

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2018 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2018 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2017 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2017r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 79,45% przewidywanych dochodów w 2017 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 58,05%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 27.169.007,00 zł na poziomie 107,47% przewidywanych wpływów roku 2017. 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 Ostróda wynosi w 2018 roku 37,98%, w 2017 roku 37,89 %, w 2015 roku 37,79%, w 2014 roku 37,67%).
- 4) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto w wysokości przewidywanych wpływów roku 2017, tj. 1.200.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 20.855.118,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku. Kwota ta stanowi 103,41% subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2017 i jest wyższa o kwotę 686.946,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 4.329.754,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku. Kwota ta stanowi 80,45% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2017 i jest niższa o kwotę 1.052.165,00 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.3110.23.2017 z dnia 20 października 2017 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-0301/11/2017 z dnia 25 września 2017 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 2018 roku wpłynie kwota w wysokości 5.290.773,49 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 86,41% przewidywanych dochodów w 2017 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 98,64% przewidywanego wykonania 2017 roku.
- 3) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 79,92% wydatków kalkulowanych na 2017 rok.
- 4) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 90,42% dotacji przyznanych w 2017 roku.
- 5) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 545.000,00 zł, w tym:
 - 380.000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 165.000,00 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 2018 rok ustalono w wysokości **140.090.483,61** zł, natomiast wydatki w wysokości **163.616.046,35** zł. Deficyt ustalono na poziomie 23.525.562,74 zł.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2018.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2017	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2018	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	126 564 105,05	100,00	140 090 483,61	100,00	110,69
1.1	Dochody bieżące	120 779 012,21	95,43	119 831 640,12	85,54	99,22
1.1.1	Dochody własne	52 163 411,63	41,21	53 850 326,00	38,44	103,23
1.1.2	Subwencje	25 550 091,00	20,19	25 184 872,00	17,98	98,57
1.1.3	Dotacje	43 065 509,58	34,03	40 796 442,12	29,12	94,73
1.2	Dochody majątkowe	5 785 092,84	4,57	20 258 843,49	14,46	350,19
1.2.1	Dochody własne	2 724 424,23	2,15	1 582 430,00	1,13	58,08
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	3 060 668,61	2,42	18 676 413,49	13,33	610,21
2.	WYDATKI OGÓŁEM	131 140 986,80	100	163 616 046,35	100,00	124,76
2.1	Wydatki bieżące	117 259 905,11	89,42	117 257 590,92	71,67	100,00
2.2	Wydatki majątkowe	13 881 081,69	10,58	46 358 455,43	28,33	333,97
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-4 576 881,75	x	-23 525 562,74	x	x
4.	FINANSOWANIE	4 576 881,75	x	23 525 562,74	x	x
5.	PRZYCHODY	7 245 376,43	100,00	27 937 016,00	100	385,58
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	26 000 000,00	93,07	x
5.2	Wolne środki	7 245 376,43	100,00	1 937 016,00	6,93	26,73

6.	ROZCHODY	2 668 494,68	100,00	4 411 453,26	100,00	165,32
6.1	Splata zaciągniętych kredytów	2 668 494,68	100,00	4 411 453,26	100,00	165,32
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	27 347 713,26	x	48 936 260,00	x	178,94

Projektowane dochody na rok 2018 stanowią **110,69%** przewidywanych wpływów 2017 roku, co oznacza, że dochody są wyższe o **13.526.378,56 zł**.

Powyżej przewidywanego wykonania 2017 roku zaplanowano w 2018 roku między innymi:

- 1) Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości - wzrost o 27.535,00 zł.
- 2) Wpływy z podatków od nieruchomości - wzrost o 200.000,00 zł.
- 3) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wzrost o 1.888.847,00 zł.
- 4) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholi - wzrost o 45.400,00 zł.
- 5) Pozostałe opłaty – wzrost o 64.333,00 zł

W planowanych dochodach 2018 roku **85,54%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **119.831.640,12 zł** a dochody majątkowe stanowią **14,46%** tj. **20.258.843,49 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2018 roku to dotacje w wysokości **59.472.855,61 zł**, które w dochodach stanowią **42,45%**, dochody własne planowane w wysokości **55.432.756,00 zł** stanowiące **39,57%** ogółu dochodów oraz subwencje w wysokości **25.184.872,00 zł** stanowiące **17,98%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2018 rok w wysokości **163.616.046,35 zł**. Planowane wydatki na 2018 rok są wyższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2017 o **32.475.059,55 zł**. W 2018 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **117.257.590,92 zł** stanowiąc **71,67%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **46.358.455,43 zł** stanowiąc **28,33%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2018 roku utrzymane są na poziomie przewidywanego wykonania wydatków w roku 2017.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **46.358.455,43 zł**, co oznacza wzrost o **233,97%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2017. Wydatki

majątkowe to przede wszystkim wydatki na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki te stanowią w wydatkach majątkowych 99,94%.

Zadłużenie gminy na koniec 2017 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie **27.347.713,26** zł, co stanowi **21,61%**, natomiast na koniec 2018 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie 48.936.260,00 zł co stanowi **34,93%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 roku będzie większy od stanu z 31 grudnia 2017 roku o **21.588.546,74** zł.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2018 została ustalona zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.). 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 2018 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów w wysokości **4.411.453,26** zł, koszty obsługi długu w wysokości **1.150.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi 5.561.453,26 zł, co stanowi **3,97%** ogółu dochodów budżetowych. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi 8,29%.

W 2018 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **4.411.453,26** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

1. Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2009 roku na pokrycie deficytu) – 1.195.265,98 zł.
 2. Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 1.500.000,00 zł
 3. Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – 1.676.220,00 zł
 4. Bank Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – 39.967,28zł.
- Wykup obligacji zgodnie z terminami wynikającymi z podpisanej umowy wykupu rozpoczniemy w roku 2020.

Na 2018 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **1.937.016,00**zł. Kwota ta wynika głównie z niewydatkowanych środków zaplanowanych na rezerwy w 2017 roku oraz przewidywanych oszczędności pozostałych wydatków. Planuje się zaciągnięcie nowego zadłużenia poprzez sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez Gminę Miejską Ostróda w wysokości **26.000.000,00** zł. Konieczność zaciągnięcia nowego zadłużenia wynika z planowanych na bardzo wysokim poziomie wydatków majątkowych. Rozchody budżetowe w 2018 roku zaplanowano na poziomie **4.411.453,26** zł, co stanowi 165,32% kwoty spłaconych rat kredytów w roku 2017r.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2018 rok ustalono na poziomie **140.090.483,61** zł, co stanowi **110,69%** przewidywanych wpływów 2017 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **85,54%** i wynoszą **119.831.640,12** zł a dochody majątkowe stanowią **14,46%** i wynoszą **20.258.843,49**, 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 Ostróda na 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2018	z tego:		Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
					bieżące	majątkowe	(dot. kol.5)	(kol. 5:3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	126 564 105,05	100,00%	140 090 483,61	119 831 640,12	20 258 843,49	100,00%	110,69%
1.	Dochody własne	54 887 835,86	43,37%	55 432 756,00	53 850 326,00	1 582 430,00	39,57%	100,99%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	26 480 160,00	20,92%	28 369 007,00	28 369 007,00	0,00	20,25%	107,13%
1.2	Wpływy z podatku	17 142 100,00	13,54%	17 347 600,00	17 347 600,00	0,00	12,38%	101,20%
1.3	Wpływy z opłat	3 071 399,00	2,43%	3 176 132,00	3 176 132,00	0,00	2,27%	103,41%
1.4	Wpływy z majątku	5 428 824,23	4,29%	4 313 365,00	2 730 935,00	1 582 430,00	3,08%	79,45%

1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 752 081,00	1,38%	1 513 937,00	1 513 937,00	0,00	1,08%	86,41%
1.6	Pozostałe dochody	1 013 271,63	0,80%	712 715,00	712 715,00	0,00	0,51%	70,34%
2.	Subwencja ogólna	25 550 091,00	20,19%	25 184 872,00	25 184 872,00	0,00	17,98%	98,57%
2.1	Część oświatowa	20 168 172,00	15,94%	20 855 118,00	20 855 118,00	0,00	14,89%	103,41%
2.2	Część wyrównawcza	5 381 919,00	4,25%	4 329 754,00	4 329 754,00	0,00	3,09%	80,45%
3.	Dotacje celowe	46 126 178,19	36,44%	59 472 855,61	40 796 442,12	18 676 413,49	42,45%	128,94%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	874 925,00	0,69%	891 275,00	891 275,00	0,00	0,64%	101,87%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 000 000,00	0,79%	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,71%	100,00%
3.3	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 000,00	0,02%	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	34 830 464,58	27,52%	34 223 088,12	34 223 088,12	0,00	24,43%	98,26%
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	46 100,00	0,04%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	6 062 020,00	4,79%	4 567 719,00	4 567 719,00		3,26%	75,35%

3.7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1 788 988,61	1,41%	5 290 773,49	114 360,00	5 176 413,49	3,78%	295,74%
3.8	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	985 680,00	0,78%	0,00	0,00		0,00%	0,00%
3.9	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	440 000,00	0,35%	500 000,00	0,00	500 000,00	0,36%	113,64%
3.10	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00%	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00	9,28%	
3.11	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jst	78 000,00	0,06%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2018 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **55.432.756,00 zł**. Zaplanowane dochody własne stanowią **100,99%** przewidywanych wpływów roku 2017, natomiast ich udział w planowanych na 2018 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **39,57%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 53.850.326,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.582.430,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2018	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	54 887 835,86	100,00%	55 432 756,00	53 850 326,00	1 582 430,00	100,00%	100,99
1.	Wpływy z podatków	17 142 100,00	31,23%	17 347 600,00	17 347 600,00	0,00	31,29%	101,20
1.1	Podatek od nieruchomości	15 250 000,00	27,78%	15 450 000,00	15 450 000,00	0,00	27,87%	101,31
1.2	Podatek od środków transportowych	515 000,00	0,94%	520 000,00	520 000,00	0,00	0,94%	100,97
1.3	Podatek rolny	6 300,00	0,01%	6 500,00	6 500,00	0,00	0,01%	103,17
1.4	Podatek leśny	800,00	0,00%	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00%	137,50
1.5	Podatek od spadków i darowizn	80 000,00	0,15%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,14%	100,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 210 000,00	2,20%	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	2,18%	100,00
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	80 000,00	0,15%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,14%	100,00
2.	Wpływy z opłat	3 071 399,00	5,60%	3 176 132,00	3 176 132,00	0,00	5,73%	103,41
2.1	Opłata skarbową	500 000,00	0,91%	500 000,00	500 000,00	0,00	0,90%	100,00
2.2	Opłata targowa	95 000,00	0,17%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,16%	94,74
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	820 000,00	1,49%	865 400,00	865 400,00	0,00	1,56%	105,54
2.4	Opłata miejscowa	19 000,00	0,03%	19 000,00	19 000,00	0,00	0,03%	100,00
2.5	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	940 000,00	1,71%	940 000,00	940 000,00	0,00	1,70%	100,00
2.6	Pozostałe opłaty	697 399,00	1,27%	761 732,00	761 732,00	0,00	1,37%	109,22
3.	Wpływy z majątku gminy	5 428 824,23	9,89%	4 313 365,00	2 730 935,00	1 582 430,00	7,78%	79,45
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	352 400,00	0,64%	379 935,00	378 935,00	1 000,00	0,69%	107,81
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 352 000,00	4,29%	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	4,24%	100,00
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	2 724 424,23	4,96%	1 581 430,00	0,00	1 581 430,00	2,85%	58,05

4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	26 480 160,00	48,24%	28 369 007,00	28 369 007,00	0,00	51,18%	107,13
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	25 280 160,00	46,06%	27 169 007,00	27 169 007,00	0,00	49,01%	107,47
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 200 000,00	2,19%	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	2,16%	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 752 081,00	3,19%	1 513 937,00	1 513 937,00	0,00	2,73%	86,41
6.	Pozostałe dochody	1 013 271,63	1,85%	712 715,00	712 715,00	0,00	1,29%	70,34

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 28.369.007,00 zł, co stanowi 51,18% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 17.347.600,00 zł, co stanowi 31,29% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 4.313.365,00 zł, co stanowi 7,78% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 3.176.132,00 zł, co stanowi 5,73% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.513.937,00 zł, co stanowi 2,73% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 712.715,00 zł, co stanowi 1,29% 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 2018 roku **37,98%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób

fizycznych w wysokości **27.169.007,00** zł, która jest wyższa o **1.888.847,00** zł od przewidywanych wpływów roku 2017. Zaplanowane dochody z tego źródła są wartościami 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 2017 roku. Faktyczne wykonanie planu będzie zależeć od osiąganych zysków przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność na terenie gminy. Wielkość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych jest wielkością zmienną, która może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego.

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

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2018 roku wpływy w wysokości **17.347.600,00** zł, co stanowi **101,20%** przewidywanych wpływów roku 2017. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **15.450.000,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 101,31% przewidywanych w roku 2017. 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 - **1.210.000,00** zł, gdzie wysokość przyjęto na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2017. 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 - **520.000,00** zł, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 100,97% przewidywanych wpływów roku 2017.

- 4) Podatek od spadków i darowizn - **80.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2017, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - **80.000,00**zł, wpływy ustalono na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2017.
- 6) Podatek rolny – **6.500,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 103,17% przewidywanego wykonania roku 2017.
- 7) Podatek leśny – **1.100,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 137,50% przewidywanego wykonania roku 2017.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2018 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2018 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **4.313.365,00** zł, co stanowi **79,45%** przewidywanego wykonania 2017 roku.

Dochody bieżące – **2.730.935,00** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 2.352.000,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 378.935,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.582.430,00** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2018 w wysokości **3.176.132,00** zł, co stanowi **5,73%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **103,41%** przewidywanych wpływów 2017 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 940.000,00 zł.
- 2) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 865.400,00 zł.
- 3) Opłaty skarbowej - 500.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowej - 90.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej - 19.000,00 zł.

6) Pozostałych opłat – 761.732,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 191.884,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 467.848,00 zł, wpływy z pozostałych opłat – 102.000,00 zł (głównie wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska).

Wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe

Planuje się wpływy do budżetu od jednostek budżetowych za świadczone usługi w wysokości **1.513.937,00 zł**, co stanowi **86,41%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2017. Dochody te stanowią **2,73%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2018 w wysokości **712.715,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 251.815,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską - 20.000,00 zł.
- 3) Pozostałe – 440.900,00 zł.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2018 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2018 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **59.472.855,61 zł**, z tego dotacje bieżące 40.796.442,12zł oraz dotacje majątkowe 18.676.413,49 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 42,45% i stanowią **128,94%** wpływów z dotacji 2017 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 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania „Modernizacja hali sportowej przy ul. J. Piłsudskiego 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 2018 rok składają się:

1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **4.567.719,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie - 188.241,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 743.916,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 1.167.048,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 467.028,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie - 622.276,00 zł, dotacji na działalności przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości - 1.135.730,00 zł, dotacja na tworzenie i funkcjonowania żłobka w wysokości - 115.200,00 zł, dotacja na zadania wymagające specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego w wysokości - 16.440,00 zł, dotacja na funkcjonowanie „Klubu Senior +” - 48.000,00 zł, dotacja na funkcjonowanie „Dziennego Domu Senior +” - 63.840,00 zł.

2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **34.223.088,12** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 347.860,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.728,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia – 2.034,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 2.091.339,00 zł, w tym: ośrodki wsparcia – 1.959.803,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 131.536,00 zł, finansowanie zadań w dziale „Rodzina” – 31.773.249,00 zł, w tym: świadczenia wychowawcze – 18.680.088,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 13.093.161,00 zł oraz pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu nieodpłatnej pomocy prawnej – 1.878,12 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 – **5.290.773,49** zł na dofinansowanie projektów:

„Urządzenie strefy aktywności rodzinnej w Ostródzie” – 1.770.235,50 zł, „Budowa ścieżek rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 3.406.177,99 zł, „Rodzina aktywna” – 56.760,00 zł, „Rodzina wsparciem silna” - 57.600,00 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **891.275,00** zł, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 466.925,00 zł, pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 424.350,00 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 2018r. 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

6) Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania „Modernizacja hali sportowej przy ul. J. Piłsudskiego w Ostródzie” w kwocie **500.000,00** zł.

7) Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **13.000.000,00** zł dotyczy przewidywanej realizacji porozumienia z Powiatem Ostródzkim na finansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa wiaduktu nad linią kolejową nr 353 Poznań-Skandawa wraz z przebudową układu komunikacyjnego drogowo-kolejowego”.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **17,98%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2018 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **20.855.118,00** zł i część wyrównawcza subwencji w wysokości **4.329.754,00** zł. Łączna kwota subwencji w 2018 roku to **25.184.872,00** zł tj. o **365.219,00** zł mniej niż subwencji przypadającej na 2017 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2018 rok wydatki w wysokości **163.616.046,35** zł tj. na poziomie **124,76%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2017. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **117.257.590,92** zł, tj. **71,67%** oraz majątkowe – **46.358.455,43** zł, tj. **28,33%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2017 rok, wydatki bieżące utrzymują się na poziomie z 2017 r. a wydatki majątkowe będą wyższe o **233,97%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2018 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	34 099 107,23	20,85
3	Turystyka	304 183,00	0,19
4	Gospodarka mieszkaniowa	4 060 403,20	2,48
5	Działalność usługowa	830 500,00	0,51
6	Administracja publiczna	7 764 618,00	4,75
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 728,00	0,00
8	Obrona narodowa	500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 193 664,00	0,73
10	Wymiar sprawiedliwości	1 878,12	0,00
11	Obsługa długu publicznego	1 150 000,00	0,70
12	Różne rozliczenia	545 000,00	0,33
13	Oświata i wychowanie	40 908 442,00	25,01
14	Ochrona zdrowia	887 434,00	0,54

15	Pomoc społeczna	11 448 805,00	7,00
16	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	147 240,00	0,09
17	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 938 752,00	1,18
18	Rodzina	32 739 015,00	20,01
19	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 731 240,00	4,11
20	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 047 627,00	1,86
21	Kultura fizyczna	15 810 709,80	9,66
Ogółem:		163 616 046,35	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) W **71,67%** wydatki bieżące – **117.257.590,92** zł, z tego:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 41.208.243,00 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 35.810.689,00 zł,
- c) wydatki na obsługę długu – 1.150.000,00 zł,
- d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 13.333.348,00 zł,
- e) wydatki na programy finansowe z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 147.240,00 zł,
- f) wydatki na realizację zadań statutowych – 25.608.070,92 zł;

2) W **28,33%** wydatki majątkowe – **46.358.455,43** zł, z tego:

- a) wydatki inwestycyjne – 46.328.455,43 zł, w tym:
 - wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2018 roku – 45.679.997,23 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 648.458,20 zł;
- b) dotacje celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – 30.000,00 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 **34.099.107,23** zł (więcej o 337,11%). W kwocie tej wydatki bieżące – 4.837.430,00 zł i wydatki majątkowe – 29.261.677,23 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych - 2.561.230,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 396.200,00 zł. W projekcie zabezpieczono środki w kwocie 1.880.000,00 zł w związku z planowaną realizacją porozumienia z Powiatem Ostródzkim dotyczącym utrzymania dróg powiatowych (1.000.000,00 zł wynika z planowanej do otrzymania dotacji zgodnie z porozumieniem, 880.000,00 zł z planowanych wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego lub reklam dotyczących dróg powiatowych).

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kontynuację zadań rozpoczętych w roku 2017 „Budowa wiaduktu nad linią kolejową nr 353 Poznań-Skandawa wraz z przebudową układu komunikacyjnego drogowo-kolejowego” na kwotę 24.856.000,00zł oraz „Budowa nawierzchni ul. Narożna” na kwotę 200.000,00 zł. Zaplanowano również realizację zadania z dofinansowaniem środków unijnych „Budowa ścieżek rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w kwocie 4.205.677,23 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **304.183,00** zł i są to wydatki bieżące.

Na 2018 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 89.030,00 tj. 101,86% przewidywanego wykonania za 2017 rok. W ramach wydatków bieżących przewiduje się dotację na prowadzenie Informacji

Turystycznej - 40.000,00 zł (na poziomie ubiegłego roku) oraz składkę członkowską dla Stowarzyszenia Zachodniomazurska Lokalna Organizacja Turystyczna w wysokości 49.030,00 zł.

2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 215.153,00 zł tj. 126,31% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stanicy Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 175.153,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 89.257,00 zł, odpis na ZFŚS – 2.372,00 zł, podatek od nieruchomości – 38.545,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 44.979,00 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 **4.060.403,20 zł**, w tym wydatki bieżące – 3.411.945,00 zł i wydatki majątkowe – 648.458,20zł.

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 3.033.000,00 zł tj. na poziomie 88,92% przewidywanego wykonania za 2017 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 378.945,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu wynoszą 648.458,20 zł i dotyczą następującego zadania inwestycyjnego: „Zakup nieruchomości gruntowej (dz. 129/3, dz. 87/10, dz. 87/5)” w kwocie 648.458,20 zł (druga rata).

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki bieżące w wysokości **830.500,00 zł** dotyczą utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2018 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **7.764.618,00** zł tj. 85,81% przewidywanego wykonania za 2017 rok, w całości dotyczą wydatków bieżących, w tym:

1) Urzędów wojewódzkich – **682.902,00** zł, tj. 83,08% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 347.860,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 648.063,00 zł, odpisu na ZFŚS – 10.869,00zł, pozostałych wydatków – 23.970,00 zł.

2) Urzędów marszałkowskich – **5.270,00** zł, na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,

3) funkcjonowania Rady Miejskiej – **382.396,00** zł, tj. 99,38% przewidywanego wykonania za 2017 rok, w tym: wypłata diet radnych – 360.396,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 10.000,00 zł, zakup usług pozostałych – 10.000,00 zł, telefony – 2.000,00 zł.

4) funkcjonowania Urzędu Miejskiego – **6.066.795,00** zł, tj. 87,85% przewidywanego wykonania za 2017 rok, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 4.928.089,00 zł, odpis na ZFŚS – 86.158,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.052.548,00zł.

5) Promocja miasta – zaplanowano **540.947,00** zł, co stanowi 64,25% przewidywanego wykonania za 2017 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).

6) Pozostała działalność – **86.308,00** zł, na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania za rok 2017. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **6.728,00** zł to wydatki bieżące i dotyczą realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Wydatki dotyczą: umowy zlecenia z pochodnymi pracowników wykonujących to zadanie zaplanowano w wysokości 4.966,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1.762,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

Wydatki tego działu dotyczą kosztów szkolenia pracowników w zakresie obronności w wysokości **500,00 zł**.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie **1.193.664,00 zł**, tj. 105,52% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 68.510,00 zł, Obrony Cywilnej - 2.500,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 1.067.654,00zł oraz zarządzania kryzysowego – 25.000,00 zł. Zaplanowane wydatki majątkowe dotyczą przekazania w ramach funduszu wsparcia na rzecz Państwowej Straży Pożarnej kwoty 30.000,00 zł na zakup systemu łączności prowadzenia i koordynowania działań ratowniczo-gaśniczych.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Zaplanowano wydatki w związku z planowaną do otrzymania dotacją w kwocie **1.878,12 zł** na pokrycie kosztów obsługi punktu nieodpłatnej pomocy prawnej zgodnie z porozumieniem z Powiatem Ostródzkim.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to **1.150.000,00 zł** tj. 128,49% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Wydatki te zabezpieczają spłatę odsetek bankowych od kredytów i obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych oraz w roku 2018.

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 2018 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości **165.000,00 zł** oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **380.000,00 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 **545.000,00 zł** i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **40.908.442,00 zł** wykazują wzrost o 10,96% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 25.669.302,00 zł stanowią 62,75% wydatków tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **17.737.178,00 zł** (zwiększenie o 8,92%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 14.014.755,00 zł, odpis na ZFŚS - 805.762,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 2.554.661,00 zł. Wydatki majątkowe w szkołach podstawowych dotyczą następujących zadań inwestycyjnych: „Modernizacja podłogi na II piętrze w budynku Szkoły Podstawowej nr 2” w kwocie 100.000,00 zł, „Modernizacja łazienek i korytarzy w budynku Szkoły Podstawowej nr 4” w kwocie 200.000,00 zł oraz „Modernizacja izolacji zewnętrznej budynku Szkoły Podstawowej nr 6” w kwocie 62.000,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **116.940,00 zł** (więcej o 8,04%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 111.180,00 zł i odpis na ZFŚS – 5.760,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **10.877.041,00 zł** (więcej o 30,37%), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 3.725.395,00zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 4.630.546,00zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 351.100,00 zł oraz wydatki majątkowe w łącznej kwocie 2.170.000,00 zł („Oddymianie

budynków przedszkoli w Ostródzie” - 220.000,00 zł, „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Plebiscytowej 50 w Ostródzie” – 1.950.000,00 zł).

4) Gimnazjów – **6.208.977,00** zł (spadek o 13,27%), w tym: dotacja dla gimnazjum niepublicznego – 80.404,00 zł, dotacja dla gimnazjum publicznego – 490.322,00 zł, utrzymanie dwóch placówek samorządowych – 5.638.251,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 4.793.764,00 zł, odpis na ZFŚS – 257.113,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 587.374,00 zł.

5) Dowożenia uczniów do szkół – **97.780,00** zł, tj. 109,65% przewidywanego wykonania za rok 2017. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.

6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **103.563,00** zł, tj. 85,59% przewidywanego wykonania za 2017 rok.

7) Stołówek szkolnych - **1.421.551,00** zł, tj. 96,39% przewidywanego wykonania za rok 2017, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.208.321,00 zł, odpis na ZFŚS – 39.265,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 173.965,00 zł.

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 – **1.191.796,00** zł, tj. 92,13% przewidywanego wykonania za 2017 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1.039.146,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 150.150,00 zł, pozostałe wydatki 2.500,00 zł.

9) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – **1.777.626,00** zł, tj. 101,21% przewidywanego wykonania za 2017 rok, w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.761.756,00 zł, odpis na fundusz socjalny – 11.870,00 zł, pozostałe wydatki – 4.000,00 zł.

10) Pozostałej działalności – **1.375.990,00** zł, tj. 576,00% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Zabezpieczono środki m.in. na granty edukacyjne oraz na ewentualne przekształcenie dwóch przedszkoli niepublicznych w miejskie.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2018 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **887.434,00** zł na poziomie 45,87% wykonania za 2017 rok. Wydatki bieżące tego działu dotyczą: zwalczania

narkomanii – 45.400,00 zł (75,17% przewidywanego wykonania za 2017 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 820.000,00 zł (97,63% przewidywanego wykonania za 2017 rok), pozostałej działalności – 22.034,00 zł (64,40% przewidywanego wykonania za 2017 rok), w tym: dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - 20.000,00 zł, wydatki na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 2.034,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **11.448.805,00** zł tj. 90,86% przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Na 2018 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1.150.000,00** zł (na poziomie 100,35% przewidywanego wykonania w 2017 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostródy w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **1.959.803,00** zł (zmniejszenie o 4,26%) – wydatki zabezpieczono na wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **7.850,00** zł (na poziomie 83,51% wykonania z roku 2017) - zadanie własne.
- 4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **319.777,00** zł (zwiększenie o 6,11%), w tym: z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 131.536,00zł i z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 188.241,00 zł.
- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **953.916,00** zł (mniej o 7,76%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 743.916,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 210.000,00 zł.
- 6) Dodatki mieszkaniowe - **620.000,00** zł (wzrost o 6,04%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.

7) Zasiłki stałe – **1.167.048,00** zł (spadek o 23,72%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 1.167.048,00 zł.

8) Ośrodki pomocy społecznej – **2.303.295,00** zł (więcej o 5,22%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 467.028,00 zł. Wydatki dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 11.785,00zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 2.033.931,00 zł, odpis na ZFŚS – 45.846,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 211.733,00 zł.

9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1.305.000,00** zł (mniej o 16,08%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych.

10) Pomoc w zakresie dożywiania – **782.276,00** zł – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (wkład własny 160.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 622.276,00 zł).

11) Pozostała działalność – **879.840,00** zł (spadek o 12,38%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na funkcjonowanie Dziennego Domu Senior+ – 159.840,00 zł, dotacji na funkcjonowanie Klubu Senior+ - 120.000,00 zł, dotacji na jadalnię i noclegownię - 100.000,00 zł, dotacji na prowadzenie stacji socjalnej i punktu pomocy sanitarnej - 40.000,00 zł, prace społecznie - użyteczne - 50.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza - 410.000,00 zł (zadanie własne).

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące – **147.240,00** zł i dotyczą zabezpieczenia środków na realizację projektów z dofinansowaniem z Europejskiego Funduszu Społecznego: „Rodzina aktywna” w kwocie 81.240,00 zł oraz „Rodzina wsparciem silna” w kwocie 66.000,00 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.938.752,00** zł, tj. 84,26% przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlic szkolnych – **1.734.670,00** zł, tj. 106,28% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Kolonii i obozów – **89.296,00** zł, tj. na poziomie 93,62% przewidywanego wykonania za 2017 rok.
- 3) Pomocy materialnej dla uczniów – **110.000,00** zł, tj. 19,35% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2018.
- 4) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.786,00** zł, tj. na poziomie 100% przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie **32.739.015,00** zł (na poziomie 99,19% wydatków z 2017r.), w tym:

- 1) Świadczenia wychowawcze – wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Rodzina 500 Plus” w kwocie **18.680.088,00** zł (100,60% przewidywanego wykonania 2017r.).
- 2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **13.156.178,00** zł (97,22% przewidywanego wykonania 2017r.), w tym środki z budżetu państwa - 13.093.161,00 zł oraz środki własne gminy 63.017,00 zł.
- 3) Tworzenie i funkcjonowanie żłobków – **848.749,00** zł (99,49% przewidywanego wykonania 2017r.) - wynagrodzenia z pochodnymi – 674.628,00 zł, odpis na ZFŚS – 18.427,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 155.694,00 zł.
- 4) Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych - **54.000,00** zł (200,00% przewidywanego wykonania 2017r.) - dotacja planowana do przekazania dla klubów dziecięcych.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **6.731.240,00 zł**, tj. 97,73% przewidywanego wykonania za rok 2017.

Wydatki bieżące tego działu to **4.563.610,00 zł** oraz wydatki majątkowe **2.167.630,00 zł**.

Wydatki tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową - 400.000,00 zł (na poziomie 107,50 % wykonania z 2017 roku),
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście - 625.000,00 zł (na poziomie 128,10% wykonania z 2017 roku), w tym: bieżące utrzymanie zieleni w kwocie 540.000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 85.000,00 zł na zadanie: Urządzenie „Ogrodu Jakuba” działka 7-120 w Ostródzie,
- 3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 532.000,00 zł (na poziomie 93,01 % wykonania z 2017 roku),
- 4) Oświetlenie miasta – 1.240.685,00 zł (na poziomie 99,70 % wykonania z 2017 roku).
- 5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 2.182.730,00 zł (96,69% przewidywanego wykonania w 2017 roku). Zabezpieczono środki na realizację projektu z dofinansowaniem środków unijnych „Urządzenie strefy aktywności rodzinnej w Ostródzie” w kwocie 2.082.630,00 zł oraz pozostałe wydatki związane z ochroną środowiska 100.100,00zł.
- 6) Pozostała działalność – 1.750.825,00 zł, tj. 89,61 % przewidywanego wykonania w 2017 roku, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleatów i pracowników interwencyjnych – 162.801,00 zł, pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.588.024,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie dworca, fontann, szaleatów).

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **3.047.627,00 zł** (79,16% przewidywanego wykonania za 2017 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry,

chóry, kapele - 98.700,00 zł (na poziomie 100% przewidywanego wykonania za 2017 rok), centrum kultury i sztuki – 1.763.344,00 zł (mniej o 29,83%), biblioteki – 781.900,00 zł (na poziomie 94,14%), muzea – 370.858,00 zł (więcej o 12,34%), dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 26.000,00 zł oraz różne opłaty i składki – 6.825,00 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2018 roku **15.810.709,80 zł** (więcej o 105,57% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok), w tym na wydatki bieżące – 4.092.019,80 zł i wydatki majątkowe – 11.718.690,00 zł.

Wydatki bieżące tego działu dotyczą:

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **3.522.521,00 zł**, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 2.082.727,00 zł, odpis na ZFŚS – 46.636,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.393.158,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży w Kajkowie, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (na poziomie z 2017 roku) – **464.000,00 zł** dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – **105.498,80 zł**, tj. spadek o 54,74% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok. Wydatki dotyczą m.in. nagród dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej.

Wydatki majątkowe tego działu dotyczą następujących zadań inwestycyjnych: „Zakup działki gruntu nr 363/5 (obręb nr 8) położonej w Ostródzie przy ul. Jana Pawła II 9A zabudowanej budynkiem BASENU - AQUAPARKU wraz z jego modernizacją” na kwotę 9.380.990,00 zł, „Modernizacja hali sportowej przy ul. Piłsudskiego w Ostródzie” na kwotę 1.000.000,00 zł oraz „Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie” - budynek zaplecza socjalnego na kwotę 1.337.700,00 zł.

14.11.2017r.

Opracowała:

Zatwierdził:

Uzasadnienie do autopoprawki projektu budżetu na 2018r.

W związku z przyznaniem dofinansowania do projektów: „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie” oraz „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” należy wprowadzić do projektu budżetu na 2018 r. następujące zmiany:

Zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę 424.663,50 zł, w tym:

Dział 600 „Transport i łączność” o kwotę 4.049,50 zł (dofinansowanie z projektu „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie”),

Dział 750 „Administracja publiczna” o kwotę 420.614,00 zł (dofinansowanie z projektu „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie”).

Zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 564.840,00 zł, w tym:

Dział 600 „Transport i łączność” o kwotę 5.000,00 zł (na realizację projektu „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie”),

Dział 750 „Administracja publiczna” o kwotę 559.840,00 zł (na realizację projektu „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie”).

Proponuje się również zmiany w zakresie wydatków bieżących:

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – zwiększenie o kwotę 8.200,00 zł z przeznaczeniem na fundusz wsparcia Policji na sfinansowanie wyposażenia taktycznego dla Nieetatowego Zespołu Taktycznego KPP w Ostródzie,

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – przesunięcie w obszarze paragrafów na zabezpieczenie środków na utrzymanie zieleni,

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – zwiększenie o kwotę 22.000,00 zł na przekazanie dotacji podmiotowej dla Muzeum w Ostródzie.

12.12.2017r.