

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2019 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2019 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów w roku 2019 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2018r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 82,01% przewidywanych dochodów w 2018 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 63,37%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 31.051.689,00 zł na poziomie 114,29% przewidywanych wpływów roku 2018. 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 2019 roku 38,08%, w 2018 roku 37,98%, w 2017 roku 37,89 %, w 2016 roku 37,79%).
- 4) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto w wysokości przewidywanych wpływów roku 2018, tj. 1.200.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 21.479.908,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku. Kwota ta stanowi 104,20% subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2018 i jest wyższa o kwotę 866.575,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 5.860.900,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku. Kwota ta stanowi 135,36% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2018 i jest wyższa o kwotę 1.531.146,00 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.3110.29.2018 z dnia 24 października 2018 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-0301-11/2018 z dnia 28 września 2018 roku.

- 8) W związku z realizacją zadań 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 2019 roku wpłynie kwota w wysokości 9.136.321,09 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 97,87% przewidywanych dochodów w 2018 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 98,43% przewidywanego wykonania 2018 roku.
- 2) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 95,69% wydatków kalkulowanych na 2018 rok.
- 3) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 97,37% dotacji przyznanych w 2018 roku.
- 4) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 520.000,00 zł, w tym:
 - 370.000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 150.000,00 zł - rezerwa ogólna.
- 5) 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 2019 rok ustalono w wysokości **135.280.252,09 zł**, natomiast wydatki w wysokości **130.930.041,09 zł**. Nadwyżkę ustalono na poziomie **4.350.211,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2019.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2018	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2019	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	150 438 246,29	100,00	135 280 252,09	100,00	89,92
1.1	Dochody bieżące	122 152 268,92	81,20	124 194 831,00	91,81	101,67
1.1.1	Dochody własne	54 372 690,07	36,14	57 849 070,00	42,76	106,39
1.1.2	Subwencje	24 943 087,00	16,58	27 340 808,00	20,21	109,61
1.1.3	Dotacje	42 836 491,85	28,47	39 004 953,00	28,83	91,06
1.2	Dochody majątkowe	28 285 977,37	18,80	11 085 421,09	8,19	39,19
1.2.1	Dochody własne	2 841 657,00	1,89	1 470 000,00	1,09	51,73
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	25 444 320,37	16,91	9 615 421,09	7,11	37,79
2.	WYDATKI OGÓŁEM	178 584 430,40	100	130 930 041,09	100,00	73,32
2.1	Wydatki bieżące	121 864 312,15	68,24	114 846 028,25	87,72	94,24
2.2	Wydatki majątkowe	56 720 118,25	31,76	16 084 012,84	12,28	28,36
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-28 146 184,11	x	4 350 211,00	x	x
4.	FINANSOWANIE	28 146 184,11	x	-4 350 211,00	x	x
5.	PRZYCHODY	32 557 637,37	100,00	437 069,00	100,00	1,34
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	26 000 000,00	79,86	0,00	0,00	x
5.2	Wolne środki	6 557 637,37	20,14	437 069,00	100,00	6,67
6.	ROZCHODY	4 411 453,26	100,00	4 787 280,00	100,00	108,52
6.1	Splata zaciągniętych kredytów oraz wykup papierów wartościowych	4 411 453,26	100,00	4 787 280,00	100,00	108,52
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	48 936 260,00	x	44 148 980,00	x	90,22

Projektowane dochody na rok 2019 stanowią **89,92%** przewidywanych wpływów 2018 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **15.157.994,20 zł**.

W planowanych dochodach 2019 roku **91,81%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **124.194.831,00 zł** a dochody majątkowe stanowią **8,19%** tj. **11.085.421,09 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2019 roku to dotacje w wysokości **48.620.374,09 zł**, które w dochodach stanowią **35,94%**, dochody własne planowane w wysokości **59.319.070,00 zł** stanowiące **43,85%** ogółu dochodów oraz subwencje w wysokości **27.340.808,00 zł** stanowiące **20,21%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2019 rok w wysokości **130.930.041,09 zł**. Planowane wydatki na 2019 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2018 o **47.654.389,31 zł**. W 2019 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **114.846.028,25 zł** stanowiąc **87,72%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **16.084.012,84 zł** stanowiąc **12,28%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2019 roku zaplanowane w kwocie **114.846.028,25** zł stanowią **94,24%** przewidywanego wykonania wydatków w roku 2018.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **16.084.012,84** zł, co oznacza zmniejszenie o **71,64%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2018.

Zadłużenie gminy na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji wyniesie **48.936.260,00** zł, co stanowi **32,53%** dochodów ogółem 2018 roku, natomiast na koniec 2019 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **44.148.980,00** zł co stanowi **32,64%** ogólnych dochodów.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2019 roku będzie niższy od stanu z 31 grudnia 2018 roku o **4.787.280,00** zł.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2019 została ustalona zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 2077 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 2019 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji w wysokości **4.787.280,00** zł; koszty obsługi długu w wysokości **1.500.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **6.287.280,00** zł, co stanowi **4,65%** ogółu dochodów budżetowych. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi **6,29%**.

W 2019 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **3.787.280,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 1.500.000,00 zł
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – 1.787.280,00 zł
- Bank Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – 500.000,00 zł.

Zaplanowano również w roku 2019 wykup obligacji serii „A” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **1.000.000,00** zł zgodnie z terminem wykupu wynikającym z zawartej umowy.

Na 2019 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **437.069,00 zł**. Kwota ta wynika z niewydatkowanych środków zaplanowanych na rezerwy w 2018 roku. Nie planuje się zaciągnięcie nowego zadłużenia. Rozchody budżetowe w 2019 roku zaplanowano na poziomie **4.787.280,00 zł**, co stanowi 108,52% kwoty rozchodów w 2018 roku.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2019 rok ustalono na poziomie **135.280.252,09 zł**, co stanowi **89,92%** przewidywanych wpływów 2018 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **91,81%** i wynoszą **124.194.831,00 zł** a dochody majątkowe stanowią **8,19%** i wynoszą **11.085.421,09 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 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2019	z tego:		Wskaźnik struktury % (dot. kol.5)	Wskaźnik dynam. % (kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	150 438 246,29	100,00%	135 280 252,09	124 194 831,00	11 085 421,09	100,00%	89,92%
1.	Dochody własne	57 214 347,07	38,03%	59 319 070,00	57 849 070,00	1 470 000,00	43,85%	103,68%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	28 369 007,00	18,86%	32 251 689,00	32 251 689,00	0,00	23,84%	113,69%
1.2	Wpływy z podatków	17 497 600,00	11,63%	17 496 600,00	17 496 600,00	0,00	12,93%	99,99%
1.3	Wpływy z opłat	3 185 233,00	2,12%	3 104 679,00	3 104 679,00	0,00	2,29%	97,47%
1.4	Wpływy z majątku	5 055 784,00	3,36%	4 146 176,00	2 676 176,00	1 470 000,00	3,06%	82,01%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 607 514,00	1,07%	1 573 261,00	1 573 261,00	0,00	1,16%	97,87%
1.6	Pozostałe dochody	1 499 209,07	1,00%	746 665,00	746 665,00	0,00	0,55%	49,80%
2.	Subwencja ogólna	24 943 087,00	16,58%	27 340 808,00	27 340 808,00	0,00	20,21%	109,61%
2.1	Część oświatowa	20 613 333,00	13,70%	21 479 908,00	21 479 908,00	0,00	15,88%	104,20%
2.2	Część wyrównawcza	4 329 754,00	2,88%	5 860 900,00	5 860 900,00	0,00	4,33%	135,36%
3.	Dotacje celowe	68 280 812,22	45,39%	48 620 374,09	39 004 953,00	9 615 421,09	35,94%	71,21%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	900 178,00	0,60%	861 974,00	861 974,00	0,00	0,64%	95,76%

3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 000 000,00	0,66%	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,74%	100,00%
3.3	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	27 410,00	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	35 629 005,35	23,68%	32 929 992,00	32 929 992,00	0,00	24,34%	92,42%
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	5 137 776,00	3,42%	4 157 987,00	4 157 987,00	0,00	3,07%	80,93%
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	9 459 577,37	6,29%	9 136 321,09	55 000,00	9 081 321,09	6,75%	96,58%
3.8	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	15 000,00	0,01%	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	1 322 900,00	0,88%	534 100,00	0,00	534 100,00	0,39%	40,37%
3.10	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	17 762,50	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3.11	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	14 761 203,00	9,81%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2019 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **59.319.070,00 zł**. Zaplanowane dochody własne stanowią **103,68%** przewidywanych wpływów roku 2018, natomiast ich udział w planowanych na 2019 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **43,85%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 57.849.070,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.470.000,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2019	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	57 214 347,07	100,00%	59 319 070,00	57 849 070,00	1 470 000,00	100,00%	103,68
1.	Wpływy z podatków	17 497 600,00	30,58%	17 496 600,00	17 496 600,00	0,00	29,50%	99,99
1.1	Podatek od nieruchomości	15 600 000,00	27,27%	15 600 000,00	15 600 000,00	0,00	26,30%	100,00
1.2	Podatek od środków transportowych	520 000,00	0,91%	520 000,00	520 000,00	0,00	0,88%	100,00
1.3	Podatek rolny	6 500,00	0,01%	5 500,00	5 500,00	0,00	0,01%	84,62
1.4	Podatek leśny	1 100,00	0,00%	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00%	100,00
1.5	Podatek od spadków i darowizn	80 000,00	0,14%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,13%	100,00

1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 210 000,00	2,11%	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	2,04%	100,00
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	80 000,00	0,14%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,13%	100,00
2.	Wpływy z opłat	3 185 233,00	5,57%	3 104 679,00	3 104 679,00	0,00	5,23%	97,47
2.1	Opłata skarbową	500 000,00	0,87%	500 000,00	500 000,00	0,00	0,84%	100,00
2.2	Opłata targowa	90 000,00	0,16%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,15%	100,00
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	865 400,00	1,51%	800 000,00	800 000,00	0,00	1,35%	92,44
2.4	Opłata miejscowa	19 000,00	0,03%	10 000,00	10 000,00	0,00	0,02%	52,63
2.5	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	940 000,00	1,64%	940 000,00	940 000,00	0,00	1,58%	100,00
2.6	Pozostałe opłaty	770 833,00	1,35%	764 679,00	764 679,00	0,00	1,29%	99,20
3.	Wpływy z majątku gminy	5 055 784,00	8,84%	4 146 176,00	2 676 176,00	1 470 000,00	6,99%	82,01
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	379 935,00	0,66%	224 176,00	174 176,00	50 000,00	0,38%	59,00
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 435 192,00	4,26%	2 502 000,00	2 502 000,00	0,00	4,22%	102,74
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	2 240 657,00	3,92%	1 420 000,00	0,00	1 420 000,00	2,39%	63,37
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	28 369 007,00	49,58%	32 251 689,00	32 251 689,00	0,00	54,37%	113,69
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	27 169 007,00	47,49%	31 051 689,00	31 051 689,00	0,00	52,35%	114,29
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 200 000,00	2,10%	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	2,02%	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 607 514,00	2,81%	1 573 261,00	1 573 261,00	0,00	2,65%	97,87
6.	Pozostałe dochody	1 499 209,07	2,62%	746 665,00	746 665,00	0,00	1,26%	49,80

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 32.251.689,00 zł, co stanowi 54,37% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 17.496.600,00 zł, co stanowi 29,50% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 4.146.176,00 zł, co stanowi 6,99% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 3.104.679,00 zł, co stanowi 5,23% ogółu dochodów własnych.
- 5) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.573.261,00 zł, co stanowi 2,65% ogółu dochodów własnych.
- 6) Pozostałe dochody – 746.665,00 zł, co stanowi 1,26% 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 2019 roku **38,08%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **31.051.689,00** zł, która jest wyższa o **3.882.682,00** zł od przewidywanych wpływów roku 2018. Zaplanowane dochody z tego źródła są wartościami szacunkowymi i na ich wysokość gmina nie ma wpływu, ponieważ 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 2018 roku. Faktyczne wykonanie planu będzie zależać od osiągniętych zysków przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność na terenie gminy. Wielkość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych jest wielkością zmienną, która może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego.

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

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2019 roku wpływy w wysokości **17.496.600,00** zł, co stanowi **99,99%** przewidywanych wpływów roku 2018. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **15.600.000,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 100% przewidywanych w roku 2018. 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 2018. 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% przewidywanych wpływów roku 2018.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **80.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2018, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.

- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - **80.000,00zł**, wpływy ustalono na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2018.
- 6) Podatek rolny – **5.500,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 84,62% przewidywanego wykonania roku 2018.
- 7) Podatek leśny – **1.100,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2018.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2019 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2019 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **4.146.176,00 zł**, co stanowi **82,01%** przewidywanego wykonania 2018 roku.

Dochody bieżące – **2.676.176,00 zł**, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 2.502.000,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 174.176,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.470.000,00 zł**.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2019 w wysokości **3.104.679,00 zł**, co stanowi **5,23%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **97,47%** przewidywanych wpływów 2018 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 - 800.000,00 zł.
- 3) Opłaty skarbowej - 500.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowej - 90.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej - 10.000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat – 764.679,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 217.374,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 445.204,00 zł, wpływy z pozostałych opłat – 102.101,00 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 **1.573.261,00 zł**, co stanowi **97,87%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2018. Dochody te stanowią **2,65%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2019 w wysokości **746.665,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 237.865,00 zł.
- 2) Grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską - 20.000,00 zł.
- 3) Pozostałe – 488.800,00 zł.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2019 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2019 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **48.620.374,09 zł**, z tego dotacje bieżące 39.004.953,00zł oraz dotacje majątkowe 9.615.421,09 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie **35,94%** i stanowią **71,21%** wpływów z dotacji 2018 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. 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 2019 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **4.157.987,00 zł**, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie - 175.996,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 660.560,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 1.070.184,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 467.400,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie - 478.054,00 zł, dotacji na działalność przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości - 1.168.699,00 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 - 25.254,00 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 – **32.929.992,00** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 400.521,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.680,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia – 2.140,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej - ośrodki wsparcia – 2.394.668,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 139.410,00 zł, świadczenia wychowawcze – 16.427.315,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 12.826.018,00 zł, wspieranie rodziny - 731.260,00 zł oraz pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu nieodpłatnej pomocy prawnej – 1.980,00 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 – **9.136.321,09** zł na dofinansowanie projektów:

„Urządzenie strefy aktywności rodzinnej w Ostródzie” – 299.646,67 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie” – 6.919.847,82 zł, „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” – 925.803,00 zł, „Podniesienie jakości przybrzeżnej infrastruktury rekreacji w Ostródzie” – 936.023,60 zł oraz „Rodzina wsparciem silna” – 55.000,00 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **861.974,00** zł, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 481.991,00 zł, pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 379.983,00 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 2019 r. 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 **534.100,00** zł.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowi **20,21%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2019 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **21.479.908,00** zł i część wyrównawcza subwencji w wysokości **5.860.900,00** zł. Łączna kwota subwencji w 2019 roku to **27.340.808,00** zł, tj. o **2.397.721,00** zł więcej niż subwencji przypadającej na 2018 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2019 rok wydatki w wysokości **130.930.041,09** zł tj. na poziomie **73,32%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2018. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **114.846.028,25** zł, tj. **87,72%** oraz majątkowe – **16.084.012,84** zł, tj. **12,28%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2018 rok, wydatki bieżące w 2019 roku będą niższe o **5,76%** a wydatki majątkowe będą niższe o **71,64%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2019 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	14 679 367,83	11,21
3	Turystyka	297 933,00	0,23
4	Gospodarka mieszkaniowa	3 950 122,57	3,02
5	Działalność usługowa	830 500,00	0,63
6	Administracja publiczna	8 786 765,00	6,71
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 680,00	0,01
8	Obrona narodowa	500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 110 799,00	0,85
10	Wymiar sprawiedliwości	1 980,00	0,00
11	Obsługa długu publicznego	1 500 000,00	1,15
12	Różne rozliczenia	520 000,00	0,40
13	Oświata i wychowanie	38 772 937,00	29,61

14	Ochrona zdrowia	822 140,00	0,63
15	Pomoc społeczna	11 520 187,00	8,80
16	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	62 000,00	0,05
17	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 907 848,00	1,46
18	Rodzina	31 053 872,00	23,72
19	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 533 153,67	4,99
20	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 151 908,00	2,41
21	Kultura fizyczna	5 421 148,02	4,14
Ogółem:		130 930 041,09	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) W **87,72%** wydatki bieżące – **114.846.028,25** zł, z tego:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 41.385.674,00 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 33.559.552,00 zł,
- c) wydatki na obsługę długu – 1.500.000,00 zł,
- d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 14.501.879,00 zł,
- e) wydatki na programy finansowe z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 62.000,00 zł,
- f) wydatki na realizację zadań statutowych – 23.836.923,25 zł.

2) W **12,28%** wydatki majątkowe – **16.084.012,84** zł, z tego:

- a) wydatki inwestycyjne – 16.084.012,84 zł, w tym:
 - wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2019 roku – 15.446.160,27 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 637.852,57 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 **14.679.367,83 zł** (mniej o 61,97%). W kwocie tej wydatki bieżące – 4.578.191,00 zł i wydatki majątkowe – 10.101.176,83 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych - 2.481.991,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 396.200,00 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 2018 „Zrównoważony transport miejski” na kwotę 10.101.176,83 zł (zadanie dofinansowane ze środków unijnych).

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **297.933,00 zł** i są to wydatki bieżące. Na 2018 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 89.030,00 tj. 100,00% przewidywanego wykonania za 2018 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 208.903,00 zł tj. 70,45% przewidywanego wykonania za 2018 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 181.853,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 94.487,00 zł, odpis na ZFŚS – 2.372,00 zł, podatek od nieruchomości – 38.545,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 46.449,00 zł. Zabezpieczono również środki na ubezpieczenie dwóch statków pasażerskich w kwocie 27.050,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczone zostanie **3.950.122,57 zł**, w tym wydatki bieżące – 3.312.270,00 zł i wydatki majątkowe – 637.852,57 zł.

Wydatki bieżące to wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami, jak i innymi składnikami mienia komunalnego, w tym: na zarządzanie i utrzymanie zasobów komunalnych mieszkalnych i niemieszkalnych przewiduje się 2.933.000,00 zł tj. na poziomie 96,70% przewidywanego wykonania za 2018 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 379.270,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu wynoszą 637.852,57 zł i dotyczą następującego zadania inwestycyjnego: „Zakup nieruchomości gruntowej (dz. 129/3, dz. 87/10, dz. 87/5)” w kwocie 637.852,57 zł (trzecia 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 2019 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **8.786.765,00** zł tj. 93,70% przewidywanego wykonania za 2018 rok, w tym:

1) Urzędy wojewódzkie – **692.593,00** zł, tj. 88,13% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 400.521,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 654.076,00 zł, odpisu na ZFŚS – 13.240,00zł, pozostałych wydatków – 25.277,00 zł.

2) Urzędy marszałkowskie – **5.000,00** zł, na poziomie przewidywanego wykonania 2018 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,

3) funkcjonowanie Rady Miejskiej – **382.396,00** zł, tj. 100,00% przewidywanego wykonania za 2018 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) funkcjonowanie Urzędu Miejskiego – **7.320.505,00** zł, tj. 108,03% przewidywanego wykonania za 2018 rok, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 4.935.300,00 zł, odpis na ZFŚS – 88.135,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.011.890,00zł. Zaplanowano również realizację projektu „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” na kwotę 1.285.180,00 zł.

5) Promocja miasta – zaplanowano **299.963,00** zł, co stanowi 22,37% przewidywanego wykonania za 2018 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 2018. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **6.680,00** 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 wykonującymi to zadanie zaplanowano w wysokości 4.966,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1.714,00 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 **1.110.799,00** zł, tj. 90,11% przewidywanego wykonania za 2018 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 71.410,00 zł, Obrony Cywilnej - 2.500,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 1.011.889,00zł oraz zarządzania kryzysowego – 25.000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Zaplanowano wydatki w związku z planowaną do otrzymania dotacją w kwocie **1.980,00** 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 **1.500.000,00** zł tj. 130,43% przewidywanego wykonania za 2018 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 2019 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości **150.000,00 zł** oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **370.000,00 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 **520.000,00 zł** i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **38.772.937,00 zł** wykazują zmniejszenie o 9,39% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 25.372.997,00 zł stanowią 65,44% wydatków tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **19.986.443,00 zł** (zmniejszenie o 1,16%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 16.069.756,00 zł, odpis na ZFŚS - 891.857,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 3.024.830,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **139.521,00 zł** (mniej o 0,75%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 133.761,00 zł i odpis na ZFŚS – 5.760,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **10.411.883,00 zł** (mniej o 9,34%), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 4.246.223,00zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 4.496.545,00zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 419.115,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.250.000,00 zł (kontynuacja zadania „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Plebiscytowej 50 w Ostródzie”).
- 4) Gimnazjów – **3.536.179,00 zł** (spadek o 36,93%), w tym: dotacja dla gimnazjum publicznego – 342.059,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 2.811.405,00 zł, odpis na ZFŚS – 145.380,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 237.335,00 zł.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **130.000,00 zł**, tj. 118,13% przewidywanego wykonania za rok 2018. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcenia i doskonalenia nauczycieli – **111.181,00 zł**, tj. 107,36% przewidywanego wykonania za 2018 rok.

7) Stołówek szkolnych - **1.414.389,00** zł, tj. 99,15% przewidywanego wykonania za rok 2018, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.186.920,00 zł, odpis na ZFŚS – 38.870,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 188.599,00 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 – **1.089.175,00** zł, tj. 91,90% przewidywanego wykonania za 2018 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 982.131,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 104.544,00 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 – **1.710.247,00** zł, tj. 104,09% przewidywanego wykonania za 2018 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w szkołach podstawowych – 152.849,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.555.398,00 zł, pozostałe wydatki – 2.000,00 zł.

10) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach – **173.019,00** zł, tj. 55,58% przewidywanego wykonania za 2018 rok, w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 171.689,00 zł, pozostałe wydatki – 1.330,00 zł.

11) Pozostałej działalności – **70.900,00** zł, tj. 27,81% przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2019 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **822.140,00** zł, w tym: zwalczanie narkomanii – 54.400,00 zł (117,24% przewidywanego wykonania za 2018 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 745.600,00 zł (83,15% przewidywanego wykonania za 2018 rok), pozostałej działalności – 22.140,00 zł (98,74% przewidywanego wykonania za 2018 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 – 2.140,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **11.520.187,00** zł, tj. 97,08% przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Na 2019 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

1) Domy pomocy społecznej – **1.155.000,00** zł (na poziomie 92,40% przewidywanego wykonania w 2018 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostróda w DPS - zadanie własne.

2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **2.394.668,00** zł (114,24% przewidywanego wykonania) – wydatki zabezpieczono na wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.

3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **7.850,00** zł (na poziomie 141,44% wykonania z roku 2018) - zadanie własne.

4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **175.996,00** zł (zmniejszenie o 44,87%).

5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **815.560,00** zł (więcej o 1,51%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 660.560,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 155.000,00 zł.

6) Dodatki mieszkaniowe - **520.000,00** zł (wzrost o 3,28%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.

7) Zasiłki stałe – **1.070.184,00** zł (spadek o 15,46%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa.

8) Ośrodki pomocy społecznej – **2.471.035,00** zł (99,28% przewidywanego wykonania w 2018 roku) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 467.400,00 zł. Wydatki dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 6.587,00zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 2.181.482,00 zł, odpis na ZFŚS – 45.846,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 237.120,00 zł.

9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1.370.000,00** zł (mniej o 1,12%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych.

10) Pomoc w zakresie dożywiania – **670.054,00** zł (mniej o 25,55%) – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (wkład własny 192.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 478.054,00 zł).

11) Pozostała działalność – **869.840,00** zł (więcej o 2,59%). 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 - 40.000,00zł,

prace społecznie - użyteczne - 50.000,00 zł (zadanie własne), piecza zastępcza - 400.000,00 zł (zadanie własne).

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące – **62.000,00 zł** i dotyczą zabezpieczenia środków na realizację projektu z dofinansowaniem z Europejskiego Funduszu Społecznego „Rodzina wsparciem silna”.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **1.907.848,00 zł**, tj. 83,71% przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlice szkolnych – **1.753.062,00 zł**, tj. 102,77% przewidywanego wykonania za 2018 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Kolonii i obozów – **60.000,00 zł**, tj. na poziomie 69,87% przewidywanego wykonania za 2018 rok.
- 3) Pomocy materialnej dla uczniów – **90.000,00 zł**, tj. 18,51% przewidywanego wykonania za 2018 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2019.
- 4) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.786,00 zł**, tj. na poziomie 374,20% przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie **31.053.872,00 zł** (na poziomie 93,18% wydatków z 2018r.), w tym:

- 1) Świadczenia wychowawcze – wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Rodzina 500 Plus” w kwocie **16.427.315,00 zł** (91,18% przewidywanego wykonania 2018r.).
- 2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **12.894.571,00 zł** (97,04% przewidywanego wykonania 2018r.), w tym środki z budżetu państwa - 12.826.018,00 zł oraz środki własne gminy 68.553,00 zł.

3) Wspieranie rodziny – 731.260,00 zł (65,35% przewidywanego wykonania 2018r.) - wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Dobry Start”,

4) Tworzenie i funkcjonowanie żłobków – **805.516,00 zł** (94,91% przewidywanego wykonania 2018r.) - wynagrodzenia z pochodnymi – 611.653,00 zł, odpis na ZFŚS – 18.569,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 175.294,00 zł.

5) Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – **55.800,00 zł** (100,54% przewidywanego wykonania 2018r.) - dotacja planowana do przekazania dla klubów dziecięcych.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **6.533.153,67 zł**, tj. 82,29% przewidywanego wykonania za rok 2018.

Wydatki bieżące tego działu to **4.775.476,00 zł** oraz wydatki majątkowe **1.757.677,67 zł**.

Wydatki tego działu to:

1) Oczyszczanie miasta z akcją zimową - 490.000,00 zł (na poziomie 122,84 % wykonania z 2018 roku),

2) Utrzymanie zieleni w mieście – 757.143,00 zł (na poziomie 98,14% wykonania z 2018 roku),

3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 532.000,00 zł (na poziomie 100,00% wykonania z 2018 roku),

4) Oświetlenie miasta – 1.211.485,00 zł (na poziomie 93,50 % wykonania z 2018 roku).

5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 668.940,49 zł (28,06% przewidywanego wykonania w 2018 roku). Zabezpieczono środki na realizację projektu z dofinansowaniem środków unijnych „Urządzenie strefy aktywności rodzinnej w Ostródzie” w kwocie 548.240,49 zł oraz pozostałe wydatki związane z ochroną środowiska 120.700,00zł.

6) Pozostała działalność – 2.873.585,18 zł, tj. 112,39% przewidywanego wykonania w 2018 roku, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleków i pracowników interwencyjnych – 147.622,00 zł, pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.516.526,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie dworca, fontann, szaleków). Zaplanowano również środki na realizację projektu „Podniesienie jakości przybrzeżnej infrastruktury rekreacyjnej w Ostródzie” w kwocie 1.209.437,18 zł – zadanie realizowane z dofinansowaniem środków unijnych.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **3.151.908,00** zł (93,92% przewidywanego wykonania za 2018 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele - 108.700,00 zł (na poziomie 110,13% przewidywanego wykonania za 2018 rok), centrum kultury i sztuki – 1.786.104,00 zł (mniej o 9,40%), biblioteki – 821.380,00 zł (na poziomie 105,05%), muzea – 407.899,00 zł (więcej o 3,83%), 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 2019 roku **5.421.148,02** zł (31,34% przewidywanego wykonania za 2018 rok), w tym na wydatki bieżące – 4.369.022,25 zł i wydatki majątkowe – 1.052.125,77 zł.

Wydatki bieżące tego działu dotyczą:

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **3.704.074,00** zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 2.207.942,00 zł, odpis na ZFŚS – 47.822,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.448.310,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży w Kajkowie, wyciągu narciarskiego, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (76,72% przewidywanego wykonania z 2018 roku) – **356.000,00** zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – **308.948,25** zł, tj. spadek o 9,14% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 rok. Wydatki dotyczą m.in. nagród dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej oraz wydatków związanych z utrzymaniem basenu.

Wydatki majątkowe tego działu dotyczą kontynuacji następującego zadania inwestycyjnego „Modernizacja hali sportowej przy ul. Piłsudskiego w Ostródzie” na kwotę 1.052.125,77 zł.

14.11.2018r.

Opracowała:

Zatwierdził:

Dochody bieżące zwiększono w kwocie **2.100.000,00** zł, w tym:

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – zwiększenie planu o kwotę 1.600.000,00 zł w związku z podwyżką stawek podatku od nieruchomości.

Dział 926 „Kultura fizyczna” – zwiększenie planu o kwotę 500.000,00 zł na podstawie przewidywanego zwrotu podatku VAT.

Dochody majątkowe zwiększono w kwocie **11.653.875,46** zł, w tym:

Dział 600 „Transport i łączność” – zwiększenie o kwotę 11.499.064,46 zł, w tym:

- 1.970.200,91 zł – w związku z przesunięciem realizacji projektu „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie”,

- 9.528.863,55 zł – w wysokości kwoty dotacji z Powiatu Ostródzkiego w związku z przesunięciem realizacji inwestycji „Budowa wiaduktu nad linią kolejową nr 353 Poznań-Skandawa wraz z przebudową układu komunikacyjnego drogowo-kolejowego”.

Dział 750 „Administracja publiczna” – zmniejszenie o kwotę 505.189,00 zł planowanej do otrzymania dotacji na realizację projektu „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” – przesunięcie realizacji projektu na rok 2020.

Dział 801 „Oświata i wychowanie – zwiększenie o kwotę 140.000,00 zł na podstawie przewidywanej refundacji poniesionych wydatków z projektu „Kompleksowa termomodernizacja szkół podstawowych w Ostródzie”.

Dział 926 „Kultura fizyczna” – zwiększenie planu o kwotę 520.000,00 zł na podstawie przewidywanego zwrotu podatku VAT z wydatków niewygasających.

Wydatki bieżące zwiększono w kwocie **2.612.902,00** zł, w tym:

Dział 801 „Oświata i wychowanie – zwiększenie o kwotę 2.355.432,00 zł na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń w jednostkach oświatowych.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” - zwiększenie o kwotę 149.470,00 zł na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników świetlic szkolnych.

Dział 926 „Kultura fizyczna” – zwiększenie planu o kwotę 108.000,00 zł na dotacje celowe na zadania w zakresie kultury fizycznej.

Wydatki majątkowe zwiększono w kwocie **13.963.878,67** zł, w tym:

1. Zwiększenie wartości zadania „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie” o kwotę 1.966.422,06 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).

2. Wprowadzenie zadania „Budowa wiaduktu nad linią kolejową nr 353 Poznań-Skandawa wraz z przebudową układu komunikacyjnego drogowo-kolejowego” na kwotę 9.538.863,55 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
3. Wprowadzenie zadania „Przebudowa skrzyżowania ul. Mickiewicza z ul. Olsztyńską” na kwotę 1.083.670,06 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
4. Wprowadzenie zadania „Zakup działki 129/46 położonej w obrębie 6 miasta Ostróda” na kwotę 66.978,00 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
5. Zmniejszenie wartości zadania „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” o kwotę 675.340,00 zł (przesunięcie realizacji na rok 2020).
6. Wprowadzenie zadania „Oddymianie budynku Przedszkola nr 1 w Ostródzie” na kwotę 140.000,00 zł.
7. Wprowadzenie zadania „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 490.000,00 zł.
8. Zwiększenie wartości zadania „Modernizacja hali sportowej przy ul. Piłsudskiego w Ostródzie” o kwotę 100.000,00 zł.
9. Zabezpieczenie środków w wysokości 1.253.285,00 zł do przekazania w formie pomocy finansowej Powiatowi Ostródzkiemu w celu realizacji projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 1230N Warlity Wielkie – Ostróda – Lubajny – Stare Jabłonki – Mańki” w ramach Programu Wieloletniego pn. Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

14.12.2018r.