

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDY NA 2013 ROK

Przy opracowywaniu projektu budżetu Miasta Ostródy na 2013 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2012.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 156,55% przewidywanych dochodów w 2012 roku, w tym dochody ze sprzedaży na poziomie 240,84%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 20.332.083,00 zł na poziomie 104,93% wielkości ustalonej przez Ministra Finansów (wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników zamieszkałych na terenie miasta Ostródy wynosi w 2013 roku 37,42%, w 2012 roku – 37,26%, w 2011 roku – 37,12%, w 2010 roku – 36,94%, w 2009 roku – 36,72%).
- 4) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto w wysokości 100% przewidywanych wpływów roku 2012 tj. 936.554,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 17.736.921,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku, gdzie kwota subwencji ujmuje skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% wdrożonych od 01 września 2012 roku, kwota ta nie jest wielkością ostateczną.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 5.596.138,00 zł na poziomie 231,63% wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku.
- 7) Wstępne wielkości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego decyzją Nr FK.I.3111.2.237.2012 z dnia 23 października 2012 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura w Elblągu DEL-3101-19/12 z dnia 04 października 2012 roku.
- 8) W związku z realizacją zadań inwestycyjnych i bieżących współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, w projekcie budżetu zaplanowano po stronie dochodów środki odpowiadające wysokości udziału w tych zadaniach finansowania z Unii Europejskiej. Założono,

że do budżetu na realizację tych zadań w 2013 roku wpłynie kwota w wysokości 2.880.181,47 zł.

- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 116,22% przewidywanych dochodów w 2012 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono w każdej jednostce wydatki na wynagrodzenia i na obowiązkowe składki na fundusz ubezpieczeń społecznych i składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% podstawy naliczeń oraz fundusz świadczeń socjalnych. Wynagrodzenia obsługi i administracji skalkulowano na poziomie 2012 roku. Natomiast wynagrodzenia nauczycieli przyjęto do budżetu ze skutkami przechodzącymi na rok 2013 podwyżki wynagrodzeń o 3,8% wdrożonej od 1 września 2012 roku.
- 2) Zabezpieczono w jednostkach budżetowych wydatki na zużycie energii na poziomie 103,02% przewidywanego wykonania 2012 roku.
- 3) Wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem miasta oraz jednostek budżetowych zaplanowano średnio na poziomie 94,38% wydatków roku 2012.
- 4) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 95% wydatków kalkulowanych na 2012 rok.
- 5) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 111,35% dotacji przyznanych w 2012 roku.
- 6) Utworzono rezerwy celowe na łączną kwotę 678.721,00 zł, w tym utworzono rezerwy na:
 - 197.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 481.721,00 zł – rezerwa ogólna.
- 7) Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu.

Dochody miasta na 2013 roku ustalono w wysokości **87.451.542,95 zł**, natomiast wydatki w wysokości **81.386.283,95 zł**. Nadwyżkę budżetową ustalono na poziomie **6.065.259,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta Ostródy w roku 2013.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2012	Wskaźnik struktury % (dot. kol. 3)	Budżet 2013	Wskaźnik struktury % (dot. kol. 5)	Wskaźnik dynam. % (5:3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	DOCHODY OGÓŁEM	100.081.115,12	100,00	87.451.542,95	100,0	87,38
1.1	Dochody bieżące	80.474.264,74	80,41	79.629.155,98	91,06	98,95
1.1.1.	Dochody własne	40.834.714,64	40,80	41.105.609,00	47,01	100,66

1.1.2	Subwencje	19.662.284,00	19,65	23.333.059,00	26,68	118,67
1.1.3	Dotacje	19.977.266,10	19,96	15.190.487,98	17,37	76,04
1.2	Dochody majątkowe	19.606.850,38	19,59	7.822.386,97	8,94	39,90
1.2.1	Dochody własne	2.300.000,00	2,30	5.539.228,80	6,33	240,84
1.2.2	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł	17.293.167,71	17,28	2.283.158,17	2,61	13,20
1.2.3	Dotacje	13.682,67	0,01	0,00	0,00	0,00
2.	WYDATKI OGÓŁEM	100.329.075,12	100,00	81.386.283,95	100,00	81,12
2.1	Wydatki bieżące	79.880.506,58	79,62	75.391.286,89	92,63	94,38
2.2	Wydatki majątkowe	20.448.568,54	20,38	5.994.997,06	7,37	29,32
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-247.960,00	x	6.065.259,00	x	X
4.	FINANSOWANIE	247.960,00	x	-6.065.259,00	x	X
5.	PRZYCHODY	5.497.120,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	5.240.000,00	95,32	0,00	0,00	0,00
5.2	Wolne środki	257.120,00	4,68	0,00	0,00	0,00
6.	ROZCHODY	5.249.160,00	100,00	6.065.259,00	100,00	115,55
6.1	Splata zaciągniętych kredytów	5.249.160,00	100,00	6.065.259,00	100,00	115,55
7.	STAN ZADŁUŻENIA GMINY NA KONIEC ROKU Z TYTUŁU UDZIELONYCH KREDYTÓW	49.225.314,12	x	43.160.055,12	x	87,68
8.	WSKAŹNIK KWOTY DŁUGU PUBLICZNEGO LICZONY DO DOCHODÓW (max. 60%)	49,19	x	49,35	x	100,33
9.	WSKAŹNIK ŁĄCZNEJ KWOTY PRZYPADAJĄCEJ DO SPŁATY KREDYTÓW, ODSETEK W STOSUNKU DO DOCHODÓW (max. 15%)	7,87	x	9,91	x	125,92

Projektowane dochody na rok 2013 stanowią **87,38%** przewidywanych wpływów 2012 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **12.629.572,17 zł**.

Powyżej przewidywanego wykonania 2012 roku zaplanowano w 2013 roku między innymi:

- 1) Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – wzrost o 5.000,00 zł.
- 2) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wzrost o 2.239.228,80 zł.
- 3) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wzrost o 955.637,00 zł.
- 4) Wpływy z subwencji – część oświatowa – wzrost o 490.664,00 zł.
- 5) Wpływy z subwencji – część wyrównawcza – wzrost o 3.180.111,00 zł.
- 6) Wpływy z pozostałych odsetek – wzrost o 30.987,36 zł.
- 7) Wpływy z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe – wzrost o 132.860,00 zł.

W planowanych dochodach 2013 roku **91,06%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **79.629.155,98 zł** a dochody majątkowe stanowią **8,94%** tj. **7.822.386,97 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2013 roku to dochody własne planowane w wysokości **46.644.837,80 zł** stanowią **53,34%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **15.190.487,98 zł**, które w dochodach stanowią **17,37%** oraz subwencje w wysokości **23.333.059,00 zł** stanowią **26,68%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2013 rok w wysokości **81.386.283,95 zł**. Planowane wydatki na 2013 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2012 o **18.942.791,17 zł**. W 2013 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **75.391.286,89 zł** stanowiąc **92,63%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **5.994.997,06 zł** stanowiąc **7,37%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2013 roku maleją w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków w roku 2012 o **5,62%** tj. o **4.489.219,69** zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **5.994.997,06** zł, co oznacza spadek o **70,68%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2012. Wydatki majątkowe to przede wszystkim wydatki na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki te stanowią w wydatkach majątkowych **95,28%**. Ze względu na ograniczone możliwości finansowe zaplanowano inwestycję będącą przedsięwzięciem w latach 2012-2014 tj. „Rewitalizacja budynku dworca w Ostródzie” oraz w latach 2013-2014 zaplanowano „Termomodernizację, remont oraz wyposażenie budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 wraz z zagospodarowaniem otoczenia”. Z nowych zadań zaplanowano wydatki na: zwiększenie oferty turystycznej Żeglugi Ostródzko-Elbląskiej (program naprawczy), remont i zamiana sposobu użytkowania budynku przy ulicy Garnizonowej, wykup gruntów, modernizacja łazienki w Szkole Podstawowej Nr 3, projekty oddymiania budynków szkół podstawowych, przedszkoli i gimnazjów oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych. Źródłem finansowania wydatków majątkowych w 2013 roku są dochody majątkowe.

Zadłużenie gminy na koniec 2012 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie **49.225.314,12** zł, co stanowi **49,19%**, natomiast na koniec 2013 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **43.160.055,12** zł co stanowi **49,35%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2012 roku wyniesie **49.225.314,12** zł. Zadłużenie to winno być spłacone do 2023 roku. W związku z powyższym przewidywany stan zadłużenia z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniesie **43.160.055,12** zł i będzie mniejszy od stanu z 31 grudnia 2012 roku o **6.065.259,00** zł.

Innym wskaźnikiem charakteryzującym sytuację finansową gminy jest łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów wraz z należnymi odsetkami od kredytów nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok dochodów gminy. Na rok 2013 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów w wysokości **6.065.259,00** zł, koszty obsługi długu w wysokości **2.600.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **8.665.259,00** zł, co stanowi **9,91%** ogółu dochodów budżetowych. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ wskaźnik nie przekracza 15%. W 2013 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **6.065.259,00** zł, które zostaną spłacone następującym bankom:

- 1) Bank Gospodarstwa Krajowego Gdańsk (kredyt z 2007 roku na pokrycie deficytu) – **786.948,00** zł.
- 2) ING Olsztyn (kredyt z 2008 roku na pokrycie deficytu) – **640.692,00** zł.
- 3) Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2009 roku na pokrycie deficytu) – **1.188.000,00** zł.
- 4) Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – **1.900.000,00** zł.
- 5) Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – **1.000.000,00** zł.

- 6) Bank Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu)
– 549.619,00 zł.

Na 2013 rok planuje się przychodów z tytułu wolnych środków oraz z tytułu zaciągnięcia nowych kredytów nie planuje się. Rozchody budżetowe w 2013 roku zaplanowano na poziomie **6.065.259,00 zł** i jest to w **100,00%** kwota spłaty rat kredytów zaciągniętych przez gminę do 2012 roku.

I. DOCHODY

Przyjmując założenia dochody budżetu gminy na 2013 rok ustalono na poziomie **87.451.542,95 zł**, co stanowi **87,38%** przewidywanych wpływów 2012 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **91,06%** i wynoszą **79.629.155,98 zł** a dochody majątkowe stanowią **8,94%** i wynoszą **7.822.386,97 zł**.

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

Tabela nr 2. Dochody budżetu miasta Ostródy na 2013 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2012	Wskaźnik struktury % (dot. kol. 3)	Planowane dochody na 2013	z tego:		Wskaźnik struktury % (dot. kol. 5)	Wskaźnik dyn. % (kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
I.	DOCHODY OGÓŁEM	100.081.115,12	100,00	87.451.542,95	79.629.155,98	7.822.386,97	100,00	87,38
1.	Dochody własne	43.134.714,64	43,10	46.644.837,80	41.105.609,00	5.539.228,80	53,34	108,14
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	20.313.000,00	20,30	21.268.637,00	21.268.637,00	0,00	24,32	104,70
1.2	Wpływy z podatków	14.193.200,00	14,18	14.148.200,00	14.148.200,00	0,00	16,18	99,68
1.3	Wpływy z opłat	2.154.000,00	2,15	1.893.498,00	1.893.498,00	0,00	2,16	87,91
1.4	Wpływy z majątku gminy	5.213.817,00	5,21	8.079.102,80	2.539.874,00	5.539.228,80	9,24	154,96
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	819.140,00	0,82	952.000,00	952.000,00	0,00	1,09	116,22
1.6	Pozostałe dochody	441.557,64	0,44	303.400,00	303.400,00	0,00	0,35	68,71
2.	Subwencja ogólna	19.662.284,00	19,65	23.333.059,00	23.333.059,00	0,00	26,68	118,67
2.1	Część oświatowa	17.246.257,00	17,23	17.736.921,00	17.736.921,00	0,00	20,28	102,85
2.2	Część wyrównawcza	2.416.027,00	2,42	5.596.138,00	5.596.138,00	0,00	6,40	231,63
3.	Dotacje celowe	19.990.948,77	19,97	15.190.487,98	15.190.487,98	0,00	17,37	75,99
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	864.927,00	0,86	431.830,68	431.830,68	0,00	0,50	49,93
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1.000.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy							

	inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	13.682,67	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	11.976.527,00	11,97	11.983.924,00	11.983.924,00	0,00	13,70	100,06
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	17.000,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4.178.351,00	4,17	2.177.710,00	2.177.710,00	0,00	2,49	52,12
3.7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1.940.461,10	1,94	597.023,30	597.023,30	0,00	0,68	30,77
4.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł	17.293.167,71	17,28	2.283.158,17	0,00	2.283.158,17	2,61	13,20

Podstawowym źródłem dochodów są dochody własne, subwencje i dotacje. Ponadto w 2013 roku zostaną pozyskane środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przez gminę. Dofinansowanie dotyczy następujących zadań:

- 1) Zadanie inwestycyjne pn. „Zwiększenie oferty turystycznej Żeglugi Ostródzko – Elbląskiej” – 99.821,00 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.
- 2) Zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja budynku dworca w Ostródzie” – 2.183.337,17 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2013 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **46.644.837,80** zł. Zaplanowane dochody własne stanowią **108,14%** przewidywanych wpływów roku 2012, natomiast ich

udział w planowanych na 2013 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **53,34%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości **41.105.609,00 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **5.539.228,80 zł**.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2013 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2012	Wskaźnik struktury % (dot. kol. 3)	Planowane dochody na 2013	z tego:		Wskaźnik struktury % (dot. kol. 5)	Wskaźnik dyn. % (kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
I.	DOCHODY WŁASNE	43.134.714,64	100,00	46.644.837,80	41.105.609,00	5.539.228,80	100,00	108,14
1.	Wpływy z podatków	14.193.200,00	32,91	14.148.200,00	14.148.200,00	0,00	30,33	99,68
1.1	Podatek od nieruchomości	12.130.000,00	28,12	12.130.000,00	12.130.000,00	0,00	26,01	100,00
1.2	Podatek od środków transportowych	580.000,00	1,35	535.000,00	535.000,00	0,00	1,15	92,24
1.3	Podatek rolny	6.500,00	0,02	6.500,00	6.500,00	0,00	0,01	100,00
1.4	Podatek leśny	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	100,00
1.5	Podatek od spadków i darowizn	170.000,00	0,39	170.000,00	170.000,00	0,00	0,36	100,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.264.000,00	2,93	1.264.000,00	1.264.000,00	0,00	2,71	100,00
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	42.000,00	0,10	42.000,00	42.000,00	0,00	0,09	100,00
2.	Wpływy z opłat	2.154.000,00	4,99	1.893.498,00	1.893.498,00	0,00	4,06	87,91
2.1	Opłata skarbową	750.000,00	1,74	750.000,00	750.000,00	0,00	1,61	100,00
2.2	Opłata targowa	150.000,00	0,35	120.000,00	120.000,00	0,00	0,26	80,00
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	770.000,00	1,78	770.000,00	770.000,00	0,00	1,65	100,00
2.4	Opłata miejscowa	15.000,00	0,03	15.000,00	15.000,00	0,00	0,03	100,00
2.5	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	358.000,00	0,83	127.498,00	127.498,00	0,00	0,27	35,61
2.6	Pozostałe opłaty	111.000,00	0,26	111.000,00	111.000,00	0,00	0,24	100,00
3.	Wpływy z majątku gminy	5.213.817,00	12,09	8.079.102,80	2.539.874,00	5.539.228,80	17,32	154,96
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	190.000,00	0,44	195.000,00	195.000,00	0,00	0,42	102,63
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2.652.000,00	6,15	2.251.174,00	2.251.174,00	0,00	4,83	84,89
3.4	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	2.300.000,00	5,33	5.539.228,80	0,00	5.539.228,80	11,87	240,84
3.5	Pozostałe dochody	71.817,00	0,17	93.700,00	93.700,00	0,00	0,20	130,47
4.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	20.313.000,00	47,09	21.268.637,00	21.268.637,00	0,00	45,60	104,70
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	19.376.446,00	44,92	20.332.083,00	20.332.083,00	0,00	43,59	104,93
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	936.554,00	2,17	936.554,00	936.554,00	0,00	2,01	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	819.140,00	1,90	952.000,00	952.000,00	0,00	2,04	116,22
6.	Pozostałe dochody	441.557,64	1,02	303.400,00	303.400,00	0,00	0,65	68,71

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych – 21.268.637,00 zł, co stanowi 45,60% ogółu dochodów własnych.

- 2) Wpływy z podatków – 14.148.200,00 zł, co stanowi 30,33% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 8.079.102,80 zł, co stanowi 17,32% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 1.893.498,00 zł, co stanowi 4,06% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 952.000,00 zł, co stanowi 2,04% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 303.400,00 zł, co stanowi 0,65% ogółu dochodów własnych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na terenie gminy wynosi w 2013 roku **37,42%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **20.332.083,00 zł**, która jest wyższa o **955.637,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2012. Ponieważ zaplanowane dochody z tego źródła są wielkościami szacunkowymi i na ich wysokość gmina nie ma wpływu to ich wielkość może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, którzy posiadają siedzibę na terenie gminy wynosić będzie w 2013 roku ustawową wielkość **6,71%**. Wpływy z tego źródła dochodów zaplanowano w wysokości **936.554,00 zł**, czyli na poziomie wpływów 2012 roku. Wykonanie planu będzie zależać od osiąganych zysków przez podmioty gospodarcze oraz od ilości zatrudnionych w tych podmiotach osób na terenie gminy. Wielkość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych jest wielkością zmienną, która może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego.

Wpływy z udziałów w podatkach dochodowych to dochody bieżące i ich niewykonanie może rzutować na wielkość wydatków bieżących.

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2013 roku wpływy w wysokości **14.148.200,00 zł**, co stanowi **99,68%** przewidywanych wpływów roku 2012. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **12.130.000,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2012. Kwota planowanych wpływów uwzględnia mogące wystąpić na koniec roku zaległości oraz uwzględnia również stosowanie różnego rodzaju ulg podatkowych, w tym umorzeń.

- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – **1.264.000,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2012, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu, ponieważ wielkość tego podatku zależy od ilości jak i wartości dokonywanych czynności cywilnoprawnych.
- 3) Podatek od środków transportowych – **535.000,00** zł, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 92,24% przewidywanych wpływów roku 2012. Dochody wyliczono według przypisu podatku na dzień 30 września 2012 roku i obecnie obowiązujących stawek, ponieważ Rada Miejska nie dokonała zmian stawek na 2013 rok.
- 4) Podatek od spadków i darowizn – **170.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie przewidywanych wpływów roku 2012, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – **42.000,00** zł, wpływy ustalono na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2012.
- 6) Podatek rolny – **6.500,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania roku 2012.
- 7) Podatek leśny – **700,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania roku 2012.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2013 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2013 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **8.079.102,80** zł, co stanowi **154,96%** przewidywanego wykonania 2012 roku. W planowanych dochodach **31,44%** stanowią dochody bieżące a **68,56%** dochody majątkowe.

Dochody bieżące – **2.539.874,00** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – **2.251.174,00** zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – **195.000,00** zł, pozostałe dochody – **93.700,00** zł. Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **5.539.228,80** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2013 w wysokości **1.893.498,00** zł, co stanowi **4,06%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **87,91%** przewidywanych wpływów 2013 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi.

Główne źródła wpływów z opłat to wpływy z:

- 1) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 770.000,00 zł.
- 2) Opłaty skarbowej – 750.000,00 zł.
- 3) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 127.498,00 zł.
- 4) Opłaty targowej – 120.000,00 zł.,
- 5) Opłaty miejscowej – 15.000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat – 111.000,00 zł.

Wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe

Planuje się wpływy do budżetu od jednostek budżetowych za świadczone usługi w wysokości **952.000,00 zł**, co w stosunku do wpływów roku 2012 stanowi **116,22%**. Dochody te stanowią **2,04%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące. Wzrost tych wpływów w stosunku do 2012 roku wynika z przejęcia przez Urząd, stadionu przy ul. 3-go Maja.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2013 w wysokości **303.400,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych – 175.400,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską – 30.000,00 zł.
- 3) Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 98.000,00 zł.

2. Subwencje

Drugim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **26,68%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2013 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **17.736.921,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **5.596.138,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2013 roku to **23.333.059,00 zł** tj. o **3.670.775,00 zł** więcej niż subwencja przypadająca na 2012 rok.

Zwiększenie w stosunku do 2012 roku planowanej na 2013 rok kwoty części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **490.664,00 zł** związane jest ze skutkami przechodzącymi na 2013 rok podwyżki nauczycieli o 3,80% od 01 września 2012 roku.

W związku z powyższym dokonano zwiększenia o **2,85%** części oświatowej subwencji ogólnej.

3. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2013 to trzecie źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2013 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **15.190.487,98** zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie **17,37%** i stanowią **75,99%** wpływów z dotacji 2012 roku.

Dotacje celowe w 2013 roku to w 100,00% dochody bieżące, które pochodzą przede wszystkim z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleczanych z zakresu administracji rządowej, na realizację zadań własnych przede wszystkim z zakresu pomocy społecznej. Ponadto zaplanowano dotacje celowe na realizację już rozpoczętych w 2012 roku zadania finansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013. Wielkość jak i cele dotacji otrzymanych czy to z budżetu państwa czy z innych źródeł w trakcie roku ulegają znacznym zmianom.

Na dotacje celowe zaplanowane na 2013 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **2.177.710,00** zł, dotyczą następujących zadań: dofinansowania składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 111.448,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 520.834,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 403.416,00 zł, dofinansowania ośrodków pomocy społecznej – 521.325,00 zł, dofinansowania dożywiania – 620.687,00 zł.
- 2) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych gminie ustawami – **11.983.924,00** zł, w tym: pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleczonych – 341.352,00 zł, aktualizacja spisu wyborców – 5.835,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia – 1.426,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 11.635.311,00 zł, w tym: ośrodki wsparcia – 844.417,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 10.738.000,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 30.432,00 zł, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 22.462,00 zł.
- 3) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6

ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – **597.023,30 zł**, dotyczą projektu pn. „Ostróda 2012” kreacja i promocja nowej marki regionu – 466.673,30 zł, oraz projektu pn. „Indywidualizacja procesu nauczania. Cykl zajęć wspierających i rozwijających dla uczniów kl. I-III ostródzkich szkół podstawowych” – 130.350,00 zł.

- 4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **431.830,68 zł**, dotyczą pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 281.830,68 zł, pokrycie kosztów przebywania psów z terenu innych gmin w schronisku dla zwierząt – 150.000,00 zł.

4. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł

Środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych z udziałem programów pomocowych oszacowano na **2.283.158,17 zł**, z tego:

- 1) Realizacja projektu pn. „Zwiększenie oferty turystycznej Żeglugi Ostródzko – Elbląskiej” – **99.821,00 zł** z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.
- 2) Realizacja projektu pn. „Rewitalizacja budynku dworca w Ostródzie” – **2.183.337,17 zł** z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2013 rok wydatki w wysokości **81.386.283,95 zł** tj. na poziomie **81,12%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2012. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **75.391.286,89 zł** tj. **92,63%** oraz majątkowe – **5.994.997,06 zł** tj. **7,37%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2012 rok, wydatki bieżące będą niższe o **5,62%** a majątkowe o **70,68%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2013 roku.

L.p.	Nazwa działu gospodarki	Kwota	Wskaźnik struktury %
1.	2.	3.	4.
1.	Rolnictwo i łowiectwo	200,00	0,00

2.	Transport i łączność	1.823.053,00	2,24
3.	Turystyka	1.892.850,00	2,33
4.	Gospodarka mieszkaniowa	2.488.330,00	3,06
5.	Działalność usługowa	400.000,00	0,49
6.	Administracja publiczna	7.184.845,30	8,83
7.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.835,00	0,01
8.	Obrona narodowa	500,00	0,00
9.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	972.746,00	1,19
10.	Obsługa długu publicznego	2.600.000,00	3,19
11.	Różne rozliczenia	678.721,00	0,83
12.	Oświata i wychowanie	29.484.523,00	36,23
13.	Ochrona zdrowia	828.564,00	1,02
14.	Pomoc społeczna	18.426.842,00	22,64
15.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	175.350,00	0,21
16.	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.260.694,00	1,55
17.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7.695.452,06	9,46
18.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.039.750,00	2,51
19.	Kultura fizyczna	3.428.028,59	4,21
Ogółem:		81.386.283,95	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) w **92,63%** wydatki bieżące – **75.391.286,89** zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 33.507.302,00 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 13.671.304,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu – 2.600.000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 7.356.527,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środki pochodzące ze źródeł zagranicznych – 834.958,30 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych – 17.421.195,59 zł;
- 2) w **7,37%** wydatki majątkowe – **5.994.997,06** zł, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne – 5.712.044,06 zł, w tym:
 - wydatki w roku 2013 na wieloletnie programy inwestycyjne ujęte w przedsięwzięciach – 3.389.374,06 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 23.670,00 zł;
 - b) dotacja na realizację zadania inwestycyjnego – 229.053,00 zł.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

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

Dział 600 – Transport i łączność

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **1.823.053,00 zł**. W kwocie tej 87,44% stanowią wydatki bieżące tj. 1.594.000,00 zł i 12,56% stanowią wydatki majątkowe tj. 229.053,00 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych – 1.200.000,00 zł, bieżące naprawy miejskich dróg, chodników – 394.000,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu to kwota 229.053,00 zł przeznaczona na udzielenie dotacji dla powiatu na „Rozbudowę drogi powiatowej Nr 1243 Ostróda – Tułodział 0+921-2+122”. Zadanie to jest ujęte w wykazie przedsięwzięć z terminem zakończenia realizacji zadania w 2014 roku.

Dział 630 – Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **1.892.850,00 zł** i są to w 5,28% wydatki bieżące tj. 99.850,00 zł i w 94,72% wydatki inwestycyjne tj. 1.793.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących przewiduje się dotacje dla Stowarzyszenia Zachodniomazurskiej Organizacji Turystycznej – 50.000,00 zł (mniej o 33,33% niż w 2012 roku), składkę członkowską 41.850,00 zł oraz dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 8.000,00 zł (na poziomie 2012 roku).

Wydatki inwestycyjne dotyczą programu naprawczego odnośnie zadania pn. „Zwiększenie oferty turystycznej Żeglugi Ostródzko-Elbląskiej” – 1.793.000,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczonych zostanie **2.488.330,00 zł**, w tym wydatki bieżące – 96,58%, wydatki majątkowe – 3,42%.

Wydatki bieżące w kwocie 2.364.660,00 zł to wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami jak i innymi składnikami mienia komunalnego, w tym: na zarządzanie i utrzymanie zasobów komunalnych mieszkalnych i niemieszkalnych przewiduje się 1.818.000,00 zł tj. 60,07% przewidywanego wykonania za 2012 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 546.660,00 zł tj. 189,85% przewidywanego wykonania za 2012 rok.

Wydatki inwestycyjne tego działu w kwocie 123.670,00 zł tj. 55,38% przewidywanego wykonania za 2012 rok i dotyczą: wykupu gruntów – 23.670,00 zł oraz zadania inwestycyjnego pn. „Remont i zamiana sposobu użytkowania budynku przy ul. Garnizonowej – 100.000,00 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Projektowane wydatki bieżące w wysokości **400.000,00** zł dotyczą utrzymania cmentarzy wojennych – 20.000,00 zł (w trakcie roku budżetowego jest możliwość pozyskania dofinansowania z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, gdzie w 2012 roku otrzymano 17.000,00 zł) oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi – 380.000,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zaplanowana na 2013 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **7.184.845,30** zł tj. 91,49% przewidywanego wykonania za 2012 rok i są to wydatki bieżące.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Urzędów wojewódzkich – **666.874,00** zł tj. 189,42% przewidywanego wykonania – zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa – 341.352,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 643.394,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia – 8.614,00 zł, zakupu energii – 2.850,00 zł, zakupu usług pozostałych – 570,00 zł, telefonów – 1.965,00 zł, odpisu na ZFŚS – 9.481,00 zł.
- 2) Funkcjonowania Rady Miejskiej – **392.850,00** zł, tj. 98,34 % przewidywanego wykonania, w tym: wypłata diet radnych – 355.325,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 6.650,00 zł, zakup usług pozostałych – 28.500,00 zł, telefony – 2.375,00 zł.
- 3) Funkcjonowania Urzędu Miejskiego – **5.344.353,00** zł, tj. 92,44% przewidywanego wykonania, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 4.376.349,00 zł, wydatki rzeczowe – 968.004,00 zł.
- 4) Promocja miasta – **713.768,30** zł, co stanowi 57,76% przewidywanego wykonania za rok 2012, w tym: kontynuacja projektu „Promocja marki regionu – Ostróda 2012” – 659.608,30 zł (środki własne to 192.935,00 zł i unijne to 466.673,30 zł) oraz pozostałe zadania w zakresie promocji poza w/w projektem 54.160,00 zł (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).
- 5) Pozostała działalność – **67.000,00** zł, tj. 119,64% przewidywanego wykonania za rok 2012. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Projektowana kwota **5.835,00** zł dotyczy realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Umowy zlecenia z pochodnymi pracownikami wykonującymi to zadanie to 2.795,00 zł oraz pozostałe wydatki (tj. zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług telefonii stacjonarnej)

– 3.040,00 zł. Wydatki na 2013 rok są niższe od przewidywanego wykonania o 8,00 zł tj. o 0,14%.

Dział 752 – Obrona narodowa

Plan w wysokości **500,00** zł tj. 50,00% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Wydatki tego działu z zakresu obronności dotyczą kosztów szkolenia pracowników.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie **972.746,00** zł tj. 84,49% przewidywanego wykonania za 2012 rok i są to wydatki bieżące w 100,00%. Wydatki tego działu dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 42.270,00 zł (spadek o 17,84% tj. o 8.900,00 zł), Obrony Cywilnej – 2.000,00 zł (wzrost o 2.000,00% tj. o 1.900,00 zł), funkcjonowania Straży Miejskiej – 928.476,00 zł (spadek o 10,35% tj. o 107.199,00 zł).

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to **2.600.000,00** zł tj. 98,90% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Wydatki te zabezpieczają spłatę odsetek bankowych od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w budżecie tworzy się rezerwę ogólną, która nie może być niższa niż 0,10% i nie może być wyższa niż 1 % wydatków budżetu. Projekt budżetu na 2013 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości **481.721,00** zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **197.000,00** zł. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe musi być tworzona w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetowych, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Łącznie projektowane rezerwy wynoszą **678.721,00** zł i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaprojektowano wydatki tego działu w kwocie **29.484.523,00** zł to wzrost o 5,17% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2012 rok, w tym wydatki bieżące – 28.998.523,00 zł, wydatki majątkowe – 486.000,00 zł.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 21.773.806,00 zł stanowią 73,85% wydatków bieżących tego działu. W budżecie zabezpieczono skutki podwyżki wynagrodzeń od 1 września 2012 roku o 3,80%, które przechodzą na 2013 rok. W 2013 roku nie przewiduje się podwyżki wynagrodzeń pracowników administracyjnych i pracowników obsługi.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **13.911.183,00** zł (wzrost o 2,34%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 11.691.466,00 zł, odpis na ZFŚS – 662.290,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.299.427,00 zł oraz wydatki inwestycyjne – 258.000,00 zł (modernizacja łazienki w Szkole Podstawowej Nr 3 – 34.000,00 zł, projekt oddymiania budynków szkół oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych – 144.000,00 zł, „Termomodernizacja, remont oraz wyposażenie budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 wraz z zagospodarowaniem otoczenia” – 80.000,00 zł – zadanie planowane do realizacji w latach 2013-2014).
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **688.119,00** zł (wzrost o 35,20%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 658.405,00 zł i odpis na ZFŚS – 29.714,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **5.763.986,00** zł (wzrost o 20,30%), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli i jednego przedszkola w organizacji – 2.885.684,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 2.739.116,00 zł (wzrost o 12,47%), opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 11.186,00 zł (wzrost o 3,88%) oraz wydatki inwestycyjne – 128.000,00 zł (projekt oddymiania budynków przedszkoli oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych).
- 4) Gimnazjów – **7.640.877,00** zł (wzrost o 0,84%), w tym: dotacja dla gimnazjum niepublicznego – 915.000,00 zł (wzrost o 7,81%), utrzymanie dwóch placówek samorządowych – 6.625.877,00 zł (mniej o 1,52%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 5.744.110,00 zł, odpis na ZFŚS – 276.333,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 605.444,00 zł. Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł dotyczą projektu oddymiania budynków gimnazjów oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **59.000,00** zł, tj. 118,00% przewidywanego wykonania za rok 2012.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **121.585,00** zł, tj. 89,88% przewidywanego wykonania za 2012 rok.
- 7) Stołówek szkolnych – **1.126.585,00** zł, tj. 103,82% przewidywanego wykonania za rok 2012, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 936.624,00 zł, odpis na ZFŚS – 34.224,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 155.737,00 zł.
- 8) Pozostałej działalności – **173.188,00** zł, tj. 58,70% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Wydatki dotyczą realizacji zajęć pozalekcyjnych w ramach 60 grantów edukacyjnych.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2013 przewiduje wydatki w kwocie **828.564,00 zł**, tj. 98,84% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Wydatki tego działu dotyczą: zwalczania narkomanii – 35.600,00 zł (89,00% przewidywanego wykonania za 2012 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 776.538,00 zł (100,66% przewidywanego wykonania za 2012 rok), pozostałej działalności – 16.426,00 zł (97,77% przewidywanego wykonania za 2012 rok), w tym: dotacja dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 15.000,00 zł oraz na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 1.426,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **18.426.842,00 zł** tj. 93,00% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowi 22,64% ogółu wydatków budżetowych i są to w całości wydatki bieżące.

Wydatki na pomoc społeczną opłacane będą w 2013 roku w 74,96% przez budżet państwa, co odpowiada kwocie 13.813.021,00 zł oraz w 25,04% przez dochody własne budżetu gminy – 4.613.821,00 zł.

Na 2013 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **770.000,00 zł** (na poziomie roku 2012). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostródy w DPS – zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **844.417,00 zł** (wzrost o 0,53%) – zadanie zlecone.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **14.954,00 zł** (spadek o 18,28%) – zadanie własne.
- 4) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **10.797.034,00 zł** (wzrost o 2,36%), w tym środki z budżetu państwa – 10.738.000,00 zł oraz środki własne gminy 59.034,00 zł.
- 5) Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **141.880,00 zł** (spadek o 6,77%), w tym: zadania zlecone – 30.432,00 zł i zadania własne – 111.448,00 zł (dofinansowanie z budżetu państwa 141.880,00 zł).
- 6) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **625.834,00 zł** (spadek o 45,97%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 520.834,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 105.000,00 zł.
- 7) Dodatki mieszkaniowe – **650.000,00 zł** (spadek o 5,11%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 8) Zasiłki stałe – **403.416,00 zł** (spadek o 61,80%) – zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 403.416,00 zł.

- 9) Ośrodki pomocy społecznej – **2.072.798,00** zł (wzrost o 6,48%) – zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 521.325,00 zł. Wydatki dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 5.010,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi dla 35 pracowników – 1.802.336,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 58.425,00 zł, zakup energii (elektrycznej, ciepłej, wody) – 48.100,00 zł, zakup usług remontowych – 40.000,00 zł, zakup usług zdrowotnych – 1.000,00 zł, zakup usług pozostałych – 52.725,00 zł, Internet – 2.000,00 zł, telefony – 9.600,00 zł, podróże służbowe krajowe i zagraniczne – 3.000,00 zł, różne opłaty i składki – 7.000,00 zł, odpis na ZFŚS – 38.835,00 zł, opłaty na rzecz budżetów j.s.t. – 17,00 zł, szkolenia pracowników – 4.750,00 zł.
- 10) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1.001.722,00** zł (wzrost o 0,64%), w tym zadanie zlecone – 22.462,00 zł, zadanie własne gminy – 979.260,00 zł dotyczą: usług opiekuńczych – 880.000,00 zł, wynagrodzeń z pochodnymi dla 4 opiekunek zatrudnionych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 113.461,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia – 1.515,00 zł, odpis na ZFŚS – 6.746,00 zł.
- 11) Pozostała działalność – **1.104.787,00** zł (spadek o 32,31%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na jadalnię, noclegownię i stację socjalną – 120.000,00 zł, funkcjonowanie Miejskiego Domu Dziennego Pobytu – 74.100,00 zł (zadanie własne), prace społecznie – użyteczne – 60.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza – 30.000,00 zł (zadanie własne) oraz dożywianie – 820.687,00 zł, w tym środki z budżetu państwa – 620.687,00 zł oraz środki z budżetu gminy – 200.000,00 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to w 100,00% wydatki bieżące. Wydatki w łącznej kwocie przeznaczono na:

- 1) Realizację projektu „Indywidualizacja procesu nauczania. Cykl zajęć wspierających i rozwijających dla uczniów kl. I-III ostródzkich szkół podstawowych” w ramach Regionalnego Programu Kapitał Ludzki – 130.350,00 zł. Źródłem finansowania zadania są środki z Unii Europejskiej – 110.797,50 zł oraz środki pochodzące z budżetu państwa – 19.552,50 zł.
- 2) Realizację projektu „Wsparcie na starcie – program aktywizacji podopiecznych MOPS Ostróda” w ramach Regionalnego Programu Kapitał Ludzki – 45.000,00 zł. Kwota 45.000,00 zł jest zabezpieczeniem udziału własnego gminy w projekcie.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.260.694,00** zł, tj. 80,08% przewidywanego wykonania za 2012 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlic szkolnych – **1.120.588,00** zł, tj. 114,50% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Kolonii i obozów – **47.106,00** zł, tj. 78,51% przewidywanego wykonania za 2012 rok.
- 3) Pomocy materialnej dla uczniów – **93.000,00** zł, tj. 17,76% przewidywanego wykonania za 2012 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2013.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **7.695.452,06** zł, tj. 168,28% przewidywanego wykonania za rok 2012.

Wydatki bieżące tego działu to – **4.332.178,00** zł (spadek o 0,44%) oraz wydatki majątkowe – **3.363.274,06** zł, tj. 1.516,35%.

Wydatki bieżące w zakresie tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową – **580.000,00** zł (spadek o 23,75%).
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście – **550.000,00** zł (wzrost o 20,35%).
- 3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – **461.200,00** zł (wzrost o 7,49%).
- 4) Oświetlenie miasta – **1.019.210,00** zł (na poziomie 2012 roku).
- 5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – **111.300,00** zł (wzrost o 0,27%).
- 6) Pozostała działalność – **1.290.468,00** zł (wzrost o 0,55%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleków i pracowników interwencyjnych – **204.683,00** zł, konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie fontann, szaleków, usługi transportowe, place zabaw dla dzieci, flagowanie miasta i wiele innych zadań z zakresu gospodarki komunalnej – **1.047.000,00** zł, składki na rzecz związków – **31.674,00** zł, odpis na ZFŚS – **7.111,00** zł.

Wydatki majątkowe tego działu wynoszą **3.363.274,06** zł dotyczą zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja budynku dworca” – **3.309.374,06** zł (w tym środki unijne – **2.183.337,17** zł) oraz wpłata na rzecz Związku Gmin „Czyste Środowisko” – **53.900,00** zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **2.039.750,00** zł (86,47% przewidywanego wykonania za 2012 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele – **93.765,00** zł mniej o 5,00%, centrum kultury i sztuki – **1.000.825,00** zł mniej

o 5,00%, biblioteki – 650.750,00 zł mniej o 5,00%, muzea – 254.410,00 zł mniej o 5,00% oraz dotacja celowa dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 40.000,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2012 rok.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2013 roku **3.428.028,59 zł** i są to w 100,00% wydatki bieżące. Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – 1.986.902,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.325.201,00 zł, odpis na ZFŚS – 29.172,00 zł oraz wydatki bieżące – 632.529,00, związane z utrzymaniem 6 boisk, 2 hal, plaży w Kajakowie, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu i toru kajakowego.
- 2) Utrzymania stadionu przy ul. 3-go Maja – 921.126,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 312.374,00 zł, odpis na ZFŚS – 8.752,00 zł oraz wydatki bieżące – 600.000,00 zł.
- 3) Dotacje celowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 500.000,00 zł.
- 4) Pozostałej działalności – 20.000,59 zł tj. mniej o 99.999,41 zł.

Opracowała:

Zatwierdził:

Skarbnik Miasta

Burmistrz Miasta

Hanna Kapica

Czesław Jan Najmowicz