

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2017 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2017 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów roku 2016 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2016r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 96,69% przewidywanych dochodów w 2016 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 88,48%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 25.290.730,00 zł na poziomie 109,83 % przewidywanych wpływów roku 2016. 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 2017 roku 37,89%, 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 2016, tj. 1.200.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 20.321.832,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku. Kwota ta stanowi 100,85% subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2016 i jest wyższa o kwotę 170.921,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 5.381.919,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku. Kwota ta stanowi 108,37% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2016 i jest wyższa o kwotę 415.586,00 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.3110.33.2016 z dnia 20 października 2016 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura

Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-0301-13/2016 z dnia 14 października 2016 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 2017 roku wpłynie kwota w wysokości 1.458.608,61 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 100,65% przewidywanych dochodów w 2016 roku. Niewielki wzrost wynika z wprowadzenia planu dochodów z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w żłobku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono w każdej jednostce wydatki na wynagrodzenia i na obowiązkowe składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% podstawy naliczeń oraz Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- 2) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 104,60% przewidywanego wykonania 2016 roku.
- 3) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 79,62% wydatków kalkulowanych na 2016 rok.
- 4) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 84,41% dotacji przyznanych w 2016 roku. Zmniejszenie planu wynika przede wszystkim z otrzymanych planów dotacji na zadania zlecone.
- 5) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 859.085,63 zł, w tym:
 - 365.000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 120.000,00 zł - rezerwa ogólna,
 - 374.085,63 zł – na realizację zadań inwestycyjnych.
- 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 2017 rok ustalono w wysokości **118.487.433,73 zł**, natomiast wydatki w wysokości **116.957.611,05 zł**. Nadwyżkę budżetową ustalono na poziomie 1.529.822,68 zł.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2017.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2016	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2017	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	127 677 455,26	100,00	118 487 433,73	100,00	92,80
1.1	Dochody bieżące	113 400 298,59	88,82	116 561 003,73	98,37	102,79
1.1.1	Dochody własne	48 303 631,92	37,83	50 813 343,00	42,89	105,20
1.1.2	Subwencje	25 117 244,00	19,67	25 703 751,00	21,69	102,34
1.1.3	Dotacje	39 979 422,67	31,31	40 043 909,73	33,80	100,16
1.2	Dochody majątkowe	14 277 156,67	11,18	1 926 430,00	1,63	13,49
1.2.1	Dochody własne	1 680 000,00	1,32	1 486 430,00	1,25	88,48
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	12 597 156,67	9,87	440 000,00	0,37	3,49
2.	WYDATKI OGÓŁEM	127 223 285,74	100	116 957 611,05	100,00	91,93
2.1	Wydatki bieżące	109 509 398,00	86,08	111 061 311,72	94,96	101,42
2.2	Wydatki majątkowe	17 713 887,74	13,92	5 896 299,33	5,04	33,29
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	454 169,52	x	1 529 822,68	x	x
4.	FINANSOWANIE	-454 169,52	x	-1 529 822,68	x	x
5.	PRZYCHODY	5 445 830,48	100,00	1 138 672,00	x	20,91
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	x	x
5.2	Wolne środki	5 445 830,48	100,00	1 138 672,00	x	20,91
6.	ROZCHODY	5 900 000,00	100,00	2 668 494,68	100,00	45,23
6.1	Splata zaciągniętych kredytów	5 900 000,00	100,00	2 668 494,68	100,00	45,23
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	30 016 207,94	x	27 347 713,26	x	91,11

Projektowane dochody na rok 2017 stanowią **92,80 %** przewidywanych wpływów 2016 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **9.190.021,53 zł**.

Powyżej przewidywanego wykonania 2016 roku zaplanowano w 2017 roku między innymi:

- 1) Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości - wzrost o 50.000,00 zł.
- 2) Wpływy z podatków od nieruchomości - wzrost o 300.000,00 zł.
- 3) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wzrost o 2.263.235,00 zł.
- 4) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - wzrost o 20.000,00 zł.

W planowanych dochodach 2017 roku **98,37%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **116.561.003,73 zł** a dochody majątkowe stanowią **1,63%** tj. **1.926.430,00 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2017 roku to dochody własne planowane w wysokości **52.299.773,00 zł** stanowią **44,14%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **40.483.909,73 zł**, które w dochodach stanowią **34,17%**, subwencje w wysokości **25.703.751,00 zł** stanowią **21,69%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2017 rok w wysokości **116.957.611,05 zł**. Planowane wydatki na 2017 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2016 o **10.265.674,69 zł**. W 2017 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **111.061.311,72 zł** stanowiąc **94,96%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **5.896.299,33 zł** stanowiąc **5,04%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2017 roku rosną w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków w roku 2016 o **1,42%** tj. o **1.551.913,72 zł**.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **5.896.299,33 zł**, co oznacza spadek o **66,71%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2016. Wydatki majątkowe to przede wszystkim wydatki na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki te stanowią w wydatkach majątkowych **60,48%**.

Zadłużenie gminy na koniec 2016 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie **30.016.207,94 zł**, co stanowi **23,51%**, natomiast na koniec 2017 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **27.347.713,26 zł** co stanowi **23,08%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2017 roku będzie mniejszy od stanu z 31 grudnia 2016 roku o **2.668.494,68 zł**.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2017 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 2017 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów w wysokości **2.668.494,68 zł**, koszty obsługi długu w wysokości **940.000,00 zł**. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **3.608.494,68 zł**, co stanowi **3,05%**

ogółu dochodów budżetowych. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi **8,77%**.

W 2017 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **2.668.494,68** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

1. ING Olsztyn (kredyt z 2008 roku na pokrycie deficytu) – 640.641,05 zł.
2. Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2009 roku na pokrycie deficytu) – 1.188.000,00 zł.
3. Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 839.853,63 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 2017 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 1.138.672,00zł. Kwota ta wynika z niewydatkowanych środków zaplanowanych na rezerwy w 2016 roku. Natomiast nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów. Rozchody budżetowe w 2017 roku zaplanowano na poziomie **2.668.494,68** zł, co stanowi 45,23% kwoty spłaconych rat kredytów w roku 2016r.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2017 rok ustalono na poziomie **118.487.433,73** zł, co stanowi **92,80%** przewidywanych wpływów 2016 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **98,37%** i wynoszą **116.561.003,73** zł a dochody majątkowe stanowią **1,63%** i wynoszą **1.926.430,00** 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 Ostróda na 2017 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2016	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2017	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	127 677 455,26	100,00%	118 487 433,73	116 561 003,73	1 926 430,00	100,00%	92,80%
1.	Dochody własne	49 983 631,92	39,15%	52 299 773,00	50 813 343,00	1 486 430,00	44,14%	104,63%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	24 227 495,00	18,98%	26 490 730,00	26 490 730,00	0,00	22,36%	109,34%
1.2	Wpływy z podatku	16 393 100,00	12,84%	16 642 100,00	16 642 100,00	0,00	14,05%	101,52%
1.3	Wpływy z opłat	3 100 413,00	2,43%	2 986 422,00	2 986 422,00	0,00	2,52%	96,32%

1.4	Wpływy z majątku	4 334 400,00	3,39%	4 190 830,00	2 704 400,00	1 486 430,00	3,54%	96,69%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 329 990,00	1,04%	1 338 676,00	1 338 676,00	0,00	1,13%	100,65%
1.6	Pozostałe dochody	598 233,92	0,47%	651 015,00	651 015,00	0,00	0,55%	108,82%
2.	Subwencja ogólna	25 117 244,00	19,67%	25 703 751,00	25 703 751,00	0,00	21,69%	102,34%
2.1	Część oświatowa	20 150 911,00	15,78%	20 321 832,00	20 321 832,00	0,00	17,15%	100,85%
2.2	Część wyrównawcza	4 966 333,00	3,89%	5 381 919,00	5 381 919,00	0,00	4,54%	108,37%
3.	Dotacje celowe	52 576 579,34	41,18%	40 483 909,73	40 043 909,73	440 000,00	34,17%	77,00%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	915 882,47	0,72%	874 925,00	874 925,00	0,00	0,74%	95,53%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 010 741,68	0,79%	1 001 878,12	1 001 878,12	0,00	0,85%	99,12%
3.3	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 500,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	29 071 752,85	22,77%	32 116 408,00	32 116 408,00	0,00	27,11%	110,47%
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	289 125,00	0,23%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	6 251 039,00	4,90%	4 592 090,00	4 592 090,00		3,88%	73,46%
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	2 434 381,67	1,91%	1 458 608,61	1 458 608,61	0,00	1,23%	59,92%

3.8	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawowym	5 200,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.9	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	1 994 771,00	1,56%	440 000,00	0,00	440 000,00	0,37%	22,06%
3.10	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%
3.11	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	10 519 185,67	8,24%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2017 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **52.299.773,00** zł. Zaplanowane dochody własne stanowią **104,63%** przewidywanych wpływów roku 2016, natomiast ich udział w planowanych na 2017 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **44,14%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 50.813.343,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.486.430,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2017 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2016	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2017	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	49 983 631,92	100,00%	52 299 773,00	50 813 343,00	1 486 430,00	100,00%	104,63
1.	Wpływy z podatków	16 393 100,00	32,80%	16 642 100,00	16 642 100,00	0,00	31,82%	101,52
1.1	Podatek od nieruchomości	14 450 000,00	28,91%	14 750 000,00	14 750 000,00	0,00	28,20%	102,08
1.2	Podatek od środków transportowych	535 000,00	1,07%	515 000,00	515 000,00	0,00	0,98%	96,26
1.3	Podatek rolny	7 300,00	0,01%	6 300,00	6 300,00	0,00	0,01%	86,30
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	90 000,00	0,18%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,15%	88,89
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 250 000,00	2,50%	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	2,31%	96,80
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	60 000,00	0,12%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,15%	133,33
2.	Wpływy z opłat	3 100 413,00	6,20%	2 986 422,00	2 986 422,00	0,00	5,71%	96,32
2.1	Oplata skarbową	500 000,00	1,00%	500 000,00	500 000,00	0,00	0,96%	100,00
2.2	Oplata targowa	105 000,00	0,21%	95 000,00	95 000,00	0,00	0,18%	90,48
2.3	Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	819 300,00	1,64%	820 000,00	820 000,00	0,00	1,57%	100,09
2.4	Oplata miejscowa	16 000,00	0,03%	19 000,00	19 000,00	0,00	0,04%	118,75
2.5	Oplaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	880 000,00	1,76%	760 000,00	760 000,00	0,00	1,45%	86,36
2.6	Pozostałe opłaty	780 113,00	1,56%	792 422,00	792 422,00	0,00	1,52%	101,58
3.	Wpływy z majątku gminy	4 334 400,00	8,67%	4 190 830,00	2 704 400,00	1 486 430,00	8,01%	96,69
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	302 400,00	0,60%	352 400,00	352 400,00	0,00	0,67%	116,53
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 352 000,00	4,71%	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	4,50%	100,00
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	1 680 000,00	3,36%	1 486 430,00	0,00	1 486 430,00	2,84%	88,48
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	24 227 495,00	48,47%	26 490 730,00	26 490 730,00	0,00	50,65%	109,34
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	23 027 495,00	46,07%	25 290 730,00	25 290 730,00	0,00	48,36%	109,83
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 200 000,00	2,40%	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	2,29%	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 329 990,00	2,66%	1 338 676,00	1 338 676,00	0,00	2,56%	100,65
6.	Pozostałe dochody	598 233,92	1,20%	651 015,00	651 015,00	0,00	1,24%	108,82

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 26.490.730,00 zł, co stanowi 50,65% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 16.642.100,00 zł, co stanowi 31,82% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 4.190.830,00 zł, co stanowi 8,01% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 2.986.422,00 zł, co stanowi 5,71% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.338.676,00 zł, co stanowi 2,56% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 651.015,00 zł, co stanowi 1,24% 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 2017 roku **37,89%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **25.290.730,00 zł**, która jest wyższa o **2.263.235,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2016. 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 2016 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 2017 roku wpływy w wysokości **16.642.100,00 zł**, co stanowi **101,52%** przewidywanych wpływów roku 2016. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **14.750.000,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 102,08% przewidywanych w roku 2016. 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 96,80% przewidywanych wpływów roku 2016. 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 - **515.000,00** zł, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 96,26% przewidywanych wpływów roku 2016.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **80.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie 88,89% przewidywanych wpływów roku 2016, 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 133,33% przewidywanych wpływów roku 2016.
- 6) Podatek rolny – **6.300,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 86,30% przewidywanego wykonania roku 2016.
- 7) Podatek leśny - **800,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2016.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2017 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2017 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **4.190.830,00** zł, co stanowi **96,69%** przewidywanego wykonania 2016 roku.

Dochody bieżące – **2.704.400,00** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 2.352.000,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 352.400,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.486.430,00** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2017 w wysokości **2.986.422,00** zł, co stanowi **5,71%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **96,32%** przewidywanych wpływów 2016 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 820.000,00 zł.
- 2) Opłaty skarbowej - 500.000,00 zł.

- 3) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 760.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowej - 95.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej - 19.000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat – 792.422,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 265.719,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 404.303,00 zł, wpływy z pozostałych opłat – 122.400,00 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 **1.338.676,00 zł**, co stanowi **100,65%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2016. Dochody te stanowią **2,56%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2017 w wysokości **651.015,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 239.115,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską - 20.000,00 zł.
- 3) Pozostałe – 391.900,00 zł.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2017 to drugie źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2017 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **40.483.909,73 zł**, z tego dotacje bieżące 40.043.909,73 zł oraz dotacje majątkowe 440.000,00 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 34,17% i stanowią **77,00%** wpływów z dotacji 2016 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 Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 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 2017 rok składają się:

1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **4.592.090,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie 182.659,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 768.623,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 1.051.798,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 470.076,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 572.204,00 zł, dotacji na działalności przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości 1.546.730,00 zł,

2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **32.116.408,00** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 311.767,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.774,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia – 2.755,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 1.358.262,00 zł, w tym: ośrodki wsparcia – 1.191.558,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 166.704,00 zł, finansowanie zadań w dziale „Rodzina” – 30.436.850,00 zł, w tym: świadczenia wychowawcze – 17.259.556,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 13.177.294,00 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 – **1.458.608,61** zł na dofinansowanie projektu „Zagospodarowanie terenów zieleni z uwzględnieniem aspektów przyrodniczych i klimatycznych w mieście Ostróda”.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **874.925,00** zł, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 460.000,00 zł, pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 364.925,00 zł, pokrycie kosztów przebywania bezdomnych zwierząt z terenu innych gmin w schronisku dla zwierząt - 50.000,00 zł.

5) Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1.001.878,12** zł dotyczą: pokrycia kosztów utrzymania dróg powiatowych na 2017r. 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 pokrycia kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu nieodpłatnej pomocy prawnej – 1.878,12zł.

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 **440.000,00 zł**.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **21,69%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2017 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **20.321.832,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **5.381.919,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2017 roku to **25.703.751,00 zł** tj. o **586.507,00 zł** więcej niż subwencja przypadająca na 2016 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2017 rok wydatki w wysokości **116.957.611,05 zł** tj. na poziomie **91,93%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2016. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **111.061.311,72 zł**, tj. **94,96%** oraz majątkowe – **5.896.299,33 zł**, tj. **5,04%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2016 rok, wydatki bieżące będą wyższe o **1,42%** a majątkowe niższe o **66,71%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2017 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	5 747 478,00	4,91
3	Turystyka	272 233,00	0,23
4	Gospodarka mieszkaniowa	5 014 825,70	4,29
5	Działalność usługowa	730 500,00	0,62
6	Administracja publiczna	7 442 406,00	6,36
7	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 774,00	0,01
8	Obrona narodowa	500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 050 375,00	0,90
10	Wymiar sprawiedliwości	1 878,12	0,00
11	Obsługa długu publicznego	940 000,00	0,80
12	Różne rozliczenia	485 000,00	0,41
13	Oświata i wychowanie	35 366 718,00	30,24
14	Ochrona zdrowia	1 854 755,00	1,59
15	Pomoc społeczna	10 192 506,00	8,71
16	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	59 000,00	0,05
17	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 900 241,00	1,62
18	Rodzina	31 212 781,00	26,69
19	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 588 533,76	5,63
20	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 003 993,00	2,57
21	Kultura fizyczna	5 086 913,47	4,35
Ogółem:		116 957 611,05	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) W **94,96%** wydatki bieżące – **111.061.311,72 zł**, z tego:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 38.658.040,00 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 34.531.261,00 zł,
- c) wydatki na obsługę długu – 940.000,00 zł,
- d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 10.593.211,00 zł,
- e) wydatki na programy finansowe z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 1.671.310,13 zł,

f) wydatki na realizację zadań statutowych – 24.667.489,59 zł;

2) W **5,04%** wydatki majątkowe – **5.896.299,33** zł, z tego:

a) wydatki inwestycyjne – 3.566.035,70 zł, w tym:

• wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2017 roku – 2.960.000,00 zł,

• zakupy inwestycyjne – 606.035,70 zł;

b) dotacje celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – 1.956.178,00 zł,

c) rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 374.085,63 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 **5.747.478,00** zł (mniej o 17,43%). W kwocie tej wydatki bieżące – 4.511.300,00 zł i wydatki majątkowe – 1.236.178,00 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych - 2.460.000,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 351.300,00 zł. W projekcie zabezpieczono środki w kwocie 1.700.000,00 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, 700.000,00 zł z planowanych wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego lub reklam dotyczących dróg powiatowych).

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kontynuację zadania rozpoczętego w roku 2016 „Dokumentacja techniczna przebudowy ul. Drwęckiej wraz z budową wiaduktu nad układem komunikacyjnym drogowo-kolejowym na kwotę 280.000,00zł. Zabezpieczono również środki na przekazanie dotacji na pomoc finansową w wysokości 956.178,00 zł na rzecz projektu "Przebudowa ulicy powiatowej Nr 3032N 11-go Listopada w Ostródzie" zaplanowanego do realizacji w partnerstwie z Powiatem Ostródzkim w ramach Programu Wieloletniego pn. Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **272.233,00 zł** i są to wydatki bieżące.

Na 2017 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 87.400,00 tj. 99,43% przewidywanego wykonania za 2016 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 47.400,00 zł.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 184.833,00 zł tj. 73,48% przewidywanego wykonania za 2016 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stancji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 144.833,00 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) – 31.559,00 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 **5.014.825,70 zł**, w tym wydatki bieżące – 3.508.790,00 zł i wydatki majątkowe – 1.506.035,70zł.

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 3.111.000,00 zł tj. na poziomie 101,54% przewidywanego wykonania za 2016 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 397.790,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu wynoszą 1.506.035,70 zł i dotyczą następujących zadań inwestycyjnych: „Zakup nieruchomości gruntowej (dz. 129/3, dz. 87/10, dz. 87/5)” w kwocie 606.035,70 zł (pierwsza rata) oraz kontynuację zadania rozpoczętego w 2016 roku „Budowa budynku komunalnego przy ul. Gizewiusza (dz. 79/8 i 79/21)” w kwocie 900.000,00 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki bieżące w wysokości **730.500,00** zł dotyczą utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2017 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **7.442.406,00** zł tj. 89,57% przewidywanego wykonania za 2016 rok, w tym wydatki bieżące – 7.192.406,00 zł i majątkowe – 250.000,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Urzędów wojewódzkich – **647.731,00** zł, tj. 101,76% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 311.767,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 611.545,00 zł, odpisu na ZFŚS – 12.216,00 zł, pozostałych wydatków – 23.970,00 zł.
- 2) Urzędów marszałkowskich – **5.330,00** zł, na poziomie przewidywanego wykonania 2016 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,
- 3) funkcjonowania Rady Miejskiej – **384.788,00** zł, tj. 77,08% przewidywanego wykonania za 2016 rok, w tym: wypłata diet radnych - 355.788,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 12.000,00 zł, zakup usług pozostałych – 15.000,00 zł, telefony – 2.000,00 zł.
- 4) funkcjonowania Urzędu Miejskiego - **5.776.249,00** zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 4.392.567,00 zł, odpis na ZFŚS – 81.134,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.052.548,00 zł. Zaplanowano również kontynuację zadania inwestycyjnego „Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Ostródzie” w kwocie 250.000,00 zł.
- 5) Promocja miasta – zaplanowano **542.000,00** zł, co stanowi 52,75% przewidywanego wykonania za 2016 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).
- 6) Pozostała działalność – **86.308,00** zł, na poziomie 104,86% przewidywanego wykonania za rok 2016. 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.

Wydatki dotyczą: umowy zlecenia z pochodnymi pracownikami wykonujących to zadanie zaplanowano w wysokości 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 500,00 zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie 1.050.375,00 zł tj. 73,85% przewidywanego wykonania za 2016 rok. Zaplanowano wyłącznie wydatki bieżące i dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 64.170,00 zł, Obrony Cywilnej - 2.500,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 958.705,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 25.000,00 zł.

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 940.000,00 zł tj. 92,02% przewidywanego wykonania za 2016 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 2017 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości 120.000,00 zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 365.000,00 zł. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe musi być tworzona w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetowych,

pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Łącznie projektowane rezerwy wynoszą **485.000,00** zł i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **35.366.718,00** zł wykazują spadek o 9,08% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 rok w związku z zaplanowaniem wyłącznie wydatków bieżących.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 24.961.605,00 zł stanowią 70,58% wydatków tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **15.440.904,00** zł (zmniejszenie o 15,84% - wynika z braku wydatków majątkowych), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 13.234.590,00 zł, odpis na ZFŚS - 715.366,00 zł, pozostałe wydatki bieżące - 1.490.948,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **103.943,00** zł (mniej o 46,55%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 98.183,00 zł i odpis na ZFŚS – 5.760,00 zł.
- 3) Przedszkoli - **7.943.814,00** zł (więcej o 5,29%), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 3.492.232,00zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 4.291.582,00zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 160.000,00 zł.
- 4) Gimnazjów – **7.025.447,00** zł (spadek o 9,41%), w tym: dotacja dla gimnazjum niepublicznego – 302.137,00 zł, dotacja dla gimnazjum publicznego prowadzonego przez stowarzyszenie – 464.976,00 zł, utrzymanie dwóch placówek samorządowych – 6.258.334,00 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi - 5.325.921,00 zł, odpis na ZFŚS – 279.832,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 652.581,00 zł.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **96.706,00** zł, tj. 114,35% przewidywanego wykonania za rok 2016. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **121.001,00** zł, tj. 130,33% przewidywanego wykonania za 2016 rok.
- 7) Stołówek szkolnych - **1.397.723,00** zł, tj. 95,34% przewidywanego wykonania za rok 2016, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.184.752,00 zł, odpis na ZFŚS – 35.795,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 177.176,00 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 – **1.355.833,00** zł, tj. 110,23% przewidywanego

wykonania za 2016 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1.165.324,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 188.009,00 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, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – **1.644.797,00 zł**, tj. 90,11% przewidywanego wykonania za 2016 rok, w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.627.205,00 zł, odpis na fundusz socjalny – 13.592,00 zł, pozostałe wydatki – 4.000,00 zł.

10) Pozostałej działalności – **236.550,00 zł**, tj. 66,34% przewidywanego wykonania za 2016 rok. Zabezpieczono środki m.in. na granty edukacyjne.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2017 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **854.755,00 zł** oraz wydatki majątkowe w kwocie **1.000.000,00 zł**, łącznie 1.854.755,00 zł, tj. na poziomie 151,06% wykonania za 2016 rok. Wydatki bieżące tego działu dotyczą: zwalczania narkomanii – 55.400,00 zł (91,72% przewidywanego wykonania za 2016 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 764.600,00 zł (91,48% przewidywanego wykonania za 2016 rok), pozostałej działalności – 34.755,00 zł (10,48% przewidywanego wykonania za 2016 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 – 2.755,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej) oraz zabezpieczono środki na przeprowadzenie badań profilaktycznych dla dzieci w kwocie 12.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 1.000.000,00 zł dotyczą planowanej dotacji do przekazania w formie pomocy finansowej dla Powiatu Ostródzkiego na „Budowę nowego bloku operacyjnego w PZOZ w Ostródzie S.A.”

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **10.192.506,00 zł** tj. 26,27% przewidywanego wykonania za 2016 rok. Zmniejszenie wynika z zmiany klasyfikacji budżetowej i utworzenie nowego działu „Rodzina”.

Na 2017 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1.150.000,00** zł (na poziomie 100,52% przewidywanego wykonania w 2016 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostródy w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **1.191.558,00** zł (zmniejszenie o 35,07%) – wydatki zabezpieczono na wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **9.400,00** zł (na poziomie z roku 2016) - zadanie własne.
- 4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **349.363,00** zł (zwiększenie o 9,83%), w tym: z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 166.704,00zł i z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 182.659,00 zł.
- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **988.623,00** zł (mniej o 17,41%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 768.623,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 220.000,00 zł.
- 6) Dodatki mieszkaniowe - **655.000,00** zł (wzrost o 2,10%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 7) Zasiłki stałe – **1.051.798,00** zł (spadek o 35,87%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 1.051.798,00 zł.
- 8) Ośrodki pomocy społecznej – **2.090.560,00** zł (mniej o 3,23%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 470.076,00 zł. Wydatki dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 8.347,00zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 1.830.000,00 zł, odpis na ZFŚS – 40.293,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 211.920,00 zł.
- 9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1.150.000,00** zł (więcej o 11,65%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych.
- 10) Pomoc w zakresie dożywiania – **812.204,00** zł – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (wkład własny 240.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 572.204,00 zł).
- 11) Pozostała działalność – **744.000,00** zł (spadek o 65,09%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na funkcjonowanie dziennego Domu Senior-WIGOR – 144.000,00 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 - 70.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza - 390.000,00 zł (zadanie własne)

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące – **59.000,00** zł dotyczą zabezpieczenia środków na wkład własny w projektach: Program integracji społeczności romskiej - 9.000,00 zł, projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 50.000,00 zł. Projekt ma obejmować świadczenie usług powodujących aktywizację społeczną i zawodową osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz ułatwiać dostęp do usług społecznych.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.900.241,00** zł, tj. 79,68% przewidywanego wykonania za 2016 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlice szkolnych – **1.690.068,00** zł, tj. 98,96% przewidywanego wykonania za 2016 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Kolonii i obozów – **85.387,00** zł, tj. na poziomie 112,60% przewidywanego wykonania za 2016 rok.
- 3) Pomocy materialnej dla uczniów – **120.000,00** zł, tj. 20% przewidywanego wykonania za 2016 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2017.
- 4) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.786,00** zł, tj. na poziomie 408,71% przewidywanego wykonania za 2016 rok (kwotowo wzrost o 3.615,00 zł).

Dział 855 – Rodzina

W utworzonym dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie **31.212.781,00** zł, w tym:

- 1) Świadczenia wychowawcze – wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Rodzina 500 Plus” w kwocie **17.259.556,00** zł.
- 2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **13.238.151,00** zł, w tym środki z budżetu państwa - 13.177.294,00 zł oraz środki własne gminy 60.857,00 zł.
- 3) Tworzenie i funkcjonowanie żłobków – **688.074,00** zł - wynagrodzenia z pochodnymi – 524.498,00 zł, odpis na ZFŚS – 13.492,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 150.084,00 zł.

4) Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych - **27.000,00 zł** - dotacja planowana do przekazania dla klubów dziecięcych.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **6.588.533,76 zł**, tj. 107,27% przewidywanego wykonania za rok 2016.

Wydatki bieżące tego działu to **6.214.448,13 zł** oraz wydatki majątkowe **374.085,63 zł**.

Wydatki tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową - 400.000,00 zł (na poziomie 93,02 % wykonania z 2016 roku),
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście - 450.000,00 zł (na poziomie 2016 roku),
- 3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 532.000,00 zł (na poziomie 93,01 % wykonania z 2016 roku),
- 4) Oświetlenie miasta – 1.240.685,00 zł (na poziomie 86,48 % wykonania z 2016 roku).
- 5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 2.201.395,76 zł (264,53% przewidywanego wykonania w 2016 roku). Zabezpieczono środki na realizację projektu z dofinansowaniem środków unijnych „Zagospodarowanie terenów zieleni z uwzględnieniem aspektów przyrodniczych i klimatycznych w mieście Ostróda” w kwocie 1.671.310,13 zł, rezerwę na wydatki majątkowe w kwocie 374.085,63 zł oraz pozostałe wydatki związane z ochroną środowiska 156.000,00zł.
- 6) Pozostała działalność – 1.764.453,00 zł, tj. 72,82 % przewidywanego wykonania w 2016 roku, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleatów i pracowników interwencyjnych – 162.801,00 zł, pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.601.652,00 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 **3.003.993,00 zł** (74,43% przewidywanego wykonania za 2016 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele - 98.700,00 zł (na poziomie 90,80% przewidywanego wykonania za 2016 rok), centrum kultury i sztuki – 1.767.826,00 zł (mniej o 32,16%), biblioteki – 795.530,00 zł (więcej o 4,41%), muzea – 314.112,00 zł (więcej o 10,57%), dotacje celowe dla jednostek nie

zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 21.000,00 zł oraz różne opłaty i składki – 6.825,00 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2017 roku **5.086.913,47** zł (mniej o 34,66% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 rok), w tym na wydatki bieżące – 3.556.913,47 zł i wydatki majątkowe – 1.530.000,00 zł.

Wydatki tego działu dotyczą:

- 1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **2.996.669,00** zł, (62,59% przewidywanego wykonania z 2016 roku), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.754.284,00 zł, odpis na ZFŚS – 37.928,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.204.457,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży w Kajkowie, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu. Wydatki inwestycyjne w wysokości 1.530.000,00 zł dotyczą „Modernizacji kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie”.
- 2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (na poziomie z 2016 roku) – **434.000,00** zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.
- 3) Pozostałej działalności – **126.244,47** zł, tj. wzrost o 6,37% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 rok. Wydatki dotyczą m.in. nagród dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej.

14.11.2016r.

Opracowała:

Zatwierdził: