

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2022 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2022 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 31.10.2021r.
- 2) Dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 54,08% przewidywanych dochodów w 2021 roku, dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 143,35% oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 49,54%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 29 371 973,00 zł na poziomie 92,15% przewidywanych wpływów roku 2021. 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 2022 roku 38,34%. W poprzednich latach udział wynosił: w 2021 roku 38,23%, 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 154,50% tj. 2 472 063,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 24 800 306,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.31.2021 z dnia 15 października 2021 roku. Kwota ta stanowi 103,50% subwencji oświatowej w roku 2021.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 6 736 532,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.31.2021z dnia 15 października 2021 roku. Kwota ta stanowi 108,85% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2021.
- 7) Wstępne wielkości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego decyzją Nr FK-I.3110.23.2021 z dnia 19 października 2021 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL-3101-24/2021 z dnia 21 października 2021 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 2022 roku wpłynie kwota w wysokości 3 566 168,00 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 105,02% planowanych dochodów w 2021 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 107,35% przewidywanego wykonania 2021 roku.
- 2) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 107,75% wydatków kalkulowanych na 2021 rok.
- 3) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 38,72% dotacji przyznanych w 2021 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 2022 rok ustalono w wysokości **141 442 595,75 zł**, natomiast wydatki w wysokości **143 442 561,75 zł**. Deficyt ustalono na poziomie **1 999 966,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2022.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2021	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2022	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	164 427 486,91	100,00	141 442 595,75	100,00	86,02
1.1	Dochody bieżące	152 793 289,26	92,92	135 150 945,44	95,55	88,45
1.1.1	Dochody własne	67 215 984,37	40,88	66 450 667,00	46,98	98,86
1.1.2	Subwencje	30 150 001,00	18,34	31 536 838,00	22,30	104,60
1.1.3	Dotacje	55 427 303,89	33,71	37 163 440,44	26,27	67,05
1.2	Dochody majątkowe	11 634 197,65	7,08	6 291 650,31	4,45	54,08
1.2.1	Dochody własne	1 012 920,00	0,62	1 452 000,00	1,03	143,35
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	7 199 084,18	4,38	3 566 168,00	2,52	49,54
2.	WYDATKI OGÓŁEM	175 384 300,41	100	143 442 561,75	100,00	81,79
2.1	Wydatki bieżące	150 142 812,68	85,61	132 896 492,26	92,65	88,51
2.2	Wydatki majątkowe	25 241 487,73	14,39	10 546 069,49	7,35	41,78
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-10 956 813,50	x	-1 999 966,00	x	x
4.	FINANSOWANIE	10 956 813,50	x	1 999 966,00	x	x
5.	PRZYCHODY	16 244 093,50	100,00	7 203 909,00	100,00	44,35
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5.2	Wolne środki	16 244 093,50	100,00	7 203 909,00	100,00	44,35
6.	ROZCHODY	5 287 280,00	100,00	5 203 943,00	100,00	98,42
6.1	Splata zaciągniętych kredytów oraz wykup papierów wartościowych	5 287 280,00	100,00	5 203 943,00	100,00	98,42
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	34 274 020,00	x	29 070 077,00	x	84,82

Projektowane dochody na rok 2022 stanowią **86,02%** przewidywanych wpływów 2021 roku, co oznacza, że dochody są niższe o **22 984 891,16 zł**.

W planowanych dochodach 2022 roku **95,55%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **135 150 945,44 zł** a dochody majątkowe stanowią **4,45%** tj. **6 291 650,31 zł**.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2022 roku to dochody własne planowane w wysokości **66 450 667,00 zł** stanowiące **46,98%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **37 163 440,44 zł**, które w dochodach stanowią **26,27%**, oraz subwencje w wysokości **31 536 838,00 zł** stanowiące **22,30%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2022 rok w wysokości **143 442 561,75** zł. Planowane wydatki na 2022 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2021 o **31 941 738,66** zł. W 2022 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **132 896 492,26** zł stanowiąc **92,65%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **10 546 069,49** zł stanowiąc **7,35%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2022 roku zaplanowane w kwocie **132 896 492,26** zł stanowią **88,51%** przewidywanego wykonania wydatków w roku 2021.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **10 546 069,49** zł, stanowi **41,78%** przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2021.

Zadłużenie gminy na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji wyniesie 34 274 020,00 zł, co stanowi **20,84%** dochodów ogółem 2021 roku, natomiast na koniec 2022 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **29 070 077,00** zł co stanowi **20,55%** planowanych dochodów ogółem.

Możliwość spłaty rat kredytów w roku 2022 została ustalona zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.).

W związku z powyższym na rok 2022 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji w wysokości **5 203 943,00** zł; koszty obsługi długu w wysokości **500.000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi 5 703 943,00 zł, co stanowi **5,82%** 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 **12,16%**.

W 2022 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **2 703 943,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Ochrony Środowiska (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – **916 663,00** zł,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – **1 787 280,00** zł.

Zaplanowano również w roku 2022 wykup obligacji serii „D” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **1 000.000,00** zł oraz wykup obligacji serii „C” 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 2022 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **7 203 909,00** zł. Kwota ta wynika z niezrealizowanych wydatków związanych z dofinansowaniem środków unijnych

oraz otrzymanych a nie wydanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Nie planuje się zaciągnięcie nowego zadłużenia. Rozchody budżetowe w 2022 roku zaplanowano na poziomie **5 203 943,00 zł**, co stanowi 98,42% kwoty rozchodów w 2021 roku.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2022 rok ustalono na poziomie **141 442 595,75 zł**, co stanowi **86,02%** przewidywanych wpływów 2021 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **95,55%** i wynoszą **135 150 945,44 zł** a dochody majątkowe stanowią **4,45%** i wynoszą **6 291 650,31 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 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2021	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2022	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	164 427 486,91	100,00%	141 442 595,75	135 150 945,44	6 291 650,31	100,00%	86,02%
1.	Dochody własne	68 328 904,37	41,56%	68 012 667,00	66 450 667,00	1 562 000,00	48,08%	99,54%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	33 473 424,00	20,36%	31 844 036,00	31 844 036,00	0,00	22,51%	95,13%
1.2	Wpływy z podatków	21 806 600,00	13,26%	22 661 840,00	22 661 840,00	0,00	16,02%	103,92%
1.3	Wpływy z opłat	2 622 654,53	1,60%	2 996 085,00	2 996 085,00	0,00	2,12%	114,24%
1.4	Wpływy z majątku	7 491 166,76	4,56%	6 951 434,00	5 389 434,00	1 562 000,00	4,91%	92,80%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 797 906,00	1,09%	1 888 242,00	1 888 242,00	0,00	1,33%	105,02%
1.6	Pozostałe dochody	1 137 153,08	0,69%	1 671 030,00	1 671 030,00	0,00	1,18%	146,95%
2.	Subwencja ogólna	30 150 001,00	18,34%	31 536 838,00	31 536 838,00	0,00	22,30%	104,60%
2.1	Część oświatowa	23 961 019,00	14,57%	24 800 306,00	24 800 306,00	0,00	17,53%	103,50%
2.2	Część wyrównawcza	6 188 982,00	3,76%	6 736 532,00	6 736 532,00	0,00	4,76%	108,85%
3.	Dotacje celowe	65 948 581,54	40,11%	41 893 090,75	37 163 440,44	4 729 650,31	29,62%	63,52%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 066 747,00	0,65%	1 066 747,00	1 066 747,00	0,00	0,75%	100,00%
3.2	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	3 960,00	0,00%	3 960,00	3 960,00	0,00	0,00%	100,00%

3.3	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	42 500,00	0,03%	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	49 333 248,80	30,00%	31 251 588,00	31 251 588,00	0,00	22,09%	63,35%
3.5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	7 000,00	0,00%	10 000,00	10 000,00	0,00	0,01%	142,86%
3.6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4 417 181,00	2,69%	3 915 778,00	3 915 778,00	0,00	2,77%	88,65%
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	7 199 084,18	4,38%	3 566 168,80	915 367,44	2 650 801,36	2,52%	49,54%
3.8	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	19 000,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.9	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w wychowaniu ndzieci	43 420,00	0,03%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.10	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	61 637,94	0,04%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

3.11	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	3 724 802,62	2,27%	2 078 848,95	0,00	2 078 848,95	1,47%	55,81%
3.12	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,02%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2022 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **68 012 667,00** zł. Zaplanowane dochody własne stanowią **99,54%** przewidywanych wpływów roku 2021, natomiast ich udział w planowanych na 2022 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **48,08%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości 66 450 667,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 1.562 000,00 zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2021	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2022	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	67 215 984,37	100,00%	68 012 667,00	66 450 667,00	1 562 000,00	100,00%	101,19
1.	Wpływy z podatków	21 806 600,00	32,44%	22 661 840,00	22 661 840,00	0,00	33,32%	103,92
1.1	Podatek od nieruchomości	19 260 000,00	28,65%	19 660 700,00	19 660 700,00	0,00	28,91%	102,08
1.2	Podatek od środków transportowych	420 000,00	0,62%	460 000,00	460 000,00	0,00	0,68%	109,52
1.3	Podatek rolny	5 500,00	0,01%	8 200,00	8 200,00	0,00	0,01%	149,09
1.4	Podatek leśny	1 100,00	0,00%	2 940,00	2 940,00	0,00	0,00%	267,27
1.5	Podatek od spadków i darowizn	100 000,00	0,15%	200 000,00	200 000,00	0,00	0,29%	200,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 930 000,00	2,87%	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	3,28%	115,54
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	90 000,00	0,13%	100 000,00	100 000,00	0,00	0,15%	111,11
2.	Wpływy z opłat	2 622 654,53	3,90%	2 996 085,00	2 996 085,00	0,00	4,41%	114,24
2.1	Opłata skarbową	500 000,00	0,74%	500 000,00	500 000,00	0,00	0,74%	100,00
2.2	Opłata targowa	1 400,00	0,00%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,13%	6428,57
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	929 528,53	1,38%	950 000,00	950 000,00	0,00	1,40%	102,20
2.4	Opłata miejscowa	10 000,00	0,01%	10 000,00	10 000,00	0,00	0,01%	100,00

2.5	Oplaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	386 000,00	0,57%	451 000,00	451 000,00	0,00	0,66%	116,84
2.6	Pozostałe opłaty	795 726,00	1,18%	995 085,00	995 085,00	0,00	1,46%	125,05
3.	Wpływy z majątku gminy	6 378 246,76	9,49%	6 951 434,00	5 389 434,00	1 562 000,00	10,22%	108,99
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	428 484,99	0,64%	510 000,00	400 000,00	110 000,00	0,75%	119,02
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	4 936 841,77	7,34%	4 989 434,00	4 989 434,00	0,00	7,34%	101,07
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	1 012 920,00	1,51%	1 452 000,00	0,00	1 452 000,00	2,13%	143,35
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	33 473 424,00	49,80%	31 844 036,00	31 844 036,00	0,00	46,82%	95,13
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	31 873 424,00	47,42%	29 371 973,00	29 371 973,00	0,00	43,19%	92,15
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	1 600 000,00	2,38%	2 472 063,00	2 472 063,00	0,00	3,63%	154,50
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	1 797 906,00	2,67%	1 888 242,00	1 888 242,00	0,00	2,78%	105,02
6.	Pozostałe dochody	1 137 153,08	1,69%	1 671 030,00	1 671 030,00	0,00	2,46%	146,95

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 33 184 036,00 zł, co stanowi 46,82% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 22 661 840,00 zł, co stanowi 33,32% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 6 951 434,00 zł, co stanowi 10,22% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 2.996 085,00 zł, co stanowi 4,41% ogółu dochodów własnych.
- 5) Pozostałe dochody – 1 671 030,00 zł, co stanowi 2,46% ogółu dochodów własnych.
- 6) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 1 888 242,00 zł, co stanowi 2,78% 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 2022 roku - **29 371 973,00 zł**, która jest niższa o **2 501 451,00 zł** od przewidywanych wpływów roku 2021. 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 **2 472 063,00** zł, i jest wyższy od przewidywanej realizacji w 2021 roku. Faktyczne wykonanie planu będzie zależać od osiąganych zysków przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność na terenie gminy. Wielkość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych jest wielkością zmienną, która może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego.

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

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2022 roku wpływy w wysokości **22 661 840,00** zł, co stanowi **103,92%** przewidywanych wpływów roku 2021. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **19 660 700,00** zł, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 102,08% planu w roku 2021. 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 2022 oszacowano na podstawie rzeczywistej realizacji wpływów z tego tytułu w roku 2021.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – **2 230 000,00** zł, gdzie wysokość przyjęto na poziomie 115,54% planu roku 2021. 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 2022 oszacowano na podstawie rzeczywistej realizacji wpływów z tego tytułu w roku 2021.
- 3) Podatek od środków transportowych - **460.000,00** zł, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 109,52% przewidywanych wpływów roku 2021.
- 4) Podatek od spadków i darowizn - **200.000,00** zł, gdzie wpływy planuje się na poziomie 200,00% przewidywanych wpływów roku 2021, na wielkość wpływów gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - **100.000,00**zł, wpływy ustalono na poziomie 111,11% przewidywanych wpływów roku 2021.
- 6) Podatek rolny – **8 200,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 149,09% przewidywanego wykonania roku 2021.
- 7) Podatek leśny – **2 940,00** zł, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2022 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2022 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **6 951 434,00 zł**, co stanowi **108,99%** przewidywanego wykonania 2021 roku.

Dochody bieżące – **5 389 434,00 zł**, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 4 989 434,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 400 000,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **1 562 000,00 zł**.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2022 w wysokości **2 996 085,00 zł**, co stanowi 4,41% dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat stanowi 114,24% przewidywanych wpływów 2021 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 451 000,00 zł.
- 2) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - 950.000,00 zł.
- 3) Opłaty skarbowej - 500.000,00 zł.
- 4) Opłaty targowej - 90.000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej - 10.000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat – 995 085,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 230 912,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 618 672,00 zł, wpływy z pozostałych opłat – 145 501,00 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 **1 888 242,00 zł**, co stanowi **105,02%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2021. Dochody te stanowią **2,78%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2022 w wysokości 1 671 030,00 zł, składają się następujące wpływy:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych
153 380,00 zł.
- 2) Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 441 800,00 zł.
- 3) Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – 57 400,00 zł.
- 4) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień –
119 100,00 zł.
- 5) Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego –
120.000,00 zł.
- 6) Pozostałe – 779 350,00.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2022 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2022 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **41 893 090,75** zł, z tego dotacje bieżące 37 163 440,44zł oraz dotacje majątkowe 4 729 650,31 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 29,62% i stanowią 63,52% wpływów z dotacji 2021 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 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 2022 rok składają się:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – **3 915 778,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie – 108 405,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 707 956,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 853 286,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 522 459,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie – 392 368,00 zł, dotacji na działalność przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w

wysokości – 1 295 160,00 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 – 36 144,00 zł.

2) Dotacje celowe otrzymane z innych zadań zleconych gminie ustawami – **31 255 548,00 zł**, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 414 526,00zł, aktualizacja spisu wyborców – 6.564,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej - ośrodki wsparcia – 2 638 822,00 zł, wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 12 422,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 242 899,00 zł, świadczenia wychowawcze – 13 257 296,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 14 674 114,00 zł, świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą – 1 945,00zł, zaspokajanie potrzeb sił zbrojnych i wojsk sojuszników przez sektor pozamilitarny i szkolenia obronne – 3 000,00 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 – **3 566 168,80 zł** na dofinansowanie projektów:

„Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej Idei Human Smart Cities” – 917 278,94 zł, Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” – 855 712,03 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie – etap II” – 1 569 687,51zł, Kompleksowa termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 223 490,32 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1 066 747,00 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 oraz pokrycie kosztów pobytu bezpańskich psów z sąsiedniej gminy – 12 000,00 zł.

4) Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – pokrycie kosztów utrzymania cmentarza wojennego – **10 000,00 zł**.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin – 2 078 848,95 zł, - dofinansowanie projektów – Budowa boisk przyszkolnych w Ostródzie i Budowa nawierzchni ul. I Dywizji w Ostródzie.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowią **22,30%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2022 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **24 800 306,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **6 736 532,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2022 roku to **31 536 838,00 zł**, tj. o 1 386 837,00 zł więcej niż subwencji przypadającej na 2022 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2022 rok wydatki w wysokości **143 442 561,75 zł** tj. na poziomie **81,79%** przewidywanego wykonania wydatków roku 2021. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – 132 896 492,26 zł, tj. 92,65% oraz majątkowe – 10 546 069,49 zł, tj. 7,35%.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2021 rok, wydatki bieżące w 2022 roku będą niższe o 11,49% a wydatki majątkowe będą niższe o 58,22%.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2022 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	10 075 651,92	7,02
3	Turystyka	383 611,00	0,27
4	Gospodarka mieszkaniowa	3 431 070,00	2,39
5	Działalność usługowa	1 789 114,55	1,25
6	Administracja publiczna	10 103 581,36	7,04
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 564,00	0,01
8	Obrona narodowa	3 000,00	0,01
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 529 702,00	1,07
10	Wymiar sprawiedliwości	3 960,00	0,01
11	Obsługa długu publicznego	500 000,00	0,35
12	Różne rozliczenia	650 000,00	0,45
13	Oświata i wychowanie	49 638 136,00	34,60

14	Ochrona zdrowia	1 010 445,00	0,70
15	Pomoc społeczna	12 711 145,00	8,86
16	Edukacyjna opieka wychowawcza	39 936,00	0,03
17	Rodzina	31 606 845,00	22,03
18	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 671 300,00	3,95
19	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 513 097,86	3,84
20	Kultura fizyczna	8 775 202,06	6,12
Ogółem:		143 442 561,75	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W 92,65% wydatki bieżące – 132 896 492,26 zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 54 203 080,11 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 31 343 434,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu – 500 000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 15 715 269,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 1 384 114,55 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych – 29 750 594,60 zł.
- 2) W 7,35 % wydatki majątkowe – **10 546 069,49** zł, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne – 10 546 069,49 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 **10 075 651,92** zł. W kwocie tej wydatki bieżące – 4 930 000,00 zł i wydatki majątkowe – 5 145 651,92 zł. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych – 3 700 000,00 zł, opłacenie składek na ubezpieczenie autobusów – 230.000,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 1 000 000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano kontynuację zadań dofinansowanych ze środków unijnych: „Zrównoważony transport miejski – etap II” na kwotę 1 798 264,02 zł oraz zadanie z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Dróg „Budowa nawierzchni ulicy I Dywizji w Ostródzie” w kwocie 2 327 487,90 zł., Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Demokracji w Ostródzie -730 000,00 zł, Eko Parking na Skarpie 9 ul. Kolejowa) – 289 900,00 zł.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości 383 611,00 zł i są to wydatki bieżące. Na 2022 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan 50 000,00. W ramach wydatków bieżących przewiduje składkę członkowską dla Stowarzyszenia Zachodniomazurska Lokalna Organizacja Turystyczna w wysokości 50 000,00 zł.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę 333 611,00 zł tj. 51,40% przewidywanego wykonania za 2021 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stanicy Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 333 611,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 156 814,00 zł, odpis na ZFŚS – 4 989,00 zł, podatek od nieruchomości – 37 008,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 104 300,00 zł. Zabezpieczono również środki na ubezpieczenie dwóch statków pasażerskich w kwocie 30 500,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczone zostanie 3 431 070,00 zł i są to wydatki bieżące.

Wydatki bieżące to wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami użytkowymi, w tym: na zarządzanie i utrzymanie zasobów komunalnych użytkowych przewiduje się 394 180,00 zł tj. Na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy- zarządzanie i utrzymanie zasobów komunalnych, remonty i zakup energii - 3 021 890,00 zł oraz 15 00,00 zł na pozostałą działalność.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki w wysokości 1 789 114,55 zł w tym dziale dotyczą: planów zagospodarowania przestrzennego – **25 000,00 zł**, utrzymania cmentarzy wojennych oraz

zarządzania cmentarzami komunalnymi w wysokości **510 500,00 zł** oraz realizacji projektu „Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej Idei Human Smart Cities” w kwocie **1 253 614,55 zł**.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2022 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi 10 103 581,36 zł tj. 100,33% przewidywanego wykonania za 2021 rok, w tym:

- 1) Urzędy wojewódzkie – **841 148,36 zł**, tj. 106,26% przewidywanego wykonania za 2021 rok - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 396 000,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 810 469,36 zł, odpisu na ZFŚS – 15 244,00 zł, pozostałych wydatków – 15 435,00 zł.
- 2) Urzędy marszałkowskie – **5.150,00 zł**, tj. 100,00% przewidywanego wykonania 2021 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,
- 3) funkcjonowanie Rady Miejskiej – **611 000,00 zł**, tj. 155,38% przewidywanego wykonania za 2021 rok, w tym: wypłata diet radnych – 590 000,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 5 000,00 zł, zakup środków żywności – 5 000,00 zł, zakup usług pozostałych – 9 500,00 zł, telefony – 1 500,00 zł.
- 4) funkcjonowanie Urzędu Miejskiego – 8 058 783,00 zł, tj. 103,40% przewidywanego wykonania za 2021 rok, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 6 422 650,00 zł, odpis na ZFŚS – 145 233,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1 490 900,00 zł.
- 5) Promocja miasta – zaplanowano **525 300,00 zł**, co stanowi 60,60% przewidywanego wykonania za 2021 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiana międzynarodowa, imprezy promocyjne).
- 6) Pozostała działalność – **62 200,00 zł**, na poziomie 37,40% przewidywanego wykonania za rok 2021. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **6 564,00 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 - 1 598,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

Wydatki tego działu w kwocie **3 000,00 zł** dotyczą kosztów szkolenia w zakresie obronności w wysokości **2 000,00 zł**, różnych wydatków na rzecz osób fizycznych – 600,00, zakupu materiałów i wyposażenia – 400,00 zł, w związku z planowaną w 2022r. akcją kurierską .

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie 1 529 702,00 zł, tj. 58,01% przewidywanego wykonania za 2021 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 66 370,00 zł, Obrony Cywilnej – 15.000,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 1 223 332,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 225 000,00 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 **500.000,00 zł** tj. 100,00% przewidywanego wykonania za 2021 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 2022 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 **49 638 136,00** zł wykazują zwiększenie o 4,04% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2021 rok.

Wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie 33 408 094,00 zł stanowią 67,30% wydatków tego działu.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **28 213 934,00** zł (zwiększenie o 2,74%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 22 673 927,00 zł, odpis na ZFŚS - 1 303 536,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 4 236 471,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **176 106,00** zł (więcej o 26,78%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 170 050,00 zł i odpis na ZFŚS – 6 056,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **11 986 873,00** zł (95,47% planowanych wydatków w 2021r.), w tym: dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 5 600 000,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 708 731,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 5 678 142,00zł.
- 4) Świetlic szkolnych – **2 345 873,00** zł, tj. 96,01% przewidywanego wykonania za 2021 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **180 468,00** zł, tj. 104,64% przewidywanego wykonania za rok 2021. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **183 146,00** zł, tj. 114,99% przewidywanego wykonania za 2021 rok.
- 7) Stołówek szkolnych – **1 961 011,00** zł, tj. 105,08% przewidywanego wykonania za rok 2021, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1 668 585,00 zł, odpis na ZFŚS – 48 502,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 243 924,00 zł.
- 8) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – **2 245 299,00** zł, tj. 103,84% przewidywanego wykonania za 2021 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1 922 767,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 320 532,00 zł, pozostałe wydatki 2 000,00 zł.

9) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – **2 318 581,00** zł, tj. 87,86% przewidywanego wykonania za 2021 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w szkołach podstawowych – 100 000,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2 204 581,00 zł, pozostałe wydatki – 14 000,00 zł.

10) Pozostałej działalności – 26 845,00 zł, tj. 13,34% przewidywanego wykonania za 2021 rok. Plan wydatków zabezpiecza realizację grantów w ramach programu zajęć pozalekcyjnych w placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Ostróda.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2022 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **1 010 445,00** zł, w tym: zwalczanie narkomanii – 47 100,00 zł (73,14% przewidywanego wykonania za 2021 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 902 900,00 zł (78,50% przewidywanego wykonania za 2021 rok), pozostałej działalności – 60 445,00 zł (98,89% przewidywanego wykonania za 2021 rok), w tym: dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – 58 500,00 zł, wydatki na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 1 945,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **12 711 145,00** zł, tj. 93,07% przewidywanego wykonania za 2021 rok.

Na 2022 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

1) Domy pomocy społecznej – **1 600.000,00** zł (na poziomie 121,03% przewidywanego wykonania w 2021 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostróda w DPS - zadanie własne.

2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **2 638 822,00** zł (94,19% przewidywanego wykonania) – wydatki zabezpieczono na wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.

3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **5 850,00** zł (na poziomie 74,52% wykonania z roku 2021) - zadanie własne.

4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **108 405,00** zł (zwiększenie o 36,75%).

- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **857 740,00** zł (mniej o 1,68%).
- 6) Dodatki mieszkaniowe – **510 000,00** zł (mniej o 4,54%).
- 7) Zasiłki stałe – **859 286,00** zł (spadek o 4,07%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa.
- 8) Ośrodki pomocy społecznej – **3 589 895,00** zł (85,67% przewidywanego wykonania w 2021 roku). Wydatki dotyczą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 10 100,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 3 231 565,00 zł, odpis na ZFŚS – 71 057,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań zleconych – 12 422,00 zł, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 264 751,00 zł.
- 9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **1 643 875,00** zł (więcej o 1,11%) - wydatki dotyczą realizacji zadań własnych gminy tj. usług opiekuńczych.
- 10) Pomoc w zakresie dożywiania – **542 368,00** zł (mniej o 23,61%) – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych,
- 11) Pozostała działalność – **354 904,00** zł (mniej o 42,64%). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji na funkcjonowanie Dziennego Domu Senior+ – 133 404,00 zł, dotacji na funkcjonowanie Klubu Senior+ - 84 500,00 zł, dotacji na prowadzenie stacji socjalnej – 70 000,00zł, prace społecznie - użyteczne - 50.000,00 zł (zadanie własne) i zakupu usług pozostałych -17 000,00 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **39 936,00** zł. Plan dotyczy następujących zadań własnych:

- 1) Pomocy materialnej dla uczniów – **35 000,00** zł, Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2022, pozostałe wydatki -150,00 zł.
- 2) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4 786,00** zł, tj. w 2021r. w związku z pandemią nie wydatkowano środków.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 31 606 845,00 zł (na poziomie 61,17% wydatków z 2021r.), w tym:

- 1) Świadczenia wychowawcze (41,71% przewidywanego wykonania 2021r.) – **13 268 796,00zł** – wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę

świadczenia i obsługę programu „Rodzina 500 Plus” w kwocie 13 257 246,00 zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 11 550,00 zł.

2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **14 811 857,00 zł** (104,89% przewidywanego wykonania 2021r.), w tym środki z budżetu państwa - 14 674 114 ,00 zł, środki własne gminy 95 193,00 zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 42 550,00 zł.

3) Wspieranie rodziny – **120 126,00 zł** (91,47% przewidywanego wykonania 2021r.) - wydatki zlecone w całości finansowane z budżetu państwa na wypłatę świadczenia i obsługę programu „Dobry Start”,

4) Rodziny zastępcze – **650 000,00 zł** (102,20% przewidywanego wykonania 2021r.)

5) Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – **242 899,00 zł**.

6) system opieki nad dziećmi do lat 3 – **2 513 167,00 zł** (53,46% przewidywanego wykonania 2021r.) - wynagrodzenia z pochodnymi – 1 887 238,00 zł, odpis na ZFŚS – 56 700,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 569 229,00 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **5 671 300,00 zł**, tj. 68,14% przewidywanego wykonania za rok 2021.

Wydatki bieżące tego działu to **4 781 200,00 zł** oraz wydatki majątkowe **890 100,00 zł**.
Wydatki tego działu to:

1) Oczyszczanie miasta – 600 000,00 zł (na poziomie 101,69% wykonania z 2021 roku),
2) Utrzymanie zieleni w mieście – 700.000,00 zł (na poziomie 100% wykonania z 2021 roku),
3) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – 581 700,00 zł (na poziomie 95,36% wykonania z 2021 roku),

4) Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1 451 000,00 zł (na poziomie 90,99 % wykonania z 2021 roku).

5) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – 295 000,00 zł (52,27% przewidywanego wykonania w 2021 roku). Zabezpieczono środki na wydatki związane z ochroną środowiska.

6) Pozostała działalność – **2 043 600,00 zł**, tj. 49,64% przewidywanego wykonania w 2021 roku, w tym: wydatki bieżące – 1 653 500,00 zł, wydatki majątkowe – 390 100,00zł. Wydatki bieżące w kwocie 1 653 500,00 zł dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty studni publicznych, utrzymanie fontann, szaleków). Zaplanowano również środki na realizację zadań inwestycyjnych „Plac zabaw Ekipa z Bagien”- 158 950,00 zł, „Poprawa warunków rekreacyjnych osiedla

Plebiscytowego w okolicy jeziora Perskiego” – 51 150,00 zł, „Rewitalizacja podwórek w Ostródzie” - 180 000,00 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w wysokości **5 513 097,86** zł (107,66% przewidywanego wykonania za 2021 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele – 70 000,00 zł (mniej o 36,64% przewidywanego wykonania za 2021 rok), centrum kultury i sztuki – 1.900.000,00 zł (wzrost o 0,87%), biblioteki – 850 000,00 zł (mniej o 0,43%), muzea – 785 000,00 zł (na poziomie 147,56% przewidywanego wykonania w 2021r.), dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 30 000,00 zł oraz różne opłaty i składki – 6 327,60 zł, realizacja projektu „Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” – 1 867 770,26 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2022 roku kwotę **8 775 202,06** zł (135,08% przewidywanego wykonania za 2021 rok):

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **7 514 987,06** zł, w tym wydatki bieżące – 4 741 939,75 zł przeznaczone na : wynagrodzenia z pochodnymi – 2 553 624,00 zł, odpis na ZFŚS – 115 000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 2 073 315,75 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu. Wydatki majątkowe – 2 773 047,31 zł przeznaczone są na zadanie „Budowa boisk przyszkolnych”.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (89,29% przewidywanego wykonania z 2021 roku) – **700 000,00** zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – 560 215,00 zł, tj. spadek o 17,37% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2021 rok. Kwota 131 597,00 zł dotyczy utrzymania Strefy Aktywności Rodzinnej, natomiast kwota 428 618,00 zł zaplanowana została z przeznaczeniem m.in. nagrody dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakupu materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej oraz wydatków związanych z utrzymaniem basenu.

12.11.2021r.

Opracowała:

Zatwierdził: