

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDY NA 2015 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostródy na 2015 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2014 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2014r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 84,95% przewidywanych dochodów w 2014 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 82,03%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 21.765.604,00 zł na poziomie 105,27 % przewidywanych wpływów roku 2014. 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 2015 roku 37,67%, 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 przewidywanych wpływów roku 2014 tj. 1.200.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 18.650.538,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku. Kwota ta stanowi 104,27 % subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2014 i jest wyższa o kwotę 763.104,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 4.663.432,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku. Kwota ta stanowi 107,56 % planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2014 i jest wyższa o kwotę 327.696,00 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.3110.22.2014 z dnia 22 października 2014 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-3101-17/14 z dnia 26 września 2014 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 2015 roku wpłynie kwota w wysokości 2.088.318,30 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 106,90% przewidywanych dochodów w 2014 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 104,46% przewidywanego wykonania 2014 roku.
- 3) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 107,08% wydatków kalkulowanych na 2014 rok. Wzrost wydatków spowodowany jest z koniecznością zabezpieczenia wkładów własnych do projektów złożonych do Ministerstwa Kultury.
- 4) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 89,18% dotacji przyznanych w 2014 roku.
- 5) Utworzono rezerwy celowe na łączną kwotę 326.000,00 zł, w tym utworzono rezerwy na:
 - 240.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 86.000,00 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 2015 rok ustalono w wysokości **89.676.487,30 zł**, natomiast wydatki w wysokości **85.876.487,30 zł**. Nadwyżkę budżetową ustalono na poziomie **3.800.000,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostródy w roku 2015.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2014	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2015	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	96 339 142,40	100,00	89 676 487,30	100,00	93,08
1.1	Dochody bieżące	92 256 643,18	95,76	87 212 546,30	97,25	94,53
1.1.1	Dochody własne	43 996 242,99	45,67	44 822 434,00	49,98	101,88
1.1.2	Subwencje	22 223 170,00	23,07	23 313 970,00	26,00	104,91
1.1.3	Dotacje	26 037 230,19	27,03	19 076 142,30	21,27	73,26
1.2	Dochody majątkowe	4 082 499,22	4,24	2 463 941,00	2,75	60,35
1.2.1	Dochody własne	1 951 000,00	2,03	1 600 400,00	1,78	82,03
1.2.2	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł	2 076 499,22	2,16	863 541,00	0,96	41,59
1.2.3	Dotacje	55 000,00	0,06	0	0,00	0,00
2.	WYDATKI OGÓŁEM	98 121 068,18	100	85 876 487,30	100,00	87,52
2.1	Wydatki bieżące	87 615 391,92	89,29	83 412 546,30	97,13	95,20
2.2	Wydatki majątkowe	10 505 676,26	10,71	2 463 941,00	2,87	23,45
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-1 781 925,78	x	3 800 000,00	x	x
4.	FINANSOWANIE	1 781 925,78	x	-3 800 000,00	x	x
5.	PRZYCHODY	4 481 925,78	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	4 481 925,78	100,00	0	x	0,00
6.	ROZCHODY	2 700 000,00	100,00	3 800 000,00	100,00	140,74
6.1	Splata zaciągniętych kredytów	2 700 000,00	100,00	3 800 000,00	100,00	140,74
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	40 616 207,94	x	36 816 207,94	x	90,64

Projektowane dochody na rok 2015 stanowią **93,08** % przewidywanych wpływów 2014 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **6.662.655,10** zł.

Powyżej przewidywanego wykonania 2014 roku zaplanowano w 2015 roku między innymi:

- 1) Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości - wzrost o 30.000,00 zł.
- 2) Wpływy z podatków od nieruchomości - wzrost o 81.000,00 zł.
- 3) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wzrost o 1.090.606,00 zł.
- 4) Wpływy z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe - wzrost o 113.313,00 zł.

W planowanych dochodach 2015 roku **97,25%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **87.212.546,30** zł a dochody majątkowe stanowią **2,75%** tj. **2.463.941,00** zł.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2015 roku to dochody własne planowane w wysokości **46.422.834,00** zł stanowią **51,77%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **19.076.142,30** zł, które w dochodach stanowią **21,27%**, subwencje w wysokości **23.313.970,00** zł stanowią **26,00%** ogółu dochodów oraz środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł w kwocie **863.541,00** zł stanowią **0,96%** dochodów ogółem.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2015 rok w wysokości **85.876.487,30** zł. Planowane wydatki na 2015 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2014 o **12.244.580,88** zł. W 2015 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **83.412.546,30** zł stanowiąc **97,13%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **2.463.941,00** zł stanowiąc **2,87%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2015 roku maleją w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków w roku 2014 o **4,8%** tj. o **4.202.845,62** zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **2.463.941,00** zł, co oznacza spadek o **76,55%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2014. Wydatki majątkowe to przede wszystkim wydatki na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki te stanowią w wydatkach majątkowych **99,48%**.

Zadłużenie gminy na koniec 2014 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie **40.616.207,94** zł, co stanowi **42,16%**, natomiast na koniec 2015 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **36.816.207,94** zł co stanowi **41,05%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2015 roku będzie mniejszy od stanu z 31 grudnia 2014 roku o **3.800.000,00** zł.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2015 została ustalona 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.). Poczynając od roku 2014 każda gmina posiada indywidualny wskaźnik zadłużenia. 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 2015 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów w wysokości **3.800.000,00** zł, koszty obsługi długu w wysokości **1.600.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **5.400.000,00** zł, co stanowi **6,02%**

ogółu dochodów budżetowych. Przy uwzględnieniu kwoty zobowiązań wobec Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” wskaźnik wynosi 6,04%. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi **7,06%**.

W 2015 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **3.800.000,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

1. Bank Gospodarstwa Krajowego Gdańsk (kredyt z 2007 roku na pokrycie deficytu) w kwocie 786.940,56 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.

W związku z nadpłacaniem kredytów w roku 2013 i w roku 2014 rat kredytów wymagalnych w 2015 roku dotyczących umów z Bankiem Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) istnieje możliwość dalszego nadpłacenia kredytu wymagalnego dopiero w 2016 roku i w związku z tym w roku 2015 zostanie nadpłacony kredyt zaciągnięty w roku 2011 w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1.184.367,44 zł.

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. Wykup obligacji zgodnie z terminami wynikającymi z podpisanej umowy wykupu rozpoczniemy w roku 2020.

Na 2015 rok nie planuje się przychodów z tytułu wolnych środków oraz z tytułu zaciągnięcia nowych kredytów. Rozchody budżetowe w 2015 roku zaplanowano na poziomie **3.800.000,00** zł, co stanowi 140,74% kwoty spłaconych rat kredytów w roku 2014r.

I. DOCHODY

Przyjmując założenia dochody budżetu gminy na 2015 rok ustalono na poziomie **89.676.487,30** zł, co stanowi **93,08%** przewidywanych wpływów 2014 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **97,25%** i wynoszą **87.212.546,30** zł a dochody majątkowe stanowią **2,75%** i wynoszą **2.463.941,00** 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 2015 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2014	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2015	z tego:		Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
							(dot. kol.5)	(kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	96 339 142,40	100,00%	89 676 487,30	87 212 546,30	2 463 941,00	100,00%	93,08%
1.	Dochody własne	45 947 242,99	47,69%	46 422 834,00	44 822 434,00	1 600 400,00	51,77%	101,04%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	21 874 998,00	22,71%	22 965 604,00	22 965 604,00	0,00	25,61%	104,99%
1.2	Wpływy z podatku	15 003 500,00	15,57%	15 043 400,00	15 043 400,00	0,00	16,78%	100,27%
1.3	Wpływy z opłat	2 302 000,00	2,39%	2 247 000,00	2 247 000,00	0,00	2,51%	97,61%
1.4	Wpływy z majątku	4 579 500,00	4,75%	3 890 400,00	2 290 000,00	1 600 400,00	4,34%	84,95%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 642 753,00	1,71%	1 756 066,00	1 756 066,00	0,00	1,96%	106,90%
1.6	Pozostałe dochody	544 491,99	0,57%	520 364,00	520 364,00	0,00	0,58%	95,57%
2.	Subwencja ogólna	22 223 170,00	23,07%	23 313 970,00	23 313 970,00	0,00	26,00%	104,91%
2.1	Część oświatowa	17 887 434,00	18,57%	18 650 538,00	18 650 538,00	0,00	20,80%	104,27%
2.2	Część wyrównawcza	4 335 736,00	4,50%	4 663 432,00	4 663 432,00	0,00	5,20%	107,56%
3.	Dotacje celowe	26 092 230,19	27,08%	19 076 142,30	19 076 142,30	0,00	21,27%	73,11%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	888 183,55	0,92%	917 272,00	917 272,00	0,00	1,02%	103,28%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 000 000,00	1,04%	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1,12%	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	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	13 784 433,13	14,31%	12 580 532,00	12 580 532,00	0,00	14,03%	91,27%
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	14 700,00	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	6 787 353,00	7,05%	3 353 561,00	3 353 561,00	0,00	3,74%	49,41%

3.7	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawowym	55 000,00	0,06%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.8	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	3 547 960,51	3,68%	1 224 777,30	1 224 777,30	0,00	1,37%	34,52%
3.9	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy pozyskane z innych źródeł	14 600,00	0,02%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł	2 076 499,22	2,16%	863 541,00	0,00	863 541,00	0,96%	41,59%

Podstawowym źródłem dochodów są dochody własne, subwencje i dotacje. Ponadto w 2015 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” - 863.541,00zł dofinansowane z Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2015 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **46.422.834,00** zł. Zaplanowane dochody własne stanowią **101,04%** przewidywanych wpływów roku 2014, natomiast ich udział w planowanych na 2015 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **51,77%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 44.822.434,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.600.400,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2015 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
I.	DOCHODY OGÓŁEM	45 947 242,99	100,00%	46 422 834,00	44 822 434,00	1 600 400,00	100,00%	101,04
1.	Wpływy z podatków	15 003 500,00	32,65%	15 043 400,00	15 043 400,00	0,00	32,41%	100,27
1.1	Podatek od nieruchomości	12 869 000,00	28,01%	12 950 000,00	12 950 000,00	0,00	27,90%	100,63
1.2	Podatek od środków transportowych	535 000,00	1,16%	535 000,00	535 000,00	0,00	1,15%	100,00
1.3	Podatek rolny	6 800,00	0,01%	7 600,00	7 600,00	0,00	0,02%	111,76
1.4	Podatek leśny	700,00	0,00%	800,00	800,00	0,00	0,00%	114,29
1.5	Podatek od spadków i darowizn	150 000,00	0,33%	100 000,00	100 000,00	0,00	0,22%	66,67
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 400 000,00	3,05%	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	3,02%	100,00
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	42 000,00	0,09%	50 000,00	50 000,00	0,00	0,11%	119,05
2.	Wpływy z opłat	2 302 000,00	5,01%	2 247 000,00	2 247 000,00	0,00	4,84%	97,61
2.1	Oплата skarbowa	700 000,00	1,52%	700 000,00	700 000,00	0,00	1,51%	100,00
2.2	Oплата targowa	100 000,00	0,22%	112 000,00	112 000,00	0,00	0,24%	112,00
2.3	Oплата za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	770 000,00	1,68%	770 000,00	770 000,00	0,00	1,66%	100,00
2.4	Oплата miejscowa	12 000,00	0,03%	15 000,00	15 000,00	0,00	0,03%	125,00
2.5	Oplaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	450 000,00	0,98%	450 000,00	450 000,00	0,00	0,97%	100,00
2.6	Pozostałe opłaty	270 000,00	0,59%	200 000,00	200 000,00	0,00	0,43%	74,07
3.	Wpływy z majątku gminy	4 579 500,00	9,97%	3 890 400,00	2 290 000,00	1 600 400,00	8,38%	84,95
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	220 000,00	0,48%	250 000,00	250 000,00	0,00	0,54%	113,64
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 408 500,00	5,24%	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	4,39%	84,70
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	1 951 000,00	4,25%	1 600 400,00	0,00	1 600 400,00	3,45%	82,03
3.4	Pozostałe dochody	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	21 874 998,00	47,61%	22 965 604,00	22 965 604,00	0,00	49,47%	104,99
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	20 674 998,00	45,00%	21 765 604,00	21 765 604,00	0,00	46,89%	105,27

4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 200 000,00	2,61%	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	2,58%	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 642 753,00	3,58%	1 756 066,00	1 756 066,00	0,00	3,78%	106,90
6.	Pozostałe dochody	544 491,99	1,19%	520 364,00	520 364,00	0,00	1,12%	95,57

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 22.965.604,00 zł, co stanowi 49,47% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 15.043.400,00 zł, co stanowi 32,41% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 3.890.400,00 zł, co stanowi 8,38% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 2.247.000,00 zł, co stanowi 4,84% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.756.066,00 zł, co stanowi 3,78% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 520.364,00 zł, co stanowi 1,12% 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 2015 roku **37,67%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **21.765.604,00** zł, która jest wyższa o **1.090.606,00** zł od przewidywanych wpływów roku 2014. 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 planowanego wykonania 2014 roku. Faktyczne wykonanie planu będzie zależeć od osiągniętych 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 2015 roku wpływy w wysokości **15.043.400,00 zł**, co stanowi **100,27%** przewidywanych wpływów roku 2014. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **12.950.000,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie **100,63%** przewidywanych w roku 2014. Zwiększona kwota planowanych wpływów wynika ze wzrostu podatku od nieruchomości opłacanego przez osoby prawne. 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 wysokość przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2014. Na przekazywane dochody gmina nie ma bezpośredniego wpływu, ponieważ wielkość tego podatku zależy od ilości jak i wartości czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem.
- 3) Podatek od środków transportowych - **535.000,00 zł**, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie **100,00 %** przewidywanych wpływów roku 2014. Dochody przyjęto na tym samym poziomie ze względu na utrzymanie obecnych stawek podatku.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **100.000,00 zł**, gdzie wpływy planuje się na poziomie **66,67%** przewidywanych wpływów roku 2014, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - **50.000,00 zł**, wpływy ustalono na poziomie **119,05%** przewidywanych wpływów roku 2014.
- 6) Podatek rolny – **7.600,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie **111,76%** przewidywanego wykonania roku 2014.
- 7) Podatek leśny - **800,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie **114,29%** przewidywanego wykonania roku 2014.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2015 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2015 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **3.890.400,00 zł**, co stanowi **84,95%** przewidywanego wykonania 2014 roku.

Dochody bieżące – **2.290.000,00 zł**, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – **2.040.000,00 zł**, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste - **250.000,00 zł**, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.600.400,00 zł**.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2015 w wysokości **2.247.000,00 zł**, co stanowi **4,84%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **97,61%** przewidywanych wpływów 2014 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 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 - 112.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej - 15.000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat - 200.000,00 zł.

Wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe

Planuje się wpływy do budżetu od jednostek budżetowych za świadczone usługi w wysokości **1.756.066,00 zł**, co stanowi **106,90%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2014. Dochody te stanowią **3,78%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące. Wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2014r. wynika z wprowadzenia w rozdziale 92695 po stronie dochodów w paragrafie 0830 jak i wydatków w paragrafie 4300 kwoty 100.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji tj. organizacji pobytów połączonych z treningami.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2015 w wysokości **520.364,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 197.750,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską - 20.000,00 zł.
- 3) Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 87.000,00zł.
- 4) Pozostałe (m.in. wpływy z realizacji zadań zleconych) – 215.614,00 zł.

2. Subwencje

Drugim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **26,00%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2015 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **18.650.538,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **4.663.432,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2015 roku to **23.313.970,00 zł** tj. o **1.090.800,00 zł** więcej niż subwencja przypadająca na 2014 rok.

3. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2015 to trzecie źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2015 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości 19.076.142,30 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 21,27% i stanowią **73,11%** wpływów z dotacji 2014 roku.

Dotacje celowe w 2015 roku to w 100,00% dochody bieżące, które pochodzą przede wszystkim z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleczonych z zakresu administracji rządowej, na realizację zadań własnych przede wszystkim z zakresu pomocy społecznej. Ponadto zaplanowano dotacje celowe na realizację zadań dofinansowanych z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 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 2015 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **3.353.561,00 zł**, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie 129.991,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 444.255,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 344.256,00 zł, dofinansowania ośrodków pomocy społecznej – 495.094,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 587.427,00 zł, dotacji na działalności przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości 1.352.538,00 zł,
- 2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleczonych gminie ustawami – **12.580.532,00 zł**, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleczonych – 265.694,00zł, aktualizacja spisu wyborców - 5.800,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia - 1.600,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej –

12.307.438,00 zł, w tym: ośrodki wsparcia – 1.070.955,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 11.138.138,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 92.806,00 zł, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 5.539,00 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 – **1.224.777,30 zł**, z tego:

- „Plany Gospodarki Niskoemisyjnej Ostródzko-Iławskiego Obszaru Funkcjonalnego w kwocie 290.099,55 zł,
- „Ostródzko-Iławski Obszar Funkcjonalny” w kwocie 934.677,75 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **917.272,00 zł**, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 460.000,00 zł, pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 307.272,00 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 2015r. m.in. na remonty bieżące ulic i chodników, oznakowanie pionowe i poziome, utrzymanie czystości i zieleni oraz na zimowe utrzymanie dróg, częściowego dofinansowania wynagrodzeń pracowników związanych z obsługą utrzymania dróg powiatowych.

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

Środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych z udziałem programów pomocowych oszacowano na **863.541,00 zł** na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja oraz energooszczędne źródła ciepła w budynkach użyteczności publicznej wraz z modernizacją węzłów cieplnych” dofinansowane z Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2015 rok wydatki w wysokości **85.876.487,30** zł tj. na poziomie **87,52%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2014. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **83.412.546,30** zł tj. **97,13%** oraz majątkowe – **2.463.941,00** zł tj. **2,87%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2014 rok, wydatki bieżące będą niższe o **4,8%** a majątkowe o **76,55%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2015 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	4 490 000,00	5,23
3	Turystyka	183 002,00	0,21
4	Gospodarka mieszkaniowa	3 348 236,00	3,90
5	Działalność usługowa	1 555 848,80	1,81
6	Administracja publiczna	6 408 859,12	7,46
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowe, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 800,00	0,01
8	Obrona narodowa	500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 061 421,00	1,24
10	Obsługa długu publicznego	1 600 000,00	1,86
11	Różne rozliczenia	326 000,00	0,38
12	Oświata i wychowanie	33 576 763,00	39,10
13	Ochrona zdrowia	787 138,00	0,92
14	Pomoc społeczna	19 588 128,00	22,81
15	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	32 700,00	0,04
16	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 695 066,00	1,97
17	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 272 985,00	6,14
18	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 754 811,00	3,21
19	Kultura fizyczna	3 189 029,38	3,71
Ogółem:		85 876 487,30	100

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W **97,13%** wydatki bieżące - **83.412.546,30** zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 34.379.718,00 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 14.383.975,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu - 1.600.000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 9.654.722,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowe z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 1.267.886,80 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych – 22.126.244,50 zł;
- 2) W **2,87%** wydatki majątkowe – **2.463.941,00** zł, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne – 2.451.201,00 zł, w tym:
 - wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2015 roku – 2.226.656,00 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 224.545,00 zł;
 - b) wpłaty na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – 12.740,00 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 **4.490.000,00** zł (mniej o 20,72%). W kwocie tej wydatki bieżące - 3.890.000,00 zł i wydatki majątkowe – 600.000,00 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych - 2.460.000,00 zł, bieżące naprawy miejskich dróg, chodników – 330.000,00 zł. W projekcie zabezpieczono środki w kwocie 1.100.000,00 zł w związku z planowaną realizacją porozumienia z Powiatem Ostródzkim dotyczącym utrzymania dróg powiatowych.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano realizację zadań inwestycyjnych: kontynuację zadania rozpoczętego w roku 2014 „Wykonanie modernizacji ul. Mikołaja Reja” na kwotę 350.000,00 zł oraz „Modernizację ul. G. Gizewiusza” w kwocie 250.000,00 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **183.002,00 zł** i są to wydatki bieżące.

Na 2015 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 85.000,00 tj. 62,32% przewidywanego wykonania za 2014 rok. W ramach wydatków bieżących przewiduje się dotację dla Stowarzyszenia Zachodniomazurskiej Organizacji Turystycznej - 40.000,00 zł (na poziomie ubiegłego roku) oraz składkę członkowską w wysokości 45.000,00 zł.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 98.002,00 zł tj. 4% przewidywanego wykonania za 2014 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 72.432,00 zł, odpis na ZFŚS – 2.300,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 23.270,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczone zostanie **3.348.236,00 zł**, w tym wydatki bieżące – 3.227.006,00 zł i wydatki majątkowe – 121.230,00 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. na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 420.706,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu w kwocie 121.230,00 zł dotyczą: wykupu gruntów - 21.230,00 zł oraz zadania inwestycyjnego pn. „Dokumentacja techniczna - budynki socjalno-komunalne przy ul. G. Gizewiusza i ul. Wąskiej” - 100.000,00 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki bieżące w wysokości **1.555.848,80 zł** dotyczą: utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi w kwocie 585.500,00 zł. Na utrzymanie cmentarzy wojennych w trakcie roku budżetowego jest możliwość pozyskania dofinansowania z budżetu Wojewody Warmińsko - Mazurskiego, gdzie w 2014 roku otrzymano 14.700,00 zł. Zaplanowano również wydatki związane z realizacją projektu „Ostródzko-Iławski Obszar Funkcjonalny” w kwocie 970.348,80 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2015 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **6.408.859,12 zł** tj. 93,51% przewidywanego wykonania za 2014 rok, w tym wydatki bieżące – 6.245.544,12 zł i majątkowe – 163.315,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Urzędów wojewódzkich – **585.305,12 zł**, tj. 102,10% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 265.694,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 548.696,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia - 14.550,00 zł, zakupu energii – 1.350,00 zł, zakupu usług pozostałych – 5.070,00 zł, telefonów - 1.965,00 zł, odpisu na ZFŚS – 13.674,12 zł.
- 2) funkcjonowania Rady Miejskiej – **440.201,00 zł**, tj. 112,77% przewidywanego wykonania za 2014 rok, w tym: wypłata diet radnych - 355.176,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 5.150,00 zł, zakup usług pozostałych - 27.500,00 zł, telefony – 2.375,00 zł. Zaplanowano również zadanie inwestycyjne pn. „Elektroniczny system zarządzania treścią - intranet urzędowy” w kwocie 50.000,00 zł.
- 3) funkcjonowania Urzędu Miejskiego - **5.061.045,00 zł**, w tym bieżące 4.947.730,00 zł tj.: wynagrodzenia z pochodnymi – 3.944.879,00 zł, odpis na ZFŚS – 68.700,00 zł, pozostałe wydatki – 934.151,00 zł. Zaplanowano również wydatki majątkowe w kwocie 113.315,00 zł, w tym: „Modernizacja pomieszczeń biurowych” w kwocie 30.000,00 zł oraz „Zakup sprzętu na potrzeby Urzędu Miejskiego (komputery, drukarki, serwer, kserokopiarka)” w kwocie 83.315,00 zł.
- 4) Promocja miasta – zaplanowano **250.000,00 zł**, co stanowi 29,91% przewidywanego wykonania za 2014 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).
- 5) Pozostała działalność – **72.308,00 zł**, na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2014. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **5.800,00 zł** to wydatki bieżące i dotyczą realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Umowy zlecenia z pochodnymi pracowników wykonujących to zadanie to 3.830,00 zł oraz pozostałe wydatki tj. (zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług telefonii stacjonarnej) – 1.970,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan w wysokości **500,00** zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok. Wydatki tego działu z zakresu obronności dotyczą kosztów szkolenia pracowników.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie **1.061.421,00** zł tj. 99,23% przewidywanego wykonania za 2014 rok. Wydatki bieżące tego działu w kwocie 1.001.421,00 zł dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 49.170,00 zł, Obrony Cywilnej - 3.000,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 924.251,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 25.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 60.000,00 zł dotyczą zakupu samochodu na potrzeby Straży Miejskiej.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to **1.600.000,00** zł tj. 88,89% przewidywanego wykonania za 2014 rok. Wydatki te zabezpieczają spłatę odsetek bankowych od kredytów i obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w budżecie tworzy się rezerwę ogólną, która nie może być niższa niż 0,10% i nie może być wyższa niż 1,00% wydatków budżetu. Projekt budżetu na 2015 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości **86.000,00** zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **240.000,00** 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 nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **33.576.763,00** zł wykazują wzrost o 0,31% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 rok, w tym wydatki bieżące – 32.430.107,00 zł, wydatki majątkowe – 1.146.656,00 zł.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 22.654.706,00 zł stanowią 69,86% wydatków bieżących tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **15.863.840,00** zł (zmniejszenie o 3,51% - wynika ze zmniejszenia inwestycji), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 12.572.978,00 zł, odpis na ZFŚS – 681.825,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.462.381,00 zł oraz wydatki inwestycyjne – 1.146.656,00 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się kontynuację zadania „Termomodernizacja oraz energooszczędne źródła ciepła w budynkach użyteczności publicznej wraz z modernizacją węzłów cieplnych” (środki własne – 283.115,00 zł i dofinansowanie – 863.541,00 zł).
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **524.079,00** zł (mniej o 15,63%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 501.039,00 zł i odpis na ZFŚS – 23.040,00 zł.
- 3) Przedszkoli - **7.922.067,00** zł, w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 4.077.575,00zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 3.804.226,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 40.266,00 zł. Wzrost wydatków przedszkoli o 13,97% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 rok wynika przede wszystkim ze wzrostu dotacji dla przedszkoli niepublicznych (o 28,41% więcej niż w 2014r.).
- 4) Gimnazjów - **7.820.001,00** zł (zmniejszenie o 0,86%), w tym: dotacja dla gimnazjum niepublicznego - 1.097.506,00 zł (wzrost o 12,89%), utrzymanie dwóch placówek samorządowych – 6.722.495,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 5.802.243,00 zł, odpis na ZFŚS - 278.464,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 641.788,00 zł.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **77.470,00** zł, tj. 103,03% przewidywanego wykonania za rok 2014. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **65.850,00** zł, tj. 76,20% przewidywanego wykonania za 2014 rok.
- 7) Stołówek szkolnych - **1.272.556,00** zł, tj. 108,67% przewidywanego wykonania za rok 2014, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.065.332,00 zł, odpis na ZFŚS – 36.197,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 171.027,00 zł.
- 8) Pozostałej działalności – **30.900,00** zł, tj. 12,93% przewidywanego wykonania za 2014 rok.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2014 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **787.138,00** zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok. Wydatki tego działu dotyczą: zwalczania narkomanii – 49.400,00 zł (82,89% przewidywanego wykonania za 2014 rok),

przeciwdziałania alkoholizmowi – 721.138,00 zł (101,51% przewidywanego wykonania za 2014 rok), pozostałej działalności - 16.600,00 zł (99,93% przewidywanego wykonania za 2014 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 - 1.600,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **19.588.128,00** zł tj. 85,36% przewidywanego wykonania za 2014 rok. Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią 22,81% ogółu wydatków budżetowych i są to w całości wydatki bieżące.

Na 2015 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1.010.000,00** zł (więcej od przewidywanego wykonania o 1%). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostródy w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **1.070.955,00** zł (zmniejszenie o 16,07%) - zadanie zlecone.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **6.950,00** zł (na poziomie z roku 2014) - zadanie własne.
- 4) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **11.219.692,00** zł (mniej o 3,18%), w tym środki z budżetu państwa - 11.138.138,00 zł oraz środki własne gminy 81.554,00 zł.
- 5) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **222.797,00** zł (spadek o 9,29%), w tym: z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 92.806,00 zł i z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 129.991,00 zł.
- 6) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **632.255,00** zł (mniej o 65,25%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 444.255,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 188.000,00 zł.
- 7) Dodatki mieszkaniowe - **760.000,00** zł (zmniejszenie o 1,02%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 8) Zasiłki stałe – **344.256,00** zł (spadek o 75,59%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 344.256,00 zł.
- 9) Ośrodki pomocy społecznej - **1.976.913,00** zł (więcej o 11,71%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 495.094,00 zł. Wydatki dotyczą

funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 11.450,00zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 1.751.350,00 zł, odpis na ZFŚS – 40.293,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 173.820,00 zł.

10) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **995.539,00** zł - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy oraz zadań zleconych. Zadanie własne gminy dotyczy usług opiekuńczych, na które przeznaczono z budżetu kwotę 990.000,00 zł. Na pozostałe wydatki gmina otrzyma dotację celową z budżetu państwa w wysokości 5.539,00 zł.

11) Pozostała działalność – **1.348.771,00** zł (spadek o 33,96%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na jadłodajnię i noclegownię - 100.000,00 zł, dotacji na prowadzenie stacji socjalnej i punktu pomocy sanitarnej - 40.000,00 zł, funkcjonowania Miejskiego Domu Dziennego Pobytu – 91.344,00 zł (zadanie własne), prace społecznie - użyteczne - 50.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza - 280.000,00 zł (zadanie własne) oraz dożywianie - 787.427,00 zł (wkład własny 200.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 587.427,00 zł).

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące – **32.700,00** zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi osób zatrudnionych do realizacji projektów z dofinansowaniem unijnym realizowanych w roku 2014r. tj. „Przystanek BezTroski” oraz „Wsparcie na starcie – program aktywizacji podopiecznych MOPS Ostróda”.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.695.066** zł, tj. 83,25% przewidywanego wykonania za 2014 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

1) Świetlic szkolnych - **1.506.434,00** zł, tj. 125,64% przewidywanego wykonania za 2014 rok.

Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.

2) Kolonii i obozów - **55.000,00** zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok.

3) Pomocy materialnej dla uczniów - **129.200,00** zł, tj. 16,61% przewidywanego wykonania za 2014 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2015.

4) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.432,00** zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **5.272.985,00** zł, tj. 78,01% przewidywanego wykonania za rok 2014.

Wydatki bieżące tego działu to **4.960.245,00** zł oraz wydatki majątkowe **312.740,00** zł.

Wydatki bieżące w zakresie tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową - 430.000,00 zł (wzrost o 13,16%),
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście - 300.000,00 zł (spadek o 14,17%),
- 3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 432.000,00 zł (wzrost o 10,43%),
- 4) Oświetlenie miasta – 1.300.685,00 zł (na zbliżonym poziomie do roku 2014).
- 5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 200.000,00 zł (spadek o 27,31%).
- 6) Pozostała działalność – 2.297.560,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleków i pracowników interwencyjnych – 199.997,00 zł, pozostałe wydatki bieżące - w kwocie 1.800.025,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie dworca, fontann, szaleków) oraz realizacji zadania pn. „Plany Gospodarki Niskoemisyjnej Ostródzko – ławskiego Obszaru Funkcjonalnego – 297.538,00 (w tym dofinansowanie – 290.099,55 zł i środki własne – 7.438,45 zł).

Wydatki majątkowe wynoszą 312.740,00 zł i dotyczą zadań inwestycyjnych: „Modernizacja oświetlenia ulicznego” w kwocie 200.000,00 zł, „Modernizacja moła przy ul. A. Tetzlaffa” w kwocie 100.000,00 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 **2.754.811,00** zł (102,33% przewidywanego wykonania za 2014 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 2014 rok), centrum kultury i sztuki - 1.648.216,00 zł (więcej o 10,93%), biblioteki – 707.780,00 zł (więcej o 3,33%), muzea – 279.290,00 zł (mniej o 1,54%), dotacja celowa dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 14.000,00 zł oraz różne opłaty i składki – 6.825,00 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2015 roku **3.189.029,38** zł (mniej o 9,84% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 rok), w tym na wydatki bieżące – 3.129.029,38 zł i wydatki majątkowe – 60.000,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – 2.743.028,79 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.482.635,00 zł, odpis na ZFŚS – 41.834,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.158.559,79 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży w Kąjkowie, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu i toru kajakowego. Wydatki inwestycyjne w wysokości 60.000,00 zł dotyczą zakupu silnika do łodzi motorowej w kwocie 30.000,00 zł oraz zakupu 4 szt. rowerów wodnych w kwocie 30.000,00 zł.
- 2) Zadania w zakresie kultury fizycznej – 300.000,00 zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.
- 3) Pozostałej działalności – 146.000,59 zł, tj. wzrost o 217,39% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 rok. Wydatki dotyczą min. nagród dla sportowców, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług. Znaczny wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2014r. wynika z wprowadzenia po stronie wydatków w paragrafie 4300 jak również po stronie dochodów w paragrafie 0830 w rozdziale 92695 kwoty 100.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji tj. organizacji pobytów połączonych z treningami.

Opracowała:

Zatwierdził:

Marta Bożęcka
Skarbnik Miasta

Czesław Najmowicz
Burmistrz Miasta