

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDY NA 2014 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostródy na 2014 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2013 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 30.09.2013r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 56,43% przewidywanych dochodów w 2013 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 35,22%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 20.674.998,00 zł na poziomie 101,69 % przewidywanych wpływów roku 2013. Wartość została określona na podstawie 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 2014 roku 37,53%, w 2013 roku 37,42%, w 2012 roku 37,26%, 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 120,52% przewidywanych wpływów roku 2013 tj. 1.200.000,00 zł. Wartość tą określono biorąc pod uwagę rzeczywistą realizację dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - do dnia 30.09.2013r. wynosi 1.116.025,19 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 16.712.366,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku. Kwota ta stanowi 94,19% subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2013 i jest niższa o kwotę 1.030.930,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 4.335.736 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku. Kwota ta stanowi 77,47% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2013 i jest niższa o kwotę 1.260.402,00 zł.

- 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.3111.2.268.2013 z dnia 23 października 2013 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-3101-20/13 z dnia 16 października 2013 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 2014 roku wpłynie kwota w wysokości 4.742.891,08 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 119,46% przewidywanych dochodów w 2013 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.
- 2) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 105,67% przewidywanego wykonania 2013 roku.
- 3) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 111,89% wydatków kalkulowanych na 2013 rok. Wzrost wydatków spowodowany jest z koniecznością zwiększenia stanu zatrudnienia w Centrum Kultury w związku z realizacją projektu „Ostróda Reggae Festiwal – promocja miasta i regionu”.
- 4) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 87,69% dotacji przyznanych w 2013 roku.
- 5) Utworzono rezerwy celowe na łączną kwotę 326.000,00 zł, w tym utworzono rezerwy na:
 - 230.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 96.000,00 zł - rezerwa ogólna.
- 6) 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 2014 rok ustalono w wysokości **87.370.215,08 zł**, natomiast wydatki w wysokości **85.397.032,28 zł**. Nadwyżkę budżetową ustalono na poziomie **1.973.182,80 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostródy w roku 2014.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2013	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury % (dot. kol.5)	Wskaźnik dynam. % (5:3)
				2014		
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	95 490 186,76	100,00	87 370 215,08	100,00	91,50
1.1	Dochody bieżące	87 490 971,44	91,62	82 490 388,86	94,41	94,28
1.1.1	Dochody własne	42 188 008,15	44,18	43 472 451,00	49,76	103,05
1.1.2	Subwencje	23 339 434,00	24,44	21 048 102,00	24,09	90,18
1.1.3	Dotacje	21 965 529,29	23,00	17 969 835,86	20,57	81,81
1.2	Dochody majątkowe	7 999 215,32	8,38	4 879 826,22	5,59	61,00
1.2.1	Dochody własne	5 539 228,80	5,80	1 951 000,00	2,23	35,22
1.2.2	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł	2 459 986,52	2,58	2 928 826,22	3,35	119,06
1.2.3	Dotacje	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	WYDATKI OGÓŁEM	91 342 327,98	100	85 397 032,28	100	93,49
2.1	Wydatki bieżące	84 163 091,92	92,14	80 253 768,90	93,98	95,36
2.2	Wydatki majątkowe	7 179 236,06	7,86	5 143 263,38	6,02	71,64
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	4 147 858,78	x	1 973 182,80	x	47,57
4.	FINANSOWANIE	-4 147 858,78	x	-1 973 182,80	x	47,57
5.	PRZYCHODY	2 211 324,11	100,00	0	x	0,00
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0	x	x
5.2	Wolne środki	2 211 324,11	100,00	0	x	0,00
6.	ROZCHODY	6 359 182,89	100,00	1 973 182,80	100,00	31,03
6.1	Splata zaciągniętych kredytów	6 359 182,89	100,00	1 973 182,80	100,00	31,03
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	41 666 101,66	x	39 692 918,86	x	95,26
8.	Wskaźnik kwoty długu publicznego liczony do dochodów (max. 60%)	43,63	x	45,43	x	104,12
9.	Wskaźnik łącznej kwoty przypadającej do spłaty kredytów, odsetek w stosunku do dochodów (max 15%)	9,01	x	4,32	x	47,97

Projektowane dochody na rok 2014 stanowią **91,5 %** przewidywanych wpływów 2013 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **8.119.971,68 zł**.

Powyżej przewidywanego wykonania 2013 roku zaplanowano w 2014 roku między innymi:

- 1) Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości - wzrost o 25.000,00 zł.
- 2) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - wzrost o 62.326,00 zł.
- 3) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - wzrost o 342.915,00 zł.
- 4) Wpływy z podatków od nieruchomości- wzrost o 500.000,00 zł.
- 5) Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - wzrost o 105.221,00 zł
- 6) Wpływy z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe - wzrost o 288.727,00 zł
- 7) Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych - wzrost o 204.297,00 zł,
- 8) Wpływy z reklam i opłat za zajęcie pasa drogowego - wzrost o 82.802,00 zł.

W planowanych dochodach 2014 roku **94,41%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **82.490.388,86 zł** a dochody majątkowe stanowią **5,59%** tj. **4.879.826,22 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2014 roku to dochody własne planowane w wysokości **45.423.451,00 zł** stanowią **51,99%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **17.969.835,86 zł**, które w dochodach stanowią **20,57%** oraz subwencje w wysokości **21.048.102,00 zł** stanowią **24,09%** ogółu dochodów oraz środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł w kwocie **2.928.826,22 zł** stanowią **3,35%** dochodów ogółem.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2014 rok w wysokości **85.397.032,28 zł**. Planowane wydatki na 2014 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2013 o **5.945.295,70 zł**. W 2014 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **80.253.768,90 zł** stanowiąc **93,98%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **5.143.263,38 zł** stanowiąc **6,02%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2014 roku maleją w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków w roku 2013 o **4,64%** tj. o **3.909.323,02 zł**.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **5.143.263,38 zł**, co oznacza spadek o **28,36%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2013. Wydatki majątkowe to przede wszystkim wydatki na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki te stanowią w wydatkach majątkowych **94,20%**.

Zadłużenie gminy na koniec 2013 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie **41.666.101,66 zł**, co stanowi **43,63%**, natomiast na koniec 2014 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **39.692.918,86 zł** co stanowi **45,43%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2013 roku wyniesie 41.666.101,66 zł. Zadłużenie to winno być spłacone do 2023 roku. W związku z powyższym przewidywany stan zadłużenia z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniesie 39.692.918,86 zł i będzie mniejszy od stanu z 31 grudnia 2013 roku o 1.973.182,80 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 15,00% planowanych na dany rok dochodów gminy (dotyczy roku 2013). Natomiast począwszy od 2014r. zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) wskaźnik ten jest określony indywidualnie dla gminy i określa, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego wykonanie spowoduje, iż w roku budżetowym relacje spłat rat kredytów, pożyczek i poręczeń, wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

W związku z powyższym na rok 2014 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów w wysokości 1.973.182,80zł, koszty obsługi długu w wysokości **1.800.000,00 zł**. Przyjęte założenia do projektu budżetu wynikają z konieczności spełnienia relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przy prognozowaniu wartości odsetek zastosowano aktualnie obowiązujące oprocentowanie oraz zabezpieczono dodatkowe środki z uwagi na fakt, iż Rada Polityki Pieniężnej planuje ewentualne podniesienie stóp procentowych dopiero w III kwartale 2014r. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi 3.773.182,80 zł, co stanowi **4,32%** ogółu dochodów budżetowych. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi 4,70%.

W 2014 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **1.973.182,80zł** zł, które zostaną spłacone następującym bankom:

1. ING Olsztyn (kredyt z 2008 roku na pokrycie deficytu) – 596.782,80 zł.

2. Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 1.376.400 zł.

Natomiast do kredytów w banku:

1. Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2009 roku na pokrycie deficytu)

2. Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu)
 3. Bank Gospodarstwa Krajowego Gdańsk (kredyt z 2007 roku na pokrycie deficytu)
 zostały złożone wnioski o odroczeniu spłaty rat kapitałowych za 2014 rok w kwocie **3.695.009,76 zł** co uchroni Gminę Miejską przed zaciągnięciem kolejnego kredytu na pokrycie deficytu w 2014r.

Kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) rozpoczniemy spłatę w 2018 zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartej umowy.

Na 2014 rok nie planuje się przychodów z tytułu wolnych środków oraz z tytułu zaciągnięcia nowych kredytów nie planuje się. Rozchody budżetowe w 2014 roku zaplanowano na poziomie **1.973.182,80 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 2014 rok ustalono na poziomie **87.370.215,08 zł**, co stanowi **91,50%** przewidywanych wpływów 2013 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **94,41%** i wynoszą **82.490.388,86 zł** a dochody majątkowe stanowią **5,59%** i wynoszą **4.879.826,22 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 2014 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2013	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2014	z tego:		Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam.
					bieżące	majątkowe	(dot. kol.5)	(kol. 5:3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	95 490 186,76	100,00%	87 370 215,08	85 419 215,08	4 879 826,22	100,00%	91,50%
1.	Dochody własne	47 725 236,95	49,98%	45 423 451,00	43 472 451,00	1 951 000,00	51,99%	95,18%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	21 327 786,00	22,34%	21 874 998,00	21 874 998,00		25,04%	102,57%
1.2	Wpływy z podatku	14 178 979,00	14,85%	14 764 500,00	14 764 500,00		16,90%	104,13%
1.3	Wpływy z opłat	2 133 498,00	2,23%	2 143 000,00	2 143 000,00		2,45%	100,45%
1.4	Wpływy z majątku	8 035 402,80	8,41%	4 534 500,00	2 583 500,00	1 951 000,00	5,19%	56,43%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 484 026,00	1,55%	1 772 753,00	1 772 753,00		2,03%	119,46%
1.6	Pozostałe dochody	565 545,15	0,59%	333 700,00	333 700,00		0,38%	59,01%
2.	Subwencja ogólna	23 339 434,00	24,44%	21 048 102,00	21 048 102,00		24,09%	90,18%

2.1	Część oświatowa	17 743 296,00	18,58%	16 712 366,00	16 712 366,00			
2.2	Część wyrównawcza	5 596 138,00	5,86%	4 335 736,00	4 335 736,00		19,13%	94,19%
3.	Dotacje celowe	21 965 529,29	23,00%	17 969 835,86	17 969 835,86		4,96%	77,48%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	879 795,69	0,92%	426 064,00	426 064,00	0,00	20,57%	81,81%
							0,49%	48,43%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 000 000,00	1,05%	1 000 000,00	1 000 000,00		1,14%	100,00%
3.3	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.		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	12 423 638,00	13,01%	11 797 301,00	11 797 301,00		13,50%	94,96%
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	16 000,00	0,02%				0,00%	0,00%
3.6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	5 747 824,25	6,02%	2 932 406,00	2 932 406,00		3,36%	51,02%
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	1 898 271,35	1,99%	1 814 064,86	1 814 064,86		2,08%	95,56%
4.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł	2 459 986,52	2,58%	2 928 826,22		2 928 826,22	3,35%	119,06%

Podstawowym źródłem dochodów są dochody własne, subwencje i dotacje. Ponadto w 2014 roku zostaną pozyskane środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przez gminę. Dofinansowanie dotyczy następujących zadań:

- 1) Zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja oraz energooszczędne źródła ciepła w budynkach użyteczności publicznej wraz z modernizacją węzłów cieplnych” - 1.913.403,00 zł dofinansowanie z Norweskiego Mechanizmu Finansowego
- 2) Zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja budynku dworca w Ostródzie” – 1.015.423,22 zł dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 - 2013.

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2014 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **45.423.451,00 zł**. Zaplanowane dochody własne stanowią **95,18%** przewidywanych wpływów roku 2013, natomiast ich udział w planowanych na 2014 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **51,99%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 43.472.451,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.951.000,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2014 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2013	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2014	z tego:		Wskaźnik struktury % (dot. kol.5)	Wskaźnik dynam. % (kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	DOCHODY OGÓŁEM	47 725 236,95	100,00%	45 423 451,00	43 472 451,00	1 951 000,00	100,00%	95,18
1.	Wpływy z podatków	14 178 979,00	29,71%	14 764 500,00	14 764 500,00	0,00	32,50%	104,13
1.1	Podatek od nieruchomości	12 130 000,00	25,42%	12 630 000,00	12 630 000,00		27,81%	104,12
1.2	Podatek od środków transportowych	535 000,00	1,12%	535 000,00	535 000,00		1,18%	100,00
1.3	Podatek rolny	6 500,00	0,01%	6 800,00	6 800,00		0,01%	104,62
1.4	Podatek leśny	700,00	0,00%	700,00	700,00		0,00%	100,00
1.5	Podatek od spadków i darowizn	170 000,00	0,36%	150 000,00	150 000,00		0,33%	88,24
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 294 779,00	2,71%	1 400 000,00	1 400 000,00		3,08%	108,13
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	42 000,00	0,09%	42 000,00	42 000,00		0,09%	100,00
2.	Wpływy z opłat	2 133 498,00	4,47%	2 143 000,00	2 143 000,00	0,00	4,72%	100,45
2.1	Opłata skarbową	750 000,00	1,57%	700 000,00	700 000,00		1,54%	93,33
2.2	Opłata targowa	120 000,00	0,25%	100 000,00	100 000,00		0,22%	83,33
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	770 000,00	1,61%	770 000,00	770 000,00		1,70%	100,00

2.4	Oплата miejscowa	15 000,00	0,03%	12 000,00	12 000,00		0,03%	80,00
2.5	Oplaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	367 198,00	0,77%	450 000,00	450 000,00		0,99%	122,55
2.6	Pozostałe opłaty	111 300,00	0,23%	111 000,00	111 000,00		0,24%	99,73
3.	Wpływy z majątku gminy	8 036 402,80	16,84%	4 534 500,00	2 583 500,00	1 951 000,00	9,98%	56,43
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	195 000,00	0,41%	220 000,00	220 000,00		0,48%	112,82
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 301 174,00	4,82%	2 363 500,00	2 363 500,00		5,20%	102,71
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	5 539 228,80	11,61%	1 951 000,00		1 951 000,00	4,30%	35,22
3.4	Pozostałe dochody		0,00%	0,00			0,00%	0,00
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	21 327 786,00	44,69%	21 874 998,00	21 874 998,00	0,00	48,16%	102,57
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	20 332 083,00	42,60%	20 674 998,00	20 674 998,00		45,52%	101,69
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	995 703,00	2,09%	1 200 000,00	1 200 000,00		2,64%	120,52
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 484 026,00	3,11%	1 772 753,00	1 772 753,00		3,90%	119,46
6.	Pozostałe dochody	565 545,15	1,19%	333 700,00	333 700,00		0,74%	59,01

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 21.874.998,00 zł, co stanowi 48,16% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków - 14.764.500,00 zł, co stanowi 32,50% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy - 4.534.500,00 zł, co stanowi 9,98% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat - 2.143.000,00 zł, co stanowi 4,72% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe - 1.772.753,00 zł, co stanowi 3,90% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody - 333.700,00 zł, co stanowi 0,74% 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 2014 roku **37,53%**. W

projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **20.674.998,00 zł**, która jest wyższa o **342.915,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2013. 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 zaplanowano w wysokości **1.200.000,00 zł**, czyli na poziomie wpływów 119,46 % planowanego wykonania 2013 roku. Wartość tą określono biorąc pod uwagę rzeczywistą realizację dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - do dnia 30.09.2013r. wynosi 1.116.025,19 zł. Faktyczne wykonanie planu będzie zależeć od osiąganych zysków przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność 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 2014 roku wpływy w wysokości **14.764.500,00 zł**, co stanowi **104,13%** przewidywanych wpływów roku 2013. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości - **12.630.000,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie **104,12%** przewidywanych wpływów roku 2013. Kwota planowanych wpływów wynika ze wzrostu podatku od nieruchomości opłacanego przez osoby prawne. Założono wzrost w związku z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie w 2013r. nowych obiektów (galeria, markety). Planowane są także działania mające na celu zwiększenie ściągalności podatku. Kwota planowanych wpływów uwzględnia również mogące wystąpić na koniec roku zaległości oraz stosowanie różnego rodzaju ulg podatkowych, w tym umorzeń.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych - **1.400.000,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie **108,13%** przewidywanych wpływów roku 2013, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu, ponieważ wielkość tego podatku zależy od ilości jak i wartości dokonywanych czynności cywilnoprawnych. Założono wzrost w związku z dobrą realizacją wpływów z tego podatku w roku 2013.

- 3) Podatek od środków transportowych - **535.000,00 zł**, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie **100,00 %** przewidywanych wpływów roku 2013. Dochody przyjęto na tym samym poziomie ze względu na utrzymanie obecnych stawek, ponieważ Rada Miejska nie dokonała zmian stawek na 2014 rok.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **150.000,00 zł**, gdzie wpływy planuje się na poziomie **88,24 %** przewidywanych wpływów roku 2013, 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 2013.
- 6) Podatek rolny - **6.800,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie **104,62%** przewidywanego wykonania roku 2013.
- 7) Podatek leśny - **700,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie **100,00%** przewidywanego wykonania roku 2013.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2014 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2014 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **4.534.500,00 zł**, co stanowi **56,43%** przewidywanego wykonania 2013 roku.

Dochody bieżące - **2.583.500,00 zł**, w tym: dochody z najmu i dzierżawy - **2.363.500,00 zł**, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste - **220.000,00 zł**, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.951.000,00 zł**.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2014 w wysokości **2.143.000,00 zł**, co stanowi **4,72%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **100,45%** 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 - **700.000,00 zł**.
- 3) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw - **450.000,00 zł**.
- 4) Opłaty targowej - **100.000,00 zł**.
- 5) Opłaty miejscowej - **12.000,00 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 **1.772.753,00 zł**, co stanowi **119,46%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2013. Dochody te stanowią **3,90%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące. Wzrost tych wpływów w stosunku do 2013 roku wynika głównie ze zmiany wprowadzonej od dnia 01.09.2013r. i zamknięcia wydzielonego rachunku bankowego w przedszkolach oraz zaplanowej kwoty w wysokości Znaczny wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2013r. wynika z wprowadzenia w rozdziale 92695 po stronie dochodów w paragrafie 0830 jak i wydatków w paragrafie 4300 kwoty 145.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji tj. organizacji pobytów połączonych z treningami.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2014 w wysokości **333.700,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 176.700,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską - 20.000,00 zł.
- 3) Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 137.000,00 zł.

2. Subwencje

Drugim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **24,09%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2014 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **16.712.366,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **4.335.736,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2014 roku to **21.048.102,00 zł** tj. o **2.291.332,00 zł** mniej niż subwencja przypadająca na 2013 rok.

3. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2014 to trzecie źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2014 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości 17.969.835,86 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 20,57% i stanowią **81,81%** wpływów z dotacji 2013 roku.

Dotacje celowe w 2014 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 zadań dofinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 – 2013, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. 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 2014 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - **2.923.406,00 zł**, dotyczą m.in. 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 199.738,00zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 511.291,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych - 335.987,00 zł, dofinansowania ośrodków pomocy społecznej - 521.325,00 zł, dotacji na działalność przedszkoli w wysokości 1.169.964,00 zł,
- 2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **11.797.301,00 zł**, w tym: pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych - 318.064,00zł, aktualizacja spisu wyborców - 5.830,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia - 1.092,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 11.472.315,00 zł, w tym: ośrodki wsparcia – 876.000,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 10.494.495,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, świadczenia pielęgnacyjne – 80.556,00 zł, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 21.264,00 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 – **1.814.064,86 zł**, z tego:
 - „Wsparcie na starcie – program aktywizacji podopiecznych MOPS Ostróda w kwocie 534.618,36 zł,
 - „Plany Gospodarki Niskoemisyjnej Ostródzko-Iławskiego Obszaru Funkcjonalnego w kwocie 263.500,00 zł,
 - „Ostróda Reggae Festival – promocja miasta i regionu” w kwocie 460.062,50 zł,
 - „Ostródzko-Iławski Obszar Funkcjonalny” w kwocie 555.884,00 zł

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **426.064,00 zł**, dotyczą pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 276.064,00 zł, pokrycie kosztów przebywania psów z terenu innych gmin w schronisku dla zwierząt - 150.000,00 zł

5) Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 1.000.000,00 zł dotyczą pokrycia kosztów utrzymania dróg powiatowych na 2014r. m.in. na remonty bieżące ulic i chodników, oznakowanie pionowe i poziome, utrzymanie czystości i zieleni, oraz na zimowe utrzymanie dróg.

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

Środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych z udziałem programów pomocowych oszacowano na **2.928.826,22 zł**, z tego:

- 1) Zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja oraz energooszczędne źródła ciepła w budynkach użyteczności publicznej wraz z modernizacją węzłów cieplnych” - 1.913.403,00 zł dofinansowanie z Norweskiego Mechanizmu Finansowego
- 2) Zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja budynku dworca w Ostródzie” – 1.015.423,22 zł dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 - 2013.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2014 rok wydatki w wysokości **85.397.032,28** zł tj. na poziomie **93,49%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2013. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące - **80.253.768,90** zł tj. **93,98%** oraz majątkowe - **5.143.263,38** zł tj. **6,02%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2013 rok, wydatki bieżące będą niższe o **4,64%** a majątkowe o **28,36%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2014 roku.

L.p.	Nazwa działu gospodarki	Kwota	Wskaźnik struktury %
1	2	3	4
1	Rolnictwo i leśnictwo	200,00	0,00
2	Transport i łączność	3.950.726,43	4,63
3	Turystyka	198.351,50	0,23
4	Gospodarka mieszkaniowa	3.377.430,00	3,96
5	Działalność usługowa	535.500,00	0,63
6	Administracja publiczna	7.501.912,06	8,79
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.830,00	0,01
8	Obrona narodowa	500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	994.706,00	1,16
10	Obsługa długu publicznego	1.800.000,00	2,11
11	Różne rozliczenia	326.000,00	0,38
12	Oświata i wychowanie	33.548.581,00	39,28
13	Ochrona zdrowia	786.092,00	0,92
14	Pomoc społeczna	18.137.429,00	21,24
15	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	616.656,00	0,72
16	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.334.600,00	1,56
17	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6.422.227,95	7,52
18	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.595.991,00	3,04
19	Kultura fizyczna	3.264.299,34	3,82
Ogółem:		85.397.032,28	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W **93,98%** wydatki bieżące - **80.253.768,90 zł**, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 33.058.245,23 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 13.307.550,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu - 1.800.000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące - 8.235.291,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowe z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 2.005.177,50 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych - 21.847.005,17 zł;
- 2) W **6,02%** wydatki majątkowe - **5.143.263,38 zł**, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne - 4.845.196,95 zł, w tym:
 - wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2014 roku - 4.798.966,95 zł,
 - zakupy inwestycyjne - 46.230,00 zł;
 - b) dotacje na realizację zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - 280.326,43 zł,
 - c) wpłaty na rzecz innych jst. oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – 17.740,00 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 **3.950.726,43 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące - 3.395.400,00 zł i wydatki majątkowe - 555.326,43 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych - 2.000.000,00 zł, bieżące naprawy miejskich dróg, chodników - 395.400,00 zł.

W projekcie zabezpieczono środki w kwocie 1.000.000,00 zł w związku z planowaną realizacją porozumienia z Powiatem Ostródzkim dotyczącym utrzymania dróg powiatowych.

Wydatki majątkowe tego działu to kwota 555.326,43 zł. Na udzielenie dotacji dla powiatu na „Rozbudowę drogi powiatowej Nr 1243 Ostróda - Tułodziad 0+921-2+122”

zaplanowano kwotę 255.326,43 zł oraz na zadanie inwestycyjne pn. „Wykonanie modernizacji ul. Mikołaja Reja” kwotę 300.000,00 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **198.351,50 zł** i są to wydatki bieżące.

Na 2014 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 100.000,00 tj. 64,67% przewidywanego wykonania za 2013 rok. W ramach wydatków bieżących przewiduje się dotację dla Stowarzyszenia Zachodniomazurskiej Organizacji Turystycznej - 50.000,00 zł (na poziomie ubiegłego roku) oraz składkę członkowską w wysokości 43.000,00 zł. Na kontynuację oraz utrzymanie trwałości projektu „Modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej” zaplanowano kwotę 7.000,00 zł.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 98.351,50 zł tj. 4,73% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 8.000,00 zł (na poziomie 2013 roku) oraz kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego - 90.351,50 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 65.981,50 zł, odpis na ZFŚS – 2.300,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 22.070,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczonych zostanie **3.377.430,00 zł**, w tym wydatki bieżące – 3.316.200,00 zł i wydatki majątkowe – 61.230,00 zł.

Wydatki bieżące 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 2.806.300,00 zł tj. 88,96% przewidywanego wykonania za 2013 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 571.130,00 zł tj. 85,20% przewidywanego wykonania za 2013 rok.

Wydatki majątkowe tego działu w kwocie 61.230,00 zł dotyczą: wykupu gruntów - 21.230,00 zł oraz zadania inwestycyjnego pn. „Rozbiórka budynku przy ul. Garnizonowej” - 40.000,00 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki bieżące w wysokości **535.500,00 zł** dotyczą utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi. Na utrzymanie cmentarzy wojennych w trakcie roku budżetowego jest możliwość pozyskania dofinansowania z budżetu Wojewody Warmińsko - Mazurskiego, gdzie w 2013 roku otrzymano 12.000,00 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2014 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **7.501.912,06 zł** tj. 95,22% przewidywanego wykonania za 2013 rok i są to wydatki bieżące.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Urzędów wojewódzkich - **571.281,00 zł** tj. 82,52% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 318.064,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi - 538.865,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia - 14.550,00 zł, zakupu energii - 2.850,00 zł, zakupu usług pozostałych - 3.570,00 zł, telefonów - 1.965,00 zł, odpisu na ZFŚS - 9.481,00 zł.
- 2) funkcjonowania Rady Miejskiej - **392.850,00 zł**, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok, 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 - **5.234.034,56 zł**, tj. na poziomie przewidywania wykonania za 2013 rok (99,98%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 4.171.209,56 zł, odpis na ZFŚS - 83.412,00 zł, pozostałe wydatki - 979.413,00 zł.
- 4) Promocja miasta - **1.223.338,50 zł**, co stanowi 82,87% przewidywanego wykonania za 2013 rok, w tym: „Ostróda Reggae Festiwal – promocja miasta i regionu” - 553.250,00 zł (środki własne to 93.187,50 zł i unijne to 460.062,50 zł), „Ostródzko – Iławski Obszar Funkcjonalny” - 569.088,50 zł (środki własne to 13.204,50 zł i unijne to 555.884,00 zł) oraz pozostałe zadania w zakresie promocji poza w/w projektami-101.000,00 zł (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).
- 5) Pozostała działalność - **80.408,00 zł**, tj. 98,47% przewidywanego wykonania za rok 2013. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **5.830,00 zł** dotyczy realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Umowy zlecenia z

pochodnymi pracowników wykonujących to zadanie to 2.790,00 zł oraz pozostałe wydatki tj. (zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług telefonii stacjonarnej) - 3.040,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan w wysokości 500,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wydatki tego działu z zakresu obronności dotyczą kosztów szkolenia pracowników.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie 994.706,00 zł tj. 99,12% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wydatki bieżące tego działu w kwocie 989.706,00 zł dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej - 38.470,00 zł (tj. 91,01% przewidywanego wykonania za 2013 rok), Obrony Cywilnej - 2.000,00 zł (na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok), funkcjonowania Straży Miejskiej - 925.236,00 zł (na poziomie porównywalnym z przewidywanym wykonaniem za 2013 rok) oraz zarządzania kryzysowego - 24.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 5.000,00 zł dotyczą dofinansowania zakupu kamery termowizyjnej dla Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Ostródzie.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to 1.800.000,00 zł tj. 80,33% przewidywanego wykonania za 2013 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 1,00% wydatków budżetu. Projekt budżetu na 2014 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości 96.000,00 zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 230.000,00 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 **326.000,00 zł** i stanowią zabezpieczenie nieprzewidywanych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowano wydatki tego działu w kwocie **33.548.581,00 zł** to wzrost o 11,38% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2013 rok, w tym wydatki bieżące - 30.732.225,00 zł, wydatki majątkowe - 2.816.356,00 zł.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 21.766.449,00 zł stanowią 70,83% wydatków bieżących tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych - **16.284.773,00 zł** (wzrost o 14,61% - wynika z zaplanowanych inwestycji), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 11.562.550,00 zł, odpis na ZFŚS - 647.702,00 zł, pozostałe wydatki bieżące - 1.493.165,00 zł oraz wydatki inwestycyjne - 2.581.356,00 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się realizację zadań: „Modernizacja łazienki w Szkole Podstawowej Nr 3 - 50.000,00 zł, „Projekt oddymiania budynków szkół oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych” - 150.000,00 zł, „Termomodernizacja oraz energooszczędne źródła ciepła w budynkach użyteczności publicznej wraz z modernizacją węzłów cieplnych” - 2.381.356,00 zł (środki własne - 467.953,00 zł i środki unijne - 1.913.403,00 zł).
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych - **691.112,00 zł** (mniej o 3,10%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 661.765,00 zł i odpis na ZFŚS - 29.347,00 zł.
- 3) Przedszkoli - **7.009.475,00 zł**, w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli - 3.213.800,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych - 3.731.875,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin - 28.800,00 zł oraz wydatki inwestycyjne - 35.000,00 zł („Projekt oddymiania budynków przedszkoli oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych”). Wzrost wydatków przedszkoli o 20,17% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2013 rok dotyczy dotacji dla przedszkoli niepublicznych (większa liczba dzieci uczęszczających do tych przedszkoli), dotacji dla przedszkola, do którego uczęszczają dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia i opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin.
- 4) Gimnazjów - **7.923.562,00 zł** (wzrost o 2,60%), w tym: dotacja dla gimnazjum niepublicznego - 1.012.800,00 zł (wzrost o 10,69%), utrzymanie dwóch placówek samorządowych - 6.710.762,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 5.785.000,00 zł, odpis na ZFŚS - 276.197,00 zł, pozostałe wydatki bieżące - 649.565,00 zł. Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 200.000,00 zł i dotyczą projektu oddymiania budynków gimnazjów oraz wykonanie oddymiania i stref pożarowych.

- 5) Dowożenia uczniów do szkół - **81.889,00** zł, tj. 125,07% przewidywanego wykonania za rok 2013. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcenia i doskonalenia nauczycieli - **111.014,00** zł, tj. 91,31% przewidywanego wykonania za 2013 rok.
- 7) Stołówek szkolnych - **1.160.396,00** zł, tj. 98,57% przewidywanego wykonania za rok 2013, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 951.726,00 zł, odpis na ZFŚS - 34.616,00 zł, pozostałe wydatki bieżące - 174.054,00 zł.
- 8) Pozostałej działalności - **286.360,00** zł, tj. 102,94% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wydatki dotyczą realizacji zajęć pozalekcyjnych w ramach 60 grantów edukacyjnych.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2014 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **786.092,00** zł, tj. 93,75% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wydatki tego działu dotyczą: zwalczania narkomanii - 62.600,00 zł (175,84% przewidywanego wykonania za 2013 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi - 707.400,00 zł (91,81% przewidywanego wykonania za 2013 rok), pozostałej działalności - 16.092,00 zł (49,68% przewidywanego wykonania za 2013 rok), w tym: dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - 15.000,00 zł oraz na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 1.092,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **18.137.429,00** zł tj. 82,90% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią 21,24% ogółu wydatków budżetowych i są to w całości wydatki bieżące.

Na 2014 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej - **1.000.000,00** zł (więcej od przewidywanego wykonania o 10,5%). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostródy w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) - **876.000,00** zł (wzrost o 3,91%) - zadanie zlecone.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - **14.954,00** zł (wzrost o 36,52%) - zadanie własne.

- 4) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - **10.571.210,00** zł (mniej o 3,42%), w tym środki z budżetu państwa - 10.494.495,00 zł oraz środki własne gminy 76.715,00 zł.
- 5) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne - **199.738,00** zł (spadek o 5,68%), w tym: dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - 80.556,00 zł i dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - 119.182,00 zł
- 6) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - **755.491,00** zł (mniej o 62,52%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie - 511.291,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 244.200,00 zł.
- 7) Dodatki mieszkaniowe - **820.000,00** zł (wzrost o 5,74%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 8) Zasiłki stałe - **335.987,00** zł (spadek o 74,10%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 335.987,00 zł.
- 9) Ośrodki pomocy społecznej - **1.837.785,00** zł (mniej o 11,16%) - 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 nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) - 7.610,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi - 1.621.320,00 zł, odpis na ZFŚS - 38.835,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka - 170.020,00 zł.
- 10) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - **981.264,00** zł (wzrost o 1,37%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy oraz zadań zleconych. Zadanie własne gminy dotyczy usług opiekuńczych, na które przeznaczono z budżetu kwotę 960.000,00 zł. Na pozostałe wydatki (w tym 500,00 zł na usługi opiekuńcze) gmina otrzyma dotację celową z budżetu państwa w wysokości 21.264,00 zł.
- 11) Pozostała działalność - **745.000,00** zł (spadek o 59,11%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na jadłodajnię, noclegownię i stację socjalną - 120.000,00 zł, funkcjonowanie Miejskiego Domu Dziennego Pobytu - 75.000,00 zł (zadanie własne), prace społecznie - użyteczne - 60.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza - 190.000,00 zł (zadanie własne) oraz dożywianie - 300.000,00 zł.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące. Wydatki w łącznej kwocie **616.656,00** zł przeznaczono na:

1) realizację projektu „Wsparcie na starcie - program aktywizacji podopiecznych MOPS Ostróda” w ramach Regionalnego Programu Kapitał Ludzki – 597.339,00 zł, w tym środki własne – 62.720,64 zł oraz środki unijne – 534.618,36 zł,

2) realizację zadania publicznego pn. "Dziecko Romskie w Integracyjnej Świetlicy Środowiskowej" – 6.000,00 - wkład własny w programie.

Pozostałe wydatki w kwocie 13.317,00 zł dotyczą wynagrodzenia oraz pochodnych.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.334.600,00 zł**, tj. 68,83% przewidywanego wykonania za 2013 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

1) Świetlic szkolnych - **1.157.410,00 zł**, tj. 103,29% przewidywanego wykonania za 2013 rok.

Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.

2) Kolonii i obozów - **55.000,00 zł**, tj. 91,67% przewidywanego wykonania za 2013 rok.

3) Pomocy materialnej dla uczniów - **117.000,00 zł**, tj. 15,57% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2014.

4) Szkolne schroniska młodzieżowe – **5.190,00 zł**, tj. 72,24% przewidywanego wykonania za 2013 rok.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **6.422.227,95 zł**, tj. 89,67% przewidywanego wykonania za rok 2013.

Wydatki bieżące tego działu to **4.766.877,00 zł** oraz wydatki majątkowe **1.655.350,95 zł**.

Wydatki bieżące w zakresie tego działu to:

1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową - 600.000,00 zł (wzrost o 130,28%),

2) Utrzymanie zieleni w mieście - 400.000,00 zł (wzrost o 17,06%),

3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt - 391.200,00 zł (spadek o 15,18%),

4) Oświetlenie miasta - 1.299.685,00 zł (spadek o 0,73%).

5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska - 111.300,00 zł (na poziomie 2013 roku).

6) Pozostała działalność - 3.620.042,95 zł (mniej o 22,62%), w tym wydatki bieżące w kwocie 1.964.692,00 zł planuje się przeznaczyć na: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleków i pracowników interwencyjnych - 209.867,00 zł, pozostałe wydatki bieżące -

w kwocie 1.476.325,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie fontann, szaleków i in.) oraz realizacji zadania pn. „Plany Gospodarki Niskoemisyjnej Ostródzko – Ilawskiego Obszaru Funkcjonalnego – 278.500,00 (w tym środki unijne – 263.500,00 zł i środki własne – 15.000,00 zł). Wydatki majątkowe wynoszą 1.655.350,95 zł i dotyczą zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja budynku dworca” - 1.642.610,95 zł (w tym środki unijne - 1.015.423,22 zł i środki własne – 627.187,73 zł) oraz wpłaty na dofinansowanie zadań inwestycyjnych na rzecz Związku Gmin „Czyste Środowisko” - 12.740,00 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **2.595.991,00 zł** (111,65% przewidywanego wykonania za 2013 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele - 98.700,00 zł (na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok), centrum kultury i sztuki - 1.486.816,00 zł (więcej o 21,20%), biblioteki - 685.000,00 zł (na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok), muzea - 278.650,00 zł (więcej o 4,05%), dotacja celowa dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 40.000,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok oraz różne opłaty i składki – 6.825,00 zł - również na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 rok.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2014 roku **3.264.299,34 zł** (mniej o 8,16% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2013 rok), w tym na wydatki bieżące – 3.214.299,34 zł i wydatki majątkowe – 50.000,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji - 2.604.298,75 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 1.542.676,17 zł, odpis na ZFŚS - 40.571,44 zł oraz pozostałe wydatki bieżące - 996.051,14 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży w Kąjkowie, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu i toru kajakowego. Wydatki inwestycyjne w wysokości 25.000,00 zł dotyczą zakupu silnika do łodzi motorowej.
- 2) Zadania w zakresie kultury fizycznej – 475.000,00 zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - 450.000,00 zł oraz wydatków majątkowych

25.000,00 zł na dofinansowanie zakupu łodzi klasy Optimist dla Klubu Żeglarskiego w Ostródzie.

3) Pozostałej działalności - 185.000,59 zł, tj. wzrost o 130,39% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wydatki dotyczą min. nagród dla sportowców, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług. Znaczny wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2013r. wynika z wprowadzenia po stronie wydatków w paragrafie 4300 jak również po stronie dochodów w paragrafie 0830 w rozdziale 92695 kwoty 145.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji tj. organizacji pobytów połączonych z treningami.

Opracowała:

Zatwierdził:

Skarbnik Miasta

Burmistrz Miasta