

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2021 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2021 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości podatków i opłat przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów w roku 2021 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2020r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 103,65% przewidywanych dochodów w 2020 roku, w tym dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 82,32%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 31.873.424,00 zł na poziomie 102,62% przewidywanych wpływów roku 2020. 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 2021 roku 38,23%. W poprzednich latach udział wynosił: w 2020 roku 38,16%, 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 2020, tj. 1.400.000,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 24.005.023,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku. Kwota ta stanowi 105,71% subwencji oświatowej zaplanowanej w roku 2020 i jest wyższa o kwotę 1.295.633,00 zł.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 6.188.982,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku. Kwota ta stanowi 107,36% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2020 i jest wyższa o kwotę 424.040,00 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.3110.25.2020 z dnia 21 października 2020 roku i korekty Nr FK-I.3110.25A.2020 z dnia

26.10.2020 roku oraz pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-3101-32/20 z dnia 21 października 2020 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 2021 roku wpłynie kwota w wysokości 7.760.075,71 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 100,17% przewidywanych dochodów w 2020 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 102,11% przewidywanego wykonania 2020 roku.
- 2) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 96,40% wydatków kalkulowanych na 2020 rok.
- 3) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 92,11% dotacji przyznanych w 2020 roku.
- 4) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 640.000,00 zł, w tym:
 - 476.000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 164.000,00 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 2021 rok ustalono w wysokości **160.921.251,23** zł, natomiast wydatki w wysokości **162.769.971,23** zł. Deficyt ustalono na poziomie **1.848.720,00** zł.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2021.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2020	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2021	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	160 611 408,70	100,00	160 921 251,23	100,00	100,19
1.1	Dochody bieżące	148 169 323,09	92,25	150 640 772,88	93,61	101,67
1.1.1	Dochody własne	63 629 593,87	39,62	65 200 296,52	40,52	102,47
1.1.2	Subwencje	28 474 332,00	17,73	30 194 005,00	18,76	106,04
1.1.3	Dotacje	56 065 397,22	34,91	55 246 471,36	34,33	98,54
1.2	Dochody majątkowe	12 442 085,61	7,75	10 280 478,35	6,39	82,63
1.2.1	Dochody własne	1 812 893,00	1,13	1 500 000,00	0,93	82,74
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	10 629 192,61	6,62	8 780 478,35	5,46	82,61
2.	WYDATKI OGÓŁEM	167 308 862,00	100	162 769 971,23	100,00	97,29
2.1	Wydatki bieżące	145 149 318,17	86,76	145 117 278,50	89,15	99,98
2.2	Wydatki majątkowe	22 159 543,83	13,24	17 652 692,73	10,85	79,66
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-6 697 453,30	x	-1 848 720,00	x	27,60
4.	FINANSOWANIE	6 697 453,00	x	1 848 720,00	x	27,60
5.	PRZYCHODY	10 785 133,00	100,00	7 136 000,00	100,00	66,17
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5.2	Wolne środki	10 785 133,00	100,00	7 136 000,00	100,00	66,17
6.	ROZCHODY	4 087 680,00	100,00	5 287 280,00	100,00	129,35
6.1	Splata zaciągniętych kredytów oraz wykup papierów wartościowych	4 087 680,00	100,00	5 287 280,00	100,00	129,35
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	39 561 300,00	x	34 274 020,00	x	86,64

Projektowane dochody na rok 2021 stanowią **100,19%** przewidywanych wpływów 2020 roku, co oznacza, że dochody są wyższe o **309.842,53** zł.

W planowanych dochodach 2021 roku **93,61%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **150.640.772,88** zł a dochody majątkowe stanowią **6,39%** tj. **10.280.478,35** zł.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2021 roku to dochody własne planowane w wysokości **66.700.296,52** zł stanowiące **41,45%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **64.026.949,71** zł, które w dochodach stanowią **39,79%**, oraz subwencje w wysokości **30.194.005,00** zł stanowiące **18,76%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2021 rok w wysokości **162.769.971,23** zł. Planowane wydatki na 2021 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2020 o **4.538.890,77** zł. W 2021 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą

145.117.278,50 zł stanowiąc **89,15%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **17.652.692,73** zł stanowiąc **10,85%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2021 roku zaplanowane w kwocie **145.117.278,50** zł stanowią **99,98%** przewidywanego wykonania wydatków w roku 2020.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **17.652.692,73** zł, co oznacza zmniejszenie o **20,34%** w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2020.

Zadłużenie gminy na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji wyniesie **39.561.300,00** zł, co stanowi **24,63%** dochodów ogółem 2020 roku, natomiast na koniec 2021 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **34.274.020,00** zł co stanowi **21,30%** planowanych dochodów ogółem.

Przewidywany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2021 roku będzie niższy od stanu z 31 grudnia 2020 roku o **5.287.280,00** zł.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2021 została ustalona zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 869 z późn. zm.). Ustalana na lata 2021–2025 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 2021 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji w wysokości **5.287.280,00** zł; koszty obsługi długu w wysokości **600.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **5.887.280,00** zł, co stanowi **6,17%** 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 **12,27%**.

W 2021 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **2.787.280,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Ochrony Środowiska (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – 1.000.000,00 zł,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – 1.787.280,00 zł.

Zaplanowano również w roku 2021 wykup obligacji serii „C” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **1.000.000,00** zł oraz wykup obligacji serii „B” od Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2013 r. w kwocie **1.500.000,00** zł zgodnie z terminami wykupu wynikającymi z zawartych umów.

Na 2021 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **7.136.000,00** zł. Kwota ta wynika m.in. z niezrealizowanych wydatków związanych z dofinansowaniem środków unijnych oraz otrzymanych a nie wydanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Nie planuje się zaciągnięcia nowego zadłużenia. Rozchody budżetowe w 2021 roku zaplanowano na poziomie **5.287.280,00** zł, co stanowi **129,35%** kwoty rozchodów w 2020 roku.

I. DOCHODY

Planowane dochody budżetowe na 2021 rok według źródeł powstania i w podziale na bieżące i majątkowe przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2. Dochody budżetu miasta Ostróda na 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2021	z tego:		Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
					bieżące	majątkowe	(dot. kol.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	DOCHODY OGÓŁEM	160 611 408,70	100,00%	160 921 251,23	150 640 772,88	10 280 478,35	100,00%	100,19%
1.	Dochody własne	65 442 486,87	40,75%	66 700 296,52	65 200 296,52	1 500 000,00	41,45%	101,92%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	32 460 872,00	20,21%	33 273 424,00	33 273 424,00	0,00	20,68%	102,50%
1.2	Wpływy z podatków	18 729 812,00	11,66%	21 506 600,00	21 506 600,00	0,00	13,36%	114,83%
1.3	Wpływy z opłat	2 322 028,00	1,45%	2 734 227,00	2 734 227,00	0,00	1,70%	117,75%
1.4	Wpływy z majątku	6 483 682,62	4,04%	6 720 433,52	5 220 433,52	1 500 000,00	4,18%	103,65%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 536 667,00	0,96%	1 539 310,00	1 539 310,00	0,00	0,96%	100,17%
1.6	Pozostałe dochody	3 909 425,25	2,43%	926 302,00	926 302,00	0,00	0,58%	23,69%
2.	Subwencja ogólna	28 474 332,00	17,73%	30 194 005,00	30 194 005,00	0,00	18,76%	106,04%
2.1	Część oświatowa	22 709 390,00	14,14%	24 005 023,00	24 005 023,00	0,00	14,92%	105,71%
2.2	Część wyrównawcza	5 764 942,00	3,59%	6 188 982,00	6 188 982,00	0,00	3,85%	107,36%
3.	Dotacje celowe	66 694 589,83	41,53%	64 026 949,71	55 246 471,36	8 780 478,35	39,79%	96,00%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 230 182,16	0,77%	1 054 747,00	1 054 747,00	0,00	0,66%	85,74%

3.2	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	48 926 847,68	30,46%	49 253 315,00	49 253 315,00	0,00	30,61%	100,67%
3.3	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%
3.4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4 754 000,00	2,96%	4 038 812,00	4 038 812,00	0,00	2,51%	84,96%
3.5	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	8 521 880,99	5,31%	7 760 075,71	899 597,36	6 860 478,35	4,82%	91,06%
3.6	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	15 250,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.7	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	301 758,00	0,19%	1 920 000,00	0,00	1 920 000,00	1,19%	636,27%
3.8	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	2 934 671,00	1,83%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2021 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **66.700.296,52 zł**. Zaplanowane dochody

własne stanowią **101,92%** przewidywanych wpływów roku 2020, natomiast ich udział w planowanych na 2021 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **41,45%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 65.200.296,52 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.500.000,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2021	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	65 442 486,87	100,00%	66 700 296,52	65 200 296,52	1 500 000,00	100,00%	101,92
1.	Wpływy z podatków	18 729 812,00	28,62%	21 506 600,00	21 506 600,00	0,00	32,24%	114,83
1.1	Podatek od nieruchomości	16 503 212,00	25,22%	19 260 000,00	19 260 000,00	0,00	28,88%	116,70
1.2	Podatek od środków transportowych	400 000,00	0,61%	420 000,00	420 000,00	0,00	0,63%	105,00
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	100 000,00	0,15%	100 000,00	100 000,00	0,00	0,15%	100,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 630 000,00	2,49%	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	2,44%	100,00
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	90 000,00	0,14%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,13%	100,00
2.	Wpływy z opłat	2 322 028,00	3,55%	2 734 227,00	2 734 227,00	0,00	4,10%	117,75
2.1	Opłata skarbową	500 000,00	0,76%	500 000,00	500 000,00	0,00	0,75%	100,00
2.2	Opłata targowa	80 000,00	0,12%	75 000,00	75 000,00	0,00	0,11%	93,75
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	800 000,00	1,22%	900 000,00	900 000,00	0,00	1,35%	112,50
2.4	Opłata miejscowa	10 000,00	0,02%	10 000,00	10 000,00	0,00	0,01%	100,00
2.5	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	300 000,00	0,46%	350 000,00	350 000,00	0,00	0,52%	116,67
2.6	Pozostałe opłaty	632 028,00	0,97%	899 227,00	899 227,00	0,00	1,35%	142,28
3.	Wpływy z majątku gminy	6 483 682,62	9,91%	6 720 433,52	5 220 433,52	1 500 000,00	10,08%	103,65
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	214 176,00	0,33%	454 000,00	354 000,00	100 000,00	0,68%	211,98
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	4 568 758,62	6,98%	4 866 433,52	4 866 433,52	0,00	7,30%	106,52
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	1 700 748,00	2,60%	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	2,10%	82,32
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	32 460 872,00	49,60%	33 273 424,00	33 273 424,00	0,00	49,88%	102,50
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	31 060 872,00	47,46%	31 873 424,00	31 873 424,00	0,00	47,79%	102,62

4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 400 000,00	2,14%	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	2,10%	100,00
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 536 667,00	2,35%	1 539 310,00	1 539 310,00	0,00	2,31%	100,17
6.	Pozostałe dochody	3 909 425,25	5,97%	926 302,00	926 302,00	0,00	1,39%	23,69

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 33.273.424,00 zł, co stanowi 49,88% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 21.506.600,00 zł, co stanowi 32,24% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 6.720.433,52 zł, co stanowi 10,08% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 2.734.227,00 zł, co stanowi 4,10% ogółu dochodów własnych.
- 5) Pozostałe dochody – 926.302,00 zł, co stanowi 1,39% ogółu dochodów własnych.
- 6) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1.539.310,00 zł, co stanowi 2,31% ogółu dochodów własnych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych

W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **31.873.424,00 zł**, która jest wyższa o **812.552,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2020. 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 2020 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 2021 roku wpływy w wysokości **21.506.600,00** zł, co stanowi **114,83%** przewidywanych wpływów roku 2020. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **19.260.000,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 116,70% planu w roku 2020. 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 2021 oszacowano na podstawie rzeczywistej realizacji wpływów z tego tytułu w roku 2020.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych - **1.630.000,00** zł, gdzie wysokość przyjęto na poziomie 100,00% planu roku 2020. 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 - **420.000,00** zł, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 105% przewidywanych wpływów roku 2020.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **100.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie 100,00% przewidywanych wpływów roku 2020, 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 100% przewidywanych wpływów roku 2020.
- 6) Podatek rolny – **5.500,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2020.
- 7) Podatek leśny – **1.100,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2020.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2021 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2021 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **6.720.433,52** zł, co stanowi **103,65%** przewidywanego wykonania 2020 roku.

Dochody bieżące – **5.220.433,52** zł, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 4.866.433,52 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 354.000,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1.500.000,00** zł.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2021 w wysokości **2.734.227,00** zł, co stanowi **4,10%** dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat

stanowi **117,75%** przewidywanych wpływów 2020 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłaty pobierane przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 350.000,00 zł.
- 2) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 900.000,00 zł.
- 3) Opłaty skarbowe - 500.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowe - 75.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowe - 10.000,00 zł.
- 6) Pozostałe opłaty – 899.227,00 zł, w tym: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 245.260,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 550.446,00 zł, wpływy z pozostałych opłat – 103.521,00 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 **1.539.310,00 zł**, co stanowi **100,17%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2020. Dochody te stanowią **2,31%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2021 w wysokości **926.302,00 zł**, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych - 147.890,00zł.
- 2) Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 168.925,00 zł.
- 3) Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – 31.500,00 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 – 120.000,00 zł.
- 6) Pozostałe – 436.687,00 zł.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2021 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2021 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **64.026.949,71** zł, z tego dotacje bieżące 55.246.471,36 zł oraz dotacje majątkowe 8.780.478,35 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie **39,79%** i stanowią **96,00%** wpływów z dotacji 2020 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 2021 rok składają się:

1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **4.038.812,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie – 129.693,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 637.040,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 930.009,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 501.822,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie – 476.491,00 zł, dotacji na działalność przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w wysokości – 1.219.459,00 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 – 32.362,00 zł, dotacja na funkcjonowanie „Klubu Senior +” - 48.000,00 zł, dotacja na funkcjonowanie „Dziennego Domu Senior +” - 63.936,00 zł.

2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleczonych gminie ustawami – **49.253.315,00** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleczonych – 408.726,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.623,00 zł, finansowanie zadań w ramach ochrony zdrowia – 1.985,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej - ośrodki wsparcia – 2.459.027,00 zł, wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 7.662,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 133.001,00 zł, świadczenia wychowawcze – 31.800.376,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny – 13.385.786,00 zł, wspieranie rodziny – 1.046.169,00 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 – **7.760.075,71 zł** na dofinansowanie projektów:

„Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej Idei Human Smart Cities” – 581.508,86 zł, „Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” – 1.010.617,37 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie” – 695.552,34 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie – etap II” – 3.753.813,20 zł, „Wzmocnienie i wyposażenie służb ratowniczych w Ostródzie, Łławie i Miłakowie” – 575.355,02 zł, „Kompleksowa termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej” – 1.143.228,92 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1.054.747,00 zł**, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 500.000,00 zł, pokrycia kosztów dotacji przez inne gminy za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli a zamieszkałych na ich terenie – 554.747,00 zł.

5) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin – **1.920.000,00 zł**. Kwota ta stanowi planowaną do otrzymania dotację na budowę żłobka w ramach programu Maluch + 2021.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowią **18,76%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2021 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **24.005.023,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **6.188.982,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2021 roku to **30.194.005,00 zł**, tj. o **1.719.673,00 zł** więcej niż subwencji przypadającej na 2020 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2021 rok wydatki w wysokości **162.769.971,23 zł** tj. na poziomie **97,29%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2020. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – **145.117.278,50 zł**, tj. **89,15%** oraz majątkowe – **17.652.692,73 zł**, tj. **10,85%**.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2020 rok, wydatki bieżące w 2021 roku będą niższe o **0,02%** a wydatki majątkowe będą niższe o **20,34%**.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2021 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	10 912 161,11	6,70
3	Turystyka	407 323,00	0,25
4	Gospodarka mieszkaniowa	4 617 821,33	2,84
5	Działalność usługowa	1 447 665,17	0,89
6	Administracja publiczna	9 350 262,00	5,74
7	Urzędy naczelných 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	2 612 467,00	1,61
10	Wymiar sprawiedliwości	3 960,00	0,00
11	Obsługa długu publicznego	600 000,00	0,37
12	Różne rozliczenia	650 000,00	0,40
13	Oświata i wychowanie	45 291 310,00	27,83
14	Ochrona zdrowia	930 485,00	0,57
15	Pomoc społeczna	13 217 776,16	8,12
16	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 522 417,00	1,55
17	Rodzina	51 421 966,00	31,59
18	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 119 631,00	4,99
19	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 443 611,13	3,34
20	Kultura fizyczna	5 213 792,33	3,20
Ogółem:		162 769 971,23	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W **89,15%** wydatki bieżące – **145.117.278,50 zł**, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 49.539.034,00 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 49.195.253,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu – 600.000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 16.794.521,00 zł,

e) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środki pochodzące ze źródeł zagranicznych – 1.156.165,17 zł,

f) wydatki na realizację zadań statutowych – 27.832.305,33 zł.

2) W **10,85%** wydatki majątkowe – **17.652.692,73** zł, z tego:

a) wydatki inwestycyjne – **17.652.692,73** zł, w tym:

• wydatki na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2021 roku – 17.036.051,40 zł,

• zakupy inwestycyjne – 616.641,33 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 **10.912.161,11** zł (mniej o 25,92%). W kwocie tej wydatki bieżące – 4.356.300,00 zł i wydatki majątkowe – 6.555.861,11 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych – 3.700.000,00 zł, opłacenie składek na ubezpieczenie autobusów – 233.000,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 423.300,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kontynuację zadań dofinansowanych ze środków unijnych: „Zrównoważony transport miejski” na kwotę 1.036.121,46 zł, „Zrównoważony transport miejski – etap II” na kwotę 5.519.739,65 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **407.323,00** zł i są to wydatki bieżące. Na 2021 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 52.000,00 tj. 84,69% przewidywanego wykonania za 2020 rok. W ramach wydatków bieżących przewiduje się zapłatę składki członkowskiej dla Stowarzyszenia Zachodniomazurska Lokalna Organizacja Turystyczna w wysokości 52.000,00 zł.

2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 355.323,00 zł tj. 65,47% przewidywanego wykonania za 2020 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 328.273,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 160.564,00 zł, odpis na ZFŚS – 3.101,00 zł, podatek od nieruchomości – 37.008,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 127.600,00 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 **4.617.821,33** zł, w tym wydatki bieżące – 4.001.180,00 zł i wydatki majątkowe – 616.641,33 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 3.725.000,00 zł tj. na poziomie 100,27% przewidywanego wykonania za 2020 rok, na gospodarkę gruntami i nieruchomościami projekt przewiduje 276.180,00 zł.

Wydatki majątkowe tego działu dotyczą następującego zadania inwestycyjnego: „Zakup nieruchomości gruntowej (dz. 129/3, dz. 87/10, dz. 87/5)” w kwocie 616.641,33 zł (piąta rata).

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki w tym dziale dotyczą: utrzymania cmentarzy wojennych i zarządzania cmentarzami komunalnymi w wysokości **660.500,00** zł oraz realizacji projektu z dofinansowaniem środków unijnych „Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej Idei Human Smart Cities” w kwocie **787.165,17** zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2021 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **9.350.262,00** zł tj. 94,81% przewidywanego wykonania za 2020 rok, w tym:

1) Urzędy wojewódzkie – **784.399,00** zł, tj. 97,55% przewidywanego wykonania - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 408.706,00zł.

Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 746.503,00 zł, odpisu na ZFŚS – 15.761,00 zł, pozostałych wydatków – 22.135,00 zł.

2) Urzędy marszałkowskie – **5.900,00** zł, tj. 100,00% przewidywanego wykonania 2020 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,

3) funkcjonowanie Rady Miejskiej – **390.720,00** zł, tj. 101,09% przewidywanego wykonania za 2020 rok, w tym: wypłata diet radnych – 362.220,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 5.000,00 zł, zakup środków żywności – 3.500,00 zł, zakup usług pozostałych – 18.000,00 zł, telefony – 2.000,00 zł.

4) funkcjonowanie Urzędu Miejskiego – **7.491.972,00** zł, tj. 98,35% przewidywanego wykonania za 2020 rok, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 5.970.000,00 zł, odpis na ZFŚS – 125.572,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1.396.400,00 zł.

5) Promocja miasta – zaplanowano **464.963,00** zł, co stanowi 100% przewidywanego wykonania za 2020 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).

6) Pozostała działalność – **212.308,00** zł, na poziomie 68,64% przewidywanego wykonania za rok 2020. 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 pracowników wykonujących 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 **2.612.467,00** zł, tj. 160,73% przewidywanego wykonania za 2020 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 88.704,00 zł, Obrony Cywilnej – 15.000,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej –

1.260.453,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 225.000,00 zł. Wydatki majątkowe dotyczą następujących zadań inwestycyjnych: „Wzmocnienie i wyposażenie służb ratowniczych w Ostródzie, Łławie i Miłakowie” na kwotę 873.310,00 zł (z dofinansowaniem środków unijnych) oraz „Modernizacji monitoringu miejskiego” na kwotę 150.000,00 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 **600.000,00 zł**, tj. 52,20% przewidywanego wykonania za 2020 rok. Wydatki te zabezpieczają spłatę odsetek bankowych od kredytów i obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych obliczone na podstawie obowiązujących stóp procentowych.

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 2021 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości **164.000,00 zł** oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie **476.000,00 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 **640.000,00 zł** i stanowią zabezpieczenie nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu wydatków bieżących.

Zaplanowano również kwotę **10.000,00 zł** na zabezpieczenie środków na wypłatę rekompensat wypłacanych żołnierzom.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **45.291.310,00 zł** wykazują zmniejszenie o 0,67% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 rok.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 30.846.271,00 zł stanowią 68,11% wydatków tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **27.080.604,00** zł (zmniejszenie o 0,84%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 22.361.670,00 zł, odpis na ZFŚS - 1.201.670,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 3.517.264,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **156.976,00** zł (więcej o 3,44%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 150.920,00 zł i odpis na ZFŚS – 6.056,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **11.166.560,00** zł (mniej o 1,06%), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 5.129.453,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 708.731,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 5.328.376,00zł.
- 4) Dowożenia uczniów do szkół – **172.468,00** zł, tj. 129,20% przewidywanego wykonania za rok 2020. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 5) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **159.277,00** zł, tj. 106,34% przewidywanego wykonania za 2020 rok.
- 6) Stołówek szkolnych - **1.863.445,00** zł, tj. 113,93% przewidywanego wykonania za rok 2020, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1.591.692,00 zł, odpis na ZFŚS – 47.301,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 224.452,00 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 – **2.252.962,00** zł, tj. 107,27% przewidywanego wykonania za 2020 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1.816.883,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 434.079,00 zł, pozostałe wydatki 2.000,00 zł.
- 8) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – **2.237.773,00** zł, tj. 99,43% przewidywanego wykonania za 2020 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w szkołach podstawowych – 91.387,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2.135.386,00 zł, pozostałe wydatki – 11.000,00 zł.
- 9) Pozostałej działalności – **201.245,00** zł, tj. 73,25% przewidywanego wykonania za 2020 rok. Plan wydatków zabezpiecza m.in. realizację grantów w ramach programu zajęć pozalekcyjnych w placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Ostróda.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2021 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **930.485,00** zł, w tym: zwalczanie narkomanii – 54.400,00 zł (100% przewidywanego wykonania za 2020 rok),

przeciwdziałania alkoholizmowi – 845.600,00 zł (93,18% przewidywanego wykonania za 2020 rok), pozostałej działalności – 30.485,00 zł (55,08% przewidywanego wykonania za 2020 rok), w tym: dotacje 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 – 1.985,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **13.217.776,16** zł, tj. 103,52% przewidywanego wykonania za 2020 rok.

Na 2021 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1.272.000,00** zł (na poziomie 100% przewidywanego wykonania w 2020 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostróda w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **2.459.027,00** zł (78,21% przewidywanego wykonania) – są to wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **7.850,00** zł (na poziomie 100,00% wykonania z roku 2020) - zadanie własne.
- 4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **129.693,00** zł (mniej o 9,72 %).
- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **857.040,00** zł (więcej o 12,18%). Jest to zadanie własne, gdzie źródłem finansowania są środki z budżetu państwa w kwocie – 637.400,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 219.640,00 zł.
- 6) Dodatki mieszkaniowe - **510.000,00** zł (mniej o 6,47%). Jest to zadanie własne gminy, gdzie źródłem finansowania w 100,00% są środki własne gminy.
- 7) Zasiłki stałe – **978.009,00** zł (spadek o 4,42%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa.
- 8) Ośrodki pomocy społecznej – **4.286.826,16** zł (157,91% przewidywanego wykonania w 2020 roku). Wydatki bieżące dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 2.389.564,00 zł, odpis na ZFŚS – 62.786,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań zleconych – 7.662,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 272.406,00 zł. W tym rozdziale zaplanowane zostało również zadanie inwestycyjne z dofinansowaniem środków unijnych

„Kompleksowa termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej” na kwotę 1.554.408,16 zł.

9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1.600.000,00** zł (mniej o 5,22%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych. W roku 2020 Gmina Miejska otrzymała dofinansowanie na kwotę 112.134,00 zł, tak więc środki własne zaplanowane na realizację usług opiekuńczych w 2021 roku są wyższe niż w roku 2020.

10) Pomoc w zakresie dożywiania – **626.491,00** zł (mniej o 26,30%) – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (wkład własny 150.000,00 zł, otrzymana dotacja celowa 476.491,00 zł).

11) Pozostała działalność – **490.840,00** zł (mniej o 20,18%). 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 - 71.000,00 zł (zadanie własne).

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **2.522.417,00** zł, tj. 99,74% przewidywanego wykonania za 2020 rok.

Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Świetlic szkolnych – **2.467.631,00** zł, tj. 110,74% przewidywanego wykonania za 2020 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 2) Pomocy materialnej dla uczniów – **50.000,00** zł, tj. 16,90% przewidywanego wykonania za 2020 rok. Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2021.
- 3) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4.786,00** zł, tj. na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania za 2020 rok.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie **51.421.966,00** zł (na poziomie 102,82 % wydatków z 2020r.), w tym:

- 1) Świadczenia wychowawcze (103,15% przewidywanego wykonania 2020r.) – **31.813.376,00** zł – wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę

świadczenia i obsługę programu „ Rodzina 500 Plus” w kwocie 31.800.376,00 zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 13.000,00 zł.

2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **13.544.937,00** zł (100,33% przewidywanego wykonania 2020r.), w tym środki z budżetu państwa - 13.385.786,00 zł, środki własne gminy 71.151,00zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 88.000,00 zł.

3) Wspieranie rodziny – **1.046.169,00** zł (97,16% przewidywanego wykonania 2020r.) - wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Dobry Start”,

4) Rodziny zastępcze – **536.000,00** zł (100,00% przewidywanego wykonania 2020r.).

5) 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 – **133.001,00** zł (74,81% przewidywanego wykonania 2020r.)

6) System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – **4.348.483,00** zł, w tym: dotacja planowana do przekazania dla klubów dziecięcych – 179.400,00 zł, utrzymanie żłobka miejskiego – 1.060.081,00 zł oraz zadanie inwestycyjne „Budowa Żłobka Miejskiego z zagospodarowaniem terenu” – 3.109.002,00 zł (w tym: środki własne - 1.189.002,00 zł, planowana do otrzymania dotacja z budżetu państwa – 1.920.000,00 zł)

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **8.119.631,00** zł, tj. 126,52% przewidywanego wykonania za rok 2020.

Wydatki bieżące tego działu to **5.184.960,00** zł oraz wydatki majątkowe **2.934.671,00** zł.

Wydatki tego działu to:

1) Oczyszczanie miasta - 590.000,00 zł (na poziomie 100,00% wykonania z 2020 roku),

2) Utrzymanie zieleni w mieście – 700.000,00 zł (na poziomie 100,00% wykonania z 2020 roku),

3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 577.000,00 zł (na poziomie 73,32% wykonania z 2020 roku),

4) Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1.105.000,00 zł (na poziomie 100,00 % wykonania z 2020 roku).

5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 179.500,00 zł (59,55% przewidywanego wykonania w 2020 roku). Zabezpieczono środki na wydatki związane z ochroną środowiska.

6) Pozostała działalność – 4.968.131,00 zł, tj. 169,31% przewidywanego wykonania w 2020 roku, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi pracowników szaleńców i pracowników interwencyjnych – 113.359,00 zł, pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.920.101,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie dworca, fontann, szaleńców). Zaplanowano również środki na realizację zadań inwestycyjnych: Modernizacja mola przy wyciągu nart wodnych z wiodącym przeznaczeniem na potrzeby wyciągu nart wodnych i przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych na kwotę 880.000,00 zł, Modernizacja mola głównego z altaną z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych na kwotę 780.000,00 zł, Modernizacja pomostu przy plaży miejskiej ul. Turystyczna z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych na kwotę 640.000,00 zł, Modernizacja - 3 kładki dla pieszych przy Jeziorze Drwęckim z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych i budowa kładki łączącej Park Collisa z plażą miejską przy ul. Turystycznej na kwotę 634.671,00 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w wysokości **5.443.611,13** zł (151,90% przewidywanego wykonania za 2020 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele – 110.487,00 zł (na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania za 2020 rok), centrum kultury i sztuki – 1.800.000,00 zł (mniej o 5,26%), biblioteki – 840.000,00 zł (na poziomie 97,84%), muzea – 420.000,00 zł (na poziomie 100,00% przewidywanego wykonania za 2020 rok), dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 38.500,00 zł oraz różne opłaty i składki – 6.825,00 zł, realizacja projektu „Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” z dofinansowaniem środków unijnych – 2.227.799,13 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2021 roku kwotę **5.213.792,33** zł (86,43% przewidywanego wykonania za 2020 rok) w całości stanowiącą wydatki bieżące:

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **4.192.759,00** zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 2.502.572,00 zł, odpis na ZFŚS – 57.877,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1.632.310,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (61,72% przewidywanego wykonania z 2020 roku) – **474.000,00** zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – **547.033,33** zł, tj. wzrost o 50,08% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 rok. Kwota 139.484,00 zł dotyczy utrzymania Strefy Aktywności Rodzinnej, natomiast kwota 407.549,33 zł zaplanowana została z przeznaczeniem m.in. na: nagrody dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej oraz wydatków związanych z utrzymaniem basenu.

12.11.2020r.

Opracowała:

Zatwierdził: