

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2020 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2020 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów w roku 2020 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2019r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 115,18% przewidywanych dochodów w 2019 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 98,59%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 31.071.500,00 zł na poziomie 100,06% przewidywanych wpływów roku 2019. 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 2020 roku 38,16%. W poprzednich latach udział wynosił: 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 2019, tj. 1.400.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 21.451.106,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku. Kwota ta stanowi 97,06% subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2019 i jest niższa o kwotę 650.561,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 5.764.942,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku. Kwota ta stanowi 98,36% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2019 i jest niższa o kwotę 95.958,00 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.3110.26.2019 z dnia 21 października 2019 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-3101-23/19 z dnia 26 września 2019 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 2020 roku wpłynie kwota w wysokości 13.920.966,48 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 95,09% przewidywanych dochodów w 2019 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 92,93% przewidywanego wykonania 2019 roku.
- 2) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 79,83% wydatków kalkulowanych na 2019 rok.
- 3) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 95,34% dotacji przyznanych w 2019 roku.
- 4) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 625.000,00 zł, w tym:
 - 460.000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 165.000,00 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 2020 rok ustalono w wysokości **159.090.677,11 zł**, natomiast wydatki w wysokości **162.627.997,11 zł**. Deficyt ustalono na poziomie **3.537.320,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2020.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2019	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2020	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	172 869 040,53	100,00	159 090 677,11	100,00	92,03
1.1	Dochody bieżące	138 250 665,07	79,97	145 949 378,91	91,74	105,57
1.1.1	Dochody własne	64 548 617,49	37,34	63 478 581,62	39,90	98,34
1.1.2	Subwencje	27 962 567,00	16,18	27 216 048,00	17,11	97,33
1.1.3	Dotacje	45 739 480,58	26,46	55 254 749,29	34,73	120,80
1.2	Dochody majątkowe	34 618 375,46	20,03	13 141 298,20	8,26	37,96
1.2.1	Dochody własne	9 124 401,18	5,28	1 410 000,00	0,89	15,45
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	25 493 974,28	14,75	11 731 298,20	7,37	46,02
2.	WYDATKI OGÓŁEM	177 520 655,05	100	162 627 997,11	100,00	91,61
2.1	Wydatki bieżące	131 783 592,31	74,24	139 826 629,20	85,98	106,10
2.2	Wydatki majątkowe	45 737 062,74	25,76	22 801 367,91	14,02	49,85
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-4 651 614,52	x	-3 537 320,00	x	x
4.	FINANSOWANIE	4 651 614,52	x	3 537 320,00	x	x
5.	PRZYCHODY	9 938 894,52	100,00	7 625 000,00	100,00	76,72
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5.2	Wolne środki	9 938 894,52	100,00	7 625 000,00	100,00	76,72
6.	ROZCHODY	5 287 280,00	100,00	4 087 680,00	100,00	77,31
6.1	Splata zaciągniętych kredytów oraz wykup papierów wartościowych	5 287 280,00	100,00	4 087 680,00	100,00	77,31
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	43 648 980,00	x	39 561 300,00	x	90,64

Projektowane dochody na rok 2020 stanowią **92,03%** przewidywanych wpływów 2019 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **13.778.363,42 zł**.

W planowanych dochodach 2020 roku **91,74%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **145.949.378,91 zł** a dochody majątkowe stanowią **8,26%** tj. **13.141.298,20 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2020 roku to dochody własne planowane w wysokości **64.888.581,62 zł** stanowiące **40,79%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **66.986.047,49 zł**, które w dochodach stanowią **42,11%**, oraz subwencje w wysokości **27.216.048,00 zł** stanowiące **17,10%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2020 rok w wysokości **162.627.997,11 zł**. Planowane wydatki na 2020 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2019 o **14.892.657,94 zł**. W 2020 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **139.826.629,20 zł** stanowiąc **85,98%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **22.801.367,91 zł** stanowiąc **14,02%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2020 roku zaplanowane w kwocie **139.826.629,20** zł stanowią **106,10%** przewidywanego wykonania wydatków w roku 2019.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **22.801.367,91** zł, co oznacza zmniejszenie o **50,15%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2019.

Zadłużenie gminy na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji wyniesie **43.648.980,00** zł, co stanowi **25,25%** dochodów ogółem 2019 roku, natomiast na koniec 2020 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **39.561.300,00** zł co stanowi **24,87%** planowanych dochodów ogółem.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 roku będzie niższy od stanu z 31 grudnia 2019 roku o **4.087.680,00** zł.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2020 została ustalona zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.). Ustalana na lata 2020–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 (w brzmieniu nadanym Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw) do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W związku z powyższym na rok 2020 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji w wysokości **4.087.680,00** zł; koszty obsługi długu w wysokości **1.200.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi 5.287.680,00 zł, co stanowi **5,83%** dochodów bieżących pomniejszonych o środki z tytułu dotacji i środki przeznaczone na cele bieżące. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z trzech poprzednich lat wynosi **11,38%**.

W 2020 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **3.287.680,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 1.500.400,00 zł,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – 1.787.280,00 zł.

Zaplanowano również w roku 2020 wykup obligacji serii „B” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **300.000,00** zł oraz wykup obligacji serii „A” od Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą

w Warszawie wyemitowanych w 2013 r. w kwocie **500.000,00** zł zgodnie z termiami wykupu wynikającymi z zawartych umów.

Na 2020 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **7.625.000,00** zł. Kwota ta wynika z niewydatkowanych środków zaplanowanych na rezerwy w 2019 roku oraz niezrealizowanych wydatków związanych z dofinansowaniem środków unijnych. Nie planuje się zaciągnięcia nowego zadłużenia. Rozchody budżetowe w 2020 roku zaplanowano na poziomie **4.087.680,00** zł, co stanowi 77,31% kwoty rozchodów w 2019 roku.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2020 rok ustalono na poziomie **159.090.677,11** zł, co stanowi **92,03%** przewidywanych wpływów 2019 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **91,74%** i wynoszą **145.949.378,91** zł a dochody majątkowe stanowią **8,26%** i wynoszą **13.141.298,20** 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 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2020	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	172 869 040,53	100,00%	159 090 677,11	145 949 378,91	13 141 298,20	100,00%	92,03%
1.	Dochody własne	73 673 018,67	42,62%	64 888 581,62	63 478 581,62	1 410 000,00	40,79%	88,08%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	32 251 689,00	18,66%	32 471 500,00	32 471 500,00	0,00	20,41%	100,68%
1.2	Wpływy z podatków	19 096 600,00	11,05%	20 546 600,00	20 546 600,00	0,00	12,92%	107,59%
1.3	Wpływy z opłat	3 449 679,00	2,00%	2 556 861,00	2 556 861,00	0,00	1,61%	74,12%
1.4	Wpływy z majątku	4 559 920,86	2,64%	5 252 340,62	3 842 340,62	1 410 000,00	3,30%	115,18%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 626 791,00	0,94%	1 546 922,00	1 546 922,00	0,00	0,97%	95,09%
1.6	Pozostałe dochody	12 688 338,81	7,34%	2 514 358,00	2 514 358,00	0,00	1,58%	19,82%
2.	Subwencja ogólna	27 962 567,00	16,18%	27 216 048,00	27 216 048,00	0,00	17,10%	97,33%
2.1	Część oświatowa	22 101 667,00	12,79%	21 451 106,00	21 451 106,00	0,00	13,48%	97,06%
2.2	Część wyrównawcza	5 860 900,00	3,39%	5 764 942,00	5 764 942,00	0,00	3,62%	98,36%
3.	Dotacje celowe	71 233 454,86	41,21%	66 986 047,49	55 254 749,29	11 731 298,20	42,11%	94,04%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 030 239,20	0,60%	1 273 644,80	1 273 644,80	0,00	0,80%	123,63%

3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 000 000,00	0,58%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.3	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	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	38 339 999,88	22,18%	47 304 363,00	47 304 363,00	0,00	29,73%	123,38%
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	4 937 589,00	2,86%	4 185 777,00	4 185 777,00	0,00	2,63%	84,77%
3.7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	15 334 036,50	8,87%	13 920 966,48	2 490 964,49	11 430 001,99	8,75%	90,78%
3.8	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	49 200,00	0,03%	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	985 684,00	0,57%	301 296,21	0,00	301 296,21	0,19%	30,57%

3.10	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 536 706,28	5,52%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
------	---	--------------	-------	------	------	------	-------	-------

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2020 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **64.888.581,62** zł. Zaplanowane dochody własne stanowią **88,08%** przewidywanych wpływów roku 2019, natomiast ich udział w planowanych na 2020 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **40,79%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 63.478.581,62 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.410.000,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2020	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	73 673 018,67	100,00%	64 888 581,62	63 478 581,62	1 410 000,00	100,00%	88,08
1.	Wpływy z podatków	19 096 600,00	25,92%	20 546 600,00	20 546 600,00	0,00	31,66%	107,59
1.1	Podatek od nieruchomości	17 200 000,00	23,35%	18 200 000,00	18 200 000,00	0,00	28,05%	105,81
1.2	Podatek od środków transportowych	520 000,00	0,71%	520 000,00	520 000,00	0,00	0,80%	100,00
1.3	Podatek rolny	5 500,00	0,01%	5 500,00	5 500,00	0,00	0,01%	100,00
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	0,11%	100 000,00	100 000,00	0,00	0,15%	125,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 210 000,00	1,64%	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	2,51%	134,71
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	80 000,00	0,11%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,14%	112,50
2.	Wpływy z opłat	3 449 679,00	4,68%	2 556 861,00	2 556 861,00	0,00	3,94%	74,12
2.1	Opłata skarbową	500 000,00	0,68%	500 000,00	500 000,00	0,00	0,77%	100,00
2.2	Opłata targowa	90 000,00	0,12%	80 000,00	80 000,00	0,00	0,12%	88,89
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	800 000,00	1,09%	800 000,00	800 000,00	0,00	1,23%	100,00
2.4	Opłata miejscowa	10 000,00	0,01%	10 000,00	10 000,00	0,00	0,02%	100,00
2.5	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 285 000,00	1,74%	300 000,00	300 000,00	0,00	0,46%	23,35

2.6	Pozostałe opłaty	764 679,00	1,04%	866 861,00	866 861,00	0,00	1,34%	113,36
3.	Wpływy z majątku gminy	4 559 920,86	6,19%	5 252 340,62	3 842 340,62	1 410 000,00	8,09%	115,18
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	224 176,00	0,30%	214 176,00	204 176,00	10 000,00	0,33%	95,54
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 915 744,86	3,96%	3 638 164,62	3 638 164,62	0,00	5,61%	124,78
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	1 420 000,00	1,93%	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	2,16%	98,59
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	32 251 689,00	43,78%	32 471 500,00	32 471 500,00	0,00	50,05%	100,68
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	31 051 689,00	42,15%	31 071 500,00	31 071 500,00	0,00	47,89%	100,06
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 200 000,00	1,63%	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	2,16%	116,67
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 626 791,00	2,21%	1 546 922,00	1 546 922,00	0,00	2,38%	95,09
6.	Pozostałe dochody	12 688 338,81	17,22%	2 514 358,00	2 514 358,00	0,00	3,88%	19,82

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 32.471.500,00 zł, co stanowi 50,05% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 20.546.600,00 zł, co stanowi 31,66% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 5.252.340,62 zł, co stanowi 8,09% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 2.556.861,00 zł, co stanowi 3,94% ogółu dochodów własnych.
- 5) Pozostałe dochody – 2.514.358,00 zł, co stanowi 3,88% ogółu dochodów własnych.
- 6) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.546.922,00 zł, co stanowi 2,38% 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 2020 roku **38,16%**. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **31.071.500,00 zł**, która jest wyższa o **19.811,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2019. 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 **1.400.000,00 zł**, czyli na poziomie przewidywanej realizacji w 2019 roku. Faktyczne wykonanie planu będzie zależeć od osiągniętych zysków przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność na terenie gminy. Wielkość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych jest wielkością zmienną, która może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego.

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

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2020 roku wpływy w wysokości **20.546.600,00 zł**, co stanowi **107,59%** przewidywanych wpływów roku 2019. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **18.200.000,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 105,81% planu w roku 2019. Kwota planowanych wpływów uwzględnia również mogące wystąpić na koniec roku zaległości oraz stosowanie różnego rodzaju ulg podatkowych, w tym umorzeń. Zwiększenie planowanych wpływów w roku 2020 oszacowano na podstawie rzeczywistej realizacji wpływów z tego tytułu w roku 2019.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych - **1.630.000,00 zł**, gdzie wysokość przyjęto na poziomie 134,71% planu roku 2019. Na przekazywane dochody gmina nie ma bezpośredniego wpływu, ponieważ wielkość tego podatku zależy od ilości jak i wartości czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem. Zwiększenie planowanych wpływów w roku 2020 oszacowano na podstawie rzeczywistej realizacji wpływów z tego tytułu w roku 2019.
- 3) Podatek od środków transportowych - **520.000,00 zł**, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 100% przewidywanych wpływów roku 2019.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **100.000,00 zł**, gdzie wpływy planuje się na poziomie 125,00% przewidywanych wpływów roku 2019, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - **90.000,00 zł**, wpływy ustalono na poziomie 112,50% przewidywanych wpływów roku 2019.
- 6) Podatek rolny – **5.500,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2019.

7) Podatek leśny – **1.100,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2019.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2020 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2020 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **5.252.340,62** zł, co stanowi **115,18%** przewidywanego wykonania 2019 roku.

Dochody bieżące – **3.842.340,62** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 3.638.164,62 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 204.176,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.410.000,00** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2020 w wysokości **2.556.861,00** zł, co stanowi **3,94%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi **74,12%** przewidywanych wpływów 2019 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłaty pobierane przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 300.000,00 zł.
- 2) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 800.000,00 zł.
- 3) Opłaty skarbowe - 500.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowe - 80.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowe - 10.000,00 zł.
- 6) Pozostałe opłaty – 866.861,00 zł, w tym: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 238.662,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 526.098,00 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 **1.546.922,00** zł, co stanowi **95,09%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2019. Dochody te stanowią **2,38%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2020 w wysokości **2.514.358,00** zł, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych - 315.815,00zł.
- 2) Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 138.877,00 zł.
- 3) Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne - 30.900,00 zł.
- 4) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 21.300,00 zł.
- 5) Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 100.000,00 zł.
- 6) Pozostałe – 1.907.466,00 zł (głównie planowany zwrot podatku VAT).

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2020 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2020 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **66.986.047,49** zł, z tego dotacje bieżące 55.254.749,29zł oraz dotacje majątkowe 11.731.298,20 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie **42,11%** i stanowią **94,04%** wpływów z dotacji 2019 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 Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020. 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 2020 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **4.185.777,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie – 146.372,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 589.425,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 955.939,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 485.666,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

w kwocie – 538.390,00 zł, dotacji na działalność przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości - 1.241.568,00 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 – 30.177,00 zł, dotacja na funkcjonowanie „Klubu Senior +” - 48.000,00 zł, dotacja na funkcjonowanie „Dziennego Domu Senior +” - 63.840,00 zł, dotacja z programu Maluch Plus – 86.400,00 zł.

2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **47.304.363,00 zł**, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 403.346,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.623,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia – 1.847,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej - ośrodki wsparcia – 2.475.237,00 zł, wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 2.615,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 133.112,00 zł, świadczenia wychowawcze – 30.181.193,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 13.049.215,00 zł, wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny – 20.600,00 zł, wspieranie rodziny – 1.026.615,00 zł oraz pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu nieodpłatnej pomocy prawnej – 3.960,00 zł.

3) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – **13.920.966,48 zł** na dofinansowanie projektów:

„Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej Idei Human Smart Cities” – 941.400,00 zł, „Na dobry początek” – 1.098.500,74 zł, „Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” – 1.210.537,61 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie” – 7.314.655,19 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie – etap II” – 1.578.146,37 zł, „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” – 925.803,00 zł, „Podniesienie jakości przybrzeżnej infrastruktury rekreacyjnej w Ostródzie” – 491.792,57 zł, „Budowa ścieżek rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 360.131,00 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1.273.644,80 zł**, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 534.924,80 zł, pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 738.720,00 zł.

6) Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie zadania „Budowa nawierzchni wraz z siecią kanalizacji deszczowej ulicy Wybickiego w Ostródzie” w kwocie **301.296,21 zł**.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowią **17,10%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2020 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **21.451.106,00** zł i część wyrównawcza subwencji w wysokości **5.764.942,00** zł. Łączna kwota subwencji w 2020 roku to **27.216.048,00** zł, tj. o **746.519,00** zł mniej niż subwencji przypadającej na 2019 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2020 rok wydatki w wysokości **162.627.997,11** zł tj. na poziomie **91,61%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2019. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **139.826.629,20** zł, tj. **85,98%** oraz majątkowe – **22.801.367,91**zł, tj. **14,02%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2019 rok, wydatki bieżące w 2020 roku będą wyższe o **6,10%** a wydatki majątkowe będą niższe o **50,15%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2020 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	18 214 094,22	11,20
3	Turystyka	503 613,00	0,31
4	Gospodarka mieszkaniowa	3 650 959,76	2,24
5	Działalność usługowa	2 153 140,00	1,32
6	Administracja publiczna	10 215 535,76	6,28
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 623,00	0,00
8	Obrona narodowa	500,00	0,00
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 219 627,00	0,75
10	Wymiar sprawiedliwości	3 960,00	0,00
11	Obsługa długu publicznego	1 200 000,00	0,74
12	Różne rozliczenia	625 000,00	0,38
13	Oświata i wychowanie	43 190 655,00	26,56

14	Ochrona zdrowia	830 347,00	0,51
15	Pomoc społeczna	11 751 911,00	7,23
16	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	0,00
17	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 273 787,00	1,40
18	Rodzina	49 548 349,74	30,47
19	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 870 090,24	3,61
20	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 818 906,73	3,58
21	Kultura fizyczna	5 550 697,66	3,41
Ogółem:		162 627 997,11	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W **85,98%** wydatki bieżące – **139.826.629,20** zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 47.598.313,00 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 47.785.539,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu – 1.200.000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 15.494.592,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 2.686.590,74 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych – 25.061.594,46 zł.
- 2) W **14,02%** wydatki majątkowe – **22.801.367,91** zł, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne – **22.801.367,91** zł, w tym:
 - wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2020 roku – 22.169.588,15 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 631.779,76 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 **18.214.094,22 zł** (mniej o 55,7%). W kwocie tej wydatki bieżące – 4.300.324,80 zł i wydatki majątkowe – 13.913.769,42 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych – 3.734.924,80 zł, opłacenie składek na ubezpieczenie autobusów – 233.000,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 332.400,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kontynuację zadań dofinansowanych ze środków unijnych: „Zrównoważony transport miejski” na kwotę 10.615.454,27 zł, „Zrównoważony transport miejski – etap II” na kwotę 2.285.154,80 zł oraz zadanie z dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych „Budowa nawierzchni wraz z siecią kanalizacji deszczowej ulicy Wybickiego w Ostródzie” w kwocie 502.160,35 zł. Proponuje się również wprowadzenie następujących zadań ze środków własnych: Przebudowa skrzyżowania ul. Kolejowej z ul. Czarnieckiego na kwotę 100.000,00 zł, Dokumentacja techniczna - ul. Olchowa na kwotę 26.000,00 zł, Dokumentacja techniczna - Al. Lipowa na kwotę 30.000,00 zł, Dokumentacja techniczna - ul. Sembrzyckiego na kwotę 30.000,00 zł, Modernizacja przejść dla pieszych na kwotę 80.000,00 zł, Wykonanie parkingu i drogi dojazdowej przy Przedszkolu Miejskim Nr 1 na kwotę 100.000,00 zł, Modernizacja nawierzchni łącznika ul. Pułaskiego - Plac Tysiąclecia Państwa Polskiego na kwotę 145.000,00 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **503.613,00 zł** i są to wydatki bieżące. Na 2020 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 61.400,00 tj. 68,97% przewidywanego wykonania za 2019 rok. W ramach wydatków bieżących przewiduje się dotację na prowadzenie Informacji Turystycznej - 10.000,00 zł (na poziomie ubiegłego roku) oraz składkę członkowską dla Stowarzyszenia Zachodniomazurska Lokalna Organizacja Turystyczna w wysokości 51.400,00 zł.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 442.213,00 zł tj. 147,43% przewidywanego wykonania za 2019 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 415.163,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 280.198,00 zł, odpis na ZFŚS – 6.357,00 zł, podatek od nieruchomości – 37.008,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały,

media, usługi) – 91.600,00 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 **3.650.959,76** zł, w tym wydatki bieżące – 3.019.180,00 zł i wydatki majątkowe – 631.779,76zł.

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 2.780.000,00 zł tj. na poziomie 88,85% przewidywanego wykonania za 2019 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 239.180,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu dotyczą następującego zadania inwestycyjnego: „Zakup nieruchomości gruntowej (dz. 129/3, dz. 87/10, dz. 87/5)” w kwocie 631.779,76 zł (czwarta rata).

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki w tym dziale dotyczą: utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi w wysokości **710.500,00** zł, realizacji projektu „Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej Idei Human Smart Cities” w kwocie **1.268.640,00** zł oraz zadania inwestycyjnego „Budowa kolumbarium na cmentarzu komunalnym przy ul. Spokojnej” na kwotę **174.000,00** zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2020 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **10.215.535,76** zł tj. 111,64% przewidywanego wykonania za 2019 rok, w tym:

1)Urzędy wojewódzkie – **716.668,00** zł, tj. 99,48% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 403.346,00zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 679.408,00 zł, odpisu na ZFŚS – 11.653,00zł, pozostałych wydatków – 25.607,00 zł.

2)Urzędy marszałkowskie – **5.900,00** zł, tj. 118,00% przewidywanego wykonania 2019 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,

3) funkcjonowanie Rady Miejskiej – **383.920,00 zł**, tj. 100,40% przewidywanego wykonania za 2019 rok, w tym: wypłata diet radnych – 362.220,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 8.200,00 zł, zakup środków żywności – 1.500,00 zł, zakup usług pozostałych – 10.000,00 zł, telefony – 2.000,00 zł.

4) funkcjonowanie Urzędu Miejskiego – **8.447.776,76 zł**, tj. 113,87% przewidywanego wykonania za 2019 rok, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 5.762.297,00 zł, odpis na ZFŚS – 95.129,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.281.490,00 zł. Zaplanowano również realizację projektu „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” na kwotę 1.308.860,76 zł.

5) Promocja miasta – zaplanowano **564.963,00 zł**, co stanowi 107,01% przewidywanego wykonania za 2019 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne), w tym 250.000,00 zł na organizację XXV edycji Ogólnopolskiego Festiwalu Muzyki Tanecznej w Ostródzie.

6) Pozostała działalność – **96.308,00 zł**, na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania za rok 2019. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **6.623,00 zł** to wydatki bieżące i dotyczą realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Wydatki dotyczą: umów zleceń z pochodnymi pracownikami wykonującymi to zadanie - 4.966,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia - 1.657,00 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 **1.219.627,00 zł**, tj. 94,68% przewidywanego wykonania za 2019 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 81.704,00 zł, Obrony Cywilnej – 15.000,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 1.087.923,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 35.000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Zaplanowano wydatki w związku z planowaną do otrzymania dotacją w kwocie **3.960,00 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 **1.200.000,00 zł**, tj. 83,46% przewidywanego wykonania za 2019 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 2020 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości **165.000,00 zł** oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **460.000,00 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 **625.000,00 zł** i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **43.190.655,00 zł** wykazują zmniejszenie o 1,91% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2019 rok.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 29.426.070,00 zł stanowią 68,13% wydatków tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **26.145.911,00 zł** (zwiększenie o 12,20%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 21.471.601,00 zł, odpis na ZFŚS - 1.123.485,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 3.410.825,00 zł. Zaplanowano również zadanie majątkowe „Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynków szkół podstawowych” na kwotę 140.000,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **150.509,00 zł** (więcej o 12,79%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 144.530,00 zł i odpis na ZFŚS – 5.979,00 zł.

- 3) Przedszkoli – **11.197.030,00** zł (mniej o 5,57%), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 4.591.150,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 697.275,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 5.448.605,00zł. Zaplanowano również zadania majątkowe „Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynków przedszkoli” na kwotę 240.000,00 zł oraz „Modernizacja kuchni w budynku Przedszkola Nr 4” na kwotę 220.000,00 zł.
- 4) Dowożenia uczniów do szkół – **133.494,00** zł, tj. 102,69% przewidywanego wykonania za rok 2019. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 5) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **149.785,00** zł, tj. 134,72% przewidywanego wykonania za 2019 rok.
- 6) Stołówek szkolnych - **1.655.206,00** zł, tj. 101,81% przewidywanego wykonania za rok 2019, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.387.297,00 zł, odpis na ZFŚS – 41.171,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 226.738,00 zł.
- 7) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – **1.570.847,00** zł, tj. 118,45% przewidywanego wykonania za 2019 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1.189.206,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 379.141,00 zł, pozostałe wydatki 2.500,00 zł.
- 8) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – **1.900.567,00** zł, tj. 92,47% przewidywanego wykonania za 2019 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w szkołach podstawowych – 81.176,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.817.391,00 zł, pozostałe wydatki – 2.000,00 zł.
- 9) Pozostałej działalności – **287.306,00** zł, tj. 126,61% przewidywanego wykonania za 2019 rok. Plan wydatków zabezpieczam.in. realizację 12 grantów w ramach programu zajęć pozalekcyjnych w placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Ostróda oraz realizację zajęć wychowania fizycznego na basenie.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2020 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **830.347,00** zł, w tym: zwalczanie narkomanii – 54.400,00 zł (100% przewidywanego wykonania za 2019 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 745.600,00 zł (95,64% przewidywanego wykonania za 2019 rok), pozostałej działalności – 30.347,00 zł (81,01% przewidywanego wykonania za 2019 rok), w tym: dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – 28.500,00 zł,

wydatki na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 1.847,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **11.751.911,00** zł, tj. 93,15% przewidywanego wykonania za 2019 rok.

Na 2020 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1.200.000,00** zł (na poziomie 89,55% przewidywanego wykonania w 2019 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostróda w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **2.475.237,00** zł (100,87% przewidywanego wykonania) – są to wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **7.850,00** zł (na poziomie 125,60% wykonania z roku 2019) - zadanie własne.
- 4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **146.372,00** zł (zwiększenie o 12,70%).
- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **819.425,00** zł (więcej o 8,45%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 589.425,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 230.000,00 zł.
- 6) Dodatki mieszkaniowe - **520.000,00** zł (mniej o 1,16%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 7) Zasiłki stałe – **999.349,00** zł (spadek o 9,58%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa.
- 8) Ośrodki pomocy społecznej – **2.555.448,00** zł (92,12% przewidywanego wykonania w 2019 roku) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 485.666,00 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 – 2.272.271,00 zł, odpis na ZFŚS – 50.213,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań zleconych – 2.615,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 223.762,00 zł.
- 9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1.400.000,00** zł (mniej o 14,63%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych.

10) Pomoc w zakresie dożywiania – **708.390,00** zł (mniej o 26,21%) – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (wkład własny 170.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 538.390,00 zł).

11) Pozostała działalność – **919.840,00** zł (mniej o 0,55%). 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 - 450.000,00 zł (zadanie własne).

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **2.273.787,00** zł, tj. 92,22% przewidywanego wykonania za 2019 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlice szkolnych – **2.219.001,00** zł, tj. 110,66% przewidywanego wykonania za 2019 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Pomocy materialnej dla uczniów – **50.000,00** zł, tj. 13,24% przewidywanego wykonania za 2019 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2020.
- 3) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.786,00** zł, tj. na poziomie 173,85% przewidywanego wykonania za 2019 rok.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **49.548.349,74** zł (na poziomie 136,61% wydatków z 2019r.), w tym:

- 1) Świadczenia wychowawcze (149,61% przewidywanego wykonania 2019r.) – **30.193.940,00** zł – wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Rodzina 500 Plus” w kwocie 30.181.193,00 zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 12.747,00 zł.
- 2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **13.210.142,00** zł (97,10% przewidywanego wykonania 2019r.), w tym środki z budżetu państwa - 13.069.815,00 zł, środki własne gminy 70.327,00zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 70.000,00 zł.

- 3) Wsparanie rodziny – **1.026.615,00** zł (89,63% przewidywanego wykonania 2019r.) - wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Dobry Start”,
- 4) Tworzenie i funkcjonowanie żłobków – **4.928.740,74** zł (435,52% przewidywanego wykonania 2019r.) - wynagrodzenia z pochodnymi – 813.620,00 zł, odpis na ZFŚS – 23.514,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 193.106,00 zł, wydatki bieżące związane z realizacją projektu „Na dobry początek” – 848.500,74 zł oraz wydatki majątkowe na ten projekt - 250.000,00 zł. Zaplanowano również realizację zadania majątkowego „Budowa Żłobka Miejskiego z zagospodarowaniem terenu” na kwotę 2.800.000,00 zł.
- 5) Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – **55.800,00** zł (100,00% przewidywanego wykonania 2019r.) - dotacja planowana do przekazania dla klubów dziecięcych.
- 6) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – **133.112,00** zł (90,05% przewidywanego wykonania 2019r.)

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **5.870.090,24** zł, tj. 71,76% przewidywanego wykonania za rok 2019.

Wydatki bieżące tego działu to **5.045.777,00** zł oraz wydatki majątkowe **824.313,24** zł.

Wydatki tego działu to:

- 1) Oczyszczanie miasta - 490.000,00 zł (na poziomie 100,00% wykonania z 2019 roku),
- 2) Utrzymanie zieleni w mieście – 700.000,00 zł (na poziomie 92,45% wykonania z 2019 roku),
- 3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 577.000,00 zł (na poziomie 94,28% wykonania z 2019 roku),
- 4) Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1.105.000,00 zł (na poziomie 84,26 % wykonania z 2019 roku).
- 5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 100.200,00 zł (12,68% przewidywanego wykonania w 2019 roku). Zabezpieczono środki na wydatki związane z ochroną środowiska.
- 6) Pozostała działalność – 2.897.890,24 zł, tj. 68,69% przewidywanego wykonania w 2019 roku, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleków i pracowników interwencyjnych – 147.280,00 zł, pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.926.297,00 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 724.313,24 zł – zadanie realizowane z dofinansowaniem środków unijnych oraz zadanie „Modernizacja toalety miejskiej” na kwotę 100.000,00 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w wysokości **5.818.906,73 zł** (140,74% przewidywanego wykonania za 2019 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele – 110.487,00 zł (na poziomie 101,64% przewidywanego wykonania za 2019 rok), centrum kultury i sztuki – 1.900.000,00 zł (mniej o 30,24%), biblioteki – 840.000,00 zł (na poziomie 99,54%), muzea – 420.000,00 zł (mniej o 0,05%), dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 48.500,00 zł oraz różne opłaty i składki – 6.825,00 zł, realizacja projektu „Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” – 2.493.094,73 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2020 roku kwotę **5.550.697,66 zł** (63,83% przewidywanego wykonania za 2019 rok), w tym:

- 1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **4.437.435,00 zł**, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 2.690.548,00 zł, odpis na ZFŚS – 55.722,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.691.165,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży, wyciągu narciarskich, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu.
- 2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (100% przewidywanego wykonania z 2019 roku) – **464.000,00 zł** dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.
- 3) Pozostałej działalności – **274.262,66 zł**, tj. spadek o 67,51% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2019 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.
- 4) Zaplanowane wydatki majątkowe dotyczą następujących zadań: „Projekt boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym przy ul. Plebiscytowej” na kwotę **15.000,00 zł**, „Projekt krytego lodowiska” na kwotę **60.000,00 zł**, „Modernizacja nawierzchni na boiskach Orlik” na kwotę **300.000,00 zł**.

13.01.2020r.

Opracowała:

Zatwierdził: