowych. Ich plan zrealizowany został w 96,63 % i był niższy od planowanego o 282.390,50 zł. Natomiast dochody majątkowe własne osiągnięto w wysokości 3.670.690,00 zł tj. powyżej planu o 146.975,00 zł.

Dochody własne

Jak już wspomniano dochody własne to najważniejsze źródło dochodów budżetowych. W analizowanym okresie plan wpływów z dochodów własnych zrealizowany został w 99,95 %, co oznacza, że uzyskano wpływy do budżetu w wysokości

178.885.171,42 zł na planowaną wielkość 178.967.657,24 zł. Wpływy z tego źródła stanowią 73,93 % ogółu dochodów budżetowych.

W tabeli 13 przedstawiono szczegółową realizację wpływów z poszczególnych źródeł dochodów własnych w porównaniu z planem.

Tab. 13 Realizacja dochodów własnych w 2025 roku

Lp.	Rodzaj dochodów	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania (4:3)	Wskaźnik struktury
1	2	3	4	5	6
	Dochody własne ogółem	178 967 657,24	178 885 171,42	99,95%	100,00%
I	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	111 463 633,24	111 463 633,24	100,00%	62,31%
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	109 450 953,42	109 450 953,42	100,00%	61,19%
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 012 679,82	2 012 679,82	100,00%	1,13%
II	Podatki i opłaty ogółem	39 430 436,00	40 478 151,35	102,66%	22,63%
1	Wpływy z podatków	34 280 963,00	35 386 954,15	103,23%	19,78%
1	Podatek od nieruchomości	29 352 857,00	30 900 728,46	105,27%	17,27%
2	Podatek rolny	34 200,00	36 797,28	107,59%	0,02%
3	Podatek leśny	13 250,00	15 135,56	114,23%	0,01%
4	Podatek od środków transportowych	920 000,00	986 578,97	107,24%	0,55%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	380 000,00	367 164,26	96,62%	0,55%
6	Podatek od spadków i darowizn	340 000,00	319 711,00	94,03%	0,18%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 240 656,00	2 760 838,62	85,19%	1,54%
2	Wpływy z opłat	5 149 473,00	5 091 197,20	98,87%	2,85%
1	Opłata od posiadania psa	38 000,00	36 878,91	97,05%	0,02%
2	Opłata skarbową	410 000,00	399 784,82	97,51%	0,22%
3	Opłata targowa	150 000,00	143 400,00	95,60%	0,08%
4	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 100 000,00	1 113 295,35	101,21%	0,62%
5	Wpływy z opłat za sprzedaż hurtową małek	300 000,00	289 515,12	96,51%	0,16%
6	Wpływy za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	370 700,00	325 468,09	87,80%	0,18%
7	Opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	440 000,00	442 221,13	100,50%	0,25%
8	Opłaty za koncesje i licencje	16 355,00	17 098,00	104,54%	0,01%
9	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	702,00	208,00	29,63%	0,00%
10	Korzystanie z wychowania przedszkolnego	353 000,00	333 094,58	94,36%	0,19%
11	Wyżywienie w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 250 000,00	1 213 415,03	97,07%	0,68%
12	Wpływy z różnych opłat	195 956,00	256 949,85	131,13%	0,14%
13	Opłata cmentarna	432 000,00	415 043,91	96,07%	0,23%
14	Opłata prolongacyjna	4 460,00	4 825,00	108,18%	0,00%
15	Opłata miejscowa	88 300,00	99 999,41	113,25%	0,09%
III	Dochody z mienia jednostek	13 651 090,00	12 979 204,78	95,08%	7,26%
1	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	34 526,00	34 549,27	100,07%	0,02%
2	Dochody z najmu i dzierżawy składników mienia jst	10 092 849,00	9 273 965,51	91,89%	5,18%
3	Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność	58 000,00	54 074,58	93,23%	0,03%

Lp.	Rodzaj dochodów	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania (4:3)	Wskaźnik struktury
4	Dochody ze sprzedaży majątku i składników majątkowych	3 465 715,00	3 616 615,42	104,35%	2,02%
IV	Dochody od jednostek budżetowych	9 918 475,00	9 681 084,77	97,61%	5,41%
V	Pozostałe dochody	4 504 023,00	4 283 097,28	95,09%	2,39%
1	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób prawnych i fizycznych (058, 057)	6 000,00	16 265,00	271,08%	0,01%
2	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, kosztów sądowych (063, 064)	35 094,00	39 867,37	113,60%	0,02%
3	Wpływy z dywidend	350 000,00	350 000,00	100,00%	0,20%
4	Odsetki od nieterminowych wpłat z podatków i opłat (090, 091)	1 388 180,00	1 398 946,78	100,78%	0,78%
5	Pozostałe odsetki (092)	290 755,00	285 318,67	98,13%	0,16%
6	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych (094)	1 141 509,00	1 012 858,25	88,73%	0,57%
7	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (095)	327 733,00	323 517,40	98,71%	0,18%
8	Wpływy z darowizn (096)	55 979,00	54 195,17	96,81%	0,03%
9	Pozostałe wpływy z różnych dochodów (097)	761 895,00	662 274,58	86,92%	0,37%
10	Dochody związane z realizacją zadań zleconych (236)	139 180,00	132 990,36	95,55%	0,07%
11	Rekompensaty za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych (268)	1 698,00	1 698,00	100,00%	0,00%
12	Wpływy z różnych rozliczeń (851)	6 000,00	5 165,70	86,10%	0,00%

W roku 2025 główne źródła uzyskanych dochodów własnych to:

- 1) udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych) – 111.463.633,24 zł, stanowiące 62,31% dochodów własnych, plan zrealizowano w 100,00 %,
- 2) wpływy z podatków – 35.386.954,15 zł, stanowiące 19,78 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 103,23 %,
- 3) wpływy z opłat – 5.091.197,20 zł, stanowiące 2,85 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 98,87 %,
- 4) dochody z majątku gminy – 12.979.204,78 zł, stanowiące 7,26% dochodów własnych, plan zrealizowano w 95,08 %,
- 5) dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe – 9.681.084,77 zł, stanowiące 5,41 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 97,61 %,
- 6) pozostałe dochody – 4.283.097,28 zł, stanowiące 2,39 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 95,09 %.

Podatki i opłaty

W analizowanym okresie uzyskano do budżetu wpływy z podatków i opłat w łącznej wysokości 40.478.151,35 zł, z tego:

- 1) wpływy z podatków (od nieruchomości, od środków transportowych, podatku rolnego, leśnego, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych) – wyniosły 35.386.954,15 zł,
- 2) wpływy z opłat (targowej, skarbowej, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za licencje i koncesje, za zajęcie pasa drogowego, opłaty za posiadania psa, opłaty za usługi cmentarne oraz pozostałych opłat) – wyniosły 5.091.197,20 zł.

Innym podziałem wpływów z podatków i opłat jest ich podział uwzględniający wpływ samorządu na ich wielkość a mianowicie:

- 1) podatki i opłaty lokalne pobierane na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, na które to źródło ma wpływ Rada Miejska poprzez chociażby ustalanie wysokości stawek podatków jak i stawek opłat, (wpływy z podatków i opłat lokalnych to wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od posiadania środków transportowych oraz opłaty lokalne – opłata targowa, od posiadania psa) - osiągnięto wpływy w wysokości 32.067.586,34 zł,
- 2) podatki i opłaty pobierane na mocy innych ustaw niż ustawa o podatkach i opłatach lokalnych (są to następujące podatki i opłaty: rolny i leśny, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy pobierany w formie karty podatkowej, opłata skarbową, wpływy z opłat za usługi cmentarne oraz inne opłaty) - osiągnięto wpływy w wysokości 8.410.565,01 zł.

Wykonanie wpływów z podatków i opłat w analizowanym okresie we wspomnianym wyżej układzie przedstawia tab. 14.

Tab. 14 Wykonanie wpływów z podatków i opłat za 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Różnice	Wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5	6
I	Podatki i opłaty ogółem	39 430 436,00	40 478 151,35	1 047 715,35	102,66%
1	Podatki i opłaty lokalne	30 460 857,00	32 067 586,34	1 606 729,34	105,27%
-	Podatek od nieruchomości	29 352 857,00	30 900 728,46	1 547 871,46	105,27%
-	Podatek od środków transportowych	920 000,00	986 578,97	66 578,97	107,24%
-	Opłata od posiadania psa	38 000,00	36 878,91	-1 121,09	97,05%
-	Opłata targowa	150 000,00	143 400,00	-6 600,00	95,60%
2	Pozostałe podatki i opłaty	8 969 579,00	8 410 565,01	-559 013,99	93,77%
-	Podatek rolny	34 200,00	36 797,28	2 597,28	107,59%
-	Podatek leśny	13 250,00	15 135,56	1 885,56	114,23%
-	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	380 000,00	367 164,26	-12 835,74	96,62%
-	Podatek od spadków i darowizn	340 000,00	319 711,00	-20 289,00	94,03%
-	Opłata skarbową	410 000,00	399 784,82	-10 215,18	97,51%
-	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 240 656,00	2 760 838,62	-479 817,38	85,19%
-	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 100 000,00	1 113 295,35	13 295,35	101,21%
-	Wpływy z opłat za sprzedaż hurtową małych	300 000,00	289 515,12	-10 484,88	96,51%
-	Wpływy za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	370 700,00	325 468,09	-45 231,91	87,80%
-	Opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	440 000,00	442 221,13	2 221,13	100,50%
-	Opłaty za koncesje i licencje	16 355,00	17 098,00	743,00	104,54%
-	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	702,00	208,00	-494,00	29,63%
-	Korzystanie z wychowania przedszkolnego	353 000,00	333 094,58	-19 905,42	94,36%
-	Wyżywienie w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 250 000,00	1 213 415,03	-36 584,97	97,07%
-	Wpływy z różnych opłat	195 956,00	256 949,85	60 993,85	131,13%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Różnice	Wskaźnik wykonania
-	Oplata cementarna	432 000,00	415 043,91	-16 956,09	96,07%
-	Oplata prolongacyjna	4 460,00	4 825,00	365,00	108,18%
-	Oplata miejscowa	88 300,00	99 999,41	11 699,41	113,25%

Podatki i opłaty lokalne

Plan na 2025 rok przewidywał wpływ z podatków i opłat lokalnych w wysokości 39.430.436,00 zł. Rzeczywiste wpływy z tych podatków były wyższe od planowanych o 1.047.715,35 zł i wyniosły 40.478.151,35 zł. Plan roczny zrealizowano w 102,66 %.

Wpływ na realizację dochodów z podatków i opłat lokalnych ma wysokość podjętych decyzji w sprawie zastosowania różnych ulg i zwolnień z płatności podatków i opłat. W analizowanym roku, podobnie jak w latach poprzednich, Rada Miejska naszego Miasta uchwaliła stawki podatkowe niższe niż maksymalne ogłoszone przez Ministerstwo Finansów. Ponadto Burmistrz Miasta, jako organ podatkowy, podejmował indywidualne decyzje o udzieleniu pomocy przedsiębiorcom jak i osobom fizycznym w formie umorzeń, odroczeń oraz rozłożenia na raty należności podatkowych. Skutki finansowe udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych przedstawia tabela 15.

Tab. 15 Skutki udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych w 2025 roku

Lp.	Rodzaj podatków i opłat	Obniżki i zwolnienia udzielone przez Radę Miejską		Indywidualne decyzje Burmistrza Miasta		Razem skutki
		Obniżki stawek podatkowych	Całkowite zwolnienia	Umorzenia	Odroczenia i rozłożenia na raty poza rok budżetowy	
1	2	3	4	5	6	7
I	Razem skutki	2 566 828,73	457 522,74	120 411,63	35 972,62	3 180 735,72
1.	Podatek od nieruchomości	1 081 879,12	457 522,74	112 357,97	35 972,62	1 687 732,45
A	- osoby prawne	787 115,24	393 941,69	111 612,97	0,00	1 292 669,90
B	- osoby fizyczne	294 763,88	63 581,05	745,00	35 972,62	395 062,55
2.	Podatek od środków transportowych	1 484 949,61	0,00	8 053,66	0,00	1 493 003,27
A	- osoby prawne	840 311,11	0,00	8 053,66	0,00	848 364,77
B	- osoby fizyczne	644 638,50	0,00	0,00	0,00	644 638,50
3.	Podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udział %	84,87%	15,13%	77,00%	23,00%	100,00%
III	Razem skutki	3 024 351,47		156 384,25		3 180 735,72
IV	Udział %	95,08%		4,92%		100,00%

W analizowanym okresie łączna kwota ulg i zwolnień udzielonych w podatkach i opłatach lokalnych wyniosła 3.180.735,72 zł. Największy udział w zastosowanych w 2025 roku ulgach w podatkach i opłatach lokalnych miały ulgi uchwalone przez Radę Miejską, w tym obniżki stawek i całkowite zwolnienia z podatków i opłat. Ulgi te stanowiły 95,08 % wszystkich udzielonych ulg. Drugie miejsce w udzielonych ulgach mają ulgi wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta związane z umorzeniami podatków i opłat lokalnych. Ich udział w ogólnych ulgach wyniósł 4,92%.

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych, jak i fizycznych to jedno z najważniejszych źródeł dochodów budżetu naszego Miasta. W 2025 roku dochody z tego źródła wyniosły 30.900.728,46 zł, co stanowiło 105,27 % planu rocznego. Z tego tytułu od osób fizycznych uzyskano kwotę w wysokości 7.895.881,16 zł, a od osób prawnych w wysokości 23.004.847,30 zł. Plan roczny tych wpływów zrealizowano odpowiednio w 105,98 % i w 105,03 %.

Realizacja wpływów podatku od nieruchomości za rok 2025, w porównaniu z rokiem 2024 została przedstawiona w tabeli 16.

Tab. 16 Realizacja podatku od nieruchomości za 2024 i 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 rok			Wykonanie 2025 rok			Wskaźnik wykonania (8:5)
		Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zaległość 01.01.	1 051 038,24	5 159 205,58	6 210 243,82	1 129 690,61	5 572 057,49	6 701 748,10	107,91%
	Nadpłata 01.01.	38 600,90	8 725,96	47 326,86	67 639,44	16 253,67	83 893,11	177,26%
2	Należności roku	7 266 935,77	17 150 862,00	24 417 797,77	7 781 631,34	20 598 213,93	28 379 845,27	116,23%
3	Wpływy roku	7 217 321,94	16 745 537,80	23 962 859,74	7 895 881,16	23 004 847,30	30 900 728,46	128,95%
4	Zaległości 31.12	1 129 690,61	5 572 057,49	6 701 748,10	1 004 807,92	3 185 139,98	4 189 947,90	62,52%
	Nadpłaty 31.12	67 639,44	16 253,67	83 893,11	57 006,57	35 969,53	92 976,10	110,83%
5	Wskaźnik zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległość z BO*	13,58%	24,98%	21,88%	11,28%	12,17%	11,94%	X

*BO – bilans otwarcia

Jak wynika z tabeli powyżej, w analizowanym okresie o 16,23% wzrosła, w stosunku do 2024 roku, kwota należności z tytułu podatku od nieruchomości. Wzrost należności podatkowych zanotowano u osób prawnych oraz u osób fizycznych.

W analizowanym okresie, w stosunku do 2024 roku spadł znacznie wskaźnik zaległości w podatku od nieruchomości do należności do poziomu 11,94%. Wskaźnik zaległości w podatku od osób fizycznych zmniejszył się z 13,58 % do 11,28 %. W tym przypadku kwota zaległości spadła o 124.882,69 zł. Zaległości od osób prawnych spadły z kwoty 5.572.057,49 zł do kwoty 3.185.139,98 zł tj. o kwotę 2.386.917,51 zł, wskaźnik zaległości zmniejszył się z 24,98 % do 12,17 %.

Zaległości w podatku od nieruchomości występujące na 31.12.2025 roku objęte zostały postępowaniem egzekucyjnym, tj.:

- 1) w stosunku do osób prawnych wystawiono 139 upomnień, 48 tytułów wykonawczych do komornika,
- 2) w stosunku do osób fizycznych wystawiono 948 upomnień i 242 tytułów wykonawczych do komornika.

Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych ciąży na posiadaczach samochodów ciężarowych, przyczep i naczep, posiadaczach ciągników siodłowych, balastowych oraz autobusów. Plan roczny wpływów z tego podatku został zrealizowany w 107,24 %. Wpływy wyniosły 986.578,97 zł na planowaną wielkość 920.000,00 zł, co oznacza, że osiągnęliśmy wyższe wpływy od planowanych o kwotę 66.578,97 zł.

Na kwotę 986.578,97 zł składały się wpływy z podatku od środków transportowych od:

- 1) osób fizycznych – 434.010,16 zł,
- 2) od osób prawnych – 552.568,81 zł.

Podatkami od posiadania środków transportowych objęto w 2025 roku 804 pojazdy. W tabeli poniżej przedstawiono liczbę opodatkowanych pojazdów według rodzaju i dopuszczalnej masy całkowitej pojazdów na podstawie przypisu 2025 roku.

Tab. 17 Liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2025 rok		
		Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem
1	2	3	4	5
1	Samochody ciężarowe	74	110	184
2	Ciągniki siodłowe	105	119	224
3	Przyczepy i naczepy	163	164	327
4	Autobusy	17	52	69
OGÓLEM		359	445	804

(Wg DMC - Dopuszczalnej Masy Całkowitej lub ilość i miejsc)

Realizację wpływów podatku od posiadania środków transportowych w roku 2025 w porównaniu z rokiem 2024 prezentuje tab. 18.

Tab. 18 Realizacja podatku od środków transportowych za 2024 i 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 rok			Wykonanie 2025 rok			Wskaźnik wykonania (8:5)
		Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zaległość 01.01.	156 802,28	25 995,00	182 797,28	148 060,74	29 361,00	177 421,74	97,06%
	Nadpłata 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Należności roku	408 121,00	474 837,00	882 958,00	445 650,00	564 979,34	1 010 629,34	114,46%
3	Wpływy roku	416 862,54	471 471,00	888 333,54	434 010,16	552 568,81	986 578,97	111,06%
4	Zaległości 31.12	148 060,74	29 361,00	177 421,74	159 700,58	41 771,53	201 472,11	113,56%
	Nadpłaty 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	Wskaźnik zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległości z BO*	26,21%	5,86%	16,65%	26,90%	7,03%	16,96%	X

*BO – bilans otwarcia

Jak wynika z danych tabeli w 2025 roku, w stosunku do roku poprzedniego, zwiększył się stan zaległości, wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO nieznacznie wzrósł. Ogólna kwota zaległości w 2025 roku wyniosła 201.472,11 zł. W analizowanym okresie, w stosunku do 2024 roku wskaźnik zaległości nieznacznie

zwiększył się z 16,65 % do poziomu 16,96 %. Zaległości roku 2025 są wyższe od zaległości w roku 2024 o kwotę 24.050,37 zł, przy czym zaległości u osób fizycznych zwiększyły się o 11.639,84 zł, natomiast u osób prawnych zwiększyły się o kwotę 12.410,53 zł. Zaległości w płaceniu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 159.700,58 zł dotyczyły 29 osób. Zaległości występujące u osób prawnych wynoszące 41.771,53 zł ciążyą na 4 podmiotach. Wobec zaległości występujących w płaceniu podatku prowadzono w 2025 roku postępowanie w celu wyegzekwowania zobowiązań ciążących na podatnikach, tj. m.in. wystawiano łącznie 14 postanowień, w tym o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania i o zaliczeniu wpłaty, wystawiano 9 decyzji określających wysokość zobowiązania, 23 upomnienia, 41 wezwań oraz 13 tytułów egzekucyjnych.

Oplata od posiadania psów

Oplata od posiadania psów została w naszym mieście wprowadzona na mocy uchwały Rady Miejskiej Nr XL/536/09 z dnia 23 września 2009 roku. W ewidencji osób objętych opłatą od posiadania psów w 2025 roku było 1.022 właścicieli posiadających psy, w tym zobowiązanych do opłacenia 551, zaś 471 to osoby zwolnione na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

W analizowanym okresie z opłaty uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 36.878,91 zł i były to wpływy niższe od wpływów planowanych o 1.121,09 zł. Wpływy z tytułu opłaty od posiadania psów w 2025 roku zostały zrealizowane w 97,05 % tj. na plan w wysokości 38.000,00 zł. Kwotowo zaległości na 31.12.2025 roku wyniosły 15.467,31 zł i dotyczyły 73 osób (87 psów).

Oplata targowa

Wpływy z opłaty targowej zaplanowane były na 2025 rok na poziomie 150.000,00 zł. Plan roczny został wykonany w 95,60 %, bowiem uzyskaliśmy wpływy w wysokości 143.400,00 zł. Wpływy te zostały zebrane w drodze inkasa. Inkasent opłaty targowej otrzymał wynagrodzenie prowizyjne za 2025 rok uchwalone przez Radę Miejską w wysokości 50,00 % zebranych wpływów.

Wynagrodzenie to jest wydatkiem budżetowym i w 2025 roku wyniosło 71.550,00 zł.

Pozostałe podatki i opłaty

W tej grupie dochodów klasyfikujemy następujące podatki i opłaty pobierane na mocy innych ustaw niż ustawa o podatkach i opłatach lokalnych: podatek rolny i leśny, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy pobierany w formie karty podatkowej, oplata skarbowa i inne opłaty. W 2025 roku z pozostałych podatków i opłat uzyskaliśmy łącznie wpływy w wysokości 8.410.565,01 zł.

Tab. 19. Wykonanie pozostałych podatków i opłat

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania	Różnice +/-
1	2	3	4	5	6
1	Podatek rolny	34 200,00	36 797,28	107,59%	2 597,28
2	Podatek leśny	13 250,00	15 135,56	114,23%	1 885,56
3	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	380 000,00	367 164,26	96,62%	-12 835,74
4	Podatek od spadków i darowizn	340 000,00	319 711,00	94,03%	-20 289,00
5	Opłata skarbową	410 000,00	399 784,82	97,51%	-10 215,18
6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 240 656,00	2 760 838,62	85,19%	-479 817,38
7	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 100 000,00	1 113 295,35	101,21%	13 295,35
8	Wpływy z opłat za sprzedaż hurtową małych	300 000,00	289 515,12	96,51%	-10 484,88
9	Wpływy za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	370 700,00	325 468,09	87,80%	-45 231,91
10	Opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	440 000,00	442 221,13	100,50%	2 221,13
11	Opłaty za koncesje i licencje	16 355,00	17 098,00	104,54%	743,00
12	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	702,00	208,00	29,63%	-494,00
13	Korzystanie z wychowania przedszkolnego	353 000,00	333 094,58	94,36%	-19 905,42
14	Wyżywienie w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 250 000,00	1 213 415,03	97,07%	-36 584,97
15	Wpływy z różnych opłat	195 956,00	256 949,85	131,13%	60 993,85
16	Opłata cmentarna	432 000,00	415 043,91	96,07%	-16 956,09
17	Opłata prolongacyjna	4 460,00	4 825,00	108,18%	365,00
18	Opłata miejscowa	88 300,00	99 999,41	113,25%	11 699,41
	RAZEM	8 969 579,00	8 410 565,01	93,77%	-559 013,99

W przedstawionej grupie dochodów największą kwotę, bo 2.760.838,62 zł stanowiły wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Pozostałe wpływy to m. in. wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 1.213.415,03 zł, z opłat za zezwolenia alkoholowe – 1.113.295,35 zł, z opłaty z tytułu użytkowania wieczystego – 442.221,13 zł, z opłaty cmentarnej – 415.043,91 zł, z wpływów z tytułu z opłaty skarbowej – 399.784,82 zł, z wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 367.164,26 zł, z korzystania z wychowania przedszkolnego – 333.094,58 zł, z wpływów za zajęcia pasa drogowego – 325.468,09 zł, z wpływów z podatku od spadków i darowizn – 319.711,00 zł z opłat za sprzedaż hurtową małych - 289.515,12 zł, z wpływów z różnych opłat – 256.949,85 zł.

Z dochodów, o których mowa w zestawieniu opłata skarbową i opłata miejscowa pobierana jest za pośrednictwem inkasentów.

Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, czyli udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych uzyskano w łącznej wysokości 111.463.633,24 zł realizując tym samym plan roczny w 100,00 %.

Na tą kwotę składały się następujące dochody:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 2.012.679,82 zł,
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 109.450.953,42 zł.

Plan wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalony na poziomie 2.012.679,82 zł wykonany został w 100,00 %, to znaczy, że uzyskano wpływy w wysokości 2.012.679,82 zł. Zrealizowane w 2025 roku wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 109.450.953,42 zł stanowiły 100,00 % planu rocznego. Poniżej zestawiono wykonanie wpływów z podatków dochodowych na przestrzeni 4 ostatnich lat, tj. 2022 - 2025.

Tab. 20. Wpływy z podatków stanowiących dochody budżetu państwa w latach 2022 - 2025.

Lp.	Rodzaj wpływów	2022 rok		2023 rok		2024 rok		2025 rok	
		zł	%*	zł	%*	Zł	%*	Zł	%*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:	38 214 382,69	114,55	33 284 675,00	87,10	48 846 889,00	146,75	111 463 633,24	228,19
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	36 541 418,88	98,01	30 670 220,00	83,93	45 773 383,00	149,24	109 450 953,42	239,11
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 672 963,81	81,50	2 614 455,00	156,28	3 073 506,00	117,56	2 012 679,82	65,48

*każdy poprzedni rok 100 %

Jak wynika z danych tabeli w 2025 roku wpływy ogółem w podatkach dochodowych zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 62.616.744,24 zł. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zwiększyły się o kwotę 63.677.570,42 zł, natomiast wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zmniejszyły się o kwotę 1.060.826,18 zł w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z majątku gminy

Dochodami z majątku gminy są wpływy z tytułu dzierżawy, najmu, sprzedaży oraz z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów jak i opłat za przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność. Ze źródeł tych Miasto nasze uzyskało w 2025 roku środki w wysokości 12.979.204,78 zł. Wpływy te były niższe od wielkości planowanych o 671.885,22 zł, co oznacza, że plan roczny został wykonany w 95,08 %.

Na kwotę **12.979.204,78 zł** składają się następujące wpływy:

- 1) dochody z dzierżaw i najmu – 9.273.965,51 zł,
- 2) dochody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 34.549,27 zł,
- 3) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 3.616.615,42 zł,
- 4) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność – 54.074,58 zł.

Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe

Wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe wyniosły 9.681.084,77 zł. Finansowy plan tych usług zrealizowany został w 97,61 %. Budżet Miasta zasilony został następującymi dochodami:

- 1) wpływy z usług świadczonych przez stołówki szkolne – 2.062.331,81 zł,

- 2) wpływy z usług świadczonych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej – 1.277.720,41 zł, w tym:
 - a) odpłatność za obiady i sprzęt rehabilitacyjny pobierana od pensjonariuszy Dziennego Domu Pomocy Społecznej (DDPS) – 301.086,54 zł
 - b) odpłatność za usługi opiekuńcze – 976.633,87 zł,
- 3) wpływy za świadczone usługi w żłobku – 2.882.595,53 zł,
- 4) wpływy za świadczone usługi w ławskim Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji – 3.458.437,02 zł, w tym:
 - a) usługi świadczone na obiektach sportowych – 3.433.770,83 zł,
 - b) usługi świadczone w zakresie organizacji imprez – 24.666,19 zł.

Pozostałe dochody

W analizowanym okresie dochody ewidencjonowane w grupie „Pozostałych dochodów” zasiliły budżet kwotą 4.283.097,28 zł na planowaną wielkość 4.504.023,00 zł. Zatem plan został zrealizowany w 95,09 %. Na kwotę 4.283.097,28 zł składają się następujące wpływy:

- 1) grzywny, kary pieniężne od osób fizycznych i osób prawnych – 16.265,00 zł,
- 2) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 39.867,37 zł,
- 3) wpływy z dywidendy ławskich Wodociągów - 350.000,00 zł,
- 4) odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności – 1.398.946,78 zł,
- 5) pozostałe odsetki (m.in. od środków na rachunkach bankowych) – 285.318,67 zł,
- 6) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 1.012.858,25 zł,
- 7) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 323.517,40 zł,
- 8) wpływy z darowizn - 54.195,17 zł,
- 9) pozostałe wpływy z różnych dochodów – 662.274,58 zł,
- 10) należnie gminie dochody związane z realizacją zadań zleconych (w tym. m.in. wpłaty innych gmin z tytułu egzekwowania świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego) – 132.990,36 zł,
- 11) rekompensata za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych – 1.698,00 zł,
- 12) różne rozliczenia finansowe – 5.165,70 zł.

Dotacje

Drugim źródłem, w kolejności udziału w dochodach budżetowych, są dotacje. W 2025 roku dotacje stanowiły 18,07 % dochodów ogółem. Plan roczny wpływów z dotacji został wykonany w 98,13 %. Na planowaną kwotę **44.560.323,89 zł** uzyskaliśmy wpływy w wysokości **43.728.277,29 zł**. Otrzymane dotacje były mniejsze od planowanych o kwotę łączną

832.046,60 zł. Dotacje na zadania bieżące zostały zrealizowane poniżej planu o kwotę 549.656,10 zł. Dotacje na zadania majątkowe zostały wykonane poniżej planu o kwotę 282.390,50 zł.

O realizacji wpływów z dotacji zaplanowanych na 2025 rok informuje tabela 21.

Tab.21 Realizacja dotacji w 2025 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Różnice
1	2	3	4	5
DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE		36 187 647,37	35 637 991,27	-549 656,10
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami (§ 201, 206)	19 987 951,52	19 892 284,24	-95 667,28
-	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej (01095)	12 795,45	12 795,45	0,00
-	Transport na wybory do sejmiku (60004)	2 000,00	2 000,00	0,00
-	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (75011)	621 394,98	621 394,98	0,00
-	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców (75101)	6 585,00	6 585,00	0,00
-	Wybory Prezydenta (75107)	275 221,00	275 221,00	0,00
-	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych (80153)	315 053,92	295 040,27	-20 013,65
-	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej (85195)	3 066,00	3 066,00	0,00
-	Dotądki mieszkaniowe i dotądki energetyczne (85215)	47 227,95	47 227,95	0,00
-	Wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu) (85219)	16 716,00	16 716,00	0,00
-	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych (85228)	212 742,00	208 052,99	-4 689,01
-	Pomoc dla cudzoziemców (85231)	3 600,00	3 600,00	0,00
-	Dodatek osłonowy (85295)	10 349,22	10 349,22	0,00
-	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (85502)	18 053 260,00	17 988 299,69	-64 960,31
-	Karta Dużej Rodziny (85503)	3 088,00	2 548,00	-540,00
-	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (85513)	404 852,00	399 387,69	-5 464,31
2	Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 202)	2 000,00	2 000,00	0,00
-	Bieżące koszty utrzymania grobów wojennych (71035)	2 000,00	2 000,00	0,00
3	Realizacja własnych zadań bieżących gminy (§ 203)	6 404 002,76	6 185 347,50	-218 655,26
-	Dotacja na dofinansowanie zadań na ochronę ludności i obronę cywilną (75281)	258 295,00	218 686,57	-39 608,43
-	Dotacja na dofinansowanie zadań w ramach rządowego programu "Aktywna tablica" Szkoły podstawowe (80101)	12 000,00	12 000,00	0,00
-	Dotacja na funkcjonowanie zespołu interdyscyplinarnego (85205)	6 000,00	6 000,00	0,00
-	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej (85213)	96 905,00	94 500,42	-2 404,58
-	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (zasiłki okresowe 85214)	804 550,00	792 329,24	-12 220,76
-	Wypłata zasiłków stałych (85216)	1 173 252,00	1 141 714,42	-31 537,58
-	Dotacja celowa na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie dla pracowników socjalnych oraz dodatków motywacyjnych (85219)	1 899 856,38	1 881 269,14	-18 587,24
-	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (85228)	687 091,00	685 145,50	-1 945,50
-	Pomoc w zakresie żywienia (85230)	707 286,00	621 835,15	-85 450,85

Lp	Cel dotacji	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Różnice
-	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego "Senior+" na lata 2015-2020 (85295)	105 798,00	97 396,67	-8 401,33
-	Koszty udzielania edukacyjnej pomocy stypendialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia i zasiłki szkolne (85415)	64 899,00	59 550,88	-5 348,12
-	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych jst tj. zatrudnienie przez gminy asystentów rodziny (85504)	85 371,88	84 231,22	-1 140,66
-	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych jst tj. na funkcjonowanie żłobka (85516)	502 698,50	490 688,29	-12 010,21
4	Dotacje otrzymane od j.s.t na zadania realizowane na podstawie porozumień (§ 231, 232)	3 166 458,00	3 051 369,22	-115 088,78
-	Dotacja z Gminy Iława na świadczenie usług przewozowych komunikacją miejską (60004)	164 000,00	154 097,00	-9 903,00
-	Dotacja z Gminy Iława na utrzymanie cmentarzy komunalnych (71035)	112 000,00	97 778,94	-14 221,06
-	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznego przedszkola dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin (80104)	2 496 000,00	2 378 280,28	-117 719,72
-	Dotacja z Gminy Iława na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznego żłobka dzieci zamieszkujących z terenu gminy wiejskiej Iława (85516)	2 550,00	2 550,00	0,00
-	Dotacje z innych gmin za przebywanie psów z terenu tych gmin w schronisku miejskim (90013)	391 908,00	418 663,00	26 755,00
5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych - dotacja na zapewnienie uczniom objętych obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników i materiałów ćwiczeniowych (§ 204)	41 415,00	36 558,48	-4 856,52
6	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (§205)	1 279 497,34	1 197 762,22	-81 735,12
-	Cyberbezpieczny samorząd (75495)	79 777,34	0,00	-79 777,34
-	Maluch plus (85516)	802 560,00	802 560,00	0,00
-	Przyjazna Szkoła (80195)	147 160,00	145 202,22	-1 957,78
-	Pomocna Dłoń (85295)	250 000,00	250 000,00	0,00
7	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących - (2710)	66 500,00	61 500,00	-5 000,00
8	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności (2910, 2950)	29 787,00	29 786,86	-0,14
9	Dotacja celowa dla jst na realizację zadań własnych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (2070)	44 685,75	44 685,75	0,00
-	dotacja na posiłek dla dzieci (85295)	22 325,70	22 325,70	0,00
-	dotacja na zasiłek stały (85295)	2 139,80	2 139,80	0,00
-	dotacja na składkę zdrowotną z pomocy społecznej (85295)	220,53	220,53	0,00
-	dotacja na stypendia dla dzieci (85495)	19 999,72	19 999,72	0,00
10	Dotacja celowa dla jst na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (2080)	301 415,43	301 415,43	0,00
-	dotacja za nadanie numeru pesel (75095)	2 629,06	2 629,06	0,00
-	dotacja na świadczenia rodzinne wraz ze składkami społecznymi (85595)	298 786,37	298 786,37	0,00
11	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (2100)	2 196 503,25	2 196 503,25	0,00
12	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (2170)	2 479 798,00	2 479 768,00	-30,00
13	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (2180)	561,01	561,01	0,00
14	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw (2690)	130 072,31	132 135,31	2 063,00

Lp	Cel dotacji	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Różnice
15	Wpłaty przekazywane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (2460)	50 000,00	19 314,00	-30 686,00
16	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (2700)	7 000,00	7 000,00	0,00
DOTACJE NA ZADANIA MAJĄTKOWE		8 372 676,52	8 090 286,02	-282 390,50
1	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 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6257, 6259)	217 394,11	0,00	-217 394,11
-	Cyberbezpieczny samorząd (75495)	217 394,11	0,00	-217 394,11
2	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (6260)	482 700,00	482 700,00	0,00
-	Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na modernizację kompleksu sportowego " Moje Boisko - Orlik 2012" w Iławie przy ul. św. A. Boboli (92695)	482 700,00	482 700,00	0,00
3	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych (6660, 6690)	2 000,00	278,22	-1 721,78
-	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności (90019)	2 000,00	278,22	-1 721,78
4	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (6300)	3 675,83	0,00	-3 675,83
-	"Rozbudowa układu komunikacyjnego na cmentarzu przy ul. Ostródzkiej" i Rozbudowa cmentarza przy ul. Piaskowej" (71035)	3 675,83	0,00	-3 675,83
5	Dotacje otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (6330)	792 050,00	766 792,68	-25 257,32
-	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań na ochronę ludności i obronę cywilną (75281)	792 050,00	766 792,68	-25 257,32
6	Środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (6350)	389 250,00	354 909,09	-34 340,91
-	Dotacja celowa z PFRON na zakup busa (85295)	144 000,00	144 000,00	0,00
-	Dotacja celowa na rozbudowę placu zabaw przy żłobku miejskim (85516)	109 300,00	106 836,23	-2 463,77
-	Dotacja celowa na realizację zadania "Iława, zespół zabudowy młyna wodnego" (92195)	135 950,00	104 072,86	-31 877,14
7	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (6090, 6370)	6 485 606,58	6 485 606,03	-0,55
-	Modernizacja ogrodzenia metalowego oraz muru cmentarza przy ul. Wyszyńskiego (71035)	490 000,00	490 000,00	0,00
-	Budowa szkoły przy ul. Ziemowita (80101)	538 513,00	538 512,45	-0,55
-	Modernizacja oświetlenia miejskiego - wymiana opraw na energooszczędne na terenie miasta Iława w ramach projektu pn. " Rozświetlamy Polskę" (90015)	1 457 093,58	1 457 093,58	0,00
-	Modernizacja i przebudowa Stadionu Miejskiego w Iławie wraz z infrastrukturą towarzyszącą" (92601)	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
RAZEM DOTACJE		44 560 323,89	43 728 277,29	-832 046,60

Subwencje

W 2025 roku budżet Miasta został zasilony subwencjami z budżetu państwa w wysokości 19.336.997,48 zł. W zrealizowanych dochodach wpływy z subwencji stanowiły 7,99 % i były trzecim pod względem wielkości, źródłem pozyskania dochodów budżetowych.

Na kwotę 19.336.997,48 zł składały się następujące części subwencji:

- 1) subwencja ogólna – 18.760.705,48 zł,
- 2) subwencja na uzupełnienie dochodów gmin – 576.292,00 zł.

W roku 2025 do budżetu Miasta wpłynęła cała zaplanowana kwota subwencji. Nie pokryła jednak ona wszystkich oświatowych zobowiązań, dlatego pozostała część została pokryta ze środków własnych miasta.

SKUTKI STOSOWANIA ULG W SPŁATACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH MAJĄCYCH CHARAKTER CYWILNOPRAWNY PRZYPADAJĄCYCH GMINIE ŁAWA

W analizowanym okresie dyrektorzy: ławskiego Centrum Usług Wspólnych, Przedszkoli, Szkół Podstawowych, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Miejskiego Żłobka, ławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji nie podjęli żadnych decyzji odnośnie umorzeń, odroczeń oraz rozłożeń na raty należności pieniężnych, zgodnie z § 8 ust.4 Uchwały Nr L/617/2010 roku Rady Miejskiej w Ławie z dnia 28 kwietnia 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawnych przypadających Gminie Miejskiej Ława oraz jej jednostkom podległym, a także określenie warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulgi stanowią będą pomoc publiczną oraz wskazania organów do tego uprawnionych. Burmistrz Miasta Ławy podjął jedną decyzję w wyniku, której rozłożył należność główną 117.897,02 zł na 3 raty, wszystkie raty zostały zapłacone w 2025 roku w wyznaczonych terminach.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Informacje ogólne

W 2025 roku wydatki budżetowe wyniosły 244.552.940,98 zł na planowaną kwotę 253.981.630,60 zł, co oznacza, że plan wydatków wykorzystano w 96,29%. W zrealizowanych wydatkach bieżące wydatki stanowiły 88,81% i wyniosły 217.192.577,76 zł. Wydatki majątkowe natomiast stanowiły 11,19 % i wyniosły 27.360.363,22 zł. Plan wydatków bieżących zrealizowano w 96,00 %, a plan wydatków majątkowych zrealizowano w 98,64 %.

W tabeli 22 przedstawiono realizację planu wydatków według podstawowych ich rodzajów.

Tab. 22 Realizacja wydatków budżetowych w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025	Wskaźnik struktury		Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik struktury		Wskaźnik wykonania
			4	5		7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wydatki ogółem	253 981 630,60	100,00%	X	244 552 940,98	100,00%	X	96,29%
A	Wydatki bieżące	226 242 879,72	89,08%	100,00%	217 192 577,76	88,81%	100,00%	96,00%
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	105 670 932,91	41,61%	46,71%	104 065 267,90	42,55%	47,91%	98,48%
2.	Dotacje udzielone	26 582 152,82	10,47%	11,75%	26 381 541,15	10,79%	12,15%	99,25%
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23 616 103,17	9,30%	10,44%	23 280 013,63	9,52%	10,72%	98,58%
4.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE	1 148 245,00	0,45%	0,51%	1 114 025,53	0,46%	0,51%	97,02%
5.	Wydatki na obsługę długu	3 606 000,00	1,42%	1,59%	3 480 090,82	1,42%	1,60%	96,51%
6.	Pozostałe wydatki bieżące	65 619 445,82	25,84%	29,00%	58 871 638,73	24,07%	27,11%	89,72%
B	Wydatki majątkowe	27 738 750,88	10,92%	100,00%	27 360 363,22	11,19%	100,00%	98,64%
1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	27 207 405,28	10,71%	98,08%	26 829 017,81	10,97%	98,06%	98,61%
2	Dotacje na zadania inwestycyjne	498 987,60	0,20%	1,80%	498 987,60	0,20%	1,82%	100,00%
3	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	32 358,00	0,01%	0,12%	32 357,81	0,02%	0,12%	100,00%

Rzeczywiście poniesione wydatki w stosunku do wielkości planowanych były niższe o kwotę **9.428.689,62 zł**.

Niewydatkowano środków w następujących pozycjach:

1) wydatki bieżące – 9.050.301,96 zł:

- a) wynagrodzenia i pochodne – 1.605.665,01 zł,
- b) dotacje udzielone – 200.611,67 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 336.089,54 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE – 34.219,47 zł,
- e) wydatki na obsługę długu publicznego – 125.909,18 zł,
- f) pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta – 6.747.807,09 zł,

2) wydatki majątkowe na zadaniach i zakupach inwestycyjnych – 378.387,66 zł.

Na ukształtowanie się wydatków poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Miasta, wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od nich składek oraz wydatków na obsługę długu. Niższe wydatki poniesiono również w związku z realizacją wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych.

Na podstawie podjętej Uchwały nr XXII/234/25 z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025 zostaną zrealizowane do 30 czerwca 2026 roku następujące zadania:

- Budowa ul. Jagielły w wysokości 300.000,00 zł,
- Budowa chodnika ul. Gdańska do ul. Grudziądzkiej w wysokości 33.262,00 zł,
- Budowa ul. Jasielskiej w wysokości 17.220,00 zł,
- Budowa ul. Lipowej w wysokości 14.143,77 zł,
- Budowa drogi rowerowej łączącej ul. Wojska Polskiego z ul. Biskupską w wysokości 42.705,60 zł,
- Modernizacja domku letniskowego w Siemianach w wysokości 196.800,00 zł,
- Aranżacja parku "Ślimak za kinoteatrem i fosy przy alei Pojednania w wysokości 139.851,00 zł,
- Modernizacja targowiska miejskiego w wysokości 154.857,00 zł,
- Wykonanie monitoringu w obrębie skrzyżowania ul. Ostródzkiej z Al. Jana Pawła II w wysokości 9.655,50 zł,
- Ochrona środowiska systemu wodnego Kanalu Elbląskiego dbałość o jakość wody i zasoby wodne w wysokości 119.802,00 zł,
- Modernizacja Szkoły Podstawowej nr 1 w Iławie w wysokości 135.300,00 zł,
- Ulepszenie nawierzchni wewnętrznej drogi gminnej – łącznika ul. Usługowa – Żołnierzy Wyklętych w miejscowości Iława" w wysokości 82.329,71 zł.

Wykonanie planu wydatków budżetowych według działów i z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia tabela 23.

Tab. 23 Realizacja wydatków budżetowych za 2025 rok

Lp.	Treść	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania (4:3)	Wskaźnik struktury
1	2	3	4	5	6
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	13 995,45	13 518,71	96,59%	0,01%
	wydatki bieżące	13 995,45	13 518,71	96,59%	0,01%
020	LEŚNICTWO	10 100,00	9 720,00	96,24%	0,00%
	wydatki bieżące	10 100,00	9 720,00	96,24%	0,00%
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	8 886 487,00	8 858 369,98	99,68%	3,62%
	wydatki bieżące	5 071 669,00	5 050 436,63	99,58%	2,07%
	wydatki majątkowe	3 814 818,00	3 807 933,35	99,82%	1,56%
630	TURYSTYKA	126 600,00	105 244,85	83,13%	0,04%
	wydatki bieżące	126 600,00	105 244,85	83,13%	0,04%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	10 273 988,00	9 261 822,53	90,15%	3,79%
	wydatki bieżące	9 359 888,00	8 347 844,13	89,19%	3,41%
	wydatki majątkowe	914 100,00	913 978,40	99,99%	0,37%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 945 110,00	1 799 695,98	92,52%	0,74%
	wydatki bieżące	1 299 110,00	1 158 615,85	89,19%	0,47%
	wydatki majątkowe	646 000,00	641 080,13	99,24%	0,26%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	15 989 611,04	15 486 700,22	96,85%	6,33%
	wydatki bieżące	15 964 611,04	15 461 790,22	96,85%	6,32%

Lp.	Treść	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania (4:3)	Wskaźnik struktury
	wydatki majątkowe	25 000,00	24 910,00	99,64%	0,01%
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	281 806,00	281 806,00	100,00%	0,12%
	wydatki bieżące	281 806,00	281 806,00	100,00%	0,12%
752	OBRONA NARODOWA	1 287 820,00	1 220 382,75	94,76%	0,50%
	wydatki bieżące	298 820,00	259 205,99	86,74%	0,11%
	wydatki majątkowe	989 000,00	961 176,76	97,19%	0,44%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	1 420 573,70	1 395 810,83	98,26%	0,57%
	wydatki bieżące	547 712,00	527 888,81	96,38%	0,22%
	wydatki majątkowe	872 861,70	867 922,02	99,43%	0,35%
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	3 600 000,00	3 480 090,82	96,67%	1,42%
	wydatki bieżące	3 600 000,00	3 480 090,82	96,67%	1,42%
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	1 861 022,00	403 753,00	21,70%	0,17%
	wydatki bieżące	1 861 022,00	403 753,00	21,70%	0,17%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	105 858 367,17	102 628 768,32	96,95%	41,97%
	wydatki bieżące	104 972 724,17	101 801 517,02	96,98%	41,63%
	wydatki majątkowe	885 643,00	827 251,30	93,41%	0,34%
851	OCHRONA ZDROWIA	1 546 336,00	1 413 757,00	91,43%	0,58%
	wydatki bieżące	1 196 336,00	1 065 077,97	89,03%	0,44%
	wydatki majątkowe	350 000,00	348 679,03	99,62%	0,14%
852	POMOC SPOŁECZNA	21 455 506,27	20 977 040,04	97,77%	8,58%
	wydatki bieżące	21 197 606,27	20 727 770,04	97,78%	8,48%
	wydatki majątkowe	257 900,00	249 270,00	96,65%	0,10%
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	2 463 463,01	2 463 433,01	100,00%	1,01%
	wydatki bieżące	2 463 463,01	2 463 433,01	100,00%	1,01%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	167 823,72	130 996,81	78,06%	0,05%
	wydatki bieżące	167 823,72	130 996,81	78,06%	0,05%
855	RODZINA	25 955 212,06	25 651 610,58	98,83%	10,49%
	wydatki bieżące	25 823 176,06	25 522 388,35	98,84%	10,44%
	wydatki majątkowe	132 036,00	129 222,23	97,87%	0,05%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	16 327 046,18	15 247 111,52	93,39%	6,23%
	wydatki bieżące	12 577 426,00	11 542 314,32	91,77%	4,72%
	wydatki majątkowe	3 749 620,18	3 704 797,20	98,80%	1,51%
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	7 396 620,00	7 287 665,73	98,53%	2,98%
	wydatki bieżące	6 542 221,00	6 532 993,79	99,86%	2,67%
	wydatki majątkowe	854 399,00	754 671,94	88,33%	0,31%
926	KULTURA FIZYCZNA	27 114 143,00	26 435 642,30	97,50%	10,81%
	wydatki bieżące	12 866 770,00	12 306 171,44	95,64%	5,03%
	wydatki majątkowe	14 247 373,00	14 129 470,86	99,17%	5,78%
RAZEM		253 981 630,60	244 552 940,98	96,29%	100,00%
	w tym: wydatki bieżące	226 242 879,72	217 192 577,76	96,00%	88,81%
	majątkowe	27 738 750,88	27 360 363,22	98,64%	11,19%

Realizacja wydatków bieżących

Jak już wcześniej wspomniano w 2025 roku na wydatki bieżące wydatkowano kwotę **217.192.577,76 zł**. Plan roczny został zrealizowany w 96,00%. Na te wydatki składały się następujące ich rodzaje:

1) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 104.065.267,90 zł

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są związane z finansowaniem przez budżet zatrudnienia w jednostkach budżetowych osób realizujących zadania własne Miasta jak i zadania zlecone. Są to następujące jednostki organizacyjne: Szkoły, Przedszkola, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Iławskiego Centrum Usług Wspólnych, Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji, Żłobek Miejski, Urząd Miasta. Ponadto wydatki te obejmują prowizje wypłacane inkasentom będącymi osobami fizycznymi zajmującymi się poborem podatków i opłat lokalnych (dotyczy wynagrodzenia bezosobowe osób wykonujących różne zadania, na umowę zlecenie lub umowę o dzieło, na rzecz Miasta jak i jednostek budżetowych. Są to również wydatki na opłacenie obowiązkowych świadczeń społecznych od zleceń za wykonane prace przy aktualizacji spisów wyborców, jak i obowiązkowe opłacanie składek z ubezpieczenia społecznego za niektóre osoby pobierające zasiłki i świadczenia z opieki społecznej.

W ogólnych wydatkach budżetowych udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne stanowi 42,55%, a w wydatkach bieżących 47,91%. Plan roczny wykorzystano w 98,48% a zatem zrealizowano plan wydatków w kwocie niższej o 1.605.665,01 zł.

2) dotacje udzielone – 26.381.541,15 zł

Wydatki o charakterze dotacji stanowiły w ogólnych wydatkach budżetowych 10,79%, a 12,15% w wydatkach bieżących. W analizowanym okresie przekazano o 200.611,67 zł mniej dotacji niż planowano, co oznaczało wykonanie planu w 99,25 %.

W 2025 roku w ramach kwoty 26.381.541,15 zł przekazano dotacje dla:

- a) Iławskiego Centrum Kultury – 4.292.820,00 zł (przekazano 100% dotacji),
- b) Miejskiej Biblioteki Publicznej – 2.133.951,00 zł (przekazano 100% dotacji),
- c) jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy – 1.096.280,88 zł (przekazano 20.819,12 zł mniej niż zakładał plan),
- d) niepublicznych placówek przedszkolnych oraz punktów przedszkolnych – 18.664.081,32 zł (wydatkowano o 167.270,50 zł mniej niż planowano),
- e) niepublicznych żłobków – 8.900,00 zł (przekazano 100% dotacji),
- f) j.s.t. jako pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących – 7.290,00 zł (przekazano 100% dotacji),
- g) wpłaty na rzecz związków gmin – 177.738,87 zł (wydatkowano 1,13 zł mniej niż zaplanowano),
- h) dotacja dla innych gmin na realizację zadań własnych gminy – 479,08 zł (wydatkowano 12.520,92 zł mniej niż planowano).

- 3) **świadczenia na rzecz osób fizycznych – 23.280.013,63 zł.** W ramach w tych wydatków najwięcej wydatkowano na świadczenia społeczne w wysokości 21.762.342,22 zł,
- 4) **wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE – 1.114.025,53 zł,**
- 5) **wydatki na obsługę długu publicznego – 3.480.090,82 zł,**
Wydatki związane z obsługą długu publicznego to w 2025 roku odsetki od zaciągniętych kredytów przez gminę w wysokości 3.480.090,82 zł. Wydatki te stanowiły 1,42 % wydatków budżetowych i 1,60 % wydatków bieżących.
- 6) **wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta i z realizacją zadań nałożonych ustawami na gminę – 58.871.638,73 zł.**
Wydatki te stanowiły 24,07 % ogółu wydatków bieżących i 27,11 % ogółu wydatków budżetowych. Plan roczny zrealizowany został w 89,72 %, co oznacza, że nie wydatkowano środków w wysokości 6.747.807,09 zł.

Realizacja wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan	13.995,45 zł
Wykonanie	13.518,71 zł, tj. 96,59%

Kwota 13.518,71 zł przeznaczona została na wpłatę na rzecz Izby Rolniczej 2% wpływów z podatku rolnego, zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej oraz należne gminie 2% dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku - częściowe pokrycie kosztów zakupu materiałów.

Dział 020 – Leśnictwo

Plan	10.100,00 zł
Wykonanie	9.720,00 zł, tj. 96,24%

W dziale 020 w 2025 roku wykonano inwentaryzację stanu lasów stanowiących własność Gminy Miejskiej Iława.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan	5.071.669,00 zł
Wykonanie	5.050.436,63 zł, tj. 99,58%

W roku 2025 w ramach wydatków bieżących opłacono następujące zadania:

- 1) świadczenie przez Zakład Komunikacji Miejskiej usług przewozu pasażerów komunikacją miejską – 3.050.000,00 zł,
- 2) bieżące wydatki na drogach miejskich – 1.998.436,63 zł (wykonano konserwację i naprawę oznakowania poziomego, przeprowadzono remont nawierzchni utwardzonych i nawierzchni gruntowych, dokonano remontu chodników, przeprowadzono konserwację i naprawy sygnalizacji świetlnej, opracowano projekty zmiany organizacji ruchu, malowanie oznakowania poziomego, przeprowadzono przeglądy roczne dróg),
- 3) organizacja transportu dla osób niepełnosprawnych na wybory na Prezydenta – 2.000,00 zł.

Dział 630 - Turystyka

Plan	126.600,00 zł
Wykonanie	105.244,85 zł, tj. 83,13 %

Kwota 105.244,85 zł to koszty prowadzenia, w obiekcie Ratusza Miejskiego przy ul. Niepodległości 13, Punktu Informacji Turystycznej.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan	9.359.888,00 zł
Wykonanie	8.347.844,13 zł, tj. 89,19 %

Plan wydatków bieżących zrealizowano na poziomie 89,19 %. Z kwoty 8.347.844,13 zł na gospodarkę gruntami i nieruchomościami wydatkowano 1.188.425,89 zł, na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano 6.219.829,48 zł i przeznaczono na opłacenie usług za dostawę co, cw, zw, gazu i energii oraz innych usług do gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych, na wydatki obciążające gminę jako właściciela lokali mieszkalnych administrowanych przez ITBS związanych m.in. z opłaceniem usług za dostawę mediów, z remontami, konserwacją budynków, utrzymaniem czystości, wywozem nieczystości dotyczących lokali mieszkalnych, wydatki na wypłatę zaliczki na utrzymanie nieruchomości wspólnej i zaliczki na fundusz remontowy dotyczący części gminnej we Wspólnotach Mieszkaniowych, wypłatę kaucji mieszkaniowych, podatek od nieruchomości gminnych, odszkodowania za brak lokali socjalnych oraz pozostałe wydatki. Kwotę w wysokości 919.588,84 zł przeznaczono na opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym (ITBS) oraz 19.999,92 zł na prowadzenie miejskiej komisji mieszkaniowej przez gminną spółkę „ITBS – Zarząd Gospodarki Lokalami”.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan	1.299.110,00 zł
Wykonanie	1.158.615,85 zł, tj. 89,19 %

W ramach kwoty 1.158.615,85 zł na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem cmentarzy komunalnych przy ul. Ostródzkiej, Piaskowej i Wyszyńskiego wydatkowano na pokrycie kosztów zarządzania i utrzymania komunalnych cmentarzy, bieżące utrzymanie grobów wojennych opłacone przez państwo, utrzymanie bazy danych cmentarzy i wsparcia technicznego dla programów IAC i Grobonet, remont dachu domu przedpogrzebowego na cmentarzu przy ul. Ostródzkiej, okresowe przeglądy UDT urządzeń ciśnieniowych w kotłowni przy ul. Piaskowej, remont ławek, remont schodów w głównych ciągach komunikacyjnych na cmentarzu, wynajem toalet ustawionych na cmentarzu komunalnym przy ul. Ostródzkiej.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan	15.964.611,04 zł
Wykonanie	15.461.790,22 zł, tj. 96,85 %

W dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta oraz wydatki na promocję miasta. Jako administracja publiczna traktowana jest również wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego, którą w mieście Iława prowadzi Iławskie Centrum Usług Wspólnych. W roku 2025 wydatki bieżące związane z administracją publiczną wyniosły 15.461.790,22 zł i przeznaczone zostały na:

1) funkcjonowanie Rady Miejskiej – 315.862,30 zł

Wydatki te przeznaczone były na wypłatę diet radnych, prenumeratę prasy, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych, zakup artykułów spożywczych związanych z obsługą posiedzeń Rady Miejskiej i jej funkcjonowaniem, zakup materiałów biurowych, zakup tonerów, wydatki poniesione na Młodzieżową Radę Miasta.

2) wydatki związane z promocją Miasta – 272.768,31 zł

Wydatki te pokrywały koszty wykonania różnych gadżetów, materiałów promocyjnych, wykonanie projektów graficznych, teczek gratulacyjnych, wydruk ulotek, druk plakatów, wykonanie gadżetów promujących miasto Iława, zakup kalendarzy trójdzielnych, jednodzielnych, książkowych, promocję w prasie i mediach, koszty wydawnictw i różnych dodruków.

3) wpłaty i opłaty na rzecz związków i stowarzyszeń, do których należy Miasto – 254.223,65 zł

- a) Związek Miast Polskich – 13.391,41 zł,
- b) Związek Gmin „Jeziorak” – 117.188,00 zł, (w tym składka członkowska – 32.188,00 zł i wpłata na pokrycie kosztów funkcjonowania i obsługi projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół Jeziora Jeziorak” – 85.000,00 zł),
- c) Stowarzyszenie Gmin Euroregion Bałtyk – 6.438,00 zł,
- d) Związek Gmin Kanalu Ostródzko - Elbląskiego – 14.971,46 zł,
- e) Warmińsko-Mazurska Regionalna Organizacja Turystyczna – 6.800,00 zł,
- f) Związek Gmin „Czyste Środowisko” – 32.188,00 zł,
- g) Zachodniomazurska Lokalna Organizacja Turystyczna – 63.246,78 zł.

4) **pomoc finansową dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego na częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w Brukseli Biura Regionalnego Województwa – 5.290,00 zł.**

5) **pozostała działalność – 78.014,70 zł**

Wydatki ponoszone na pozostałą działalność to wydatki ponoszone w związku ze współpracą z organizacjami pozarządowymi, koszty nadania numeru pesel oraz koszty wykonania zdjęć w ramach pomocy obywatelom Ukrainy, koszty karty mieszkańca oraz przeprowadzenie loterii podatkowej.

6) **wspólna obsługa j.s.t. - funkcjonowanie ławskiego Centrum Usług Wspólnych – 2.527.320,55 zł**

Wydatki na bieżące funkcjonowanie ławskiego Centrum Usług Wspólnych to w 99,93 % wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych. Jest to kwota w wysokości 2.386.045,08 zł. W jednostce tej zatrudnionych jest 19 osób na 18,5 etatach. Pozostała kwota w wysokości 141.275,47 zł przeznaczona została na opłaty za konserwację kserokopiarki i drukarek, opłaty związane z badaniami lekarskimi, korzystaniem z Internetu, telefonów, szkoleniami pracowników, zakupem materiałów administracyjno – biurowych, środków czystości, zakup aktualizacji programów komputerowych, domeny, zakup prasy i dostępu do serwisu oraz obsługę prawną.

7) **pomoc finansowa w wysokości – 2.000,00 zł**

Udzielono pomocy finansowej dla Powiatu ławskiego na realizację zadania polegającego na działalności wspomagającej technicznie, szkoleniowo i informacyjnie - 2.000,00 zł,

8) **funkcjonowanie Urzędu Miasta – 12.006.310,71 zł**

Urząd Miasta jest jednostką budżetową realizującą zadania własne jak i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania zlecone, jakie realizuje Urząd to wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie meldunków ludności, prowadzenie Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenie spraw z zakresu obrony cywilnej i ewidencji działalności gospodarczej. Kwota 11.984.103,23 zł, stanowiąca wydatki bieżące obejmuje wydatki ewidencjonowane w dwóch rozdziałach - 75023 - Urzędy gmin i 75011 - Urzędy Wojewódzkie. W rozdziale 75011 na wydatki bieżące wydatkowano 1.302.942,71 zł, natomiast w rozdziale 75023 kwotę 10.681.160,52 zł. Na finansowanie zadań związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta w zakresie prowadzenia zadań zleconych otrzymaliśmy dotację w wysokości 621.394,97 zł. Wysokość dotacji z budżetu państwa nie zabezpiecza w 100% tych wydatków i dlatego zmuszeni jesteśmy do pokrywania różnicy wydatków z dochodów własnych.

Na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miasta składają się przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia, wypłata tzw."13-ki", składka pracodawcy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy w wysokości 9.628.977,42 zł. Na pozostałe wydatki bieżące, tj. remonty, zakupy tonerów, papieru, materiałów biurowych, oprogramowania, sprzętu komputerowego, wyposażenia, korzystanie z telefonów, Internetu, media, przesyłki pocztowe, przeglądy samochodów, wywóz śmieci, sprzątanie ratusza, monitoring, inkaso opłaty targowej, koszty podróży służbowych, koszt okresowych badań lekarskich, koszt energii elektrycznej, wody i ogrzewania, prenumerata prasy, obsługa prawna, administrowanie siecią i obsługa programów, obsługa strony internetowej, szkolenia, ochronę budynku, fundusz świadczeń socjalnych ubezpieczenia wydatkowano 2.355.125,81 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy

Plan	281.806,00 zł
Wykonanie	281.806,00 zł, tj. 100,00 %

W 2025 roku wydatkowano 281.806,00 zł:

- 6.585,00 zł na aktualizację spisów wyborców,
- 275.221,00 zł na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,

W tym dziale ponoszone były wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i w 100% były one opłacane przez budżet państwa poprzez przekazanie dotacji w wysokości 281.806,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Plan	298.820,00 zł
Wykonanie	259.205,99 zł, tj. 86,74 %

Na obronę narodową w ramach wydatków bieżących wydatkowano w 2025 roku kwotę 259.205,99 zł na zakup: osuszaczy powietrza i nagrzewnic, łóżek polowych, telefonu satelitarnego, pilarek do drewna i betonu, 7 sztuk agregatów prądotwórczych. Przeprowadzono szkolenie z ochrony ludności, obrony cywilnej oraz pierwszej pomocy dla wszystkich pracowników urzędu oraz kadry zarządzającej wszystkich podległych placówek. Z dotacji wydatkowano 218.686,57 zł, a z wkładu własnego wydano 40.519,42 zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan	547.712,00 zł
Wykonanie	527.888,81 zł, tj. 96,38 %

Na kwotę **527.888,81 zł** składają się następujące pozycje:

1) wydatki na działalność Ochotniczej Straży Pożarnej – 357.413,73 zł

Wyplacono ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych i szkoleniach pożarniczych, zakupiono niezbędne materiały i wyposażenie (w tym paliwo do samochodów), wyplacono ryczałt kierowcom, badania techniczne oraz przeglądy pojazdów pożarniczych, ubezpieczenie sprzętu ratowniczego, zakup środków pianotwórczych, masek strażackich, akumulatorów, poniesiono koszty na utrzymanie na bazę OSP w ZKM (media, czynsz z tytułu najmu lokalu, telefon, internet).

2) dotacja na zadanie własne realizowane przez stowarzyszenia – 65.000,00 zł, w tym:

- a) Wyplacono dotację dla Stowarzyszenia Iławskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe, które w okresie letnim patroluje jezioro Jeziorak i czuwa nad bezpieczeństwem osób wypoczywających nad nim – środki przeznaczone na zakup paliwa, olejów, sprzętu ratowniczego oraz opłacenia ubezpieczenia łodzi ratunkowych na realizację

zadania „Zapewnienie bezpieczeństwa na akwenach wypoczywających w okresie letnim, mieszkańcom i osób przybywających w mieście w 2025” w wysokości 35.000,00 zł.

b) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia Ilawskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe na realizacje zadania „Zwiekszenie bezpieczenstwa mieszkancom i turystom przybywajacym do Ilawy poprzez wzmocnienie potencjalu operacyjnego podmiotu uprawnionego do wykonania ratownictwa wodnego” w wysokosci 24.000,00 zł.

c) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia Ilawskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe na realizacje zadania „Prowadzenie dzialan edukacyjnych z zakresu ratownictwa wodnego” w wysokosci 4.000,00 zł.

d) Wyplacono dotacje dla Ochotniczej Strazy Pozarnej w Ilawie na realizacje zadania „Organizacja Miejsko – Gminnych zawodow sportowo pozarnicznych druzyn Ochotniczych Strazy Pozarnych grupy A i C” w wysokosci 2.000,00 zł.

3) wydatki na zarzadzanie kryzysowe w wysokosci 14.378,13 zł – Poniesiono wydatki na uslugę weterynaryjna zwiazana ze zdarzeniami z dzikimi zwierzętami na ternie miasta Ilawy oraz doposażono magazyn OC.

4) wydatki w wysokosci 83.596,95 zł poniesiono na realizacje projektu Cyberbezpieczny Samorzad.

5) wydatki w wysokosci 7.500,00 zł przekazano dla Panstwowej Policji Powiatowej w Ilawie w celu zakupu alkometru.

Dzial 757 - Obsluga dlugu publicznego

Plan	3.600.000,00 zł
Wykonanie	3.480.090,82 zł, tj. 96,67%

Wydatki biezace zwiazane z obsluga dlugu publicznego to wyplacone bankom odsetki od kredytow i pozyczek zaciagnitych przez Gmine Miejska Ilawy w wysokosci 3.480.090,82 zł. W analizowanym okresie nie wystapily wydatki z tytulou udzielonych poroczen.

Dzial 758 - Różne rozliczenia

Plan	1.861.022,00 zł
Wykonanie	403.753,00 zł, tj. 21,70%

W dziale 758 zaplanowano srodki w wysokosci 1.861.022,00 zł:

- 568.800,00 zł na rezerwe celowe na zarzadzanie kryzysowe,
- 414.421,00 zł na rezerwe celowe na pokrycie wszelkich kosztow zwiazanych z wyplata odpraw placonych pracownikom oswiaty i pracownikom samorzadowych jednostek organizacyjnych,
- 257.004,00 zł na rezerwe ogolna,
- 620.797,00 zł na splate zadluzenia od przejetych nieruchomosci po osobach zmarlych.

Kwota wydatkowana 403.753,00 zł została przeznaczona na spłatę zadłużenia od przejętych spadków po osobach zmarłych.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan	104.972.724,17 zł
Wykonanie	101.801.517,02 zł, tj. 96,98%

Wydatki bieżące w dziale „801 – Oświata i wychowanie” stanowią 41,63 % ogółu poniesionych wydatków bieżących w całym budżecie miasta. Wydatki te zrealizowano w 96,98% niewydatkując kwoty 3.171.207,15 zł w stosunku do planu. Na wydatki bieżące w tym dziale składają się następujące wydatki:

1) bieżące utrzymanie szkół podstawowych – 45.265.593,62 zł.

W wydatkach bieżących na utrzymanie szkół podstawowych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 41.541.335,59 zł, co stanowi 91,77 % wydatków. Pozostała kwota, tj. 3.724.258,03 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie szkół podstawowych. W kwocie tej kwotę 408.367,24 zł wydatkowano na remonty i naprawy. Na zakup usług obcych wydatkowano 531.947,61 zł. Natomiast na zakup energii wydatkowano 1.912.606,91 zł. Zakupiono pomoce naukowe, dydaktyczne i książki za kwotę 108.614,14 zł, 489.694,85 zł wydatkowano na zakup materiałów i wyposażenia.

Według stanu na 31.12.2025 roku liczba uczniów uczęszczających do ławskich szkół podstawowych wyniosła 3.144 uczniów. Do Szkoły Podstawowej Nr 1 uczęszczało 787 uczniów w 33 oddziałach, do Szkoły Podstawowej Nr 2 uczęszczało 623 uczniów w 27 oddziałach, do Szkoły Podstawowej Nr 3 - 636 uczniów w 30 oddziałach, do Szkoły Podstawowej Nr 4 - 464 uczniów w 22 oddziałach, do Szkoły Podstawowej Nr 5 – 634 uczniów w 28 oddziałach.

2) bieżące utrzymanie przedszkoli miejskich – 20.274.329,05 zł.

W wydatkach bieżących na utrzymanie przedszkoli na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 17.365.734,90 zł, co stanowi 85,65% wydatków. Pozostała kwota, tj. 2.908.594,15 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie przedszkoli. W kwocie tej kwotę 246.868,89 zł przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia, kwotę 91.980,53 zł wydatkowano na remonty przeprowadzane w poszczególnych przedszkolach. Na wyżywienie dzieci przeznaczono kwotę 1.140.215,56 zł. Na zakup energii wydatkowano 1.003.859,12 zł, na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 83.181,93 zł, a na zakup usług pozostałych 272.977,48 zł. Według stanu na 31.12.2025 roku liczba uczęszczających do ławskich przedszkoli wyniosła 707 dzieci. Do Przedszkola Nr 2 uczęszczało 135 dzieci w 10 oddziałach, do Przedszkola Nr 3 - 156 dzieci w 7 oddziałach, do Przedszkola Nr 4 – 107 dzieci w 5 oddziałach, do Przedszkola Nr 5 – 103 dzieci w 5 oddziałach, do przedszkola Nr 6 – 206 dzieci w 9 oddziałach.

3) dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli, punktów przedszkolnych oraz innych Gmin – 18.664.560,40 zł,

- a) dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „Majka” – 3.839.431,42 zł, średnio w miesiącu 132 dzieci,
- b) dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „Bajkowe Przedszkole w Magicznym Domu” wyniosła 1.608.710,25 zł, średnio w miesiącu uczęszczało 74 dzieci,
- c) dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „Mali Odkrywcy” – 1.219.140,26 zł. Przedszkole to prowadzone jest w 2 oddziałach, przy ul. Barlickiego i przy ul. Dąbrowskiego, w których średnio w miesiącu uczęszczało 60 dzieci,
- d) dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „Pluszak” – 1.920.282,21 zł. Przedszkole to prowadzone jest w 2 oddziałach, przy ul. Sikorskiego i przy ul. Smolki, w których średnio w miesiącu uczęszczało 79 dzieci,
- e) dotacja dla Anglojęzycznego Niepublicznego Przedszkola „Guguś” wyniosła 3.582.575,88 zł, Przedszkole to prowadzone jest w 3 oddziałach, przy ul. Kościuszki, przy ul. Maczka oraz przy ul. Łąkowej, w których średnio w miesiącu uczęszczało 166 dzieci,
- f) dotacja dla Terapeutycznego Punktu Przedszkolnego „Concilio” wyniosła 2.381.300,81 zł, średnio w miesiącu – 29 dzieci,
- g) dotacja dla Zielonej Żyrafy wyniosła 3.221.048,93 zł, średnio w miesiącu 158 dzieci,
- h) dotacja dla Przedszkola Mozart wyniosła 891.591,56 zł, średnio w miesiącu uczęszczało 43 dzieci,
- i) innym gminom tj. Gminie Wiejskiej Lubawa w związku z uczęszczaniem ławskich dzieci do niepublicznych przedszkoli znajdujących się na terenie tych gmin przekazano 479,08 zł.

4) dowożenie uczniów do szkół – 86.955,62 zł.

Sfinansowano dowóz uczniów z terenu miasta do szkół podstawowych, dowóz dzieci pięciu i sześciolletnich do przedszkoli realizujących obowiązkowe roczne wychowanie przedszkolne, dojazd do szkół specjalnych dla niepełnosprawnych dzieci,

5) doszktałanie i doskonalenie nauczycieli – 250.396,08 zł.

Doszktałanie w poszczególnych placówkach kształtuje się na zróżnicowanym poziomie i jest związane z aktualnymi potrzebami placówek w zakresie kwalifikacji kadry pedagogicznej. W ramach doszktałania i doskonalenia zawodowego ponoszono wydatki na dofinansowanie czesnego w wysokości 44.266,42 zł, kursy i szkolenia, prowadzenie szkoleń i warsztatów kadry nauczycielskiej oraz koszt delegacji to wydatek 206.129,66 zł,

6) funkcjonowanie stołówek szkolnych – 4.493.717,35 zł.

W wydatkach bieżących na utrzymanie stołówek szkolnych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano 1.893.354,96 zł, co stanowi 42,13 % wydatków. W stołówkach pracuje 23 pracowników obsługi. Na wyżywienie uczniów zgodnie z normami żywieniowymi i stawką żywieniową wydatkowano 1.999.496,59 zł. Pozostała kwota, tj. 600.865,80 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie stołówek.

7) realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – 8.123.043,66 zł.

W wydatkach bieżących na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy wydatkowano 8.055.287,83 zł, co stanowi 99,17 % wydatków. Kwota w wysokości 67.755,83 zł przeznaczona została

na pozostałe wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy tj. zakup pomocy dydaktycznych, sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem.

8) zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych - 295.040,27 zł.

Zadanie w 100,00% zrealizowane z dotacji z budżetu państwa.

9) świetlice szkolne – 2.147.894,16 zł.

10) pozostała działalność – 2.199.986,81 zł.

W wydatkach pozostałych poniesiono m. in. koszty obsługi komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrywania wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego w wysokości 5.304,00 zł, awans na nauczyciela mianowanego uzyskało 12 nauczycieli. Zakupiono nagrody, medale, artykuły biurowe, licencje za program, drukowanie voucherów dla stypendystów. Wyplacono zapomogi zdrowotne dla nauczycieli zarówno pracujących jak i emerytowanych w wysokości 94.828,78 zł. Pokryto koszty zatrudnienia Prezesa ZNP oraz Przewodniczącego Międzyzakładowej Organizacji Związkowej Pracowników Oświaty NSZZ „Solidarność” obsługującego jednostki oświatowe w wysokości 97.778,19 zł, zakupiono bilety na basen i bilety komunikacji miejskiej w związku z dojazdem dzieci na basen - 133.375,50 zł. W 2025 roku zostały wypłacone Stypendia Burmistrza Miasta Iławy i Rady Miejskiej w Iławie w wysokości ogółem 96.300,00 zł. Przyznano 65 stypendia z podziałem na:

- 31 za osiągnięcia w nauce,
- 15 za dobre wyniki w nauce oraz osiągnięcia artystyczne,
- 15 za osiągnięcia sportowe,
- 4 stypendia specjalne.

Kwota 1.604.791,43 zł to poniesione wydatki za dzieci z Ukrainy uczęszczające do przedszkoli miejskich oraz szkołach publicznych.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan	1.196.336,00 zł
Wykonanie	1.065.077,97 zł, tj. 89,03 %

Główne wydatki tego działu to wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i rozwiązywanie problemów innych uzależnień jak narkomanii. Ponadto w dziale tym ewidencjonuje się wydatki związane z realizacją programów polityki zdrowotnej. W roku 2025 wydatkowano w ramach wydatków bieżących na powyższe cele 1.065.077,97 zł. Na kwotę tą składały się następujące wydatki:

1) dotacje dla stowarzyszeń oraz fundacji – 39.600,00 zł, w tym:

- a) Wypłacono dotację dla Stowarzyszenia Iławski Klub Amazonek w wysokości 4.000,00 zł na realizację projektu „Profilaktyka chorób nowotworowych Bądź zdrow”,

- b) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osob z Niepelnosprawnošcia Intelktualna w wysokošci 13.000,00 zł realizacj projekt „Dzienne Centrum Aktywnošci”,
 - c) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia Ilawscy Seniorzy w wysokošci 3.000,00 zł realizacj projekt „Zumba dla seniorow z miasta Ilawy”,
 - d) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia "Masz Jaja idz na badania" w wysokošci 4.900,00 zł na realizacj projekt „Prelekcja i warsztaty promujace profilaktyke meškiego zdrowia”,
 - e) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia WarmiŃsko-Mazurskiego Oddzialu Okregowego Polskiego Czerwonego Krzyza w wysokošci 1.500,00 zł na realizacj projekt „Przeprowadzenie szkoleŃ z zakresu udzielania pierwszej pomocy dla uczniow klas ošmych”,
 - f) Wyplacono dotacje dla Fundacji Ciało Umysł Emocje w wysokošci 5.500,00 zł na realizacj projekt „Joga na trawie”,
 - g) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia WarmiŃsko-Mazurskiego Oddzialu Okregowego Polskiego Czerwonego Krzyza w wysokošci 1.200,00 zł na realizacj projekt „Dofinansowanie gali promujacej krwiodawstwo”,
 - h) Wyplacono dotacje dla Fundacji Aktywnej Rehabilitacji "FAR" w wysokošci 3.500,00 zł na realizacj projekt „III WarmiŃsko-Mazurska Spartakiada dla dzieci i doroslych poruszajacych sie na wozkach inwalidzkich ”,
 - i) Wyplacono dotacje dla Stowarzyszenia Towarzystwa Tenisa Ziemnego w Ilawie w wysokošci 3.000,00 zł na realizacj projekt „Ty tez mozesz zostac lga”,
- 2) koszty wydania przez MOPS decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej (opłacone z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone) – 3.066,00 zł,**
- 3) wydatki bieżące związane z realizacją programu przeciwdziałania narkomanii – na pomoc psychologiczną, terapię i poradnictwo – 47.090,00 zł w tym na:**
- a) realizacja zadania I „Pomoc psychologiczna, terapia i poradnictwo” – 47.090,00 zł.
- 4) wydatki bieżące związane z realizacją miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień – 973.742,27 zł, w tym:**
- a) realizacja zadania I „Pomoc psychologiczna, terapia i poradnictwo” – 274.929,18 zł,
 - b) realizacja zadania II „Prowadzenie działań profilaktycznych, informacyjnych i edukacyjnych w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień od substancji psychoaktywnych, przemocy w rodzinie oraz uzależnień behawioralnych” – 223.994,04 zł,
 - c) realizacja zadania III „Działania informacyjne i szkoleniowe, współpraca z instytucjami służąca rozwiązywaniu problemów związanych z używaniem substancji psychoaktywnych, uzależnieniami behawioralnymi, zachowaniami ryzykownymi dzieci i młodzieży, ograniczeniu dostępności do alkoholu i innych środków psychoaktywnych” - 19.946,86 zł,
 - d) realizacja zadania nr IV „Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych” – 159.636,30 zł,
 - e) realizacja zadania nr V „Utrzymanie Ośrodka” – 295.235,89 zł.

Źródłami finansowania w 2025 roku wydatków bieżących na przeciwdziałanie alkoholizmowi i przeciwdziałania narkomanii są w 100,00% dochody budżetu Miasta za wydane zezwolenia alkoholowe. W analizowanym okresie do budżetu wpłynęły opłaty za zezwolenia alkoholowe w wysokości 1.113.295,35 zł oraz wpływy z opłat za sprzedaż hurtową małych w wysokości 289.515,12 zł.

5) pozostałe zadania z ochrony zdrowia – 1.579,70 zł

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan 21.197.606,27 zł

Wykonanie 20.727.770,04 zł, tj. 97,78%.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy jak i zadania zlecone przez administrację rządową z zakresu pomocy społecznej. Realizację wydatków bieżących w 2025 roku na pomoc społeczną oraz źródła finansowania tych wydatków przedstawia tabela 24.

Tab. 24 Wykonanie planu wydatków bieżących na pomoc społeczną w 2025 roku

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki na 2025 rok	Wydatki wykonane w 2025 roku	Dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone	Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne	Środki z Funduszu COVID-19 / UE	Środki własne
1	2	3	4	5	6	7	8
85202	Odpłatność za kierowanie osób do DPS	3 299 302,00	3 265 870,39	0,00	0,00	0,00	3 265 870,39
85203	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia	1 840 343,98	1 805 119,22	0,00	0,00	0,00	1 805 119,22
85205	Wspieranie jst w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	8 000,00	7 540,00	0,00	6 000,00	0,00	1 540,00
85213	Ubezpieczenia zdrowotne od podopiecznych	96 915,00	94 500,42	0,00	94 500,42	0,00	0,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	1 242 350,00	1 222 608,53	0,00	792 329,24	0,00	430 279,29
85215	Dodatki mieszkaniowe i energetyczne	1 085 567,95	1 084 270,26	47 227,95	0,00	0,00	1 037 042,31
85216	Zasiłki stałe	1 180 862,00	1 142 001,92	0,00	1 141 714,42	0,00	287,50
85219	Funkcjonowanie jednostki MOPS i opiekun prawny	6 658 325,40	6 529 973,23	16 716,00	1 881 269,14	0,00	4 631 988,09
85220	Mieszkania chronione	37 716,00	34 987,73	0,00	0,00	0,00	34 987,73
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 322 371,69	4 301 131,22	208 052,99	685 145,50	0,00	3 407 932,73
85230	Pomoc państwa w zakresie programu "Posiłek w szkole i w domu"	915 446,00	798 555,48	0,00	621 835,15	0,00	176 720,33
85231	Zasiłki dla cudzoziemców	3 600,00	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki na 2025 rok	Wydatki wykonane w 2025 roku	Dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone	Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne	Środki z Funduszu COVID-19 / UE	Środki własne
85295	Prace społecznie użyteczne	52 460,00	52 460,00	0,00	0,00	0,00	52 460,00
	Funkcjonowanie Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej	28 052,71	23 996,62	0,00	0,00	0,00	23 996,62
	Pomocna Dłoń	111 875,00	79 386,36	0,00	0,00	79 386,36	0,00
	Senior +	65 882,00	63 800,00	0,00	27 200,00	0,00	36 600,00
	Wspieraj Seniora, karta seniora, staże	68 701,29	29 501,29	0,00	0,00	0,00	29 501,29
	Korpus Wsparcia Seniora MODUŁ II	115 800,00	124 432,12	0,00	70 196,67	0,00	54 235,45
	Ukraina - posiłek dla dzieci	22 325,70	22 325,70	0,00	0,00	22 325,70	0,00
	Ukraina - z. stały	2 139,80	2 139,80	0,00	0,00	2 139,80	0,00
	Ukraina - skl. zdrowotna	220,53	220,53	0,00	0,00	220,53	0,00
	Dotacje dla stowarzyszeń	29 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
	Podstawowy system teleinformatyczny	10 349,22	10 349,22	10 349,22	0,00	0,00	0,00
Razem		21 197 606,27	20 727 770,04	285 946,16	5 320 190,54	104 072,39	15 017 560,95

Wydatki bieżące zrealizowane w roku 2025 na pomoc społeczną opłacone zostały w 27,55 % z budżetu państwa, a wydatki finansowane z budżetu Miasta stanowiły 72,45 %. Wydatki na zadania zlecone stanowią w zrealizowanych wydatkach 1,38 %.

Wydatki bieżące na pomoc społeczną w 2025 roku w wysokości **20.727.770,04 zł** stanowiły 8,48% ogółu wydatków bieżących. Plan roczny tych wydatków został zrealizowany w 97,78 %. Poniesione wydatki bieżące na opiekę społeczną przeznaczone zostały na:

1) **pokrycie kosztów skierowania 62 osób do Domów Pomocy Społecznej – 3.265.870,39 zł,**

2) **wydatki związane z prowadzeniem ośrodków wsparcia – 1.805.119,22 zł,**

Ośrodkami wsparcia są Dzienny Dom Pomocy Społecznej oraz świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych. Kuchnia Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ilawie przygotowuje klientom pomocy społecznej oraz pensjonariuszom dziennego domu pomocy społecznej, w tym dzieciom w czasie organizowanych przez Ośrodek półkolonii i półzimowiska jeden posiłek dziennie w formie pełnego obiadu.

3) **składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 94.500,42 zł,**

Kwota 94.500,42 zł stanowiła dotacja pochodząca z budżetu państwa. Liczba świadczeń – 934.

4) **zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 1.222.608,53 zł,**

Ze środków budżetu miasta wydatkowano 430.279,28 zł na następujące zadania:

- 25.549,18 zł na zasiłki celowe własne,
- 1.348,13 zł na zasiłki okresowe,
- 390.658,12 zł na schronienie dla 39 osób,
- 5.960,00 zł wydatkowano na zorganizowanie pochówków dla 3 podopiecznych,
- 6.763,85 zł dokonano zwrotu do urzędu wojewódzkiego nienależnie pobranych zasiłków okresowych przez świadczeniobiorców.

Z otrzymanej dotacji wydatkowano kwotę 792.329,24 zł na zasiłki okresowe, liczba świadczeń 1.502.

5) wypłata dodatków mieszkaniowych i dodatków energetycznych – 1.084.270,26 zł,

Plan wypłaty dodatków mieszkaniowych i energetycznych zrealizowany został w 99,88 %. Wypłacone dodatki mieszkaniowe w wysokości 1.036.542,31 zł zostały sfinansowane w całości z budżetu Miasta. W 2025 roku wypłacono kwotę 47.227,95 zł na realizację dodatków energetycznych sfinansowanych przez budżet państwa jako zadanie zlecone oraz dokonano zwrotu do urzędu wojewódzkiego nienależnie pobranych dodatków energetycznych przez świadczeniobiorców w wysokości 500,00 zł.

6) wypłata zasiłków stałych – 1.142.001,92 zł,

Zasiłki te wypłacone zostały w łącznej wysokości 1.141.714,42 zł, liczba świadczeń – 1.022. Zasiłki stałe finansowane były w 100% z dotacji z budżetu państwa. Dokonano również zwrotu do urzędu wojewódzkiego nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców w wysokości 287,50 zł.

7) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 6.529.973,23 zł,

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem MOPS w wysokości 4.631.988,09 zł sfinansowane zostały ze środków własnych pochodzących w budżetu miasta, kwota 1.881.269,14 zł to dotacja z budżetu państwa na realizację zadań własnych. Kwota 16.716,00 zł przeznaczona została na wynagrodzenie dla opiekuna prawnego, które jest zadaniem zleconym, sfinansowanym z budżetu państwa.

8) wydatki związane z utrzymaniem mieszkań chronionych – 34.987,73 zł,

9) świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 4.301.131,22 zł,

Źródłem finansowania usług opiekuńczych i specjalistycznych jest budżet miasta i budżet państwa. Budżet państwa finansuje specjalistyczne usługi opiekuńcze, które polegają na opiece nad osobami niepełnosprawnymi a pozostałe usługi opiekuńcze finansuje budżet miasta.

W 2025 roku wydatki na specjalistyczne świadczenia usług opiekuńczych sfinansowane były w 100,00% przez budżet państwa w formie dotacji celowej w wysokości 208.052,99 zł. Były to zadania zlecone. Z budżetu państwa otrzymaliśmy również dotację na realizację programu opieka 75+ oraz na Korpus Wsparcia Seniorów Moduł I w wysokości 685.145,50 zł. Na zadania własne, tj. realizacja usług opiekuńczych wydatkowano środki własne w wysokości 3.407.932,73 zł.

10) wydatki związane z realizacją programu Rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania – 798.555,48 zł,

Źródłem sfinansowania dożywiania dzieci w szkołach w 2025 roku były w 22,13% dochody własne Miasta, a w 77,87% dotacja z budżetu państwa. Kwotę tą przekazano na następujące cele:

- a) wydawanie posiłków w szkołach i innych placówkach w wysokości 298.838,00 zł,
Łącznie we wszystkich placówkach w 2025 sfinansowano 29.377 posiłków obiadowych. Na pokrycie kosztów wydanych posiłków przeznaczono środki własne w wysokości 66.133,00 zł oraz środki z dotacji pochodzącej z budżetu państwa w wysokości 232.705,00 zł. Liczba osób korzystających z posiłku 395,
- b) pieniężne zasiłki celowe na zakup żywności (1.476 świadczeń, 620 osób) - 313.069,00 zł, z budżetu miasta wydatkowano 69.282,00 zł i 243.787,00 zł z dotacji,
- c) pomoc w formie świadczenia rzeczowego (677 osoby korzystające) – 186.648,48 zł, z budżetu miasta wydatkowano 41.305,33 zł, z dotacji – 145.343,15 zł,

11) pomoc dla cudzoziemców – 3.600,00 zł,

12) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia– 29.000,00 zł, w tym:

- a) „Wspieranie dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w dążeniu do samodzielnego funkcjonowania” - 8.000,00 zł.
Zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną, zadanie polegało na prowadzeniu terapii zajęciowej, konsultacji w zakresie rehabilitacji ruchowej i kinezyterapii, psychologii i logopedii, oligofrenopedagogiki. Grupa, do której było kierowane zadanie to upośledzone umysłowo dzieci i młodzież.
- b) „Punkt Wczesnej Interwencji” – 21.000,00 zł.
Zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną, celem zadania było przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych poprzez podejmowanie działań na rzecz ich integracji i aktywności społecznej.

13) pozostałe wydatki – 408.611,64 zł, w tym:

- a) wydatki związane z prowadzonymi pracami społecznie użytecznymi – 52.460,00 zł. Na realizację zadania otrzymano refundację kosztów z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości 31.461,36 zł,
- b) podstawowy system teleinformatyczny – 10.349,22 zł,
- c) posiłek dla obywateli Ukrainy – 22.325,70 zł,
- d) świadczenia z pomocy społecznej w formie składki zdrowotnej dla obywateli Ukrainy – 220,53 zł,
- e) świadczenia z pomocy społecznej w formie zasiłku stałego dla obywateli Ukrainy – 2.139,80 zł,
- f) koszty prowadzenia Klubu Integracji Społecznej – 23.996,62 zł,
- g) Senior+ - 63.800,00 zł,
- h) realizacja projektu Wspieraj Seniora - 29.501,29 zł,
- i) Korpus Wsparcia Seniora, moduł II – 124.432,12 zł,
- j) Realizacja projektu „Pomocna Dłoń” z UE – 79.386,36 zł.

14) Zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 7.450,00 zł.

Kwota 6.000,00 zł stanowiła dotacja pochodząca z budżetu państwa.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan	2.463.463,01 zł
Wykonanie	2.463.433,01 zł, tj. 100,00 %

Wydatki bieżące w wysokości 2.463.463,01 zł w tym dziale przeznaczono na realizację następujących wydatków:

1) Program pilotażowy „Opieka wytchnieniowa” – 537.795,00 zł.

Program Ministra Rodziny i Polityki Społecznej ze środków Funduszu Solidarnościowego, kwota 537.795,00 zł pokryta z dotacji.

2) Program „Asystent Osobisty osoby Niepełnosprawnej – 1.925.077,00 zł

Program Ministra Rodziny i Polityki Społecznej ze środków Funduszu Solidarnościowego, w 100% pokryty z dotacji.

3) Refundacja podatku VAT – dodatek gazowy – 561,01 zł. Środki otrzymane z budżetu państwa w wysokości 561,01 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan	167.823,72 zł
Wykonanie	130.996,81 zł, tj. 78,06%

W dziale tym wydatki bieżące w wysokości 130.996,81 zł wydatkowano na:

- 1) pomoc materialna dla uczniów w łącznej wysokości 74.438,61 zł**, w tym: wypłata stypendiów uczniom – 74.438,61 zł, z czego 59.550,88 zł to środki pochodzące z dotacji, natomiast kwota 14.887,73 zł to wkład własny.
- 2) inne formy pomocy dla uczniów – 36.558,48 zł.** Realizacja programu "Wyprawka szkolna", środki w 100,00% pochodziły z dotacji.
- 3) stypendia dla uczniów z Ukrainy – 19.999,72 zł.**

Dział 855 - Rodzina

Plan	25.823.176,06 zł
Wykonanie	25.522.388,35 zł, tj. 98,84 %

W dziale tym wydatki bieżące w wysokości **25.522.388,35 zł** wydatkowano na:

1) świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 18.286.108,89 zł,

a) Realizacja zadania w 100,00 % sfinansowana z budżetu państwa. W 2025 roku wypłacono 17.988.299,69 zł:

- 14.589.755,11 zł na świadczenia rodzinne opiekuńcze z dodatkami, 25.385 świadczeń,
- 50.000,00 zł z tytułu jednorazowej zapomogi w związku z urodzeniem dziecka 50 świadczeń,
- 1.475.941,78 zł na świadczenia z funduszu alimentacyjnego, 2.795 świadczeń,

- 16.000,00 zł – wsparcie kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, z tytułu jednorazowego świadczenie w związku z urodzeniem dziecka z ciężkim upośledzeniem lub nieuleczalną chorobą, 4 świadczeń,
 - 1.288.467,30 zł składki na ubezpieczenie rodzinne i KRUS liczba świadczeń 1.454,
 - 530.599,13 zł wydatkowano na koszt obsługi programu,
 - 37.536,37 zł świadczenia wychowawcze 500+ wypłacone w ramach koordynacji.
- b) Wydatki w ramach wkładu własnego w wysokości 62.401,23 zł,
- c) Dokonano zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami w wysokości 235.407,97 zł.

2) realizacja Karty Dużej Rodziny – 4.367,00 zł,

Wydatki w 100,00% zostały pokryte z dotacji.

3) wspieranie rodziny – 2.080.135,52 zł na następujące zadania:

- a) 174.303,53 zł wydano na asystenta rodziny. Z dotacji wydatkowano 174.203,53 zł, z wkładu własnego wydatkowano 100,00 zł,
- b) 1.905.831,99 zł na realizację pieczy zastępczej. Koszty te zostały pokryte ze środków własnych gminy,

4) składki na ubezpieczenia zdrowotne – 399.387,69 zł, liczba świadczeń – 534,

5) wydatki na funkcjonowanie żłobka – 4.444.174,65 zł

Gmina zobowiązana jest do świadczenia usługi polegającej na opiece nad dzieckiem do lat 3, czyli prowadzenie żłobka. W wydatkach bieżących na utrzymanie żłobka na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 3.722.123,55 zł, co stanowi 83,75 % wydatków bieżących na funkcjonowanie żłobka. Pozostała kwota tj. 722.051,10 zł, przeznaczona została na bieżące funkcjonowanie żłobka. Do żłobka do 8 oddziałów uczęszczało 149 dzieci.

7) dotacja dla podmiotów prowadzących żłobki – 8.900,00 zł

Na mocy uchwały przekazano dotację w wysokości 8.900,00 zł.

8) Świadczenia rodzinne wraz ze składkami dla obywateli Ukrainy – 299.314,60 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan	12.577.426,00 zł
Wykonanie	11.542.314,32 zł, tj. 91,77%

Wydatki bieżące klasyfikowane w tym dziale wynoszące **11.542.314,32 zł**. Są to wydatki o charakterze komunalnym i wydatki na ochronę środowiska. Kwotę tą przeznaczono na:

1) gospodarkę ściekową i ochronę wód – 597.557,72 zł,

Przeprowadzono konserwację rowów odprowadzających wody opadowe, czyszczenie, opracowano operaty wodnoprawne kanalizacji deszczowej, konserwację i remonty sieci kanalizacji deszczowej, czyszczenie wpustów

ulicznych wraz z wywiezieniem zanieczyszczeń, czyszczenie studni rewizyjnych wraz z wywiezieniem zanieczyszczeń, oczyszczenie separatorów z osadnikami wraz z wywiezieniem i utylizacją odpadów, poniesiono opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, dokonano opłat za odprowadzenie wód opadowych i roztopowych.

2) gospodarka odpadami komunalnymi – 31.625,04 zł,

Poniesiono wydatki na monitoring składowiska odpadów w tym na pomiar odpadów atmosferycznych, wykonano analizę i pomiar próbek wód powierzchniowych, demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest.

3) oczyszczanie miasta – 3.075.588,08 zł,

Na zimowe utrzymanie dróg, placów i chodników na terenie miasta wydatkowano 2.283.650,05 zł. Na letnie bieżące utrzymanie czystości i porządku na terenie miasta wydatkowano 784.657,03 zł. Za kwotę 7.281,00 zł zakupiono wkłady do koszy betonowych.

4) utrzymanie zieleni miejskiej – 1.302.530,80 zł,

Na bieżące utrzymanie terenów zieleni miejskiej wydatkowano 914.566,45 zł. Na pielęgnację i wycinkę drzew oraz pielęgnację nowych nasadzeń na terenie miasta wydatkowano 250.384,75 zł. Na nowe nasadzenia wydatkowano kwotę 128.265,20 zł. Na wykonanie klasyfikacji drewna z wycinki z obmiarem ilościowo-jakościowym i wyceną wartości wydatkowano kwotę 5.119,53 zł oraz pozostałe wydatki to kwota 4.194,87 zł.

5) Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 30.089,36 zł.

Poniesiono wydatki na utrzymanie punktu konsultacyjnego – informacyjnego „Czyste Powietrze” oraz na promocję programu priorytetowego „Czyste Powietrze”.

6) schronisko dla zwierząt – 1.050.348,96 zł,

Poniesiono wydatki na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt, w tym na opiekę nad zwierzętami wolno żyjącymi oraz usługi weterynaryjne w zakresie kastrowania i leczenia kotów wolnożyjących.

7) oświetlenie ulic – 3.108.047,31 zł

Za kwotę 2.540.904,77 zł opłacono zużycie i dystrybucję energii elektrycznej. Za kwotę 567.142,54 zł przeprowadzono konserwację i remonty oświetlenia ulicznego, parków, placów, fontanny, dokonano opłaty za serwis systemu sterowania oświetleniem ulicznym, wymieniono słupy oświetlenia ulicznego, wymieniono oprawy oświetleniowe, przeprowadzono optymalizację kosztów dystrybucji energii, dokonano opłaty za udostępnienie słupów do opraw oświetleniowych i za umieszczenie kabli w pasach drogowych oraz opłacono ubezpieczenie oświetlenia.

8) wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 16.313,60 zł.

Opłacono abonament za sensory jakości powietrza. Zaktualizowano plan zaopatrzenia w ciepło i energię elektryczną.

9) pozostała działalność – 2.330.213,45 zł,

Zakupiono: ławki miejskie, wkłady metalowe do koszy, dynie ozdobne, zakupiono komputer i dwa UPS do monitoringu, zakupiono wodę do fontann miejskich, zabawki na place zabaw, ozdoby świąteczne. Wykonano stół betonowy do gry w szachy. Przeprowadzono remont i konserwację ławek i ozdób świątecznych, wiat przystankowych. Zlecono wynajem toalet, przegląd roczny pomostów, wyremontowano fontanny miejskie i pomosty, zlecono bieżące

utrzymanie fontann. Przeprowadzono remont i konserwację miejskich placów zabaw i siłowni plenerowych wraz z coroczną kontrolą w 22 lokalizacjach placów zabaw, w 6 siłowni plenerowych i jednej strefy street workout. Z tych środków zlecono także spółce ZKM utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, w tym m.in. bieżące utrzymanie porządku i czystości, opróżnianie koszy, pozimowe oczyszczanie, oflagowywanie miasta, prace konserwacyjne i utrzymaniowe w lasku miejskim przy ul. Sienkiewicza, koszenie trawników, montaż i demontaż elementów oświetlenia świątecznego, oczyszczanie przystanków i mycie wiat autobusowych. Poniesiono opłaty za zajęcie pasa drogowego dla GDDKiA za umieszczenie oświetlenia świątecznego.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan	6.542.221,00 zł
Wykonanie	6.532.993,79 zł, tj. 99,86 %

Na wydatki bieżące w dziale 921 w wysokości 6.532.993,79 zł składają się:

- 1) dotacje dla stowarzyszeń – 62.472,79 zł,
- 2) dotacja dla Iławskiego Centrum Kultury – 4.292.820,00 zł,
- 3) dotacja dla Miejskiej Biblioteki Iława – 2.133.951,00 zł,
- 4) przyznane nagrody Burmistrza dla osób wyróżnionych w dziedzinie kultury – 13.000,00 zł,
- 5) pozostałe zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 30.750,00 zł.

Realizacja planu finansowego Iławskiego Centrum Kultury

Jak wynika z danych bilansowych oraz sprawozdania z realizacji planu finansowego ICK za 2025 rok przychody jednostki wyniosły **7.232.966,56 zł**. Dotacja bieżąca udzielona z budżetu miasta stanowiła 59,35 % ogółu przychodów ICK, tj. kwota 4.292.820,00 zł. Przychody własne jednostki stanowiły 40,65 %, które wyniosły 2.906.260,56 zł, na które składały się następujące dochody:

- dochody z Kinoteatru w wysokości 940.000,00 zł,
- przychody z biletów wstępów i organizacji imprez w wysokości 685.000,00 zł,
- przychody finansowe, z dzierżaw, wynajmu sal oraz innych usług w wysokości 108.000,00 zł,
- dotacja celowa na projekt dofinansowany ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury w ramach programu „Muzyka” realizowanego przez Narodowy Instytut Muzyki i Tańca na organizację 54. Międzynarodowego Festiwalu Jazzu Tradycyjnego Old Jazz Meeting „Złota Tarka” w wysokości 243.950,00 zł,

- dotacja celowa na projekt „Nowa Jakość Kina”, zakup Projektora Cyfrowego dla Kina "Pasja" w Ławie, Projekt został współfinansowany ze środków Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej w ramach Programu Operacyjnego IV: Rozwój Kin, Priorytet II: Cyfryzacja kin w wysokości 193 233,91 zł,
- dotacja celowa na projekt Dom Kultury+ Edycja 2025 Zadanie I - INICJATYWY LOKALNE cz. I „Kulturalny Kociołek” - diagnoza potencjału kulturotwórczego wśród mieszkańców Ławy i "Kulturalny Kociołek cz. 2" - realizacja inicjatyw kulturalnych mieszkańców Ławy. Dofinansowano ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu Narodowego Centrum Kultury Dom Kultury+ Edycja 2025 w wysokości 38 500,00 zł,
- dotacja celowa na projekt "III Ławski Przegląd Talentów 'Scena jest Twoja' połączony z warsztatami rozwojowymi" był realizowany w ramach inwestycji A2.5.1: Program wspierania działalności podmiotów sektora kultury i przemysłów kreatywnych na rzecz stymulowania ich rozwoju. Projekt sfinansowano ze środków Unii Europejskiej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, komponent: Odporność i konkurencyjność gospodarki w wysokości 38 800,00 zł,
- dochody własne do realizowanych projektów w wysokości 658.776,65 zł.

Przekazana dotacja z budżetu miasta była przeznaczona na działalność statutową oraz celową ICK. W 2025 roku Ławskie Centrum Kultury wydatkowało całą otrzymaną dotację z budżetu miasta.

Koszty ICK w 2025 roku zamknęły się kwotą **6.706.687,55 zł**:

- 4.292.820,00 zł - koszty z dotacji Gminy Miejskiej Ława na działalność bieżącą,
- 33.886,00 zł - koszty z dotacji celowej Gminy Miejskiej Ława na działalność majątkową,
- 1.521.857,33 zł - koszty z dochodów własnych ICK,
- 243.950,00 zł – koszty z dotacji na realizację Old Jazz Meeting – Złota Tarka,
- 449.508,40 zł - koszty z dotacji na realizację projektu "Nowa jakość kina: zakup projektora cyfrowego dla kina „Pasja” w Ławie,
- 45.034,04 zł - koszty z dotacji na realizację projektu "Dom kultury+ Edycja 2025",
- 49.545,62 zł - koszty z dotacji na realizację projektu "III Ławski Przegląd Talentów Scena jest Twoja",
- 70.086,16 zł – koszty z projektu Infrastruktura Domów Kultury 2025.

W ramach kosztów w wysokości 6.706.687,55 zł finansowane zostały na następujące zadania:

1) utrzymanie ławskiego Centrum Kultury – 3.880.826,50 zł,

- a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników – 2.433.422,62 zł,
- b) pozostałe wydatki – 1.447.403,88 zł, w tym m.in.:
 - koszty dystrybucji filmowej (Kino) – 697.559,71 zł,
 - zakupy materiałów papierniczych i biurowych – 20.794,09 zł,

- koszty energii ciepłej, elektrycznej, wody i kanalizacji (Kinoteatr, budynek ul. Skłodowskiej, amfiteatr) – 286.209,59 zł,
- usługi telekomunikacyjne – 14.828,20 zł,
- zakup wyposażenia – 20.577,61 zł,
- zakup materiałów eksploatacyjnych i technicznych – 49.352,16 zł,
- utrzymanie czystości wewnątrz i wokół obiektów – 86.397,22 zł,
- szkolenia – 21.131,74 zł,
- prenumerata prasy - 7.254,42 zł,
- badania lekarskie pracowników – 5.498,00 zł,
- zakup środków BHP, środków czystości – 18.615,13 zł,
- koszty eksploatacji samochodu – 6.242,95 zł,
- koszty przeglądów technicznych, p. poż, serwisów – 131.415,28 zł,
- koszty ubezpieczeń majątkowych – 12.343,57 zł,
- opłaty i podatki – 10.211,29 zł,
- pozostałe wydatki – 22.630,79 zł,
- podróże służbowe – 14.041,69 zł,
- zadania własne współfinansowane ze środków budżetu państwa – 15.850,00 zł,
- naprawa sprzętu audiowizualnego – 6.450,44 zł.

2) koszty imprez i realizacja projektów ogółem – 2.177.800,83 zł, w tym:

a) koszty imprez ogólnomiejskich – 1.956.588,90 zł, w tym:

- Old Jazz Meeting „Złota Tarka” – 593.510,41 zł,
- Piknik żeglarski – 40.687,57 zł,
- Dni Iławy – 382.867,73 zł,
- Koncert Fisz Emade Tworzywo – 26.780,16 zł,
- Koncert Iława Gospel Singers – 15.000,00 zł,
- Koncert Tomasza Dąbrowskiego – 26.523,00 zł,
- Legendy motoryzacji – 12.811,46 zł,
- Soundlake Festiwal – 335.504,23 zł,
- Koncert noworoczny - 89.443,19 zł,
- Broken Ball – 44.172,48 zł,
- Rock nad Jeziorakiem – 110.648,12 zł,
- Iskry – 22.783,70 zł,
- Pozostałe imprezy – 125.376,42 zł,

- Silent Disco – 11.356,45 zł,
 - Koncert Wojska Polskiego – 10.654,03 zł,
 - Jarmark świąteczny - 35.271,67 zł,
 - Dzień Dziecka -10.697,06 zł,
 - Potańcówki – 8.790,70 zł,
 - Sylwester i przywitanie Nowego Roku – 25.518,66 zł,
 - Zaiks – 12.659,58 zł,
 - Zabezpieczenie medyczne imprez - 9.215,00 zł,
 - Ochrona imprez – 6.317,28 zł.
- b) prowadzenie Centrum Edukacji Kulturalnej – 221.211,93 zł, w tym:
- Pracownia muzyki i tańca – 83.736,22 zł,
 - Pracownia teatru i żywego słowa – 47.179,10 zł,
 - Zajęcia cyrkowe - 12.500,00 zł,
 - Pracownia rękodzieła i sztuk plastycznych - 67.088,83 zł,
 - Imprezy szkolne – 2.720,71 zł,
 - Pozostałe koszty 7.987,07 zł.
- 3) realizacja projektów – 614.174,22 zł, w tym:**
- "Nowa jakość kina: zakup projektora cyfrowego dla kina „Pasja” w Łławie - 449.508,40 zł,
 - "Dom kultury+ Edycja 2025”, "Zaproś nas do siebie" - 45.034,04 zł,
 - "III Łławski Przegląd Talentów Scena jest Twoja” - 49.545,62 zł,
 - Infrastruktura Domów Kultury 2025 - 70.086,16 zł.
- 4) dotacja celowa z Gminy Miejskiej Łława na zakup ozdoby świątecznej – 33.886,00 zł.**

Realizacja planu finansowego Biblioteki Łława

Jak wynika z danych ze sprawozdania z realizacji planu finansowego Biblioteki Łława za 2025 rok przychody jednostki wyniosły 2.268.659,04 zł. W przychodach tych dotacja z budżetu miasta to kwota 2.173.064,00 zł, która stanowiła 95,79 % ogółu przychodów jednostki, a 4,21 % to pozostałe przychody w kwocie 95.595,04 zł. Na pozostałe przychody składają się dotacja w kwocie 25.043,00 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Zakup nowości wydawniczych” oraz przychody własne jednostki, które wyniosły 70.552,04 zł.

Łączne koszty Biblioteki Iława w 2025 roku w wysokości 2.142.637,14 zł poniesione zostały na:

- funkcjonowanie Biblioteki Iława w wysokości 2.099.698,11 zł (dotacja z budżetu miasta)
- realizację projektu "Zakup nowości wydawniczych" w wysokości 25.043,00 zł (dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego),
- pozostałą działalność Biblioteki Iława w wysokości 17.896,03 zł (wkład własny biblioteki).

Koszty w wysokości 2.099.698,11 zł poniesiono na funkcjonowanie Biblioteki Iława:

- 1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych – 1.705.791,03 zł, w tym:
- 2) bieżące koszty związane z funkcjonowaniem biblioteki – 393.907,08 zł, w tym:

Bieżące koszty funkcjonowania Biblioteki Iława w wysokości 393.907,08 zł zostały wydane na następujące zadania:

- 163.020,96 zł - zakup książek, filmów, gier stolikowych, artykułów biurowych i BHP, sprzętu komputerowego i wyposażenia, działalność kulturalna i promocyjna, prenumerata prasy,
- 86.321,31 zł – zakup energii elektrycznej i ciepłej,
- 45.557,99 zł – usługi obce: usługi pocztowe i telefoniczne, serwisowe, opłaty bankowe, przeglądy techniczne, ubezpieczenia majątkowe, obsługa prawna, opłaty bankowe,
- 12.459,00 zł - umowy zlecenia,
- 52.452,20 zł - utrzymanie i remonty budynku,
- 20.478,14 zł – programy i licencje,
- 10.030,02 zł – świadczenia na rzecz pracowników m.in. badania lekarskie, koszty szkoleń i kursów, koszty podróży służbowych,
- 3.588,26 zł - pozostałe koszty funkcjonowania m.in. ubezpieczenia majątkowe.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan	12.866.770,00 zł
Wykonanie	12.306.171,44 zł, tj. 95,64%

Na realizację zadań bieżących z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wydatkowano **12.306.171,44 zł** i były to wydatki na następujące cele:

- 1) **wydatki realizowane przez Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji a związane z utrzymaniem w należytym stanie obiektów sportowych – 9.892.179,84 zł w tym:**
 - a) Hala sportowo – widowiskowa – 1.452.809,26 zł.
 - wydatki związane z zatrudnieniem - 185.568,86 zł,

- wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 1.267.240,40 zł,
- b) Stadion miejski w Iławie – 767.936,32 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 357.381,02 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 410.555,30 zł,
- c) Plaże miejskie przy ul. Chodkiewicza i ul. Kaiki – 266.778,97 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem - 162.220,08 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 104.558,89 zł,
- d) Statek „Ilavia” – 274.258,35 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 234.574,09 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 39.684,26 zł,
- e) Boiska ORLIK na Lipowym Dworze i na oś. Lubawskim – 468.099,31 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 355.939,16 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 112.160,15 zł,
- f) Centrum Turystyczno Rekreacyjne ul. Biskupska – 5.345.897,51 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 2.473.124,13 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 2.872.773,38 zł,
(w tym energia 1.794.801,89 zł, sprzątnięcie obiektu, czyszczenie dna basenu – 597.800,58 zł, zakup chemii basenowej - 108 767,39 zł),
- g) Baza wioślarska – 300.515,34 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 127.034,38 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 173.480,96 zł,
- h) Miasteczko ruchu drogowego – 28.261,21 zł.
- wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 28.261,21 zł,
- i) Lodowisko i skatepark – 539.913,05 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 271.116,01 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 268.797,04 zł,
- j) Ekomarina - 415.393,75 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 220.339,83 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 195.053,92 zł,
- k) Wyspa Młyńska - 31.904,12 zł.
- wydatki związane z zatrudnieniem – 24.877,75 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 7.026,37 zł,
- l) Korty tenisowe - 412,65 zł.
- wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 412,65 zł.

2) wydatki na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej – 1.383.765,55 zł w tym:

a) kalendarz imprez sportowo - rekreacyjnych – 431.965,55 zł, w tym:

- Iławski Półmaraton im. A. Gierszewskiego – 107.507,91 zł,
- Zajęcia dla seniorów – 29.630,85 zł,
- Turystyczne Regaty „O Błękitną Wstęgę Jeziora” – 32.078,17 zł,
- Sportowe podsumowanie roku – 17.567,55 zł,
- MTB Wyścig Wokół Pięciu Jezior – 30.000,00 zł,
- Turniej Siatkówki Piłkowej "Lato z Beach-Volley" - 3.000,00 zł,
- organizacja meczy piłki siatkowej AZS Olsztyn w ramach Plus Ligi – 25.710,70 zł,
- Turniej Futsalu – 16.318,69 zł,
- Pomarańczowy Rajd Rowerowy – 4.527,53 zł,
- Ice Ylau – 8.775,72 zł,
- Regaty Pomarańczowe – 7.997,19 zł,
- Regaty Smoczyc Łodzi – 14.000,00 zł,
- Ogólnopolski turniej koszykówki „Broken Ball”, turniej 3*3 – 20.717,28 zł,
- Organizacja POLSailing – 5.000,00 zł,
- Turniej szachowy – 5.000,00 zł,
- Turniej siatkówki Wiosna Volley dla dorosłych – 4.863,42 zł,
- Bieg na 10 km – 21.242,52 zł,
- Regaty w klasie Optymist – 4.999,51 zł,
- Otyliada – 4.295,11 zł,
- Regaty charytatywne – 2.880,00 zł,
- Zawody klubu Żołnierzy rezerw w pierwszej kompanii – 2.356,87 zł,
- Parkun – 2.000,00 zł,
- pozostałe imprezy z kalendarza imprez – 61.496,53 zł,

b) udzielone dotacje na szkolenia sportowe dzieci i młodzieży, dorosłych w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez kluby, stowarzyszenia, fundacje sportowe w ramach planu finansowego UM – 826.800,00 zł.

c) wypłata stypendiów dla zawodników oraz nagród dla zawodników i trenerów za osiągnięcia wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym – 125.000,00 zł, w tym:

- wypłata nagród – 23.000,00 zł,
- wypłata stypendium – 102.000,00 zł,

3) bieżące koszty funkcjonowania Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji oraz realizowane zadania przez stowarzyszenia – 1.030.226,05 zł w tym:

- wydatki związane z zatrudnieniem – 965.059,23 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 65.166,82 zł,

Realizacja wydatków majątkowych

W analizowanym okresie plan wydatków majątkowych w wysokości **27.738.750,88** zł został zrealizowany w 98,64%, tj. wydatkowano środki w wysokości **27.360.363,22 zł**. Zrealizowane wydatki majątkowe stanowiły 11,19% zrealizowanych wydatków budżetowych.

Szczegółowe wykonanie planu wydatków majątkowych wg poszczególnych grup przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. 25 Realizacja wydatków majątkowych w 2025 roku

Lp.	Treść	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania (4:3)
1	2	3	4	5
I	Wydatki inwestycyjne ogółem	27 239 763,28	26 861 375,62	98,61%
1.	Wydatki na zadania inwestycyjne (§ 605)	18 893 434,70	18 554 617,31	98,21%
2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne dokonane przez jednostki budżetowe (§ 606)	1 828 364,00	1 788 794,47	97,84%
3.	Wpłaty jednostek na państwowych fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych (§ 617)	32 358,00	32 357,81	100,00%
4.	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (637)	6 485 606,58	6 485 606,03	100,00%
II	Dotacje inwestycyjne ogółem	498 987,60	498 987,60	100,00%
1.	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych (622)	72 999,00	72 999,00	100,00%
1.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (623)	24 000,00	24 000,00	100,00%
2.	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§630)	401 988,60	401 988,60	100,00%
	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	27 738 750,88	27 360 363,22	98,64%

Jak wynika z danych tabeli powyżej, roczny plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 98,64 %, powodując tym samym niewydatkowanie, w stosunku do planu, środków w kwocie 378.387,66 zł. Poniżej planu wydatkowano środki na wydatki inwestycyjne.

Niewydatkowano środków m.in. na następujących zadaniach:

- 1) Budowa ul. Solskiego – 10.000,00 zł,
- 2) Budowa drogi pomiędzy budynkami przy ul. Kościuszki 35 i 37 – 9.600,00 zł,

- 3) Budowa ul. Jasielskiej - 17.500,00 zł,
- 4) Doświetlenie ul. Jagiełńczyka – 21.006,20 zł,
- 5) Termomodernizacja PM 4 – 45.067,15 zł,
- 6) Termomodernizacja PM 6 – 9.776,00 zł,
- 7) Modernizacja stadionu – 115.522,94 zł,
- 8) Przebudowa Domu Weterana – 31.251,00 zł,

Rzeczowe i finansowe wykonanie zadań inwestycyjnych w 2025 roku przedstawia poniższa tabela.

Tab. 26 Rzeczowe i finansowe wykonanie zadań inwestycyjnych w 2025 roku

Nazwa inwestycji	dział, rozdział § poz.	Budżet 2025	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wykonanie % na 31.12.2025r.	Opis wykonania rzeczowego
Transport i Łączność					
Budowa ul. Jagiełły	60016 6050 329	100 000,00	96 692,06	96,69%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. uzyskano decyzję zezwalającą na realizację inwestycji drogowej. W 2025 r rozpoczęto wykonanie I-etapu robót tj. przebudowę sieci wodno - kanalizacyjnej za kwotę, elektroenergetycznej i sieci gazowej. Na wykonanie robót zawarto umowy o łącznej wartości 2.601.403,89 zł. W 2025 r. poniesiono wydatek za wykonanie dokumentacji przebudowy sieci gazowej i przebudowy sieci elektroenergetycznej.
Budowa ul. Lipowej	60016 6050 375	28 356,23	28 290,00	99,77%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. uzyskano decyzję na realizację inwestycji drogowej. W 2025 r. poniesiono koszty za wykonanie dokumentacji projektowej po uzyskaniu decyzji. Trwa procedura uzyskania pozwolenia wodnoprawnego na odprowadzenie wód opadowych do rzeki Tynwałd.
Budowa ul. Rolnej	60016 6050 418	500 000,00	500 000,00	100,00%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. podpisano umowę na realizację robót. Wartość zadania 702.695,00zł. Termin realizacji - 14 miesięcy od podpisania umowy. W 2025 r. wykonano prace budowlane obejmujące dojazd do posesji przy ul. Rolnej 11A, oraz rozpoczęto prace związane z dojazdem do posesji przy ul. Rolnej 46 w Iławie.
Budowa ul. Solskiego	60016 6050 293	190 000,00	180 000,00	94,74%	Zadanie wieloletnie. W dniu 13.02.2025 r. podpisano umowę na realizację robót. Wartość zadania 823.789,73 zł Termin realizacji - 14 miesięcy od podpisania umowy. W 2025 r. wykonano roboty związane z przebudową kanalizacji deszczowej na odcinku od ul. Józefa Wybickiego do ul. Wojciecha Bogusławskiego.
Budowa dojazdu do budynków przy ul. Wiejskiej 4A, 4B, 4C, 6A, 6B i 6C	60016 6050 328	253 230,00	253 228,41	100,00%	W 2025 r. wykonano drogę dojazdową do budynków przy ul. Wiejskiej 4A, 4B, 4C, 6A, 6B i 6C za kwotę 246.000,73 zł. Wykonawcą robót była firma Lubtech z Lubawy. Nadzór nad inwestycyjną pełniła Pracownia Projektowa Dariusz Ogonowski z Iławy za kwotę 5.904,00 zł. Poniesiono opłatę za zajęcia pasa drogowego w wysokości 1.323,68 zł.
Budowa drogi pomiędzy budynkami przy ul. Kościuszki 35 i 37	60016 6050 341	350 000,00	340 400,00	97,26%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. zaktualizowana została dokumentacja wraz z uzyskaniem zgłoszenia robót nie wymagających pozwolenia na budowę oraz rozpoczęto roboty budowlane. Wykonawcą robót jest firma SPOMER Sp. z o.o. z Iławy za kwotę 678.269,65 zł brutto. Nadzór nad inwestycją pełni Pracownia Projektowa Dariusz Ogonowski z Iławy za kwotę 25.215,99 zł.

Nazwa inwestycji	dział, rozdział § poz.	Budżet 2025	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wykonanie % na 31.12.2025r.	Opis wykonania rzeczowego
Budowa ul. Jasielskiej	60016 6050 298	280,00	0,00	0,00%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. nie poniesiono wydatków.
Budowa chodnika wzdłuż ul. Ostródzkiej 54 i 56	600 166 050 447	30 000,00	29 520,00	98,40%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonana została dokumentacja projektowa budowy chodnika wzdłuż ul. Ostródzkiej 54 i 56 w Iławie. Dokumentację wykonała firma Retbud - Damian Retel z Iławy za kwotę 29.520,00 zł
Budowa dróg pieszo rowerowych Os. Wykłętych	60016 6050 448	1 000,00	0,00	0,00%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. został podpisana umowa na wykonanie dokumentacji projektowej. Wykonawcą dokumentacji jest firma BEB Sp. z o.o. z Iławy za kwotę 129.765,00 zł. Termin wykonania do 30.09.2026r.
Zagospodarowanie terenu przy ul. Skłodowskiej 14	60016 6050 467	41 500,00	41 451,00	99,88%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonana została dokumentacja projektowa zagospodarowania terenu przy ul. Skłodowskiej 14 w Iławie. Dokumentację wykonała firma Retbud - Damian Retel z Iławy za kwotę 41.451,00 zł.
Położenie nawierzchni dróg osiedlowych przy ul. Dąbrowskiego	60016 6050 340	129 000,00	128 371,05	99,51%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. zrealizowany został kolejny IV etap położenia nawierzchni dróg osiedlowych przy ul. Dąbrowskiego. Wykonawcą robót była firma DROMO z Ostródy za kwotę 123.451,05 zł. Nadzór nad inwestycją pełniła Pracownia Projektowa Dariusz Ogonowski z Iławy za kwotę 4.920,00 zł
Budowa ulicy 1-Maja od skrzyżowania z ul. Wodną do granicy lasu (dokumentacja)	60016 6050 332	53 000,00	52 275,00	98,63%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonana została dokumentacja projektowa budowy ulicy 1-Maja od skrzyżowania z ul. Wodną do granicy lasu. Dokumentację wykonała firma Retbud - Damian Retel z Iławy za kwotę 52.275,00 zł.
Budowa drogi rowerowej łączącej ul. Wojska Polskiego z ul. Biskupską	60016 6050 474	217 121,91	217 121,91	100,00%	Zadanie wieloletnie. W 31.07.2024 r. podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej z BEB Sp. z o.o. z Iławy. Z uwagi na trudności w pozyskaniu zgód na dysponowanie działkami rozszerzono zakres umowy. Podzielono na dwie części, część 1 w procedurze ZRID budowa drogi ul. Wojska Polskiego i część 2 w procedurze uzyskania decyzji pozwolenia na budowę drogi rowerowej od ul. Biskupskiej wzdłuż ogrodów działkowych. W 2025 r. zrealizowano pierwszą część dokumentacji wraz z Decyzją ZRID oraz część drugą dokumentacji. Trwa procedura uzyskania pozwolenia na budowę. Projekt realizowany w ramach budowy dróg rowerowych Canal Velo. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji projektowej i uzyskanie decyzji ZRID.
Budowa ulic Osiedla Żołnierzy Wykłętych w Iławie	60016 6050 435	1 489 588,00	1 489 587,55	100,00%	Zadanie wieloletnie. Zadanie obejmowało budowę głównych ciągów komunikacyjnych - płatność końcowa po wykonaniu i odbiorze prac.
Budowa sięgaczy ul. Zielonej	60016 6050 445	44 000,00	43 665,00	99,24%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonana została dokumentacja projektowa budowy sięgaczy ul. Zielonej. Dokumentację wykonała firma Retbud - Damian Retel z Iławy za kwotę 43.665,00 zł
RAZEM		3 427 076,14	3 400 601,98	99,23%	
Gospodarka mieszkaniowa					
Modernizacja budynków komunalnych	70007 6050 494	410 100,00	410 100,00	100,00%	Zmodernizowano budynek komunalny przy ul. Wyszyńskiego 34
RAZEM		410 100,00	410 100,00	100,00%	
Cmentarze					

Nazwa inwestycji	dział, rozdział § poz.	Budżet 2025	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wykonanie % na 31.12.2025r.	Opis wykonania rzeczowego
Modernizacja ogrodzenia cmentarza przy ul. Wyszyńskiego	71035 6050 378	136 000,00	135 336,13	99,51%	Zadanie wieloletnie. W sierpniu 2024 r. podpisano umowę na wykonanie zadania z firmą Akroterion Bis Pracownie Konserwacji Dzieł Sztuki Małgorzata Feiertag – Baran z Wąbrzeźna za kwotę 620.662,13 zł. Termin realizacji 13 - miesięcy od podpisania umowy. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - edycja pierwsza. Kwota pozyskanego dofinansowania 490.000,00 zł. Nadzór nad inwestycją pełniła Pracownia Projektowa Dariusz Ogonowski z Iławy za kwotę 4.674,00zł.
	71035 6370 378PŁ	490 000,00	490 000,00	100,00%	
Budowa kolumbarium	71035 6050 343	20 000,00	15 744,00	78,72%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonana została dokumentacja projektowa budowy kolumbarium. Dokumentację wykonała firma Via Projekt Łukasz Chuć z Olsztyna. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji.
RAZEM		646 000,00	641 080,13	99,24%	
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa					
Cyberbezpieczny Samorząd	75495 6050 481	39 813,00	37 865,33	95,11%	W 2023 r. pozyskano dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich na Cyfrowy Rozwój Działanie - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa o dofinansowanie działań mających na celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa i informacji JST na kwotę 792.556,03 zł. Poniesiony koszt to zapłata za wykonanie I Etapu.
	75495 6057 481	588 809,90	588 809,90	100,00%	
	75495 6059 481	45 281,18	45 281,18	100,00%	
	75495 6059 481 BP	120 599,62	120 599,62	100,00%	
Wykonanie dokumentacji siedziby WOPR	75415 6050 530	1 000,00	0,00	0,00%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. nie poniesiono wydatków.
RAZEM		795 503,70	792 556,03	99,63%	
Oświata i wychowanie					
Budowa szkoły przy ul. Ziemowita	80101 6370 250 PŁ	538 513,00	538 512,45	100,00%	Zadanie wieloletnie. W lutym 2024 r. podpisano umowę z Pracownią Projektową Tępieł z Warszawy na wykonanie dokumentacji projektowej budowy szkoły podstawowej przy ul. Ziemowita. Wartość umowy 549.502,50 zł brutto. Poniesiony koszt to zapłata za wykonanie dokumentacji wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia na budowę. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja szósta - PGR. Kwota uzyskanego dofinansowania 538.512,45 zł.
Modernizacja pokrycia dachowego Sali gimnastycznej SP 1	80101 6050 520	1 000,00	0,00	0,00%	W 2025 r. nie poniesiono wydatków.
Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej Nr 5	80101 6050 384	2 427,00	800,00	32,96%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. wykonana została dokumentacja projektowa termomodernizacji SP 5 w Iławie. W 2025 pozyskano dofinansowanie na realizację zadania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska w ramach Inwestycji: B1.1.3 Termomodernizacji instytucji edukacyjnych Krajowego Planu Odbudowy i zwiększania Odporności. Wysokość pozyskanego dofinansowania 10.365.548,75 zł. Wydatek poniesiony w 2025r. to zapłata nadzór przyrodniczy.
Dostawa i montaż dźwigu towarowego w PM 6	80104 6050	55 350,00	55 350,00	100,00%	Zakupiono i zamontowano dźwig towarowy w PM 6

Nazwa inwestycji	dział, rozdział § poz.	Budżet 2025	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wykonanie % na 31.12.2025r.	Opis wykonania rzeczowego
Termomodernizacja PM 2	80104 6050 361	45 200,00	44 280,00	97,96%	Zadanie wieloletnie. Wydatek poniesiony 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji projektowej.
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Przedszkola Miejskiego Nr 4 w Iławie.	80104 6050 337	109 736,00	108 948,85	99,28%	Zadanie wieloletnie. W dniu 16.05.2025r. została podpisana umowa o dofinansowanie ze środków FEWIM działanie: Efektywność energetyczna, wysokość dofinansowania 4.228.289,30 zł. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji projektowej.
	80104 6057 337	37 638,00	0,00	0,00%	
	80104 6059 337	6 642,00	0,00	0,00%	
Termomodernizacja PM 6	80104 6050 359	45 200,00	35 424,00	78,37%	Zadanie wieloletnie. Wydatek poniesiony 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji projektowej.
RAZEM		841 706,00	783 315,30	93,06%	
Ochrona zdrowia					
Modernizacja pokrycia dachowego na budynku Ośrodka Psychoedukacji na ul. Chełmińskiej	85154 6050 475	331 796,00	331 348,33	99,87%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. podpisano umowę z firmą SAND - INVEST Sp. z o.o. na realizację. Wartość zawartej umowy 317.203,33 zł. Nadzór nad inwestycją Pełniła pracownia projektowa Dariusz Ogonowski z Iławy za kwotę 14.145,00 zł.
Budowa schroniska z noclegownią i ogrzewaniem	85154 6050 305	18 204,00	17 330,70	95,20%	Zadanie wieloletnie. W dniu 21.02.2025 r. uzyskano Decyzję pozwolenia na budowę. Poniesione koszty to zapłata za wykonanie dokumentacji po uzyskaniu Decyzji pozwolenia na budowę.
RAZEM		350 000,00	348 679,03	99,62%	
Rodzina					
Rozbudowa placu zabaw przy żłobku miejskim przy ul. Obrońców Westerplatte	85516 6050 499	2 999,00	2 583,00	86,13%	W 2025 r. pozyskano dofinansowanie na doposażenie placu zabaw przy ul. Obrońców Westerplatte w Iławie. W ramach zadania zakupiono urządzenia placu zabaw za łączną kwotę 109.419,23 zł.
	85516 6050 499FP	106 837,00	106 836,23	100,00%	
Dostawa i montaż urządzenia kompensującego moc bierną	85516 6050	22 200,00	19 803,00	89,20%	Zakupiono i zamontowano urządzenie kompensujące moc bierną w Żłobku przy ul. 1-go Maja
RAZEM		132 036,00	129 222,23	97,87%	
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska					
Budowa sieci deszczowej w rejonie ul. Wodnej.	90001 6050 386	10 000,00	6 691,20	66,91%	Zadanie wieloletnie. W dniu 29.07.2025 r. zawarto umowę z firmą DROMO z Ostródy na realizację robót. Wartość zawartej umowy 541.141,53 zł. Termin wykonania 8-miesiący od podpisania umowy.
RAZEM		10 000,00	6 691,20	66,91%	
Schroniska dla zwierząt					
Budowa budynku administracyjno - socjalnego przy schronisku dla zwierząt w Iławie	90013 6050 312	36 000,00	34 440,00	95,67%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonano aktualizację dokumentacji w zakresie dostosowania ilości i wielkości kojcy dla psów do obowiązujących przepisów. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata wykonanie aktualizacji dokumentacji.
RAZEM		36 000,00	34 440,00	95,67%	
Oświetlenie ulic, placów i dróg					

Nazwa inwestycji	dział, rozdział § poz.	Budżet 2025	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wykonanie % na 31.12.2025r.	Opis wykonania rzeczowego
Modernizacja oświetlenia miejskiego - wymiana opraw na energooszczędne	90015 6050 482	762 000,00	761 879,80	99,98%	Zadanie wieloletnie .W dniu 11.02.2025 r. podpisano umowę na wymianę opraw oświetleniowych - Rozświetlamy Polskę. Termin realizacji 13 miesięcy. Planowana wykonanie do marca 2026r. Inwestycja dofinansowana z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata częściowa za wymianę opraw.
	90015 6370 482PL	1 457 093,58	1 457 093,58	100,00%	
Doświetlenie ul. Jagiellończyka 5	90015 6050 483	48 000,00	26 993,80	56,24%	W 2025 r. Biuro Projektowe, Usługi, Szkolenia „LIEDTKE” mgr inż. Rafał Liedtke z Ławy wykonało dokumentację projektową za kwotę 4.993,80 zł. Budowę oświetlenia wykonała firma GP Sp. z o.o. z Warszawy za kwotę 22.000,00 zł
RAZEM		2 267 093,58	2 245 967,18	99,07%	
Pozostała działalność					
Ochrona środowiska systemu wodnego Kanału Elbląskiego	90095 6050 515	494 288,00	493 809,59	99,90%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. podpisano umowę z Autorską Pracownią Architektury CAD z Warszawy na wykonanie dokumentacji za kwotę 599.010,00 zł. W 2025 r. złożony został wniosek o dofinansowanie ze środków FEWIM na kwotę 38.012.114,44 zł w tym wnioskowana kwota dofinansowania 22.747.735,60 zł Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji.
Aranżacja parku *Ślimak za kinoteatrem przy alei Pojednania	90095 6050 396	5 149,00	15,00	0,29%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. podpisano umowę z Autorską Pracownią Architektury CAD z Warszawy na wykonanie dokumentacji projektowej. Wartość podpisanej umowy 139.851,00 zł brutto. Termin wykonania 26 miesięcy od podpisania umowy. Wydatek poniesiony w 2025 r. to opłata administracyjna.
Modernizacja targowiska miejskiego	90095 6050 415	5 143,00	4 305,00	83,71%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. podpisano umowę z Autorską Pracownią Architektury CAD z Warszawy na wykonanie dokumentacji projektowej. Wartość podpisanej umowy 154.857,00 zł brutto. Termin wykonania 26 miesięcy od podpisania umowy. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za montaż szafki energetycznej.
Wykonanie monitoringu w obrębie skrzyżowania ul. Ostródzkiej z Al. Jana Pawła	90095 6050 393	344,50	0,00	0,00%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. zawarto umowę na wykonanie dokumentacji projektowej z Biurem Projektowym Usługi, Szkolenia "LIEDTKE" z Ławy. Wartość zawartej umowy 9.655,50 zł. W 2025 r. nie poniesiono wydatków.
Modernizacja linii energetycznej	90095 6050 454	12 000,00	0,00	0,00%	W 2025 r. wykonana została dokumentacja modernizacji linii energetycznej.
RAZEM		516 924,50	498 129,59	96,36%	
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego					
Rewitalizacja budynku Ratusza	92195 6050 203	25 000,00	21 894,00	87,58%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. wykonana została dokumentacja projektowa wymiany stolarki okiennej zgodnie z uzgodnieniem konserwatora. Dokumentację wykonała Pracownia Projektowa Dariusz Ogonowski z Ławy za kwotę 21.894,00 zł
Modernizacja Szkoły Podstawowej Nr 1 w Ławie	80101 6050 339	200,00	0,00	0,00%	Zadanie wieloletnie. W wrześniu 2024 r. podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej z firmą Energoprojekty sp. z o.o. z Białegostoku na kwotę 146.370,00 zł. Termin wykonania do 10 maja 2026 r. W 2025 r. nie poniesiono wydatku.
Przebudowa Domu Weterana na cele kulturalno - edukacyjne (dokumentacja)	92195 6050 207	118 950,00	87 699,00	73,73%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. złożono wniosek o dofinansowanie w ramach programu FENIKS priorytet Kultura, wartość projektu to 35.891.195,34 zł a wnioskowane dofinansowanie wynosi 22.698.182,61 zł. Poniesiony wydatek w 2025 r. to zapłata za aktualizację dokumentacji, analizę pobytu i wniosek o dofinansowanie.

Nazwa inwestycji	dział, rozdział § poz.	Budżet 2025	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wykonanie % na 31.12.2025r.	Opis wykonania rzeczowego
Iława zespół zabudowy młyna wodnego	92195 6050 514	365 000,00	332 707,08	91,15%	Zadanie wieloletnie. W 2024 r. została opracowana dokumentacja. W 2025 r. wykonane zostały prace zabezpieczające zespołu zabudowy młyna wodnego. Na zadanie pozyskano dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach naboru na udzielenie dotacji na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków w ramach programu Ochrona zabytków 2025.
	92195 6050 349MK	104 072,86	104 072,86	100,00%	
Modernizacja amfiteatru miejskiego im. Luisa Armstronga	92601 6050 416	1 000,00	0,00	0,00%	Zadanie wieloletnie. W marcu 2024 r. podpisano umowę z Autorską Pracownią Architektury CAD z Warszawy na wykonanie dokumentacji projektowej. Wartość podpisanej umowy 233.700,00 zł brutto. Termin wykonania 27 miesięcy od podpisania umowy.
RAZEM		614 222,86	546 372,94	88,95%	
Kultura fizyczna					
Modernizacja stadionu	92601 6050 401	8 829 793,00	8 714 270,06	98,69%	Zadanie wieloletnie. We wrześniu 2024 r. podpisano umowę na realizację I etapu z Lubawskim Przedsiębiorstwem Budowlanym Sp. z o.o. z Lubawy na kwotę 22.498.250,71 zł. oraz na kompleksowe pełnienie nadzoru inwestorskiego Pracownią Projektową Dariusz Ogonowski z Iławy na kwotę 194.340,00 zł. Termin realizacji zadania 19 miesięcy. Inwestycja dofinansowana z Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja. Kwota pozyskanego dofinansowania 8.000.000,00 zł.
	92601 6370 401PŁ	4 000 000,00	4 000 000,00	100,00%	
Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Iławie przy ul. Św. A. Boboli	92601 6050 491	600 000,00	599 995,50	100,00%	W 2025 r. pozyskano dofinansowanie na modernizację kompleksu sportowego Orlik przy ul. Św. A. Boboli. Koszt dokumentacji projektowej to kwota 23.985,00 zł. Podpisano umowę na wykonanie robót budowlanych z firmą Panorama na kwotę 1.041.435 zł brutto. Nadzór inwestorski pełniła Pracownia Projektowa Dariusz Ogonowski za kwotę 15.375 zł brutto. Wysokość pozyskanego dofinansowania wyniosła 482.670,00 zł.
	92601 6050 491BP	482 700,00	482 700,00	100,00%	
Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 na Osiedlu Lubawskim	92601 6050 400	28 000,00	27 675,00	98,84%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. złożono wniosek do Ministerstwa Sportu o dofinansowanie rozbudowy Orlika na osiedlu Lubawskim. Wartość wniosku 2.313.670,00 w tym kwota dofinansowania 1.156.835,00 zł. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji projektowej.
Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Iławie przy SP 5	92601 6050 478	20 000,00	19 680,00	98,40%	Zadanie wieloletnie. W 2025 r. założono wniosek o dofinansowanie na modernizację Orlika. Wartość wniosku 1.214.052,00 zł w tym wnioskowana kwota dofinansowania 499.999,00 zł. Wydatek poniesiony w 2025 r. to zapłata za wykonanie dokumentacji projektowej.
Zakup i montaż szafek ubraniowych oraz modernizacja pomostu kąpielowego przy ul. Kajki	92601 6050	195 880,00	195 150,30	99,63%	Zakupiono i zamontowano szafki ubraniowe na basenie miejskim oraz zmodernizowano pomost kąpielowy przy ul. Kajki
Razem		14 156 373,00	14 039 470,86	99,17%	

Tab. 27 Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji	Całkowita wartość	Poniesione nakłady od początku	realizacja % kol. 6/
------	-------------	------------------	-------------------	--------------------------------	----------------------

		Od	Do	programów wieloletnich	realizacji programu wieloletniego do końca 2025 roku	kol.5
1	2	3	4	5	6	7
1	Aktywny Maluch 2022-2029 - Funkcjonowanie nowych miejsc opieki	2024	2027	2 340 800,00	1 404 480,00	60,00
2	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Iławie - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	2024	2025	143 720,00	143 720,00	100,00
3	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa	2023	2025	894 773,70	888 452,98	99,29
4	Pomocna Dłoń - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	2025	2026	559 200,00	79 386,36	14,20
5	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku przedszkola miejskiego nr 4 w Iławie- Poprawa efektywności energetycznej	2020	2026	5 353 314,50	125 608,35	2,35
6	Pozaszkolne formy zajęć żeglarskich w oparciu o Ekomarinę - Rozwój żeglarstwa	2023	2025	240 000,00	240 000,00	100,00
7	Sporządzenie planu zagospodarowania przestrzennego - Uporządkowanie przeznaczenia działek	2023	2026	312 000,00	41 402,00	13,27
8	Rodzina na start - Realizacja zintegrowanych usług społecznych	2025	2027	200 000,00	0,00	0,00
9	Czas na aktywność - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	2026	2027	150 000,00	0,00	0,00
10	Mama, tata i ja - Poszerzenie wiedzy i umiejętności rodziców	2026	2027	300 000,00	0,00	0,00
11	Jesień życia - czas seniora - Aktywizacja seniorów	2026	2027	200 000,00	0,00	0,00
12	Miejski plan adaptacji do zmian klimatu - Poprawa warunków klimatycznych	2025	2026	50 100,00	0,00	0,00
13	Strategia rozwoju gminy - Rozwój gminy	2025	2026	100 000,00	0,00	0,00
14	Budowa budynku administracyjno-socjalnego przy schroniska dla zwierząt w Iławie - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2019	2026	2 394 476,75	71 916,75	3,00
15	Modernizacja Ratusza – Poprawa stanu budynku publicznego	2019	2027	9 743 951,95	740 845,95	7,60
16	Budowa ul. Lipowej – Poprawa stanu dróg	2021	2026	660 580,00	160 513,77	24,30
17	Budowa ul. Jagielly – Poprawa stanu dróg	2021	2026	3 485 939,00	481 316,06	13,81
18	Aranżacja placu Bandurskiego na Starym Mieście – Rewitalizacja przestrzeni publicznej	2021	2032	7 724 600,00	24 600,00	0,32
19	Aranżacja parku "Ślimak" za kinoteatrem i fosy przy alej Pojednania - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	2021	2030	4 995 000,00	139 866,00	2,80
20	Budowa szkoły przy ul. Ziemowita – Poprawa dostępności do szkoły	2021	2025	3 758 178,55	3 758 178,00	100,00
21	Termomodernizacja SP 5 - Poprawa efektywności energetycznej	2022	2026	13 190 287,00	88 660,00	0,67
22	Budowa głównych ciągów komunikacyjnych na Osiedlu Żołnierzy Wyklętych – ul. Rotmistrza Pileckiego, Hieronima Dekutowskiego, Łukasza Cieplińskiego oraz odcinek ul. Usługowej w Iławie – Poprawa stanu dróg	2022	2025	10 707 257,92	10 707 257,47	100,00
23	Park linowy – Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2026	2027	1 300 000,00	0,00	0,00
24	Modernizacja i przebudowa Stadionu Miejskiego w Iławie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2022	2026	23 095 023,20	12 806 700,26	55,45
25	Rewitalizacja Domu Weterana w Iławie na Centrum Kultury i Edukacji „Nowe Horyzonty” - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2024	2029	36 704 457,50	323 206,50	0,88
26	Modernizacja amfiteatru miejskiego - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2023	2032	24 786 000,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Całkowiata wartość programów wieloletnich	Poniesione nakłady od początku realizacji programu wieloletniego do końca 2025 roku	realizacja % kol. 6/ kol.5
		Od	Do			
1	2	3	4	5	6	7
27	Modernizacja Osiedlowego Domu Kultury - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2025	2030	1 500 000,00	0,00	0,00
28	Zagospodarowanie podwórka ul. Jasielska wraz z poprawą dostępności - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2026	2030	2 000 000,00	0,00	0,00
29	Modernizacja ogrodzenia oraz muru cmentarza przy ul. Wyszyńskiego w Iławie - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2023	2025	628 954,40	628 290,53	99,89
30	Budowa ul. Sołskiego - Poprawa stanu dróg	2024	2026	994 428,00	184 428,00	18,55
31	Budowa ul. Jasielskiej - Poprawa stanu dróg	2023	2026	1 217 500,00	17 220,00	1,41
32	Modernizacja oświetlenia miejskiego - wymiana opraw na energooszczędne" na terenie miasta Iława w ramach projektu pn. " Rozświetlamy Polskę - Poprawa efektywności energetycznej	2024	2026	4 268 213,58	2 273 093,38	53,26
33	Ochrona środowiska systemu wodnego Kanału Elbląskiego dbałość o jakość wody i zasoby wodne - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	2024	2028	38 154 231,00	613 752,59	1,61
34	Budowa drogi rowerowej od ul. Wojska Polskiego do ul. Biskupskiej - Poprawa stanu dróg	2024	2025	240 000,00	240 000,00	100,00
35	Położenie nawierzchni dróg osiedlowych przy ul. Dąbrowskiego – Poprawa stanu dróg	2024	2025	574 442,57	573 813,62	99,89
36	Modernizacja Szkoły Podstawowej Nr 1 w Iławie - Poprawa infrastruktury miejskiej	2024	2026	335 500,00	135 300,00	40,33
37	Modernizacja targowiska miejskiego - Poprawa infrastruktury miejskiej	2024	2026	212 755,00	181 917,00	85,51
38	Budowa dróg pieszo rowerowych Osiedla Żołnierzy Wyklętych - Poprawa infrastruktury miejskiej	2024	2026	153 583,00	2 583,00	1,68
39	Budowa ul. Rolnej - Poprawa stanu dróg	2025	2026	900 000,00	500 000,00	55,56
40	Rozbudowa Orlika na osiedlu Lubawskim - Poprawa infrastruktury sportowej	2025	2026	3 028 000,00	27 675,00	0,91
41	Modernizacja kompleksu sportowego przy Szkole Podstawowej nr 5 w Iławie - Poprawa infrastruktury sportowej	2025	2026	1 234 052,00	19 680,00	1,59
42	Budowa drogi pomiędzy budynkami przy ul. Kościuszki 35 i 37 - Poprawa stanu dróg	2025	2026	1 250 000,00	340 400,00	27,23
43	Budowa sieci deszczowej w rejonie ul. Wodnej deszczowej ul. Wodna - rejon Iławskich wodociągów - Poprawa gospodarki wodami opadowymi	2025	2026	610 000,00	6 691,20	1,10
44	Budowa łącznika od ul. Usługowej do ul. Żołnierzy Wyklętych - Poprawa stanu dróg	2025	2026	200 000,00	0,00	0,00
45	Modernizacja pokrycia dachowego sali gimnastycznej SP1 – Poprawa stanu budynku publicznego	2025	2026	221 000,00	0,00	0,00
46	Budowa siedziby WOPR – Poprawa bezpieczeństwa	2025	2026	127 706,00	0,00	0,00
RAZEM				211 240 025,62	37 970 954,77	17,98

DOCHODY I WYDATKI WYNIKAJĄCE Z ART. 402 UST. 4 - 6 i ART. 403 USTAWY - PRAWO OCHRONY ŚRODOWISKA.

Budżet w 2025 roku zasilony został środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przekazanych przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości **164.907,00 zł**.

Na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska wydatkowano w 2025 roku środki w wysokości **2.580.286,00 zł**, w tym na:

- 1) pozostałe zadania z ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu – 85.733,00 zł,
- 2) gospodarka ściekowa i ochrona wód – 37.662,00 zł,
- 3) gospodarka odpadami – 31.625,00 zł
- 4) pozostałe dziedziny – 9.887,00 zł,
- 5) wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną ze środków innych niż wpływy z opłat i kar środowiskowych – 2.415.379,00 zł,

Z rozliczenia roku 2025 wynika, że wydatkowano w 100,00% otrzymane dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie środowiska na działania związane z ochroną środowiska.

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

W 2025 roku miasto Iława realizowało zadania z zakresu administracji rządowej. Na realizację zadań wydatkowaliśmy dotacje w wysokości 19.892.284,24 zł na planowaną wielkość 19.987.951,52 zł. Poniżej przedstawiono cele, na które otrzymaliśmy dotacje.

Tab. 28 Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2025 roku

Lp.	Cel dotacji	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami (§ 201, 206)	19 987 951,52	19 892 284,24	99,52%
1	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej (01095)	12 795,45	12 795,45	100,00%
2	Transport na wybory do sejmiku (60004)	2 000,00	2 000,00	100,00%
3	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (75011)	621 394,98	621 394,98	100,00%
4	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców (75101)	6 585,00	6 585,00	100,00%
5	Wybory Prezydenta (75107)	275 221,00	275 221,00	100,00%
6	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych (80153)	315 053,92	295 040,27	93,65%

Lp.	Cel dotacji	Plan 2025 rok	Wykonanie 2025 rok	Wskaźnik wykonania
7	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej (85195)	3 066,00	3 066,00	100,00%
8	Wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu) (85219)	16 716,00	16 716,00	100,00%
9	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych (85228)	212 742,00	208 052,99	97,80%
10	Pomoc dla cudzoziemców (85231)	3 600,00	3 600,00	100,00%
11	Karta Dużej Rodziny (85503)	3 088,00	2 548,00	82,51%
12	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (85513)	404 852,00	399 387,69	98,65%

Gmina Miejska Iława, poprzez swoje jednostki budżetowe, realizując zadania zlecone z zakresu administracji rządowej pobierała opłaty za udostępnianie danych osobowych oraz świadczenie usług opiekuńczych specjalistycznych. Ponadto dochodami osiąganymi z realizacji zadań zleconych są wpłaty zaliczek alimentacyjnych i wyegzekwowane świadczenia wypłacone z funduszu alimentacyjnego. Zebrane dochody z opłat za udostępnianie danych osobowych, za świadczenie usług opiekuńczych specjalistycznych w 95% to należność budżetu państwa a w 5% należność budżetu Miasta. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, z upoważnienia Rady Miejskiej, wypłacał uprawnionym osobom zaliczki alimentacyjne na poczet należnego świadczenia alimentacyjnego ustalonego na podstawie tytułu wykonawczego w przypadku bezskutecznej egzekucji. Kwotę przyznanej zaliczki alimentacyjnej dłużnik alimentacyjny ma obowiązek zwrócić w wysokości powiększonej o 5% organowi wypłacającemu świadczenie alimentacyjne. Zgodnie z przepisami 50% kwoty stanowi dochód gminy, a 50% stanowi dochód budżetu państwa.

W roku 2025 z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zebrano dochody w wysokości 788.817,57 zł, z czego odprowadzono do budżetu państwa 655.827,21 zł, a kwota przypadająca Miastu wyniosła 132.990,36 zł.

Rozliczenie dochodów uzyskanych przy realizacji zadań zleconych przedstawia tabela poniżej.

Tab. 29 Wykonanie planu dochodów z realizacji zleconych z zakresu administracji rządowej w 2025 roku

Lp.	Rodzaj dochodów	Dochody wykonane 2025 r.	Dochody wykonane 2025 r.	
			Budżet państwa	Budżet Miasta
1	2	3	4	5
I	Razem 750 / 75011	1 393,45	1 325,25	68,20
1	Opłata za udostępnianie danych osobowych (§ 0690 informacja adresowa)	1 393,45	1 325,25	68,20
II	Razem 852 / 85228	20 271,57	19 258,01	1 013,56
1	Opłata za usługi specjalistyczne opiekuńcze (§ 0830)	20 271,57	19 258,01	1 013,56
III	Razem 855 / 85502	767 089,55	635 184,10	131 905,45
1	Zaliczka alimentacyjna	16 271,20	8 135,52	8 135,68
2	Fundusz alimentacyjny	309 424,47	185 654,70	123 769,77
3	Odsetki od fundusz alimentacyjnego	441 393,88	441 393,88	0,00
IV	Razem 855 / 85503	63,00	59,85	3,15
1	Karta Dużej Rodziny - duplikat	63,00	59,85	3,15
	RAZEM	788 817,57	655 827,21	132 990,36

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW I POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Po stronie **dochodów** budżetowych ze strony jednostek samorządu terytorialnego uzyskaliśmy wpływy w formie dotacji zgodnie z podpisanymi umowami na pomoc finansową i porozumieniami w wysokości **3.112.869,22 zł**. Były to dotacje od następujących samorządów i przeznaczone zostały na następujące cele:

- 1) pokrycie kosztów świadczenia usług przewozowych komunikacją miejską (GW Łława) – 154.097,00 zł,
- 2) pokrycie kosztów prowadzenia cmentarzy komunalnych (GW Łława) – 97.778,94 zł,
- 3) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu innych Gmin do przedszkoli w Łławie – 2.378.280,28 zł,
- 4) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu innych Gmin do żłobka w Łławie – 2.550,00 zł,
- 5) pokrycie kosztów przebywania psów z terenu innych Gmin w schronisku dla zwierząt w Łławie – 418.663,00 zł
- 6) pokrycie kosztów w ramach porozumienia z Urzędem Marszałkowskim w ramach projektu „Podaj Łłapę” – 10.000,00 zł,
- 7) pokrycie kosztów w ramach porozumienia z Urzędem Marszałkowskim w ramach projektu „Promocja regionu poprzez rozwijanie współpracy partnerskiej pomiędzy Łławą, Herorn, Tholen, Gargzdai i Mikołajów” – 4.500,00 zł,
- 8) pokrycie kosztów w ramach porozumienia z Urzędem Marszałkowskim w ramach projektu „Łława-Tholen: Młodzieżowa Wymiana Kulturowa na tle Historii i Tradycji Regionu” – 7.000,00 zł,
- 9) pokrycie kosztów w ramach porozumienia z Urzędem Marszałkowskim w ramach projektu „Tworzenie wspólnych przestrzeni zielonych poprzez sadzenie drzew i krzewów” – 15.000,00 zł,
- 10) dofinansowanie działań w zakresie kultury realizowanych przez ICK (Urząd Marszałkowski) – 25.000,00 zł.

Otrzymane dotacje odpowiadają wydatkom budżetowym, jakie ponieśliśmy na te zadania.

Po stronie **wydatków** miasto Łława w analizowanym okresie przekazało z budżetu łącznie **7.769,08 zł** dotacji jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych porozumień oraz podpisanych umów na pomoc finansową.

Dotacje przekazano na:

- 1) prowadzenie Centrum Organizacji Pozarządowych (Powiat Łławski) – 2.000,00 zł,
- 2) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z miasta Łławy do przedszkoli na terenie innych gmin – 479,08 zł
- 3) częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w 2025 roku Regionalnego Biura w Brukseli (Województwo Warmińsko – Mazurskie) – 5.290,00 zł,

Realizację dochodów za 2025 rok prezentuje tabela 30.

Tab. 30 Realizacja dochodów budżetowych za 2025 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
010			Rolnictwo i łowiectwo	12 795,45	12 795,45	100,00
	01095		Pozostała działalność	12 795,45	12 795,45	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	12 795,45	12 795,45	100,00
020			Leśnictwo	4 000,00	2 911,18	72,78
	02001		Gospodarka leśna	4 000,00	2 911,18	72,78
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 000,00	2 911,18	72,78
600			Transport i łączność	538 552,00	481 415,89	89,39
	60004		Lokalny transport zbiorowy	166 000,00	156 097,00	94,03
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 000,00	2 000,00	100,00
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	164 000,00	154 097,00	93,96
	60016		Drogi publiczne gminne	372 552,00	325 318,89	87,32
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	2 000,00	0,00	0,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	370 000,00	324 768,09	87,78
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	272,00	272,00	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	280,00	278,80	99,57
630			Turystyka	62 100,00	58 238,05	93,78
	63095		Pozostała działalność	62 100,00	58 238,05	93,78
		0830	Wpływy z usług	100,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	62 000,00	58 238,05	93,93
700			Gospodarka mieszkaniowa	13 777 925,00	13 187 783,79	95,72
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 774 610,00	6 812 760,68	100,56
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	34 526,00	34 549,27	100,07
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	440 000,00	442 221,13	100,50
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 622 408,00	2 505 857,09	95,56
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	58 000,00	54 074,58	93,23
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	3 462 465,00	3 613 115,37	104,35
		0830	Wpływy z usług	75 000,00	77 353,82	103,14
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	19 000,00	23 316,82	122,72
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	70,00	66,70	95,29
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	57 141,00	57 040,20	99,82

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	6 000,00	5 165,70	86,10
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	7 003 315,00	6 375 023,11	91,03
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 000 000,00	6 366 592,92	90,95
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00	100,00	100,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 115,00	8 330,19	267,42
710			Działalność usługowa	1 040 747,83	1 005 894,85	96,65
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 072,00	1 072,00	100,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 072,00	1 072,00	100,00
	71035		Cmentarze	1 039 675,83	1 004 822,85	96,65
		0830	Wpływy z usług	432 000,00	415 043,91	96,07
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	2 000,00	100,00
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	112 000,00	97 778,94	87,30
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 675,83	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	490 000,00	490 000,00	100,00
750			Administracja publiczna	1 549 539,04	1 525 993,96	98,48
	75011		Urzędy wojewódzkie	621 484,98	621 482,40	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20,00	19,22	96,10
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	621 394,98	621 394,98	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	70,00	68,20	97,43
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	871 370,00	863 234,39	99,07
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	16 355,00	17 098,00	104,54
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 242,00	15 247,00	100,03
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 920,00	7 920,00	100,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 224,00	3 434,15	81,30
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	250,00	203,25	81,30
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	13 000,00	10 793,32	83,03
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	763 108,00	758 990,00	99,46
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 715,00	3 713,19	99,95
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 660,00	28 939,48	94,39
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	16 896,00	16 896,00	100,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	23 500,00	18 500,00	78,72

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	7 000,00	7 000,00	100,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 500,00	11 500,00	69,70
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	30 100,00	19 635,08	65,23
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	3,08	3,08
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	19 632,00	65,44
	75095		Pozostała działalność	3 084,06	3 142,09	101,88
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	200,00	198,03	99,02
		0970	Wpływy z różnych dochodów	255,00	315,00	123,53
		2080	Dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 629,06	2 629,06	100,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	281 806,00	281 806,00	100,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	6 585,00	6 585,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 585,00	6 585,00	100,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	275 221,00	275 221,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	275 221,00	275 221,00	100,00
752			Obrona narodowa	1 050 345,00	985 479,25	93,82
	75295		Pozostała działalność	1 050 345,00	985 479,25	93,82
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	258 295,00	218 686,57	84,67
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	792 050,00	766 792,68	96,81
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	297 171,45	0,00	0,00
	75495		Pozostała działalność	297 171,45	0,00	0,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	64 643,06	0,00	0,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	15 134,28	0,00	0,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	187 882,53	0,00	0,00
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	29 511,58	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	149 267 146,24	150 384 701,59	100,75
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	381 560,00	368 585,42	96,60
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	380 000,00	367 164,26	96,62
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 560,00	1 421,16	91,10
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	23 957 943,00	25 083 034,37	104,70
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	21 902 857,00	23 004 847,30	105,03
		0320	Wpływy z podatku rolnego	2 200,00	2 608,00	118,55
		0330	Wpływy z podatku leśnego	13 000,00	14 911,00	114,70
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	540 000,00	552 568,81	102,33
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	45 800,00	55 596,45	121,39
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	110 656,00	111 085,25	100,39
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 230,00	2 345,60	105,18
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 339 502,00	1 337 373,96	99,84
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 698,00	1 698,00	100,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	11 623 310,00	11 637 153,27	100,12
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	7 450 000,00	7 895 881,16	105,98
		0320	Wpływy z podatku rolnego	32 000,00	34 189,28	106,84
		0330	Wpływy z podatku leśnego	250,00	224,56	89,82
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	380 000,00	434 010,16	114,21
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	340 000,00	319 711,00	94,03
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	38 000,00	36 878,91	97,05
		0430	Wpływy z opłaty targowej	150 000,00	143 400,00	95,60
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	42 500,00	44 402,96	104,48
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 130 000,00	2 649 753,37	84,66
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	9 000,00	13 854,77	153,94
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	4 460,00	4 825,00	108,18
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	47 100,00	59 995,91	127,38
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	26,19	0,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 840 700,00	1 832 295,29	99,54
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	300 000,00	289 515,12	96,51
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	410 000,00	399 784,82	97,51
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 100 000,00	1 113 295,35	101,21
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	700,00	700,00	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	29 000,00	96,67
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	111 463 633,24	111 463 633,24	100,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	109 450 953,42	109 450 953,42	100,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 012 679,82	2 012 679,82	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon. %
758			Różne rozliczenia	21 729 500,73	21 744 021,02	100,07
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 392 503,25	2 407 023,54	100,61
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	196 000,00	210 520,29	107,41
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 196 503,25	2 196 503,25	100,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	18 760 705,48	18 760 705,48	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	18 760 705,48	18 760 705,48	100,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	576 292,00	576 292,00	100,00
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	576 292,00	576 292,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	7 545 977,92	7 282 990,94	96,51
	80101		Szkoły podstawowe	788 389,00	777 305,75	98,59
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	702,00	208,00	29,63
		0690	Wpływy z różnych opłat	956,00	810,00	84,73
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	89 717,00	87 761,83	97,82
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 120,00	1 719,88	81,13
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	112 476,00	104 369,47	92,79
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	31 725,00	31 724,52	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	180,00	199,60	110,89
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 000,00	12 000,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	538 513,00	538 512,45	100,00
	80104		Przedszkola	4 174 000,00	4 003 110,89	95,91
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	180,00	180,00	100,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	353 000,00	333 094,58	94,36
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 250 000,00	1 213 415,03	97,07
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	34 500,00	29 070,79	84,26
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 200,00	3 061,65	95,68
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 131,00	1 239,44	109,59
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	35 889,00	44 744,12	124,67
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	25,00	25,00
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 496 000,00	2 378 280,28	95,28
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	2 121 375,00	2 062 331,81	97,22
		0830	Wpływy z usług	2 121 375,00	2 062 331,81	97,22
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	315 053,92	295 040,27	93,65

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	315 053,92	295 040,27	93,65
	80195		Pozostała działalność	147 160,00	145 202,22	98,67
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	139 003,83	137 126,07	98,65
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	8 156,17	8 076,15	99,02
851			Ochrona zdrowia	11 922,00	3 066,00	25,72
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	8 856,00	0,00	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	8 856,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	3 066,00	3 066,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 066,00	3 066,00	100,00
852			Pomoc społeczna	7 740 034,58	7 392 279,96	95,51
	85202		Domy pomocy społecznej	50 200,00	11 670,87	23,25
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	30 000,00	11 670,87	38,90
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	275 000,00	301 086,54	109,49
		0830	Wpływy z usług	275 000,00	301 086,54	109,49
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	96 905,00	94 500,42	97,52
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	96 905,00	94 500,42	97,52
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	814 550,00	801 141,57	98,35
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	8 812,33	88,12
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	804 550,00	792 329,24	98,48
	85215		Dodatki mieszkaniowe	48 227,95	47 727,95	98,96
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	500,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	47 227,95	47 227,95	100,00
	85216		Zasiłki stałe	1 197 452,00	1 141 869,90	95,36
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	155,48	0,78
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 200,00	0,00	0,00

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Iławy za 2025 rok

Strona 72

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 173 252,00	1 141 714,42	97,31
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 992 872,38	1 927 080,31	96,70
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	41 000,00	21 536,62	52,53
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	22 000,00	7 138,65	32,45
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00	419,90	419,90
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 000,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 200,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 716,00	16 716,00	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 899 856,38	1 881 269,14	99,02
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	6 000,00	6 996,05	116,60
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00	6 996,05	116,60
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 977 033,00	1 870 877,92	94,63
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	32,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 076 000,00	976 633,87	90,77
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	212 742,00	208 052,99	97,80
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	687 091,00	685 145,50	99,72
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 100,00	1 013,56	92,14
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	707 361,00	621 835,15	87,91
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	75,00	0,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	707 286,00	621 835,15	87,92
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	3 600,00	3 600,00	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 600,00	3 600,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	564 833,25	557 893,28	98,77
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	31 461,36	104,87
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 349,22	10 349,22	100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	105 798,00	97 396,67	92,06

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	223 701,05	223 701,05	100,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	26 298,95	26 298,95	100,00
		2070	Dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na realizację własnych zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	24 686,03	24 686,03	100,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	144 000,00	144 000,00	100,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 463 463,01	2 463 433,01	100,00
	85326		Fundusz Solidarnościowy	2 462 902,00	2 462 872,00	100,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2 462 902,00	2 462 872,00	100,00
	85395		Pozostała działalność	561,01	561,01	100,00
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	561,01	561,01	100,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	126 313,72	116 109,08	91,92
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	106 314,00	96 109,36	90,40
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	64 899,00	59 550,88	91,76
		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	41 415,00	36 558,48	88,27
	85495		Pozostała działalność	19 999,72	19 999,72	100,00
		2070	Dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na realizację własnych zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	19 999,72	19 999,72	100,00
855			Rodzina	23 980 474,06	23 558 924,74	98,24
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	18 516 310,00	18 355 798,09	99,13
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	16,00	32,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	25 000,00	15 846,39	63,39
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	262 000,00	178 254,49	68,04
		0970	Wpływy z różnych dochodów	38 000,00	41 476,07	109,15
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	18 013 722,00	17 948 776,59	99,64
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	39 538,00	39 523,10	99,96
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	138 000,00	131 905,45	95,58
	85503		Karta Dużej Rodziny	3 098,00	2 551,15	82,35

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon. %
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 088,00	2 548,00	82,51
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	3,15	31,50
	85504		Wspieranie rodziny	175 744,19	174 203,53	99,12
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	85 371,88	84 231,22	98,66
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	90 372,31	89 972,31	99,56
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	404 852,00	399 387,69	98,65
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	404 852,00	399 387,69	98,65
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	4 581 058,50	4 327 669,68	94,47
		0830	Wpływy z usług	3 124 000,00	2 882 595,53	92,27
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	125,00	156,43	125,14
		0970	Wpływy z różnych dochodów	125,00	120,20	96,16
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	502 698,50	490 688,29	97,61
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	662 272,51	662 272,51	100,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	140 287,49	140 287,49	100,00
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 550,00	2 550,00	100,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	39 700,00	42 163,00	106,20
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	109 300,00	106 836,23	97,75
	85595		Pozostała działalność	299 411,37	299 314,60	99,97
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	25,00	21,78	87,12
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	506,45	84,41
		2080	Dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	298 786,37	298 786,37	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 992 284,58	3 003 401,90	100,37
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	418 400,00	387 116,66	92,52
		0970	Wpływy z różnych dochodów	418 400,00	387 116,66	92,52
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	18 000,00	17 382,76	96,57
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	2 382,76	79,43

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00	15 000,00	100,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	46 915,00	32 728,41	69,76
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 310,00	5 309,41	99,99
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2 430,00	2 430,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 175,00	5 675,00	135,93
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	19 314,00	55,18
	90013		Schroniska dla zwierząt	421 162,00	443 403,65	105,28
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	1 000,00	1 400,00	140,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	14 254,00	12 470,65	87,49
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	870,00	21,75
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	391 908,00	418 663,00	106,83
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	10 000,00	100,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 509 477,58	1 498 196,81	99,25
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	46 384,00	41 103,23	88,62
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00	0,00	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 457 093,58	1 457 093,58	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	93 000,00	165 323,63	177,77
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	11 865,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	90 000,00	149 786,03	166,43
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	138,38	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	3 256,00	651,20
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	0,00	0,00
		6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	1 500,00	278,22	18,55
		6690	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	500,00	0,00	0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	15 000,00	0,00	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000,00	0,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	470 330,00	459 249,98	97,64
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	3 000,00	3 000,00	100,00
		0740	Wpływy z dywidend	350 000,00	350 000,00	100,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	914,04	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11 675,00	11 674,50	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie na 31.12.2025 r.	wsk. wykon.%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	55 085,00	59 813,00	108,58
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	7 570,00	7 570,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	43 000,00	26 278,44	61,11
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	190 755,00	158 877,09	83,29
	92113		Centra kultury i sztuki	25 018,00	25 017,37	100,00
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	18,00	17,37	96,50
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	25 000,00	25 000,00	100,00
	92116		Biblioteki	29 787,00	29 786,86	100,00
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	29 787,00	29 786,86	100,00
	92195		Pozostała działalność	135 950,00	104 072,86	76,55
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	135 950,00	104 072,86	76,55
926			Kultura fizyczna	8 202 125,00	8 300 322,44	101,20
	92601		Obiekty sportowe	7 637 200,00	7 735 870,83	101,29
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	297 000,00	256 800,93	86,46
		0830	Wpływy z usług	3 297 000,00	3 433 770,83	104,15
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8 200,00	8 245,52	100,56
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	34 000,00	33 721,55	99,18
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000,00	3 332,00	333,20
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 000 000,00	4 000 000,00	100,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	79 025,00	79 122,58	100,12
		0830	Wpływy z usług	25 000,00	24 666,19	98,66
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	25,00	24,72	98,88
		0970	Wpływy z różnych dochodów	54 000,00	54 431,67	100,80
	92695		Pozostała działalność	485 900,00	485 329,03	99,88
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 200,00	2 629,03	82,16
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	482 700,00	482 700,00	100,00
Razem:				242 864 978,61	241 950 446,19	99,62

Realizację wszystkich wydatków budżetowych prezentuje tabela nr 31.

Tab. 31 Realizacja wydatków budżetowych za 2025 rok.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
010			Rolnictwo i łowiectwo	13 995,45	13 518,71	96,59
	01030		Izby rolnicze	1 200,00	723,26	60,27

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	1 200,00	723,26	60,27
	01095		Pozostała działalność	12 795,45	12 795,45	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	250,89	250,89	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	12 544,56	12 544,56	100,00
020			Leśnictwo	10 100,00	9 720,00	96,24
	02001		Gospodarka leśna	10 100,00	9 720,00	96,24
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	9 720,00	97,20
600			Transport i łączność	8 886 487,00	8 858 369,98	99,68
	60004		Lokalny transport zbiorowy	3 052 000,00	3 052 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 300,00	1 300,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	220,10	220,10	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	479,90	479,90	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 050 000,00	3 050 000,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	5 834 487,00	5 806 369,98	99,52
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 956 837,00	1 937 691,43	99,02
		4300	Zakup usług pozostałych	61 332,00	60 745,20	99,04
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 814 818,00	3 807 933,35	99,82
630			Turystyka	126 600,00	105 244,85	83,13
	63095		Pozostała działalność	126 600,00	105 244,85	83,13
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 300,00	15 181,50	99,23
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 300,00	44 375,92	78,82
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	45 687,43	83,07
700			Gospodarka mieszkaniowa	10 273 988,00	9 261 822,53	90,15
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 104 388,00	1 692 304,29	80,42
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 660,00	13 706,91	93,50
		4260	Zakup energii	335 000,00	176 936,28	52,82

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4300	Zakup usług pozostałych	115 887,00	83 801,81	72,31
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	159,02	53,01
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00	0,00	0,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	8 800,00	8 727,60	99,18
		4430	Różne opłaty i składki	560 000,00	534 943,12	95,53
		4480	Podatek od nieruchomości	100 000,00	95 894,00	95,89
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25 000,00	24 180,00	96,72
		4580	Pozostałe odsetki	3 000,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	157 141,00	87 918,20	55,95
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	280 000,00	162 057,00	57,88
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	101,95	20,39
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	196 921,00	196 800,00	99,94
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	307 079,00	307 078,40	100,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	7 223 600,00	6 629 929,48	91,78
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	3 895 000,00	3 443 064,29	88,40
		4270	Zakup usług remontowych	1 260 000,00	1 242 737,40	98,63
		4300	Zakup usług pozostałych	636 300,00	545 954,77	85,80
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	177 000,00	176 225,30	99,56
		4430	Różne opłaty i składki	840 000,00	811 847,72	96,65
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	410 100,00	410 100,00	100,00
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	946 000,00	939 588,76	99,32
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	19 999,92	100,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	926 000,00	919 588,84	99,31
710			Działalność usługowa	1 945 110,00	1 799 695,98	92,52
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	112 852,00	47 834,43	42,39
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 570,00	2 800,00	78,43
		4300	Zakup usług pozostałych	105 782,00	45 034,43	42,57
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 500,00	0,00	0,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	31 950,00	21 260,00	66,54

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4300	Zakup usług pozostałych	31 950,00	21 260,00	66,54
	71035		Cmentarze	1 750 308,00	1 730 601,55	98,87
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	193,82	9,69
		4270	Zakup usług remontowych	52 550,00	51 988,65	98,93
		4300	Zakup usług pozostałych	1 049 628,00	1 037 338,95	98,83
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	10,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	156 000,00	151 080,13	96,85
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	490 000,00	490 000,00	100,00
	71095		Pozostała działalność	50 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	15 989 611,04	15 486 700,22	96,85
	75011		Urzędy wojewódzkie	1 368 495,98	1 302 942,71	95,21
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	14 659,40	97,73
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 054 041,98	993 904,18	94,29
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	67 506,00	67 505,99	100,00
		4090	Honoraria	1 000,00	543,66	54,37
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	10,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	175 938,00	175 450,59	99,72
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 225,00	22 120,67	99,53
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 425,00	2 980,00	87,01
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 250,00	21 323,28	95,83
		4220	Zakup środków żywności	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 900,00	1 591,02	83,74
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 040,00	2 863,92	56,82
	75018		Urzędy marszałkowskie	5 290,00	5 290,00	100,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 290,00	5 290,00	100,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	355 136,00	315 862,30	88,94
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	329 306,00	299 916,67	91,08

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 234,00	1 980,50	61,24
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	2 133,22	53,33
		4300	Zakup usług pozostałych	14 136,00	9 693,15	68,57
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 550,00	2 138,76	83,87
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	350,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	360,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	11 089 871,00	10 728 278,00	96,74
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 040,00	18 964,59	99,60
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 572 294,00	6 532 700,58	99,40
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	400 789,00	400 788,06	100,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	2 005,00	819,00	40,85
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 110 501,00	1 108 195,21	99,79
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	136 816,00	131 848,07	96,37
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	30 000,00	23 400,00	78,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	154 500,00	140 874,20	91,18
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 532,00	130 718,08	84,05
		4220	Zakup środków żywności	5 980,00	5 484,76	91,72
		4260	Zakup energii	638 070,00	504 877,14	79,13
		4270	Zakup usług remontowych	48 325,00	30 867,47	63,87
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 820,00	5 216,62	76,49
		4300	Zakup usług pozostałych	1 354 601,00	1 273 812,74	94,04
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	43 900,00	35 173,09	80,12
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	10,00	0,00	0,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	120,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	32 200,00	29 547,70	91,76
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 038,00	1 037,31	99,93
		4430	Różne opłaty i składki	8 300,00	3 533,40	42,57
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	216 600,00	213 051,58	98,36
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	600,00	80,00	13,33
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	80,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	80,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	55 790,00	46 719,83	83,74
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	41 420,00	39 312,62	94,91
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	29 440,00	26 345,95	89,49
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	24 910,00	99,64
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	296 052,00	272 768,31	92,14
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	62,90	12,58
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 500,00	4 671,50	71,87
		4190	Nagrody konkursowe	4 000,00	3 766,10	94,15
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 850,00	16 072,16	67,39
		4220	Zakup środków żywności	5 800,00	2 813,48	48,51
		4300	Zakup usług pozostałych	254 252,00	245 382,17	96,51
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	2 529 134,00	2 527 320,55	99,93
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 816,00	3 815,17	99,98
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 813 327,00	1 813 326,74	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	113 051,00	113 050,74	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	317 261,00	317 260,02	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	35 940,00	35 939,88	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 984,00	39 983,06	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 414,00	25 413,10	100,00
		4220	Zakup środków żywności	39,00	38,38	98,41
		4270	Zakup usług remontowych	581,00	580,56	99,92
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 804,00	1 804,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	96 773,00	94 967,68	98,13
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 965,00	1 964,39	99,97
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 941,00	3 940,25	99,98
		4430	Różne opłaty i składki	1 650,00	1 649,84	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 989,00	58 988,84	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	2 047,00	2 047,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 056,00	5 055,10	99,98
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 496,00	7 495,80	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
	75095		Pozostała działalność	345 632,06	334 238,35	96,70
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	4 000,00	100,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2 000,00	2 000,00	100,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	177 740,00	177 738,87	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	15 000,00	12 500,00	83,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 588,00	7 626,00	79,54
		4300	Zakup usług pozostałych	53 625,00	51 259,64	95,59
		4430	Różne opłaty i składki	80 950,00	76 484,78	94,48
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 629,06	2 629,06	100,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	281 806,00	281 806,00	100,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	6 585,00	6 585,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 600,00	4 600,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	778,86	778,86	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	112,78	112,78	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 093,36	1 093,36	100,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	275 221,00	275 221,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	173 850,00	173 850,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 899,04	10 899,04	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 361,39	1 361,39	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	81 726,00	81 726,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 433,63	6 433,63	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	671,34	671,34	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	279,60	279,60	100,00
752			Obrona narodowa	1 287 820,00	1 220 382,75	94,76
	75295		Pozostała działalność	1 287 820,00	1 220 382,75	94,76
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	263 720,00	224 205,99	85,02
		4300	Zakup usług pozostałych	7 800,00	7 800,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 300,00	27 200,00	99,63
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	989 000,00	961 176,76	97,19
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 420 573,70	1 395 810,83	98,26

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
	75405		Komendy powiatowe Policji	20 980,00	19 857,81	94,65
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	8 622,00	7 500,00	86,99
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	12 358,00	12 357,81	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	369 480,00	357 413,73	96,73
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	31 270,00	26 141,00	83,60
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 300,00	1 046,45	80,50
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	180,00	151,40	84,11
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	23 653,20	94,61
		4190	Nagrody konkursowe	700,00	429,00	61,29
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 500,00	41 497,64	93,25
		4260	Zakup energii	65 700,00	65 577,68	99,81
		4270	Zakup usług remontowych	7 550,00	7 249,87	96,02
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 450,00	5 450,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 200,00	23 982,44	95,17
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 300,00	1 133,05	87,16
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	111 930,00	111 930,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	49 300,00	49 172,00	99,74
		4580	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	50,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	586,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	50,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	86,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	50,00	0,00	0,00
	75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	64 000,00	63 000,00	98,44
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	63 000,00	63 000,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	61 004,00	57 386,31	94,07
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 680,00	9 626,73	99,45
		4300	Zakup usług pozostałych	6 324,00	4 751,40	75,13
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00	43 008,18	95,57

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
	75495		Pozostała działalność	904 523,70	898 152,98	99,30
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 000,00	2 000,00	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50,00	0,00	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	21 112,22	20 632,39	97,73
		4309	Zakup usług pozostałych	5 947,78	5 812,61	97,73
		4430	Różne opłaty i składki	3 100,00	0,00	0,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	45 103,37	44 589,95	98,86
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 706,63	12 562,00	98,86
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 813,00	37 865,33	95,11
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	588 809,90	588 809,90	100,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	165 880,80	165 880,80	100,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00
757			Obsługa długu publicznego	3 600 000,00	3 480 090,82	96,67
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	3 600 000,00	3 480 090,82	96,67
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	3 600 000,00	3 480 090,82	96,67
758			Różne rozliczenia	1 861 022,00	403 753,00	21,70
	75814		Różne rozliczenia finansowe	620 797,00	403 753,00	65,04
		2980	Pozostałe rozliczenia z bankami	2 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 669,00	0,00	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	2 100,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	506 028,00	403 753,00	79,79
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	1 000,00	0,00	0,00
		8070	Odsetki, dyskonto i inne rozliczenia dotyczące skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego	5 000,00	0,00	0,00
		8550	Różne rozliczenia finansowe	100 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 240 225,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	1 240 225,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	105 858 367,17	102 628 768,32	96,95
	80101		Szkoły podstawowe	47 065 216,00	45 804 906,07	97,32
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	64 155,00	56 579,15	88,19
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 344 962,00	5 261 065,48	98,43
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	340 279,00	340 123,89	99,95

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 828 432,00	5 688 271,00	97,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	639 500,00	595 753,32	93,16
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 720,00	10 223,00	69,45
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	504 560,00	489 694,85	97,05
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	121 992,00	108 614,14	89,03
		4260	Zakup energii	2 346 414,00	1 912 606,91	81,51
		4270	Zakup usług remontowych	421 628,00	408 367,24	96,85
		4280	Zakup usług zdrowotnych	23 735,00	23 145,00	97,51
		4300	Zakup usług pozostałych	572 852,00	531 947,61	92,86
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 180,00	11 325,26	92,98
		4410	Podróże służbowe krajowe	14 832,00	13 391,62	90,29
		4430	Różne opłaty i składki	63 367,00	63 195,18	99,73
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 489 106,00	2 466 025,82	99,07
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	50,00	0,00	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	6 800,00	6 171,63	90,76
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	71 200,00	70 526,24	99,05
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	28 936,00	27 693,20	95,71
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	83 326,00	73 511,23	88,22
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	25 719 756,00	25 297 418,82	98,36
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 809 494,00	1 808 943,03	99,97
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 427,00	800,00	23,34
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	538 513,00	538 512,45	100,00
80104			Przedszkola	37 429 500,00	36 226 879,67	96,79
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	13 000,00	479,08	3,69
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	15 806 484,00	15 691 068,69	99,27
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 050,00	13 996,84	73,47
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 713 108,00	4 679 508,65	99,29
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	334 430,00	333 395,22	99,69
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 433 510,00	2 368 949,11	97,35
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	257 500,00	234 672,31	91,13
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 100,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00	4 279,00	23,77
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	248 869,00	246 868,89	99,20
		4220	Zakup środków żywności	1 287 000,00	1 140 215,56	88,59
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	86 200,00	83 181,93	96,50
		4260	Zakup energii	1 558 885,00	1 003 859,12	64,40
		4270	Zakup usług remontowych	92 172,00	91 980,53	99,79
		4280	Zakup usług zdrowotnych	18 700,00	17 415,00	93,13
		4300	Zakup usług pozostałych	291 326,00	272 977,48	93,70
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 166,00	5 129,28	71,58
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 050,00	1 158,68	56,52
		4430	Różne opłaty i składki	26 140,00	22 552,84	86,28
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	977 500,00	953 074,09	97,50
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	100,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	330,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 060,00	9 258,00	92,03
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	43 100,00	36 468,47	84,61
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	8 256 809,00	8 146 528,15	98,66
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	610 145,00	608 859,90	99,79
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 486,00	244 002,85	95,51
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 638,00	0,00	0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 642,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00	17 000,00	100,00
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	2 433 156,00	2 381 300,81	97,87
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 433 156,00	2 381 300,81	97,87
	80107		Świetlice szkolne	2 195 265,00	2 147 894,16	97,84
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	313 493,00	296 864,79	94,70
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43 109,00	31 782,61	73,73
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 700,00	1 700,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	105 100,00	103 795,35	98,76
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 220,00	4 385,44	70,51
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 614 749,00	1 598 543,44	99,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	110 794,00	110 722,53	99,94
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	93 118,00	86 955,62	93,38

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	62 400,00	59 408,09	95,21
		4300	Zakup usług pozostałych	30 718,00	27 547,53	89,68
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	331 344,00	250 396,08	75,57
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	62 200,00	44 266,42	71,17
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 238,00	1 528,73	68,31
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	266 606,00	204 600,93	76,74
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	4 819 206,00	4 520 653,35	93,80
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 307,00	10 109,62	98,08
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 517 200,00	1 499 269,03	98,82
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	98 624,00	98 465,28	99,84
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	275 264,00	266 654,14	96,87
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	33 081,00	28 966,51	87,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	92 210,00	91 340,54	99,06
		4220	Zakup środków żywności	2 205 375,00	1 999 496,59	90,66
		4260	Zakup energii	390 300,00	347 091,12	88,93
		4270	Zakup usług remontowych	19 200,00	14 417,95	75,09
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 790,00	2 300,00	82,44
		4300	Zakup usług pozostałych	86 698,00	76 765,97	88,54
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	430,00	359,20	83,53
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	60,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 000,00	57 191,40	98,61
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	60,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 450,00	1 290,00	52,65
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	120,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	26 937,00	26 936,00	100,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	2 319 471,00	2 273 445,83	98,02
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 030,00	98 737,64	99,70

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 810,00	2 773,83	98,71
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	329 793,00	320 440,38	97,16
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 133,00	35 486,27	93,06
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 651,00	6 881,52	79,55
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	9 479,00	8 352,76	88,12
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	15 000,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 547,00	6 236,09	95,25
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 693 552,00	1 663 079,55	98,20
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	114 476,00	114 457,79	99,98
80150			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	6 014 712,00	5 849 597,83	97,25
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 410,00	62 369,30	99,93
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 893,00	3 852,51	98,96
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	879 202,00	849 048,64	96,57
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	99 484,00	95 863,08	96,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 944,00	19 013,80	95,34
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	16 407,00	15 898,87	96,90
		4300	Zakup usług pozostałych	2 037,00	1 608,88	78,98
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 209,00	10 335,99	92,21
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 661 600,00	4 533 092,67	97,24
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	258 526,00	258 514,09	100,00
80153			Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	315 053,92	295 040,27	93,65
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 119,28	3 119,28	100,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	311 934,64	291 920,99	93,58
80195			Pozostała działalność	2 842 325,25	2 791 698,63	98,22
	2540		Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	591 711,82	591 711,82	100,00
	3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	127 990,00	94 828,78	74,09
	3240		Stypendia dla uczniów	96 300,00	96 300,00	100,00
	4017		Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 503,83	38 126,07	99,02
	4019		Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 156,17	8 076,15	99,02
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	14 293,00	14 292,48	100,00
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	5 200,00	5 200,00	100,00
	4177		Wynagrodzenia bezosobowe	90 000,00	90 000,00	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 628,00	4 147,44	43,08
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	10 385,80	10 385,80	100,00
		4220	Zakup środków żywności	1 020,00	753,57	73,88
		4300	Zakup usług pozostałych	158 862,00	147 603,18	92,91
		4307	Zakup usług pozostałych	1 894,20	1 894,20	100,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	25 306,48	25 306,48	100,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	14 957,62	14 957,62	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 066,00	1 065,30	99,93
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	146 108,67	146 108,67	100,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 233 573,42	1 233 573,42	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	76 864,00	76 863,76	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 659,00	5 658,65	99,99
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	171 979,93	171 979,93	100,00
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	12 865,31	12 865,31	100,00
851			Ochrona zdrowia	1 546 336,00	1 413 757,00	91,43
	85149		Programy polityki zdrowotnej	41 300,00	41 179,70	99,71
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	39 700,00	39 600,00	99,75
		4300	Zakup usług pozostałych	1 600,00	1 579,70	98,73
	85153		Zwalczanie narkomanii	50 000,00	47 090,00	94,18
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	49 870,00	47 090,00	94,43
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 451 970,00	1 322 421,30	91,08
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	202 643,00	202 621,70	99,99
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 091,00	13 091,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	66 958,00	47 176,34	70,46
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 968,00	5 508,50	79,05

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	280 008,20	240 629,16	85,94
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 500,27	47 876,76	94,80
		4220	Zakup środków żywności	25 396,04	23 420,47	92,22
		4260	Zakup energii	63 026,61	55 814,76	88,56
		4270	Zakup usług remontowych	50,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	365 633,12	311 953,47	85,32
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00	2 006,13	57,32
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 290,02	6 190,02	98,41
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	310,00	297,90	96,10
		4430	Różne opłaty i składki	2 935,32	2 635,64	89,79
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 520,42	4 520,42	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	350 000,00	348 679,03	99,62
	85195		Pozostała działalność	3 066,00	3 066,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	303,00	303,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 763,00	2 763,00	100,00
852			Pomoc społeczna	21 455 506,27	20 977 040,04	97,77
	85202		Domy pomocy społecznej	3 299 302,00	3 265 870,39	98,99
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	3 299 302,00	3 265 870,39	98,99
	85203		Ośrodki wsparcia	1 872 343,98	1 828 489,22	97,66
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 550,00	5 290,98	95,33
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 098 471,00	1 098 470,50	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 132,00	76 056,96	99,90
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	199 818,00	194 706,02	97,44
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 000,00	22 209,71	96,56
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	64 319,00	50 260,19	78,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 500,00	40 107,90	99,03
		4220	Zakup środków żywności	157 889,98	146 504,52	92,79
		4260	Zakup energii	17 569,00	17 544,99	99,86
		4270	Zakup usług remontowych	4 450,00	4 132,80	92,87

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 300,00	1 300,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	48 500,00	48 067,40	99,11
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	2 608,33	65,21
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	45 470,00	45 468,90	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	663,00	662,60	99,94
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 025,00	67,50
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46 252,00	46 252,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	120,00	115,24	96,03
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 340,00	3 335,18	99,86
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	32 000,00	23 370,00	73,03
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	8 000,00	7 540,00	94,25
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 540,00	7 540,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60,00	0,00	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	96 915,00	94 500,42	97,51
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	96 915,00	94 500,42	97,51
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 242 350,00	1 222 608,53	98,41
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	13 000,00	6 763,85	52,03
		3110	Świadczenia społeczne	1 218 150,00	1 205 884,67	98,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	9 960,01	99,60
		4580	Pozostałe odsetki	1 100,00	0,00	0,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	1 085 567,95	1 084 270,26	99,88
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 510,00	500,00	33,11
		3110	Świadczenia społeczne	1 080 068,63	1 080 060,94	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	509,27	509,27	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 200,05	3 200,05	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	270,00	0,00	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
	85216		Zasilki stałe	1 180 862,00	1 142 001,92	96,71
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	7 500,00	287,50	3,83
		3110	Świadczenia społeczne	1 173 352,00	1 141 714,42	97,30
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	6 658 325,40	6 529 973,23	98,07
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 700,00	17 094,57	96,58
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	22 216,00	21 816,13	98,20
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 008 075,62	3 987 249,29	99,48
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	220 500,00	220 461,74	99,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	806 995,26	805 958,07	99,87
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	76 157,70	75 942,89	99,72
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	212 234,00	193 232,00	91,05
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	279 732,00	268 521,51	95,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 000,00	129 164,78	95,68
		4260	Zakup energii	321 575,00	291 928,78	90,78
		4270	Zakup usług remontowych	18 200,00	17 718,05	97,35
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	4 637,00	92,74
		4300	Zakup usług pozostałych	310 816,82	278 900,61	89,73
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00	11 052,07	92,10
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 100,00	6 750,00	95,07
		4430	Różne opłaty i składki	23 000,00	22 563,88	98,10
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	120 905,00	120 905,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	23 568,00	23 568,00	100,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00	330,29	66,06
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 250,00	532,01	23,64
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 100,00	628,69	57,15
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	19 500,00	19 482,92	99,91
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	14 100,00	11 534,95	81,81
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	37 716,00	34 987,73	92,77
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 580,00	10 577,05	99,97

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 516,00	4 110,28	91,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	550,00	169,00	30,73
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 250,00	12 240,61	99,92
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	3 900,00	3 736,36	95,80
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	0,00	0,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50,00	0,00	0,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 370,00	4 150,47	77,29
		4430	Różne opłaty i składki	50,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50,00	3,96	7,92
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 322 371,69	4 301 131,22	99,51
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 500,95	16 457,57	94,04
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 090 817,40	3 090 743,89	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	211 780,48	211 771,56	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	617 382,23	612 315,86	99,18
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	60 588,63	58 087,61	95,87
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	126 560,00	118 152,50	93,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 600,00	5 348,85	95,52
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 440,00	3 185,50	92,60
		4300	Zakup usług pozostałych	34 386,00	32 038,08	93,17
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 033,26	68,88
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	144,30	96,20
		4430	Różne opłaty i składki	210,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	141 154,00	141 154,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 410,00	1 035,44	73,44
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 892,00	9 662,80	97,68
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	915 446,00	798 555,48	87,23
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	913 436,00	798 555,48	87,42
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	3 600,00	3 600,00	100,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 600,00	3 600,00	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
	85295		Pozostała działalność	732 706,25	663 511,64	90,56
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	29 000,00	29 000,00	100,00
		3110	Świadczenia społeczne	52 460,00	52 460,00	100,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	24 686,03	24 686,03	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	107 964,00	100 763,03	93,33
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 991,00	16 667,88	59,55
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 494,54	21 630,55	84,84
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 484,00	5 881,30	43,62
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 549,79	12 283,00	90,65
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 600,00	510,53	31,91
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 111,67	16 011,67	72,41
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	44 050,00	34 426,65	78,15
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 564,00	18 025,51	92,14
		4220	Zakup środków żywności	6 600,00	2 503,50	37,93
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	90 745,22	80 712,49	88,94
		4307	Zakup usług pozostałych	24 750,00	21 900,00	88,48
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 256,00	149,50	11,90
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	225 900,00	225 900,00	100,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 463 463,01	2 463 433,01	100,00
	85326		Fundusz Solidarnościowy	2 462 902,00	2 462 872,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 343,08	41 342,08	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	218 213,15	218 213,15	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 465,89	7 465,89	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 917 961,33	1 917 961,33	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	261 249,00	261 220,00	99,99
		4430	Różne opłaty i składki	15 261,00	15 261,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 408,55	1 408,55	100,00
	85395		Pozostała działalność	561,01	561,01	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		3110	Świadczenia społeczne	550,02	550,02	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10,99	10,99	100,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	167 823,72	130 996,81	78,06
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	147 824,00	110 997,09	75,09
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	400,00	0,00	0,00
		3240	Stypendia dla uczniów	104 899,00	74 438,61	70,96
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	42 515,00	36 558,48	85,99
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
	85495		Pozostała działalność	19 999,72	19 999,72	100,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	19 999,72	19 999,72	100,00
855			Rodzina	25 955 212,06	25 651 610,58	98,83
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	18 396 620,00	18 286 108,89	99,40
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	253 000,00	219 365,01	86,71
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	196,82	39,36
		3110	Świadczenia społeczne	17 510 851,45	17 457 700,56	99,70
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	382 321,00	376 110,41	98,38
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 981,00	30 980,79	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	76 701,55	76 012,39	99,10
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 798,00	9 663,23	89,49
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 910,00	39 796,00	92,74
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	12 999,55	86,66
		4260	Zakup energii	250,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	240,00	48,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00	26 144,73	96,83
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	250,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	410,00	253,00	61,71
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 947,00	17 702,00	98,63
		4580	Pozostałe odsetki	21 100,00	16 042,96	76,03
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	2 792,00	55,84
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	109,44	21,89
	85503		Karta Dużej Rodziny	5 807,00	4 367,00	75,20
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 211,00	4 211,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 096,00	156,00	14,23
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	2 083 770,19	2 080 135,52	99,83
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	150,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	162 079,99	160 205,82	98,84
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 670,60	12 276,98	96,89
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 759,60	1 720,73	97,79
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 906 000,00	1 905 831,99	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	100,00	100,00	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	404 852,00	399 387,69	98,65
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	404 852,00	399 387,69	98,65
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	4 762 376,50	4 582 296,88	96,22
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	8 900,00	8 900,00	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 989,00	9 988,39	99,99
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 385 582,61	2 385 049,49	99,98
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	411 074,44	411 074,44	100,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 076,84	87 076,84	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	160 790,00	160 789,97	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	452 078,16	445 399,42	98,52
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 221,21	44 221,21	100,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 367,27	9 367,27	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 891,73	45 402,45	98,93
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 087,44	10 087,44	100,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 136,80	2 136,80	100,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	13 200,00	66,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	103 622,00	102 942,98	99,34
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	9 201,11	9 201,11	100,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 949,05	1 949,05	100,00
		4220	Zakup środków żywności	244 000,00	179 292,97	73,48
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00	1 898,15	47,45
		4260	Zakup energii	171 952,00	108 047,95	62,84
		4267	Zakup energii	166 107,49	166 107,49	100,00
		4269	Zakup energii	35 186,12	35 186,12	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	1 200,00	24,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	1 320,00	52,80
		4300	Zakup usług pozostałych	85 563,00	67 260,81	78,61
		4307	Zakup usług pozostałych	19 899,67	19 899,67	100,00
		4309	Zakup usług pozostałych	4 215,30	4 215,30	100,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 738,00	1 637,26	59,80
		4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 681,15	1 681,15	100,00
		4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	356,11	356,11	100,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	15,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	198,72	19,87
		4430	Różne opłaty i składki	7 600,00	7 575,87	99,68
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	107 339,00	106 344,23	99,07
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 600,00	2 092,00	37,36
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 620,00	1 973,99	75,34
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	132 036,00	129 222,23	97,87
		85595	Pozostała działalność	301 786,37	299 314,60	99,18
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	506,45	25,32
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	298 786,37	298 786,37	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	1 000,00	21,78	2,18
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 327 046,18	15 247 111,52	93,39
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 049 182,60	1 006 237,52	95,91
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4270	Zakup usług remontowych	543 070,00	532 104,97	97,98
		4300	Zakup usług pozostałych	38 476,00	24 459,00	63,57
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 310,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	54 228,00	40 993,75	75,60
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	6 691,20	66,91
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	401 988,60	401 988,60	100,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	37 101,00	31 625,04	85,24
		4300	Zakup usług pozostałych	37 101,00	31 625,04	85,24
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 439 270,00	3 075 588,08	89,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	387 000,00	362 895,00	93,77
		4300	Zakup usług pozostałych	3 052 230,00	2 712 693,08	88,88
		4430	Różne opłaty i składki	10,00	0,00	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	10,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10,00	0,00	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 316 017,00	1 302 530,80	98,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	730,00	719,53	98,57
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 400,00	4 400,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	873,86	87,39
		4300	Zakup usług pozostałych	1 306 687,00	1 293 462,41	98,99
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 100,00	3 075,00	99,19
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	0,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	48 070,00	30 089,36	62,59
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 000,00	20 920,00	83,68
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 000,00	3 541,83	70,84
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 100,00	512,54	46,59
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 170,00	909,00	14,73
		4300	Zakup usług pozostałych	10 300,00	4 205,99	40,83
	90013		Schroniska dla zwierząt	1 094 053,06	1 084 788,96	99,15
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 510,00	63 508,00	98,45
		4270	Zakup usług remontowych	10,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	993 193,06	986 713,06	99,35
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	127,90	42,63
		4430	Różne opłaty i składki	10,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 000,00	34 440,00	95,67
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	5 860 348,58	5 354 014,49	91,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	3 014 474,00	2 540 904,77	84,29
		4270	Zakup usług remontowych	343 940,00	343 433,48	99,85
		4300	Zakup usług pozostałych	177 935,00	171 828,22	96,57
		4430	Różne opłaty i składki	56 306,00	51 880,84	92,14
		4580	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	810 000,00	788 873,60	97,39
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 457 093,58	1 457 093,58	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	66 500,00	40 313,60	60,62
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	16 313,60	44,09
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	0,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	24 000,00	24 000,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	3 416 503,94	3 321 923,67	97,23
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 110,00	131 079,22	97,02
		4260	Zakup energii	7 000,00	6 991,67	99,88
		4270	Zakup usług remontowych	352 398,00	345 932,38	98,17
		4300	Zakup usług pozostałych	1 893 827,94	1 830 959,20	96,68
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 500,00	9 446,40	89,97
		4430	Różne opłaty i składki	5 100,00	4 432,52	86,91
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	1 372,06	68,60
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	941 090,00	922 295,09	98,00

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon. %
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	69 448,00	69 415,13	99,95
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 396 620,00	7 287 665,73	98,53
	92113		Centra kultury i sztuki	4 390 206,00	4 389 178,79	99,98
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	63 500,00	62 472,79	98,38
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	4 292 820,00	4 292 820,00	100,00
		6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	33 886,00	33 886,00	100,00
	92116		Biblioteki	2 173 064,00	2 173 064,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 133 951,00	2 133 951,00	100,00
		6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	39 113,00	39 113,00	100,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	8 200,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 100,00	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	825 150,00	725 422,94	87,91
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	13 000,00	13 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 750,00	30 750,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	781 400,00	681 672,94	87,24
926			Kultura fizyczna	27 114 143,00	26 435 642,30	97,50
	92601		Obiekty sportowe	24 652 491,00	24 021 650,70	97,44
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	32 429,00	30 798,00	94,97
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 967 145,00	2 964 670,72	99,92
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	192 317,00	192 311,41	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	555 308,00	553 266,31	99,63
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70 307,00	68 250,34	97,07
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	532 467,00	518 208,90	97,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	432 951,00	419 901,35	96,99
		4260	Zakup energii	3 245 658,00	2 847 922,44	87,75
		4270	Zakup usług remontowych	54 900,00	45 600,12	83,06
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 760,00	1 439,00	30,23
		4300	Zakup usług pozostałych	1 874 397,00	1 824 403,52	97,33
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	25 080,00	20 330,21	81,06

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 700,00	3 941,12	69,14
		4430	Różne opłaty i składki	112 753,00	109 559,50	97,17
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	116 524,00	115 467,63	99,09
		4480	Podatek od nieruchomości	172 905,00	171 575,00	99,23
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	2 899,00	1 548,40	53,41
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 154,00	1 546,41	49,03
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 244,00	250,00	11,14
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 200,00	1 189,46	99,12
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 156 373,00	10 039 470,86	98,85
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	91 000,00	90 000,00	98,90
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 000 000,00	4 000 000,00	100,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	1 404 885,00	1 383 765,55	98,50
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	93 000,00	93 000,00	100,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	37 000,00	37 000,00	100,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	713 500,00	696 800,00	97,66
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	55 100,00	55 100,00	100,00
		3250	Stypendia różne	102 000,00	102 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 046,00	1 043,92	99,80
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	10,78	10,78
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 282,00	25 515,85	97,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 858,00	45 585,76	97,28
		4300	Zakup usług pozostałych	328 999,00	327 360,24	99,50
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	349,00	34,90
	92695		Pozostała działalność	1 056 767,00	1 030 226,05	97,49
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 400,00	3 114,65	57,68
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	733 070,00	730 541,09	99,66
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 413,00	55 412,44	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 500,00	134 767,50	99,46
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 400,00	15 817,78	90,91

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wsk. wykon.%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 990,00	4 845,00	40,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 508,00	3 534,57	64,17
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 663,00	55,43
		4300	Zakup usług pozostałych	43 750,00	38 761,38	88,60
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	2 841,14	61,76
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 950,00	7 544,08	94,89
		4430	Różne opłaty i składki	510,00	100,00	19,61
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 676,00	23 675,42	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 700,00	7 608,00	87,45
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	0,00	0,00
Razem:				253 981 630,60	244 552 940,98	96,29

Ława, 31.03.2026 r.

Opracował:

Zatwierdził:



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna
Wiśniewska

Date / Data:
2026-03-31 11:37



Signed by /
Podpisano przez:

Dawid
Kopaczewski

Date / Data:
2026-03-31 11:40

*Sprawozdanie z realizacji
planu finansowego ICK
za 2025 r.*



Sprawozdanie z realizacji planu finansowego
Iławskiego Centrum Kultury za 2025 rok

Informacja zawiera:

1. Realizację planu finansowego za rok 2025 z uwzględnieniem dotacji z budżetu Miasta Iławy.
2. Wykaz należności Iławskiego Centrum Kultury stan na 31.12.2025 r.
3. Wykaz zobowiązań Iławskiego Centrum Kultury stan na 31.12.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopystecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Realizacja planu finansowego za rok 2025 z uwzględnieniem dotacji z budżetu Miasta Ławy

Srodki pieniężne na dzień 01.01.2025 r	1 180 045,78
Należności na dzień 01.01.2025 r.	37 261,64
Zobowiązania na dzień 01.01.2025 r.	207 582,57

PRZYCHODY

Przychody	Ogółem	Dotacja z UM	Dotacje z projektów	Dochody własne	wykonanie za 2025 rok
Dotacja z UM	4 292 820,00	4 292 820,00			4 292 820,00
Dotacja celowa UM	33 886,00	33 886,00			33 886,00
Przychody z kina	940 000,00			940 000,00	988 483,10
Przychody OJM ZT- zał. nr 1	150 000,00			150 000,00	106 280,18
Przychody Soundlake - zał. nr 1	260 000,00			260 000,00	116 047,04
Przychody Dni Ławy - zał. nr 1	125 000,00			125 000,00	103 384,26
Przychody z imprez biletowanych + CEK -zał. nr 1	150 000,00			150 000,00	179 721,27
Pozostałe przychody m.in. z najmu	108 000,00			108 000,00	132 587,43
Projekty	1 173 260,56		514 483,91	658 776,65	1 207 684,63
RAZEM PRZYCHODY:	7 232 966,56	4 326 706,00	514 483,91	2 391 776,65	7 127 007,91

KOSZTY

Lp		Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
		dotacja z UM	dochody własne	dotacje	poniesione koszty
I.	Wydatki związane z zatrudnieniem:	2 433 422,62			2 433 422,62
	wynagrodzenia osobowe 22,25 etatu	1 756 873,44			1 756 873,44
	fundusz nagród 1%	15 080,00			15 080,00
	pozostałe wynagrodzenia osobowe (jubileuszówki, odprawy, ekwiwalent za url)	12 859,00			12 859,00
	składki ubezpieczeń społecznych	325 253,63			325 253,63
	składki na fundusz pracy	38 986,42			38 986,42
	odpis na ZFŚS	67 629,59			67 629,59
	inne wynagrodzenia wynikające z regulaminu wynagradzania	165 801,37			165 801,37
	PFRON	20 125,00			20 125,00
	Pracownicze Plany Kapitałowe	2 393,42			2 393,42

Lp		Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
		dotacja z UM	dochody własne	dotacje	poniesione koszty
	Zatrudnienie po zakończeniu stażu	28 398,75			28 398,75
	Ryczałt za wykonywanie pracy zdalnej	22,00			22,00
II.	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki:	710 422,08	2 417,30		712 839,38
1.	Wydatki bieżące:	710 422,08	941,30		712 839,38
	Energia elektryczna	164 635,41			164 635,41
	Centralne ogrzewanie	114 353,55			114 353,55
	Woda i kanalizacja	7 220,63			7 220,63
	Usługi telefoniczne	14 828,20			14 828,20
	Utrzymanie czystości wokół obiektów ICK	86 397,22			86 397,22
	Zakup materiałów papierniczych i biurowych	20 794,09			20 794,09
	Oplaty i podatki	10 211,29			10 211,29
	Zakup wyposażenia	20 577,61			20 577,61
	Szkolenia	20 190,44	941,30		21 131,74
	Podróże służbowe	14 041,69			14 041,69
	Zakup środków BHP i środków czystości	18 615,13			18 615,13
	Badania lekarskie pracowników	5 498,00			5 498,00
	Eksploatacja samochodu	6 242,95			6 242,95
	Ubezpieczenia majątkowe	12 343,57			12 343,57
	Prenumerata prasy	7 254,42			7 254,42
	Koszty przeglądów p.poż, serwisów, konserwacji	131 415,28			131 415,28
	Naprawa sprzętu audiowizualnego	6 450,44			6 450,44
	Zakup materiałów techn. i eksploatacyjnych	49 352,16			49 352,16
	Usługi obce - śr. Własne	0,00	1 476,00		1 476,00
III.	Imprezy	1 148 975,30	784 875,53	243 950,00	2 177 800,83
1.	Imprezy ogólnomiejskie	935 750,44	776 888,46	243 950,00	1 956 588,90
	Old Jazz Meeting – Złota Tarka	226 525,22	123 035,19	243 950,00	593 510,41
	Jeziorak Shantees Meeting /Piknik żeglarski	0,00	40 687,57		40 687,57
	Dni Ilawy wg załącznika nr 2	339 964,42	42 903,31		382 867,73
	Kalendarz imprez wg załącznika nr 3	122 551,80	83 106,19		205 657,99
	Koncert Noworoczny	59 943,19	29 500,00		89 443,19
	Soundlake Festiwal	58 904,23	276 600,00		335 504,23
	Rock nad Jeziorkiem	45 000,00	65 648,12		110 648,12
	Legendy motoryzacji	0,00	12 811,46		12 811,46

Lp		Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
		dotacja z UM	dochody własne	dotacje	poniesione koszty
	Broken Ball	10 000,00	34 172,48		44 172,48
	Wnioski mieszkańców	2 950,00	0,00		2 950,00
	Jarmark świąteczny	10 842,23	24 429,44		35 271,67
	Iskry	0,00	22 783,70		22 783,70
	Zabezpieczenie medyczne imprez	9 215,00	0,00		9 215,00
	Ochrona imprez	6 317,28	0,00		6 317,28
	Reklama i promocja	43 537,07	21 211,00		64 748,07
2.	Centrum Edukacji Kulturalnej	213 224,86	7 987,07		221 211,93
	Pracownia muzyki i tańca	83 736,22	0,00		83 736,22
	Pracownia teatru i żywego słowa	47 179,10	0,00		47 179,10
	Pracownia rękodzieła i sztuk plastycznych	67 088,83	0,00		67 088,83
	Zajęcia cyrkowe	12 500,00			12 500,00
	Tematyczne projekty warsztatowe	0,00	2 400,00		2 400,00
	Imprezy szkolne i inne	2 720,71	0,00		2 720,71
	Pozostałe koszty CEK	0,00	5 587,07		5 587,07
IV.	Kino		697 559,71		697 559,71
	Utrzymanie bieżące		201 627,81		201 627,81
	Koszty dystrybucji filmowej		494 216,10		494 216,10
	Reklama i promocja		1 715,80		1 715,80
V.	Wydatki bieżące:		21 154,79		21 154,79
VI.	Zadania własne współfinansowane ze śr. Budżetu		15 850,00		15 850,00
RAZEM WYDATKI:		4 292 820,00	1 521 857,33	243 950,00	6 058 627,33

Srodki pieniężne na dzień 31.12.2025 r.	1 091 585,14
Należności na dzień 31.12.2025 r.	78 396,65
Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r.	362 950,36

Sporządził: Anna Kopistecka - Główny Księgowy

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

DYREKTOR ICK

Anna Kopistecka

Lidia Milosz

Ilawa, 27.02.2026 r.

PROJEKTY

KOSZTY

Lp	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
		dotacja	środki własne	zwrot dotacji	poniesione koszty
I.	Projekt - "Nowa Jakość Kina: Zakup Projektora Cyfrowego dla Kina "Pasja" w Iławie"	193 233,91	256 274,49	0,00	449 508,40

KOSZTY

Lp	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
		dotacja	środki własne	zwrot dotacji	poniesione koszty
I.	Projekt - Dom Kultury+ Edycja 2025 Zadanie I - Inicjatywy Lokalne cz.I i cz.II	38 500,00	6 573,03	38,99	45 034,04

KOSZTY

Lp	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
		dotacja	środki własne	zwrot dotacji	poniesione koszty
I.	Projekt - Infrastruktura Domów Kultury 2025	0,00	70 086,16	0,00	70 086,16

KOSZTY

Lp	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
	dotacja celowa z UMI	środki własne	zwrot dotacji	poniesione koszty
I.	33 886,00	0,00	0,00	33 886,00
	Zakup ozdoby świątecznej - anioł			

KOSZTY

Lp	Realizacja planu kosztów na dzień 31-12-2025 roku			
	dotacja	środki własne	zwrot dotacji	poniesione koszty
I.	38 800,00	12 308,42	1 562,80	49 545,62
	Projekt KPO - III Iławski Przegląd Talentów "Scena jest Twoja"			

Sporządził: Anna Kopistecka - Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

 Anna Kopistecka

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

 Lidia Miłoś

Sprzedż biletów na imprezy organizowane przez ławskie Centrum Kultury w 2025 roku			
Nazwa imprezy	data imprezy	ilość sprzedanych biletów	wpływ netto ze sprzedaży 2025
Koncert Noworoczny	2025-01-19	728	11 052,74
Spektakl "Balwanek Tiko i Królowa Fruncja"	2025-02-01	120	1 666,67
Koncert Fisz Emade Tworzywo	2025-03-15	214	24 444,37
Spektakl "Szatnia"	2025-03-31	95	1 251,87
Kocert Broken Ball O.S.T.R.	2025-06-27	350	14 828,70
Dni ławy	2025-07-05	4 423	103 384,26
ława Soundlake Festiwal	2025-07-26	977	116 047,04
54. Międzynarodowy Festiwal Jazzu Tradycyjnego Old Jazz Meeting "Złota Tarka"	08-09.08.2025	814	106 280,18
Rock nad Jeziorakiem	2025-08-23	435	17 175,92
Koncert Tomasza Dąbrowskiego	2025-11-28	53	3 749,99
Razem wpływ netto ze sprzedaży			399 881,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecko

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoz

stan na 31.12.2025 r.

Załącznik 2

Nazwa kosztu	koszt	Dotacja z UM	Dochody własne
Honoraria artystów	174 000,00	142 800,00	31 200,00
Obsługa techniczna (oświetlenie, nagłośnienie), ekran led, montaż sceny	100 965,72	100 965,72	0,00
Toalety, barierki	14 363,00	14 363,00	0,00
Pielęgnacja boiska	7 327,78	7 327,78	0,00
Ochrona	29 511,84	29 511,84	0,00
Zabezpieczenie medyczne	9 100,00	0,00	9 100,00
ZAIKS	11 243,34	11 243,34	0,00
Pozostałe (noclegi, usługi gastronomiczne, transportowe, reklamowe)	36 356,05	33 752,74	2 603,31
Razem	382 867,73	339 964,42	42 903,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Kalendarz imprez

stan na 31.12.2025 r.

Załącznik 3

Nazwa wydarzenia	koszt	dotacja z UM	Dochody własne
Przywitanie Nowego Roku	12 000,00	12 000,00	0,00
Ferie zimowe	9 134,64	9 134,64	0,00
Koncert Fisz Emade Tworzywo	26 780,16	26 780,16	0,00
Wernisaże	873,30	773,30	100,00
Spetakl "Szatnia"	1 200,00	1 200,00	0,00
Majówka	4 900,00	4 900,00	0,00
Gala Kultury	6 662,00	6 662,00	0,00
Dzień Dziecka	10 697,06	10 697,06	0,00
Koncert Wojska Polskiego	10 654,03	10 654,03	0,00
Potańcówki pod chmurką	8 790,70	3 500,00	5 290,70
Silent Disco	11 356,45	8 610,00	2 746,45
Dzień Edukacji Narodowej	4 230,00	0,00	4 230,00
Koncert Iława Gospel Singers	15 000,00	0,00	15 000,00
Dzień Seniora	2 350,00	0,00	2 350,00
Święto Niepodległości	7 807,19	2 600,00	5 207,19
Koncert Tomusza Dąbrowskiego	26 523,00	6 492,75	20 030,25
Gala Bratnia Dłoń	467,72	0,00	467,72
Sylwester	13 518,66	12 000,00	1 518,66
Zaiks	12 659,58	563,34	12 096,24
Pozostałe	20 053,50	5 984,52	14 068,98
RAZEM	205 657,99	122 551,80	83 106,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Włósz

**Wykaz należności Hawskiego Centrum Kultury
stan na 31.12.2025 r.**

zł

LP	Rodzaje należności	Kwota ogółem	w tym	
			wymagalne	niewymagalne
1	2	3	4	5
N	Należności razem	78 396,65	580,00	77 816,65
	w tym:			
N 1	Papiery wartościowe	0	0	0
N 2	Kredyty i pożyczki	0	0	0
N 3	Depozyty	0	0	0
N 4	Dostawy towarów i usług	16 449,84	580,00	15 869,84
N 5	Podatki, cła, ubezpieczenia	61 946,81	0	61 946,81
N 6	Inne świadczenia			

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Knapstecka

DYREKTOR ICK

Liana Miłosz

**Wykaz zobowiązań Iławskiego Centrum Kultury
 stan na 31.12.2025 r.**

zł

LP	Rodzaje zobowiązań	Kwota ogółem	w tym:	
			wymagalne	niewymagalne
1	2	3	4	5
Z	ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM	362 950,36		362 950,36
	w tym:			
Z 1	Papiery wartościowe	0,00	0	0,00
Z 2	Kredyty i pożyczki	0,00	0	0,00
Z 3	Przyjęte depozyty	0,00	0	0,00
Z 4	Dostawy towarów i usług	160 462,80	0,00	160 462,80
Z 5	Podatki, cła, ubezpieczenia oraz inne tytuły publicznoprawne	114 974,12	0,00	114 974,12
Z 6	Z tytułu wynagrodzeń	87 513,44	0,00	87 513,44
Z 7	Inne świadczenia	0,00	0	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopsztecka

DYREKTOR ICK

Lidia Błoch



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna
Wiśniewska

Date / Data:
2026-03-31 10:34



Signed by /
Podpisano przez:

Dawid
Kopaczewski

Date / Data:
2026-03-31 11:02

D.070.8.2026

Iława, dn. 25 lutego 2026 r.

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego Biblioteki Iława za 2025 rok

Przychody

Przychody Biblioteki Iława zostały zaplanowane na kwotę 2.268.659,04 zł. Biblioteka Iława zaplanowała dotację podmiotową w wysokości 2.173.064,00 zł na bieżącą działalność. Wykonanie przychodów Biblioteki Iława wynosi 2.173.064,00 zł (100%): w tym wykonanie przychodów z dotacji wynosi 2.173.064,00 zł tj. wykonano je w 100%. Dochody własne zaplanowano w kwocie 41.197,80 zł, a wykonanie dochodów własnych wynosi 41.197,80 zł co stanowi 100% wykonania planu.

Koszty

Wydatki Biblioteki Iława zostały zaplanowane na kwotę 2.268.659,04 zł, w tym z dotacji podmiotowej na kwotę 2.173.064,00 zł, ze środków pozyskanych na kwotę 25.043,00 zł (Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Zakup nowości wydawniczych”) oraz ze środków własnych na kwotę 41.197,80 zł. Wykonanie wydatków wynosi 2.142.637,14 zł (94%): w tym wykonanie wydatków z dotacji podmiotowej wynosi 2.099.698,11 zł – wykonano je w 94 %, wykonanie wydatków ze środków pozyskanych wynosi 25.043,00 zł, a wykonanie wydatków ze środków własnych wynosi 17.896,03 zł, co stanowi 43% wykonania planu.

Informacja zawiera załączniki:

1. Wykonanie planu dochodów i wydatków Biblioteki Iława w dn. 31 grudnia 2025 r. z uwzględnieniem dotacji z budżetu Miasta Iławy
2. Realizację planu finansowego Biblioteki Iława za rok 2025
3. Wykaz należności Biblioteki Iława w dn. 31.12.2025 r.
4. Wykaz zobowiązań Biblioteki Iława w dn. 31.12.2025 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Markowska-Kotodziejska

DYREKTOR

Adam Majewski



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna
Wiśniewska

Date / Data:
2026-03-31 10:39



Signed by /
Podpisano przez:

Dawid
Kopaczewski

Date / Data:
2026-03-31 11:03

BIBLIOTEKA IŁAWA
ul. Kazimierza Jagiełłończyka 3
14-200 Iława
tel. 89 649 16 19 biblioteka@ilawa.pl
NIP 744-17-52-738 Regon 280284569

D.070.8.2026
(Załącznik nr 1)

Ilawa, dn. 25 lutego 2026 r.

Wykonanie planu dochodów i wydatków Biblioteki Ilawa w dn. 31 grudnia 2025 r.

	PLAN (dotacja podmiotowa)	wykonanie	Środki pozyskane	wykonanie	%	Dochody własne	wykonanie	%
I	PRZYCHODY	2 173 064,00	25 043,00	25 043,00	100,00 %	70 552,04	70 552,04	100,00%
1	Dotacja z budżetu, w tym:	2 173 064,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
	dotacja ogółem z UM	2 173 064,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
2	Wpływy z usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%	41 197,08	41 197,08	100,00%
	usługi ksero	0,00	0,00	0,00	0,00%	11 711,62	11 711,62	100,00%
	wynajem pomieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00%	28 484,92	28 484,92	100,00%
	makulatura	0,00	0,00	0,00	0,00%	838,10	838,10	0,00%
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00%	162,44	162,44	0,00%
3	Pozostałe dochody w tym:	0,00	25 043,00	25 043,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
	Dotacja Ministerstwa Kultury "Zakup nowości wydawniczych"	0,00	25 043,00	25 043,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
	Darowizny na działalność statutową	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%

GLÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

BIBLIOTEKA ILAWA
ul. Kazimierza Jagiellończyka 3
14-200 Ilawa
tel. 89 649 16 19 bibliotekailawa.pl
NIP 744-17-52-738 Regon 280284569

Magdalena Makowska-Kotodziejska

	FRSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 810,72	11 810,72	0,00	0,00	100,00%
5	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 544,24	17 544,24	0,00	0,00	100,00%
II	KOSZTY	2 173 064,00	2 099 698,11	2 099 698,11	2 504,30	2 504,30	25 043,00	25 043,00	25 043,00	25 043,00	25 043,00	70 552,04	70 552,04	17 896,03	17 896,03	0,00	0,00	0,00	25,37%
Wydatki związane z zatrudnieniem		1 739 516,79	1 705 791,03	1 705 791,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1	Wynagrodzenia w tym:	1 439 758,20	1 411 111,15	1 411 111,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	płace pracowników	1 027 007,20	1 007 660,31	1 007 660,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	nagrody jubileuszowe	39 922,80	39 896,03	39 896,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	fundusz nagród	59 113,00	56 875,00	56 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	dodatek za staż pracy	174 018,00	171 511,29	171 511,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	dodatek funkcyjny	18 520,00	18 302,31	18 302,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	odprawy	20 279,20	19 369,66	19 369,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	nagrody roczne	100 898,00	97 496,55	97 496,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	225 261,76	224 426,90	224 426,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Fundusz Pracy	21 283,83	18 174,47	18 174,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 213,00	52 078,51	52 078,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	PPK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Wydatki pozostałe ogółem		433 547,21	393 907,08	393 907,08	25 043,00	25 043,00	25 043,00	25 043,00	25 043,00	25 043,00	25 043,00	70 552,04	70 552,04	17 896,03	17 896,03	0,00	0,00	0,00	25,37%
5	Energia w tym:	86 331,36	86 331,36	86 331,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena M. Kowalska-Kotodziejewska

Janina M. Młynarska

	energia ciepła	61 953,85	61 943,80	0,00	0,00	99,98%	0,00	0,00%
	energia elektryczna	24 377,51	24 377,51	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
6	Zużycie materiałów w tym:	163 020,96	163 020,96	25 043,00	25 043,00	100,00%	0,00	0,00%
	zakup książek	70 000,00	70 000,00	25 043,00	25 043,00	100,00%	0,00	0,00%
	zakup filmów	795,91	795,91	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	zakup audiobooków	366,25	366,25	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	zakup gier stolikowych	815,69	815,69	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	prenumerata prasy	15 956,17	15 956,17	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	materiały biurowe	9 315,40	9 315,40	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	materiały gospodarcze BHP	3 318,38	3 318,38	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	sprzęt i wyposażenie w tym komputery	47 172,48	47 172,48	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	działalność kulturalna i promocja	15 280,68	15 280,68	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
7	Dotacja inwestycyjna- zakup drzwi	39 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

D Y R E K T O R
Magdalena Makowska-Kotodziejska
Biblioteka Miasta Ilawa

Magdalena Makowska-Kotodziejska

8	Usługi obce materialne w tym:	31 082,44	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	opłaty pocztowe i telefoniczne	7 709,64	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	wywóz nieczystości	7 089,99	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	usługi transportowe	811,07	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	woda i ścieki	1 172,04	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	usługi serwisowe i konserwacje	1 676,60	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	inne	9 708,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	przeładunki techniczne budynku	2 915,10	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
9	Usługi obce niematerialne w tym:	14 475,55	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	opłaty bankowe + eplatinosci	1 713,89	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	obsługa prawna	7 913,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	obsługa programu księgowego	615,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
	doradztwo księgowe	1 230,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00%

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Milkowska-Konduzińska

DAKTOR
Adam Wajsbort

	IODO	3 003,66	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
10	Koszty finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
	Odsetki do zaplacen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
11	Delegacje	301,60	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
	Krajowe delegacje służbowe	301,60	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
	Zagraniczne delegacje służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
12	Krajowe wyjazdy służbowe własnym samochodem	3 471,42	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
13	Świadczenia na rzecz pracowników w tym:	6 257,50	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	7 570,40	7 570,40	0,00%
	badania lekarskie, szkła korekcyjne	1 442,50	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
	pakiet medyczny i sportowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	7 570,40	7 570,40	100,00%
	szkolenia, kursy, seminaria	4 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
14	Ubezpieczenia majątkowe	3 588,26	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
15	Umowy zlecenia	12 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,99%	2,00	1,30	93,00%
16	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
17	Programy i licencje w tym: GŁÓWNA KSIĘGOWA	20 747,51	0,00	0,00	0,00	0,00	98,70%	0,00	0,00	0,00%

Anna Mijerska

Magdalena Mulkowska-Kotodziejaska

Raks	725,70	725,70	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
Serwer	246,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Fakturownia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Canva Teams	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Comarch Optima	7 638,30	7 638,30	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
licencja ibuk libra	1 645,46	1 645,46	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
licencja Legimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
BIP	613,77	613,77	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
usługa hostingowa o12	2 797,02	2 527,65	0,00	0,00	0,00	90,37%	0,00	0,00	0,00%
domeny	842,55	842,55	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
certyfikaty SSL	1 039,35	1 039,35	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
Eest - 40 stanowisk	2 952,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
odnowienie podpisu elektronicznego	649,44	649,44	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
licencja MAK+	1 597,92	1 597,92	0,00	0,00	0,00	100,00 %	0,00	0,00	0,00%
Remonty	52 698,61	52 452,20	0,00	0,00	0,00	99,53%	52 655,31	0,00	0,00%
bieżące	52 698,61	52 452,20	0,00	0,00	0,00	99,53%	52 655,31	0,00	0,00%
18									

GLÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Małowska-Kotodziejczyk

Władimir Kłoch

	modernizacja budynku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	frsi	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
20	pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 757,72	9 757,72	0,00	0,00	0,00	100,00%
21	Dotacja Ministerstwa Kultury "Zakup nowości wydawniczych"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
22	koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566,61	566,61	566,61	0,00	566,61	100,00%

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Malinowska-Kołodziejaska

DIREKTOR

Arkadiusz Majewski

D.070.8.2026
(Załącznik nr 2)

Ilawa, dn. 25 lutego 2026 r.

Realizacja planu finansowego Biblioteki Ilawa

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025	Wykonanie 2025	% wykonania planu
1	2	3	4	5
I	Stan środków obrotowych na 01.01.2025 r.			
1	Środki pieniężne		303167,29	
2	Należności		7410,61	
3	Zobowiązania		152300,71	
4	Zapasy			
II	Przychody	2268659,04	2268659,04	1,00
1	Przychody z dotacji ogółem	2198107,00	2198107,00	1,00
a	Dotacja z budżetu miasta - bieżąca	2173064,00	2173064,00	1,00
b	Dotacja z budżetu miasta - projekt	25043,00	25043,00	1,00
2	Przychody operacyjne	41197,8	41197,8	1,00
3	Przychody finansowe	17544,24	17544,24	1,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	11810,72	11810,72	1,00
III	Koszty	2268659,04	2142637,14	0,94
1	Koszty działalności operacyjnej	2258334,71	2132312,81	0,94
2	Koszty finansowe	566,61	566,61	1,00
3	Pozostałe koszty operacyjne	9757,72	9757,72	1,00
IV	Wynik brutto	0,00	126021,90	
1	Zysk na działalności ogólnej	0,00	126021,90	
2	Strata na działalności ogólnej	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Mykowska-Krafnowska

V	Zyski nadzwyczajne +/- strata nadzwyczajna -	0	0
VI	Podatek dochodowy	0	0
VII	Wynik netto	0,00	126021,90
1	Zysk na działalności ogólnej	0,00	126021,90
2	Strata na działalności ogólnej		0
VIII	Pozostałe przepływy finansowe		0
1	Zakup środków trwałych		0
IX	Stan środków obrotowych na koniec okresu tj. 31.12.2025 r.		
1	Środki pieniężne		472998,73
2	Należności		7997,20
3	Zobowiązania		225843,19
4	Rezerwy na zobowiązania		0

DYREKTOR
Adam Majchrzak

BIBLIOTEKA ILAWA
ul. Kazimierza Jagiellończyka 3
14-200 Iława
tel. 89 649 16 19 bibliotekailawa.pl
NIP 744-17-52-738 Regon 280284569

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Makowska-Kotodziejska

D.070.8.2026
(Załącznik nr 3)

Iława, dn. 25 lutego 2026 r.

Wykaz należności Biblioteki Iława na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Rodzaje należności	Kwota ogółem	w tym	
			wymagalne	niewymagalne
I	2	3	4	5
N	Należności razem, w tym:	7997,20	0,00	7997,20
N 1	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
N 2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
N 3	Depozyty	0,00	0,00	0,00
N 4	Dostawy towarów i usług	7997,20	0,00	7997,20
N 5	Podatki, cła, ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00
N 6	Inne świadczenia	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Adam Majchrzak

GLÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Makowska-Kotodziejaska

BIBLIOTEKA ILAWA
ul. Kazimierza Jagiellończyka 3
14-200 Iława
tel. 89 649 16 19 bibliotekailawa.pl
NIP 744-17-52-738 Regon 280284569

Wykaz zobowiązań Biblioteki Ława na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Rodzaje zobowiązań	Kwota ogółem	wymagalne	w tym	
				wymagalne	niewymagalne
1	2	3	4	5	
Z	Zobowiązania ogółem, w tym:	225843,19			225843,19
Z1	Papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00
Z2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00		0,00
Z3	Przyjęte depozyty	0,00	0,00		0,00
Z4	Dostawy towarów i usług	41269,84	0,00		41269,84
Z5	Podatki, cła, ubezpieczenia	117655,36	0,00		117655,36
Z6	Z tytułu wynagrodzeń	64917,70	0,00		64917,70
Z7	Inne świadczenia	2000,29	0,00		2000,29

GLÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Makowska-Kołodziejaska

DIREKTOR

Agata Młodek-Szani

BIBLIOTEKA ŁAWA
ul. Kazimierza Jagiellończyka 3
14-200 Ława
tel. 89 649 16 19 bibliotekalawa.pl
NIP 744-17-52-738 Regon 280284569

INFORMACJA O STANIE MIENIA ZA ROK 2025

1. NIERUCHOMOŚCI GRUNTOWE

W granicach administracyjnych miasta Ławy znajduje się obszar o powierzchni 2188 ha. Grunty Gminy Miejskiej Ława w granicach miasta zajmują 643,08 ha, co stanowi 29 % ogólnej powierzchni miasta.

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych Gminy Miejskiej Ława wynosi 669,88 ha, w tym grunty:

- w granicach administracyjnych miasta – 643,08 ha
- poza granicami miasta (grunty na terenie obrębów Dziarny i Siemiany) – 26,80 ha

Strukturę własnościową gruntów komunalnych przedstawia tabela:

Struktura własnościowa gruntów Gminy Miejska Ława:

Grunty komunalne	Stan na 31.12.2024r. [ha]	Stan na 31.12.2025r. [ha]	Różnica [ha]
W zasobie Gminy Miejskiej Ława	604,92	617,27	12,35
W trwałym zarządzie jednostek	21,79	22,37	0,58
W wieczystym użytkowaniu	30,24	30,24	0,00
Suma:	656,95	669,88	12,93

Strukturę wartościową gruntów komunalnych przedstawia tabela:

Powierzchnia i wartość gruntów komunalnych będących w zasobach miasta Ławy

Wyszczególnienie	stan 31.12.2024r.		Różnica		stan 31.12.2025r.	
	<i>ha</i>	<i>zł</i>	<i>ha</i>	<i>zł</i>	<i>ha</i>	<i>zł</i>
Grunty w granicach administracyjnych Miasta	578,12	53 368 669	12,35	11 049 588	590,47	64 418 257
Grunty oczyszczalni ścieków w Dziarnach	26,50	1 188 100	0,00	0	26,50	1 188 100
Grunty rekreacyjne w Siemianach	0,30	121 280	0,00	0	0,30	121 280
Grunty będące w zasobie Gminy Miejskiej Ława	604,92	54 678 049	12,35	11 049 588	617,27	65 727 637

W okresie od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r. stan posiadania nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych Gminy Miejskiej Ława zmienił się w wyniku zachodzących procesów własnościowych i potrzeb wynikających z funkcjonowania miasta.

Gmina Miejska Ława zwiększyła stan posiadania gruntów o **12,35** ha w wyniku obrotu nieruchomości. Na zmiany ilości posiadanych gruntów między innymi miały wpływ następujące czynności:

	Asortyment	Ilość
1	Sprzedaż gruntów w trybie bezprzetargowym	4
2	Sprzedaż gruntów w trybie przetargowym	3
3	Sprzedaż lokali mieszkalnych	4
4	Nabycie gruntów	52

5	Przekazanie i przejęcie gruntów	4
6	Oddanie nieruchomości w użytkowanie wieczyste	1
7	Przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	1
8	Nabycie prawa własności przez użytkownika wieczystego	1
9	Przekazanie nieruchomości w trwały zarząd	1
10	Ustanowienie służebności przesyłu	11

Zestawienie gruntów będących w zasobie w zasobie Gminy Miejskiej Ława wg klasyfikacji środków trwałych przedstawiono w poniższej tabeli:

Zestawienie gruntów będących w zasobach Miasta Ławy

KŚT	Nazwa	31-12-2024 r.		31-12-2025 r.		Zwiększenia i zmniejszenia	
		Ilość (ha)	Wartość (zł)	Ilość (ha)	Wartość (zł)	Różnica pow. (ha)	Różnica wartości (zł)
	Grunty ogółem	604,92	54 678 049	617,27	65 727 637	12,35	11 049 588
0-01-010	Rolne	168,38	12 093 795	167,06	12 040 847	-1,32	-52 948
0-01-012	Łąki	40,75	1 967 571	40,75	1 967 571	0,00	0
0-01-013	Pastwiska	61,13	2 732 874	61,09	2 731 422	-0,04	-1 452
0-01-014	Grunty rolne zabudowane	0,17	6 852	0,17	6 852	0,00	0
0-01-015	Grunty pod stawami	0,01	4 402	0,01	4 402	0,00	0
0-01-016	Grunty pod urządzeniami melioracji	2,49	409 951	2,49	409 951	0,00	0
0-02-020	Lasy	37,35	1 494 625	37,05	1 482 565	-0,30	-12 060
0-02-021	Grunty zadrzewione i zakrzewione	6,60	264 277	6,60	264 277	0,00	0
0-03-030	Tereny mieszkaniowe	34,88	6 599 889	34,72	6 332 169	-0,16	-267 720
0-03-031	Tereny przemysłowe	7,60	761 057	7,60	761 057	0,00	0
0-03-032	Tereny zabudowane inne	57,17	6 092 273	56,94	6 175 484	-0,23	83 211
0-03-033	Zurbanizowane tereny niezabudowane	9,73	1 598 629	9,82	1 613 477	0,09	14 848
0-03-034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe	25,22	3 451 252	24,99	3 432 660	-0,23	-18 592
0-03-036	Tereny komunikacyjne	112,77	11 363 979	127,26	22 602 654	14,49	11 238 675
0-04-043	Grunty przeznaczone pod drogi	0,76	446 424	0,83	512 774	0,07	66 350
0-05-050	Tereny różne	10,91	4 225 720	10,91	4 225 720	0,00	0
0-06-060	Nieużytki	19,44	781 975	19,42	781 251	-0,02	-724
0-07-071	Grunty pokryte wodami powierzchniowymi	9,56	382 504	9,56	382 504	0,00	0

2. NIERUCHOMOŚCI BUDYNKOWE I LOKALOWE

Do najważniejszych budynków i budowli komunalnych Gminy Miejskiej Ława należą:

1. Budynki mieszkalne 100% własność Gminy Miejskiej Ława – 30 szt.
2. Budynki mieszkalne z udziałem Gminy Miejskiej Ława:
 - wspólnoty mieszkaniowe administrowane przez ITBS – 66 szt.
 - wspólnoty mieszkaniowe administrowane przez innych zarządców – 25 szt.
3. Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu – 9 szt.
4. Budynki niemieszkalne administrowane przez ITBS – 23 szt.
5. Budynki niemieszkalne – garaże – 8 szt.
6. Budynek Ratusza przy ul. Niepodległości, w którym mieści się magistrat miasta Ławy,
7. Obiekty na terenie miasta Ławy i oczyszczalni ścieków na terenie Dziarn wydierżawione przez Ławskie Wodociągi Sp. z o.o. w Ławie,
8. Nieruchomości położone na terenie wyspy Wielka Żuława,

9. Pięć domków letniskowych na terenie Siemian,
10. Schronisko dla zwierząt - przy ul. Komunalnej,
11. Zrekultywowane wysypisko odpadów – ul. Komunalna,
12. Zespół budynków przy ul. Produkcyjnej,
13. Budynek przy ul. Dąbrowskiego 18,
14. Budynek usługowy przy ul. Broniewskiego 3,
15. Budynek mieszkalny przy ul. Kolejowej 9,
16. Budynki przedpogrzebowe położone na cmentarzach przy ul. Ostródzkiej i Piaskowej,
17. Budynek przy ul. Sobieskiego 3,
18. Hala produkcyjna przy ul. Wiejskiej,

3. NIERUCHOMOŚCI PRZEKAZANE W TRWAŁY ZARZĄD

1. Budynki Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej przy ul. Grunwaldzkiej 6 oraz przy ul. Chełmińskiej 1,
2. Budynek Przedszkola Miejskiego nr 2 Integracyjnego przy ul. Kasprowicza 3,
3. Budynek Przedszkola Miejskiego nr 3 przy ul. Kościuszki 22A,
4. Budynek Przedszkola Miejskiego nr 4 przy ul. Dąbrowskiego 17B,
5. Budynek Przedszkola Miejskiego nr 5 przy ul. Andersa 8A,
6. Budynek Przedszkola Miejskiego nr 6 przy ul. Wiejskiej 3,
7. Budynek Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Kościuszki 2A,
8. Budynek Szkoły Podstawowej nr 2 z Oddz. Integracyjnymi przy ul. Andersa 7,
9. Budynek Szkoły Podstawowej nr 3 z Oddz. Integracyjnymi przy ul. Niepodległości 11A,
10. Budynek Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Skłodowskiej 31,
11. Budynek Szkoły Podstawowej nr 5 z Oddz. Integracyjnymi przy ul. Wiejskiej 11,
12. Obiekty sportowo – rekreacyjne przy ul. Sienkiewicza 1A,
13. Hala sportowo – widowiskowa przy ul. Niepodległości 11B,
14. Miasteczko ruchu drogowego przy ul. Szeptyckiego,
15. Tereny plaż miejskich przy ul. Chodkiewicza i Kajki,
16. Kompleksy sportowe „Moje boisko ORLIK 2012” przy ul. Boboli i ul. Długiej,
17. Centrum Turystyczno – Rekreacyjne przy ul. Biskupskiej 2,
18. Sztuczne lodowisko przy ul. Biskupskiej 4,
19. Baza wioślarska przy ul. Dąbrowskiego 11B,
20. Eko-Marina przy ul. Dąbrowskiego 11A,
21. Centrum Aktywności Lokalnej przy ul. Wiejskiej 2D,
22. Żłobek Miejski przy ul. Obr. Westerplatte 5 i ul. 1 Maja 5A,
23. Budynki użytkowe usytuowane przy ścieżce pieszo-rowerowej przy ul. Kościuszki wykonane w ramach projektu „Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Ławki i jeziora Ławskiego”.



Signed by /
Podpisano przez:
Joanna
Wiśniewska
Date / Data:
2026-03-31 10:40



Signed by /
Podpisano przez:
Dawid
Kopaczewski
Date / Data:
2026-03-31 11:04



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	0050-34/2026
Data dokumentu	2026-03-31
Organ wydający	Burmistrz Miasta Ilawy
Przedmiot regulacji	w sprawie informacji i sprawozdań za 2025 rok
Identyfikator dokumentu	0F718F92-BD49-45F3-94DC-07314DA73D5E

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-98009618
Numer seryjny	4849AF31473EE898D8A08A4C35783F47847B8C04
Osoba podpisująca	Dawid Kopaczewski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2026-03-31 12:42:49
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL