

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDY NA 2016 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostródy na 2016 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2015 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2015r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 85,54% przewidywanych dochodów w 2015 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 64,62%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 22.936.960,00 zł na poziomie 105,38 % przewidywanych wpływów roku 2015. 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 2016 roku 37,79 %, w 2015 roku 37,67%, w 2014 roku 37,53%).
- 4) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto w wysokości przewidywanych wpływów roku 2015, tj. 1.200.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 20.185.111,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku. Kwota ta stanowi 104,64 % subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2015 i jest wyższa o kwotę 895.537,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 4.966.333,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku. Kwota ta stanowi 106,50 % planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2015 i jest wyższa o kwotę 302.901,00 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.3110.22.2015 z dnia 21 października 2015 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-0301-18/15 z dnia 6 października 2015 roku.

- 8) W związku z realizacją zadań 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 2016 roku wpłynie kwota w wysokości 1.139.596,92 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 66,56% przewidywanych dochodów w 2015 roku. Znaczny spadek wynika ze zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.). Odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach z paragrafu „0830” klasyfikowane będą odpowiednio „0660” i „0670”.

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 102,16% przewidywanego wykonania 2015 roku.
- 3) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 88,49% wydatków kalkulowanych na 2015 rok. Zabezpieczono jedynie wkład własny na Ostróda Reggae Festiwal. Planuje się pozyskać dofinansowanie na organizację festiwalu.
- 4) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 97,78% dotacji przyznanych w 2015 roku.
- 5) Utworzono rezerwy celowe na łączną kwotę 355.000,00 zł, w tym utworzono rezerwy na:
 - 260.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 95.000,00 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 2016 rok ustalono w wysokości **95.271.983,92 zł**, natomiast wydatki w wysokości **91.917.983,92 zł**. Nadwyżkę budżetową ustalono na poziomie **3.354.000,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2016.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2015	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury % (dot. kol.5)	Wskaźnik dynam. % (5:3)
				2016		
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	98 607 757,22	100,00	95 271 983,92	100,00	96,62
1.1	Dochody bieżące	94 639 879,62	95,98	92 731 983,92	97,33	97,98
1.1.1	Dochody własne	45 967 604,60	46,62	47 042 974,00	49,38	102,34
1.1.2	Subwencje	23 953 006,00	24,29	25 151 444,00	26,40	105,00
1.1.3	Dotacje	24 719 269,02	25,07	20 537 565,92	21,56	83,08
1.2	Dochody majątkowe	3 967 877,60	4,02	2 540 000,00	2,67	64,01
1.2.1	Dochody własne	2 600 000,00	2,64	1 680 000,00	1,76	64,62
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 367 877,60	1,39	860 000,00	0,90	62,87
2.	WYDATKI OGÓŁEM	98 375 285,81	100	91 917 983,92	100,00	93,44
2.1	Wydatki bieżące	90 459 421,27	91,95	87 708 273,92	95,42	96,96
2.2	Wydatki majątkowe	7 915 864,54	8,05	4 209 710,00	4,58	53,18
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	232 471,41	x	3 354 000,00	x	x
4.	FINANSOWANIE	-232 471,41	x	-3 354 000,00	x	x
5.	PRZYCHODY	3 967 528,59	100,00	646 000,00	x	16,28
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	x	x
5.2	Wolne środki	3 967 528,59	100,00	646 000,00	x	16,28
6.	ROZCHODY	4 200 000,00	100,00	4 000 000,00	100,00	95,24
6.1	Splata zaciągniętych kredytów	4 200 000,00	100,00	4 000 000,00	100,00	95,24
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	35 916 207,94	x	31 916 207,94	x	88,86

Projektowane dochody na rok 2016 stanowią **96,62 %** przewidywanych wpływów 2015 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **3.335.773,30 zł**.

Powyżej przewidywanego wykonania 2015 roku zaplanowano w 2016 roku między innymi:

- 1) Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości - wzrost o 52.400,00 zł.
- 2) Wpływy z podatków od nieruchomości - wzrost o 500.000,00 zł.
- 3) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wzrost o 1.171.356,00 zł.
- 4) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - wzrost o 135.000,00 zł.
- 5) Wpływy z pozostałych opłat – wzrost o 577.599,00 zł.

W planowanych dochodach 2016 roku **97,33%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **92.731.983,92 zł** a dochody majątkowe stanowią **2,67%** tj. **2.540.000,00 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2016 roku to dochody własne planowane w wysokości **48.722.974,00 zł** stanowią **51,14%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **21.397.565,92 zł**, które w dochodach stanowią **22,46%**, subwencje w wysokości **25.151.444,00 zł** stanowią **26,40%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2016 rok w wysokości **91.917.983,92 zł**. Planowane wydatki na 2016 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2015 o **6.457.301,89 zł**. W 2016 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **87.708.273,92 zł** stanowiąc **95,42%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **4.209.710,00 zł** stanowiąc **4,58%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2016 roku maleją w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków w roku 2015 o **3,04%** tj. o **2.751.147,35 zł**.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **4.209.710,00 zł**, co oznacza spadek o **46,82%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2015. Wydatki majątkowe to przede wszystkim wydatki na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki te stanowią w wydatkach majątkowych **99,14%**.

Zadłużenie gminy na koniec 2015 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie **35.916.207,94 zł**, co stanowi **36,42%**, natomiast na koniec 2016 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **31.916.207,94 zł** co stanowi **33,50%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2016 roku będzie mniejszy od stanu z 31 grudnia 2015 roku o **4.000.000,00 zł**.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2016 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 2016 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów w wysokości **4.000.000,00 zł**, koszty obsługi długu w wysokości **1.100.000,00 zł**. Łączna

kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi 5.100.000,00 zł, co stanowi **5,35%** ogółu dochodów budżetowych. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi **9,21%**.

W 2016 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **4.000.000,00 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.
4. Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 948.061,07 zł

W związku z nadpłacaniem kredytów w roku w 2015 rat kredytów wymagalnych w 2016 roku dotyczących umów z oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) istnieje możliwość dalszego nadpłacenia rat kredytu wymagalnego dopiero w 2017 roku i w związku z tym w roku 2016 zostanie nadpłacony kredyt zaciągnięty w roku 2011 w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 436.306,37 zł.

Spłatę kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) rozpoczniemy w 2018 zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartej umowy. Wykup obligacji zgodnie z terminami wynikającymi z podpisanej umowy wykupu rozpoczniemy w roku 2020.

Na 2016 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 646.000,00 zł. Kwota ta wynika z niewydatkowanych środków zaplanowanych na zadanie inwestycyjne „Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie”. Natomiast nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów. Rozchody budżetowe w 2016 roku zaplanowano na poziomie **4.000.000,00 zł**, co stanowi 95,24% kwoty spłaconych rat kredytów w roku 2015r.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2016 rok ustalono na poziomie **95.271.983,92 zł**, co stanowi **96,62%** przewidywanych wpływów 2015 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **97,33%** i wynoszą **92.731.983,92 zł** a dochody majątkowe stanowią **2,67%** i wynoszą **2.540.000,00 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 2016 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2015	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2016	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	98 607 757,22	100,00%	95 271 983,92	92 731 983,92	2 540 000,00	100,00%	96,62%
1.	Dochody własne	48 567 604,60	49,25%	48 722 974,00	47 042 974,00	1 680 000,00	51,14%	100,32%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	22 965 604,00	23,29%	24 136 960,00	24 136 960,00	0,00	25,33%	105,10%
1.2	Wpływy z podatków	15 543 400,00	15,76%	15 893 100,00	15 893 100,00	0,00	16,68%	102,25%
1.3	Wpływy z opłat	2 489 723,52	2,52%	2 881 799,00	2 881 799,00	0,00	3,02%	115,75%
1.4	Wpływy z majątku	5 067 000,00	5,14%	4 334 400,00	2 654 400,00	1 680 000,00	4,55%	85,54%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 662 066,00	1,69%	1 106 190,00	1 106 190,00	0,00	1,16%	66,56%
1.6	Pozostałe dochody	839 811,08	0,85%	370 525,00	370 525,00	0,00	0,39%	44,12%
2.	Subwencja ogólna	23 953 006,00	24,29%	25 151 444,00	25 151 444,00	0,00	26,40%	105,00%
2.1	Część oświatowa	19 289 574,00	19,56%	20 185 111,00	20 185 111,00	0,00	21,19%	104,64%
2.2	Część wyrównawcza	4 663 432,00	4,73%	4 966 333,00	4 966 333,00	0,00	5,21%	106,50%
3.	Dotacje celowe	26 087 146,62	26,46%	21 397 565,92	20 537 565,92	860 000,00	22,46%	82,02%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	967 443,13	0,98%	888 387,95	888 387,95	0,00	0,93%	91,83%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 011 521,92	1,03%	1 004 437,19	1 004 437,19	0,00	1,05%	99,30%
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	14 801 719,99	15,01%	14 436 087,00	14 436 087,00	0,00	15,15%	97,53%

3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	24 200,00	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	6 401 891,00	6,49%	3 105 643,00	3 105 643,00		3,26%	48,51%
3.7	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawowym	13 000,00	0,01%	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	1 512 492,98	1,53%	1 103 010,78	1 103 010,78	0,00	1,16%	72,93%
3.9	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 354 877,60	1,37%	860 000,00	0,00	860 000,00	0,90%	63,47%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2016 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **48.722.974,00 zł**. Zaplanowane dochody własne stanowią **100,32%** przewidywanych wpływów roku 2015, natomiast ich udział w planowanych na 2016 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **51,14%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 47.042.974,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.680.000,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2016 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2015	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2016	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	48 567 604,60	100,00%	48 722 974,00	47 042 974,00	1 680 000,00	100,00%	100,32
1.	Wpływy z podatków	15 543 400,00	32,00%	15 893 100,00	15 893 100,00	0,00	32,62%	102,25
1.1	Podatek od nieruchomości	13 450 000,00	27,69%	13 950 000,00	13 950 000,00	0,00	28,63%	103,72
1.2	Podatek od środków transportowych	535 000,00	1,10%	535 000,00	535 000,00	0,00	1,10%	100,00
1.3	Podatek rolny	7 600,00	0,02%	7 300,00	7 300,00	0,00	0,01%	96,05
1.4	Podatek leśny	800,00	0,00%	800,00	800,00	0,00	0,00%	100,00
1.5	Podatek od spadków i darowizn	100 000,00	0,21%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,18%	90,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 400 000,00	2,88%	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	2,57%	89,29
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	50 000,00	0,10%	60 000,00	60 000,00	0,00	0,12%	120,00
2.	Wpływy z opłat	2 489 723,52	5,13%	2 881 799,00	2 881 799,00	0,00	5,91%	115,75
2.1	Opłata skarbową	678 523,52	1,40%	500 000,00	500 000,00	0,00	1,03%	73,69
2.2	Opłata targowa	112 000,00	0,23%	105 000,00	105 000,00	0,00	0,22%	93,75
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	791 000,00	1,63%	790 000,00	790 000,00	0,00	1,62%	99,87
2.4	Opłata miejscowa	15 000,00	0,03%	16 000,00	16 000,00	0,00	0,03%	106,67
2.5	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	680 000,00	1,40%	680 000,00	680 000,00	0,00	1,40%	100,00
2.6	Pozostałe opłaty	213 200,00	0,44%	790 799,00	790 799,00	0,00	1,62%	370,92
3.	Wpływy z majątku gminy	5 067 000,00	10,43%	4 334 400,00	2 654 400,00	1 680 000,00	8,90%	85,54
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	250 000,00	0,51%	302 400,00	302 400,00	0,00	0,62%	120,96
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 217 000,00	4,56%	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	4,83%	106,09
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	2 600 000,00	5,35%	1 680 000,00	0,00	1 680 000,00	3,45%	64,62
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	22 965 604,00	47,29%	24 136 960,00	24 136 960,00	0,00	49,54%	105,10
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	21 765 604,00	44,82%	22 936 960,00	22 936 960,00	0,00	47,08%	105,38
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 200 000,00	2,47%	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	2,46%	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 662 066,00	3,42%	1 106 190,00	1 106 190,00	0,00	2,27%	66,56
6.	Pozostałe dochody	839 811,08	1,73%	370 525,00	370 525,00	0,00	0,76%	44,12

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 24.136.960,00 zł, co stanowi 49,54% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 15.893.100,00 zł, co stanowi 32,62% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 4.334.400,00 zł, co stanowi 8,90% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 2.881.799,00 zł, co stanowi 5,91% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.106.190,00 zł, co stanowi 2,27% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 370.525,00 zł, co stanowi 0,76% 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 2016 roku **37,79%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **22.936.960,00 zł**, która jest wyższa o **1.171.356,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2015. 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 2015 roku. Faktyczne wykonanie planu będzie zależać 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 2016 roku wpływy w wysokości **15.893.100,00 zł**, co stanowi **102,25%** przewidywanych wpływów roku 2015. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **13.950.000,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 103,72% przewidywanych w roku 2015. 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 - **1.250.000,00** zł, gdzie wysokość przyjęto na poziomie 89,29% przewidywanych wpływów roku 2015. 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 2015.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **90.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie 90% przewidywanych wpływów roku 2015, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - **60.000,00** zł, wpływy ustalono na poziomie 120% przewidywanych wpływów roku 2015.
- 6) Podatek rolny – **7.300,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 96,05% przewidywanego wykonania roku 2015.
- 7) Podatek leśny - **800,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2015.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2016 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2016 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **4.334.400,00** zł, co stanowi **85,54%** przewidywanego wykonania 2015 roku.

Dochody bieżące – **2.654.400,00** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 2.352.000,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 302.400,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.680.000,00** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2016 w wysokości **2.881.799,00** zł, co stanowi **5,91%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **115,75%** przewidywanych wpływów 2015 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 790.000,00 zł.

- 2) Opłaty skarbowej - 500.000,00 zł.
- 3) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 680.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowej - 105.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej - 16.000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat – 790.799,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 262.529,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 405.070,00 zł

Wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe

Planuje się wpływy do budżetu od jednostek budżetowych za świadczone usługi w wysokości **1.106.190,00 zł**, co stanowi **66,56%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2015. Dochody te stanowią **2,27%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2016 w wysokości **370.525,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 207.775,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską - 20.000,00 zł.
- 3) Pozostałe – 142.750,00 zł.

2. Subwencje

Drugim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **26,40%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2016 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **20.185.111,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **4.966.333,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2016 roku to **25.151.444,00 zł** tj. o **1.198.438,00 zł** więcej niż subwencja przypadająca na 2015 rok.

3. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2016 to trzecie źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2016 rok przewiduje dotacje celowe

w łącznej wysokości **21.397.565,92** zł, z tego dotacje bieżące 20.537.565,92 zł oraz dotacje majątkowe 860.000,00 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 22,46% i stanowią **82,02%** wpływów z dotacji 2015 roku.

Dotacje celowe pochodzą przede wszystkim z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleczanych z zakresu administracji rządowej, na realizację zadań własnych przede wszystkim z zakresu pomocy społecznej. Ponadto zaplanowano dotacje celowe na realizację zadań dofinansowanych z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na program Ostródzko-łławski Obszar Funkcjonalny oraz dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania „Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie”. 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 2016 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **3.105.643,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie 123.351,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 389.891,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 333.762,00 zł, dofinansowania ośrodka pomocy społecznej – 468.864,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 466.505,00 zł, dotacji na działalności przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości 1.323.270,00 zł,
- 2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **14.436.087,00** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 337.331,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.774,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia - 1.743,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 14.090.239,00 zł, w tym: ośrodki wsparcia – 1.211.471,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 12.790.002,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 88.766,00 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 – **1.103.010,78** zł dofinansowanie projektu „Ostródzko-łławski Obszar Funkcjonalny”.
- 4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **888.387,95** 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 – 346.239,00 zł, pokrycie kosztów przebywania bezdomnych zwierząt z terenu innych gmin w schronisku dla zwierząt - 50.000,00 zł, współfinansowanie partnerów w projekcie „Ostródzko-Iławski Obszar Funkcjonalny” – 32.148,95 zł.

5) Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1.004.437,19** zł dotyczą: pokrycia kosztów utrzymania dróg powiatowych na 2016r. 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 – 1.000.000,00 zł oraz współfinansowanie partnera w projekcie „Ostródzko-Iławski Obszar Funkcjonalny” – 4.437,19zł.

6) Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania „Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie” w kwocie **860.000,00** zł.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2016 rok wydatki w wysokości **91.917.983,92** zł tj. na poziomie **93,44%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2015. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **87.708.273,92** zł, tj. **95,42%** oraz majątkowe – **4.209.710,00zł**, tj. **4,58%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2015 rok, wydatki bieżące będą niższe o **3,04%** a majątkowe o **46,82%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2016 roku

L.p.	Nazwa działu	Kwota	Wskaźnik struktury %
1	2	3	4
1	Rolnictwo i łowiectwo	200,00	0,00
2	Transport i łączność	4 555 000,00	4,96
3	Turystyka	264 444,00	0,29
4	Gospodarka mieszkaniowa	3 512 410,00	3,82
5	Działalność usługowa	1 795 559,75	1,95
6	Administracja publiczna	6 759 641,00	7,35

7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 774,00	0,01
8	Obrona narodowa	2 300,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 264 305,00	1,38
10	Obsługa długu publicznego	1 100 000,00	1,20
11	Różne rozliczenia	355 000,00	0,39
12	Oświata i wychowanie	33 991 752,00	36,98
13	Ochrona zdrowia	815 743,00	0,89
14	Pomoc społeczna	21 391 787,00	23,27
15	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	108 000,00	0,12
16	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 919 693,00	2,09
17	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 649 602,00	5,06
18	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 933 341,00	3,19
19	Kultura fizyczna	6 492 432,17	7,05
Ogółem:		91 917 983,92	100

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W **95,42%** wydatki bieżące – **87.708.273,92 zł**, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 36.476.544,00 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 15.932.127,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu - 1.100.000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 9.932.043,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowe z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 1.165.059,75 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych – 23.102.500,17 zł;
- 2) W **4,58%** wydatki majątkowe – **4.209.710,00 zł**, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne – 4.173.710,00 zł, w tym:
 - wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2016 roku – 3.644.000,00 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 529.710,00 zł;
 - b) wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – 36.000,00 zł.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

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

Dział 600 - Transport i łączność

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **4.555.000,00 zł** (mniej o 15,16%). W kwocie tej wydatki bieżące – 4.140.000,00 zł i wydatki majątkowe – 415.000,00 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 1.350.000,00 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 2015 „Budowa ul. Osiedlowej” na kwotę 200.000,00 zł, „Modernizację chodnika przy ul. 21-Stycznia” w kwocie 80.000,00 zł, „Modernizację drogi dojazdowej do zespołu garaży przy ul. Poniatowskiego” w kwocie 50.000,00 zł oraz „Budowę parkingu na samochody osobowe ul. Kopernika 25” w kwocie 85.000,00 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **264.444,00 zł** i są to wydatki bieżące. Na 2016 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 87.900,00 tj. 103,41% przewidywanego wykonania za 2015 rok. W ramach wydatków bieżących przewiduje się dotację dla Stowarzyszenia Zachodniomazurskiej Lokalnej Organizacji Turystycznej - 40.000,00 zł (na poziomie ubiegłego roku) oraz składkę członkowską w wysokości 47.900,00 zł.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 176.544,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 136.544,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 72.429,00 zł, odpis na ZFŚS – 2.300,00 zł, podatek od nieruchomości – 38.545,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 23.270,00 zł. Zabezpieczono również środki na ubezpieczenie dwóch statków pasażerskich w kwocie 40.000,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczone zostanie **3.512.410,00 zł**, w tym wydatki bieżące – 3.285.400,00 zł i wydatki majątkowe – 227.010,00zł.

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 2.868.500,00 zł tj. na poziomie 98,19% przewidywanego wykonania za 2015 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 416.900,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu w kwocie 227.010,00 zł i dotyczą wykupu gruntów.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki bieżące w wysokości **1.795.559,75 zł** dotyczą: utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi w kwocie 630.500,00 zł. Zaplanowano również wydatki związane z realizacją projektu „Ostródzko-łławski Obszar Funkcjonalny” w kwocie 1.165.059,75 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2016 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **6.759.641,00 zł** tj. 96,56% przewidywanego wykonania za 2015 rok, w tym wydatki bieżące – 6.709.641,00 zł i majątkowe – 50.000,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Urzędów wojewódzkich – **614.059,00 zł**, tj. 83,25% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 337.431,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 579.414,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia - 14.550,00 zł, zakupu energii – 1.350,00 zł, zakupu usług pozostałych – 5.070,00 zł, odpisu na ZFŚS – 13.675,00 zł.
- 2) funkcjonowania Rady Miejskiej – **443.201,00 zł**, tj. 112,72% przewidywanego wykonania za 2015 rok, w tym: wypłata diet radnych - 355.176,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 7.650,00 zł, zakup usług pozostałych – 28.000,00 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 - **5.380.073,00** zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 4.274.957,00 zł, odpis na ZFŚS – 72.000,00 zł, pozostałe wydatki – 1.033.116,00 zł.

4) Promocja miasta – zaplanowano **250.000,00** zł, co stanowi 99,48% przewidywanego wykonania za 2015 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).

5) Pozostała działalność – **72.308,00** zł, na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2015. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **6.774,00** 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 4.966,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1.808,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

Wydatki tego działu dotyczą kosztów szkolenia pracowników w zakresie obronności w wysokości **2.300,00** zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie **1.264.305,00** zł tj. 111,76% przewidywanego wykonania za 2015 rok. Wydatki bieżące tego działu w kwocie 1.028.305,00 zł dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 64.870,00 zł, Obrony Cywilnej - 3.500,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 934.935,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 25.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 236.000,00 zł dotyczą: zakupu zestawu ratownictwa technicznego na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w kwocie 50.000,00 zł, zakupu samochodu na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w kwocie 150.000,00 zł (zabezpieczenie wkładu własnego przy aplikacji o środki unijne). Zabezpieczono również środki w wysokości 36.000,00 zł na współfinansowanie zakupu samochodu osobowego w wersji oznakowanej na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Ostródzie.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to **1.100.000,00** zł tj. 91,67% przewidywanego wykonania za 2015 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 **95.000,00** zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **260.000,00** 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 **355.000,00** zł i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **33.991.752,00** zł wykazują spadek o 6,28% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 rok (zmniejszenie wydatków majątkowych), w tym wydatki bieżące – 33.860.052,00 zł, wydatki majątkowe – 131.700,00zł. Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 23.714.909,00 zł stanowią 70,04% wydatków bieżących tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **14.589.143,00** zł (zmniejszenie o 13,99% - wynika ze zmniejszenia inwestycji), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 12.296.102,00 zł, odpis na ZFŚS - 707.334,00 zł, pozostałe wydatki bieżące - 1.530.707,00 zł oraz wydatki inwestycyjne – 55.000,00 zł. Wydatki majątkowe dotyczą następujących zadań: Modernizacja łazienki w Szkole Podstawowej nr 3 – 15.000,00 zł, Modernizacja dachu w Szkole Podstawowej nr 6 – 34.000,00 zł, Zakup kserokopiarki na potrzeby Szkoły Podstawowej nr 2 – 6.000,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **269.209,00** zł (mniej o 36,40%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 254.809,00 zł i odpis na ZFŚS – 14.400,00 zł.

- 3) Przedszkoli - **7.167.788,00 zł**, w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 3.226.091,00zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 3.880.425,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 61.272,00 zł.
- 4) Gimnazjów – **7.329.570,00 zł** (wzrost o 1,77%), w tym: dotacja dla gimnazjum niepublicznego – 684.579,00 zł (spadek o 17,30%), dotacja dla gimnazjum publicznego prowadzonego przez stowarzyszenie – 184.930,00 zł, utrzymanie dwóch placówek samorządowych – 6.430.061,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 5.503.276,00 zł, odpis na ZFŚS – 283.044,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 643.741,00 zł. Wydatki majątkowe zaplanowane w tym rozdziale dotyczą „Modernizacji łazienki w Gimnazjum nr 1” w kwocie 30.000,00 zł.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **84.570,00 zł**, tj. 109,16% przewidywanego wykonania za rok 2015. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **90.581,00 zł**, tj. 148,19% przewidywanego wykonania za 2015 rok.
- 7) Stołówek szkolnych - **1.379.543,00 zł**, tj. 103,68% przewidywanego wykonania za rok 2015, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.126.347,00 zł, odpis na ZFŚS – 37.905,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 168.591,00 zł, wydatki majątkowe – 46.700,00 zł. Wydatki majątkowe w tym rozdziale dotyczą: „Zakupu zmywarki na potrzeby stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej nr 1” w kwocie 6.000,00 zł, „Zakupu zmywarki na potrzeby stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej nr 4” w kwocie 9.500,00 zł, „Zakupu pieca konwekcyjnego na potrzeby stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej nr 5” w kwocie 15.000,00 zł, „Zakupu kuchni gazowej na potrzeby stołówki szkolnej w Gimnazjum nr 1” w kwocie 4.200,00 zł „Zakupu płyty grillowej na potrzeby stołówki szkolnej w Gimnazjum nr 2” w kwocie 12.000,00zł.
- 8) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – **1.112.792,00 zł**, tj. 121,36% przewidywanego wykonania za 2015 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1.091.147,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 21.645,00 zł.
- 9) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – **1.612.006,00 zł**, tj. 95,89% przewidywanego wykonania za 2015 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznym gimnazjum – 59.509,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.536.170,00 zł, odpis na fundusz socjalny – 15.567,00 zł, pozostałe wydatki

– 760,00 zł.

10) Pozostałej działalności – **356.550,00 zł**, tj. 102,51% przewidywanego wykonania za 2015 rok. Zabezpieczono środki m.in. na granty edukacyjne, zajęcia wychowania fizycznego na basenie oraz na Program Powszechnej Nauki Pływania.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2016 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **815.743,00 zł**, tj. na poziomie 95,38% wykonania za 2015 rok. Wydatki tego działu dotyczą: zwalczania narkomanii – 46.400,00 zł (106,91% przewidywanego wykonania za 2015 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 743.600,00 zł (95,62% przewidywanego wykonania za 2015 rok), pozostałej działalności – 25.743,00 zł (75,28% przewidywanego wykonania za 2015 rok), w tym: dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - 15.000,00 zł, wydatki na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 1.743,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej) oraz zabezpieczono środki na przeprowadzenie badań profilaktycznych dla dzieci w kwocie 9.000,00 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **21.391.787,00 zł** tj. 89,91% przewidywanego wykonania za 2015 rok. Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią 23,27% ogółu wydatków budżetowych.

Na 2016 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1.050.000,00 zł** (na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostródy w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **1.261.471,00 zł** (zmniejszenie o 19,27%) - zadanie zlecone w kwocie 1.211.471,00 zł oraz zabezpieczone środki własne w kwocie 50.000,00 zł na zakup samochodu na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy Bratek.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **9.400,00 zł** (na poziomie 135,25% z roku 2015) - zadanie własne.
- 4) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **12.850.859,00 zł** (więcej o 4,21%), w tym środki z budżetu państwa - 12.790.002,00 zł oraz środki własne gminy 60.857,00 zł.

- 5) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **212.117,00 zł** (spadek o 24,78%), w tym: z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 88.766,00 zł i z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 123.351,00 zł.
- 6) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **615.891,00 zł** (mniej o 61,98%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 389.891,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 226.000,00 zł.
- 7) Dodatki mieszkaniowe - **720.000,00 zł** (zmniejszenie o 5,77%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 8) Zasiłki stałe – **333.762,00 zł** (spadek o 77,52%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 333.762,00 zł.
- 9) Ośrodki pomocy społecznej – **2.042.513,00 zł** (więcej o 0,42%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 468.864,00 zł. Wydatki dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 6.000,00zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 1.802.800,00 zł, odpis na ZFŚS – 40.293,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 193.420,00 zł.
- 10) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **990.000,00 zł** - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych.
- 11) Pozostała działalność – **1.305.774,00 zł** (spadek o 19,70%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na jadalnię i noclegownię - 100.000,00 zł, dotacji na prowadzenie stacji socjalnej i punktu pomocy sanitarnej - 40.000,00 zł, funkcjonowania Miejskiego Domu Dziennego Pobytu – 89.269,00 zł (zadanie własne), prace społecznie - użyteczne - 50.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza - 320.000,00 zł (zadanie własne) oraz dożywianie – 706.505,00 zł (wkład własny 240.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 466.505,00 zł).

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące – **108.000,00 zł** i dotyczą dotacji planowanej do przekazania dla klubów dziecięcych w kwocie 27.000,00 zł oraz zabezpieczenia środków na wkład własny w projektach: Program integracji społeczności romskiej - 6.000,00 zł, projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 75.000,00 zł. Projekt ma obejmować

świadczenie usług eliminujących dysfunkcje osób i rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej m.in.: wsparcie pieczy zastępczej, specjalistycznego poradnictwa rodzinnego, asystenta rodziny.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.919.693,00** zł, tj. 84,66% przewidywanego wykonania za 2015 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlic szkolnych – **1.716.313,00** zł, tj. 113,85% przewidywanego wykonania za 2015 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Kolonii i obozów – **73.594,00** zł, tj. na poziomie 102,07% przewidywanego wykonania za 2015 rok.
- 3) Pomocy materialnej dla uczniów – **125.000,00** zł, tj. 18,30% przewidywanego wykonania za 2015 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2016.
- 4) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.786,00** zł, tj. na poziomie 102,09% przewidywanego wykonania za 2015 rok.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **4.649.602,00** zł, tj. 73,37% przewidywanego wykonania za rok 2015.

Wydatki bieżące tego działu to **4.549.602,00** zł oraz wydatki majątkowe **100.000,00** zł.

Wydatki bieżące w zakresie tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową - 430.000,00 zł (na poziomie 2015 roku),
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście - 450.000,00 zł (wzrost o 50,00%),
- 3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 432.000,00 zł (na poziomie 2015 roku),
- 4) Oświetlenie miasta – 1.300.685,00 zł (na poziomie 2015 roku).
- 5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 110.000,00 zł.
- 6) Pozostała działalność – 1.826.917,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleków i pracowników interwencyjnych – 161.892,00 zł, pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.665.025,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie dworca, fontann, szaleków).

Wydatki majątkowe wynoszą 100.000,00 zł i dotyczą zadania inwestycyjnego: „Budowa oświetlenia ulicznego”.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **2.933.341,00 zł** (88,56% przewidywanego wykonania za 2015 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 2015 rok), centrum kultury i sztuki – 1.767.826,00 zł (mniej o 19,85%), biblioteki – 761.900,00 zł (więcej o 7,65%), muzea – 284.090,00 zł (więcej o 1,72%), 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 2016 roku **6.492.432,17 zł** (więcej o 40,62% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 rok), w tym na wydatki bieżące – 3.492.432,17 zł i wydatki majątkowe – 3.000.000,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – 2.981.746,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.691.511,00 zł, odpis na ZFŚS – 42.928,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.247.307,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży w Kajkowie, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu. Wydatki inwestycyjne w wysokości 3.000.000,00 zł dotyczą „Modernizacji kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie”.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej – 355.000,00 zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – 155.686,17 zł, tj. wzrost o 145,17% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 rok. Wydatki dotyczą min. nagród dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług. Znaczny wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2015r. wynika z ujęcia po stronie wydatków w paragrafie 4300 jak również po stronie dochodów w paragrafie 0830 w rozdziale 92695 kwoty 70.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji.

12.11.2015r.

Opracowała:

SKARBNIK MIASTA

Marta Bożęcka

Zatwierdził BURMISTRZ MIASTA

Czesław Najmowicz

