

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OSTRÓDA NA 2023 ROK

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta Ostróda na 2023 rok po stronie dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) Wpływy z większości dochodów przyjęto na poziomie przewidywanych wpływów w roku 2022 lub na podstawie rzeczywistego wykonania do dnia 31.10.2022r.
- 2) Dochody majątkowe gminy zaplanowano na poziomie 478,04% przewidywanych dochodów w 2022 roku (tak wysoki wzrost związany jest w związku z pozyskaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład), dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 365,03% (w związku ze złożoną ofertą kupna nieruchomości gruntowych – tereny po byłym autodromie przez Rejonowy Zarząd Infrastruktury Sił Zbrojnych RP w Olsztynie i złożonymi deklaracjami kupna mieszkań komunalnych) oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 45,72%.
- 3) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w projekcie budżetu w wysokości 28 307 167,00 zł na poziomie 84,59% przewidywanych wpływów roku 2022. 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 2023 roku 38,40%. W poprzednich latach udział wynosił: w 2022 – 38,34%, 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 149,68% tj. 3 700 080,00 zł.
- 5) Subwencja oświatowa zaplanowana została w wysokości 29 376 432,00 zł. Kwota subwencji oświatowej została przyjęta w wielkości przedłożonej przez Ministra Finansów w załączniku do pisma nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku. Kwota ta stanowi 113,39% subwencji oświatowej w roku 2022.
- 6) Wielkość wpływów do budżetu z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto w wysokości 7 218 808,00 zł na poziomie wielkości ustalonej przez Ministra Finansów, zgodnie z załącznikiem do pisma nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku. Kwota ta stanowi 107,16% planowanych wpływów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej w roku 2022.
- 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.3110.47.2022 z dnia 19 października 2022 roku i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Elblągu DEL.3113.12.2022 z dnia 24 października 2022 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 2023 roku wpłynie kwota w wysokości 2 498 341,42 zł.
- 9) Wpływy ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy zaplanowano na poziomie 100,51% planowanych dochodów w 2022 roku.

Planowane wydatki konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) Zabezpieczono wydatki na zużycie energii na poziomie 130,93% przewidywanego wykonania 2022 roku.
- 2) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury zaplanowano na poziomie 83,80% wydatków kalkulowanych na 2022 rok.
- 3) Kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy zleczanych do realizacji podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie 97,07% dotacji przyznanych w 2022 roku.
- 4) Utworzono rezerwy na łączną kwotę 640 000,00 zł, w tym:
 - 450 000,00 zł - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 190 000,00 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 2023 rok ustalono w wysokości **181 882 958,00 zł**, natomiast wydatki w wysokości **182 072 225,00 zł**. Deficyt ustalono na poziomie **189 267,00 zł**.

W tabeli przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację miasta Ostróda w roku 2023.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2022	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Budżet	Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
				2023	(dot. kol.5)	(5:3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	DOCHODY OGÓŁEM	181 557 412,03	100,00	181 882 958,00	100,00	100,18
1.1	Dochody bieżące	172 583 795,54	95,06	138 985 839,04	76,41	80,53
1.1.1	Dochody własne	74 680 639,76	41,13	72 555 196,80	39,89	97,15
1.1.2	Subwencje	32 644 643,00	17,98	36 595 240,00	20,12	112,10
1.1.3	Dotacje	65 258 512,78	35,94	29 835 402,24	16,40	45,72
1.2	Dochody majątkowe	8 973 616,49	4,94	42 897 118,96	23,59	478,04
1.2.1	Dochody własne	4 877 735,05	2,69	42 032 854,78	23,11	861,73
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	4 095 881,44	2,26	864 264,18	0,48	21,10
2.	WYDATKI OGÓŁEM	196 541 771,04	100	182 072 225,00	100,00	92,64
2.1	Wydatki bieżące	172 341 979,48	87,69	137 979 548,94	75,78	80,06
2.2	Wydatki majątkowe	24 199 791,56	12,31	44 092 676,06	24,22	182,20
3.	WYNIK BUDŻETU, deficyt (-), nadwyżka (+)	-14 984 359,01	x	-189 267,00	x	x
4.	FINANSOWANIE	14 984 359,01	x	189 267,00	x	x
5.	PRZYCHODY	20 188 302,01	100,00	5 559 344,00	100,00	27,54
5.1	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5.2	Wolne środki	20 188 302,01	100,00	5 559 344,00	100,00	27,54
6.	ROZCHODY	5 203 943,00	100,00	5 370 077,00	100,00	103,19
6.1	Splata zaciągniętych kredytów oraz wykup papierów wartościowych	5 203 943,00	100,00	5 370 077,00	100,00	103,19
7.	Stan zadłużenia gminy na koniec roku	29 070 077,00	x	23 700 000,00	x	81,53

Projektowane dochody na rok 2022 stanowią **100,18%** przewidywanych wpływów 2022 roku, co oznacza, że dochody są wyższe o **325 545,97** zł.

W planowanych dochodach 2023 roku **76,41%** stanowią dochody bieżące, które wynoszą **138 985 839,04** zł, a dochody majątkowe stanowią **23,59%** tj. **42 897 118,96** zł.

Główne źródła dochodów budżetowych w 2023 roku to dochody własne planowane w wysokości **72 555 196,80** zł stanowiące **39,89%** ogółu dochodów, dotacje w wysokości **29 835 402,24** zł, które w dochodach stanowią **16,40%**, oraz subwencje w wysokości **36 595 240,00** zł stanowiące **20,12%** ogółu dochodów.

Wydatki budżetowe zaplanowano na 2023 rok w wysokości **182 072 225,00** zł. Planowane wydatki na 2023 rok są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2022 o **14 469 546,04** zł. W 2023 roku w wydatkach budżetowych wydatki bieżące wynoszą **137 979 548,94** zł stanowiąc **75,78%** ogółu wydatków, a wydatki majątkowe wynoszą **44 092 676,06** zł stanowiąc **24,22%** ogółu wydatków.

Wydatki bieżące 2023 roku zaplanowane w kwocie **137 979 548,94** zł stanowią **80,06%** przewidywanego wykonania wydatków w roku 2022.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **44 092 676,06** zł, stanowią **182,20%** przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2022.

Zadłużenie gminy na koniec 2022 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji wyniesie **29 070 077,00** zł, co stanowi **16,01%** dochodów ogółem 2022 roku, natomiast na koniec 2023 roku planuje się stan zadłużenia gminy w kwocie **23 700 000,00** zł co stanowi **13,04%** 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 2022. poz. 1634 z późn. zm.).

W związku z powyższym na rok 2022 zaplanowano w projekcie budżetu: spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji w wysokości **5 370 077,00** zł; koszty obsługi długu w wysokości **1 100 000,00** zł. Łączna kwota spłaty rat kredytów i wydatków na obsługę długu wynosi **6 470 077,00** zł, co stanowi **5,93%** dochodów bieżących pomniejszonych o środki z tytułu dotacji i środki przeznaczone na cele bieżące. Został spełniony warunek ustawowy, ponieważ średnia z siedmiu poprzednich lat wynosi **13,71%**.

W 2023 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **2 870 077,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Ochrony Środowiska (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – **1 083 337,00** zł,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – **1 786 740,00** zł. Planuje się, zgodnie z warunkami umowy, dokonać spłaty całości zadłużenia w miesiącu styczniu w celu uniknięcia kosztów obsługi kredytu.

Zaplanowano również w roku 2023 wykup obligacji serii „E” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **1 000 000,00** zł oraz wykup obligacji serii „D” 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 2023 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **5 559 344,00** zł. Kwota ta wynika z niezrealizowanych wydatków związanych z dofinansowaniem środków unijnych oraz otrzymanych, a nie wydanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przychodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wolnych środków. Nie planuje się zaciągnięcia nowego zadłużenia. Rozchody budżetowe w 2023 roku zaplanowano na poziomie **5 370 077,00** zł, co stanowi 103,19% kwoty rozchodów w 2022 roku.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy na 2023 rok ustalono na poziomie **181 882 958,00 zł**, co stanowi **100,18%** przewidywanych wpływów 2022 roku. W planowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią **76,41%** i wynoszą **138 985 839,04 zł**, a dochody majątkowe stanowią **23,59%** i wynoszą **42 897 118,96 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 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2023	z tego:		Wskaźnik struktury %	Wskaźnik dynam. %
							(dot. kol.5)	(kol. 5:3)
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY OGÓŁEM	181 557 412,03	100,00%	181 882 958,00	138 985 839,04	42 897 118,96	100,00%	100,18%
1.	Dochody własne	77 370 145,48	42,61%	78 056 296,80	72 555 196,80	5 501 100,00	42,92%	100,89%
1.1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	35 937 987,12	19,79%	32 007 247,00	32 007 247,00	0,00	17,60%	89,06%
1.2	Wpływy z podatków	23 351 904,00	12,86%	24 934 022,00	24 934 022,00	0,00	13,71%	106,78%
1.3	Wpływy z opłat	3 577 085,86	1,97%	3 780 635,00	3 780 635,00	0,00	2,08%	105,69%
1.4	Wpływy z majątku	7 480 724,13	4,12%	12 083 794,00	6 582 694,00	5 501 100,00	6,64%	161,53%
1.5	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	2 166 760,42	1,19%	2 177 720,00	2 177 720,00	0,00	1,20%	100,51%
1.6	Pozostałe dochody	4 855 683,95	2,67%	3 072 878,80	3 072 878,80	0,00	1,69%	63,28%
2.	Subwencja ogólna	32 644 643,00	17,98%	36 595 240,00	36 595 240,00	0,00	20,12%	112,10%
2.1	Część oświatowa	25 908 111,00	14,27%	29 376 432,00	29 376 432,00	0,00	16,15%	113,39%
2.2	Część wyrównawcza	6 736 532,00	3,71%	7 218 808,00	7 218 808,00	0,00	3,97%	107,16%
3.	Dotacje celowe	71 542 623,55	39,40%	67 231 421,20	29 835 402,24	37 396 018,96	36,96%	93,97%
3.1	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 165 797,00	0,64%	1 203 469,00	1 203 469,00	0,00	0,66%	103,23%
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	10 000,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

3.4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	36 182 426,41	19,93%	22 772 731,00	22 772 731,00	0,00	12,52%	62,94%
3.5	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 873 363,21	2,13%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.6	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanej w całości z budżetu państwa	51 195,00	0,03%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.7	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	53 505,71	0,03%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.8	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6	0,00	0,00%	251 798,00	251 798,00	0,00	0,14%	0,00%
3.9	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b	5 974 182,89	3,29%	2 246 543,42	1 382 279,24	864 264,18	1,24%	37,60%
3.10	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	46 072,00	0,03%	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00%	15,19%
3.11	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	5 053 732,00	2,78%	4 214 165,00	4 214 165,00	0,00	2,32%	83,39%
3.12	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	2 188 229,33	1,21%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

3.13	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	0,00%	36 531 754,78	0,00	36 531 754,78	20,09%	0,00%
3.14	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	16 940 160,00	9,33%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

1. Dochody własne

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W roku 2023 planuje się osiągnąć dochody własne w wysokości **78 056 296,80** zł. Zaplanowane dochody własne stanowią **100,89%** przewidywanych wpływów roku 2022, natomiast ich udział w planowanych na 2023 rok dochodach ogółem jest znaczny, ponieważ wynosi **42,92%**.

Na dochody własne składają się dochody bieżące w wysokości **72 555 196,80** zł oraz dochody majątkowe w wysokości **5 501 100,00** zł.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Dochody własne w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022	Wskaźnik struktury % (dot. kol.3)	Planowane dochody na 2023	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	77 370 145,48	100,00%	78 056 296,80	72 555 196,80	5 501 100,00	100,00%	100,89
1.	Wpływy z podatków	23 351 904,00	30,18%	24 934 022,00	24 934 022,00	0,00	31,94%	106,78
1.1	Podatek od nieruchomości	20 050 700,00	25,92%	21 581 179,00	21 581 179,00	0,00	27,65%	107,63
1.2	Podatek od środków transportowych	510 000,00	0,66%	553 458,00	553 458,00	0,00	0,71%	108,52
1.3	Podatek rolny	8 264,00	0,01%	6 587,00	6 587,00	0,00	0,01%	79,71
1.4	Podatek leśny	2 940,00	0,00%	2 798,00	2 798,00	0,00	0,00%	95,17
1.5	Podatek od spadków i darowizn	350 000,00	0,45%	350 000,00	350 000,00	0,00	0,45%	100,00
1.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 230 000,00	2,88%	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	2,86%	100,00
1.7	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	200 000,00	0,26%	210 000,00	210 000,00	0,00	0,27%	105,00
2.	Wpływy z opłat	3 577 085,86	4,62%	3 780 635,00	3 780 635,00	0,00	4,84%	105,69
2.1	Opłata skarbową	559 499,00	0,72%	500 050,00	500 050,00	0,00	0,64%	89,37
2.2	Opłata targowa	90 000,00	0,12%	90 000,00	90 000,00	0,00	0,12%	100,00
2.3	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	860 400,00	1,11%	1 017 800,00	1 017 800,00	0,00	1,30%	118,29
2.4	Opłata miejscowa	10 000,00	0,01%	5 000,00	5 000,00	0,00	0,01%	50,00

2.5	Oplaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	601 000,00	0,78%	541 605,00	541 605,00	0,00	0,69%	90,12
2.6	Pozostałe opłaty	1 456 186,86	1,88%	1 626 180,00	1 626 180,00	0,00	2,08%	111,67
3.	Wpływy z majątku gminy	7 480 724,13	9,67%	12 083 794,00	6 582 694,00	5 501 100,00	15,48%	161,53
3.1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	258 000,00	0,33%	279 100,00	78 100,00	201 000,00	0,36%	108,18
3.2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	5 770 724,13	7,46%	6 504 594,00	6 504 594,00	0,00	8,33%	112,72
3.3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	1 452 000,00	1,88%	5 300 100,00	0,00	5 300 100,00	6,79%	365,02
4.	Udziały we wpływach z podatku od dochodowego od osób fizycznych i prawnych	35 937 987,12	46,45%	32 007 247,00	32 007 247,00	0,00	41,01%	89,06
4.1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	33 465 924,12	43,25%	28 307 167,00	28 307 167,00	0,00	36,27%	84,59
4.2	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT	2 472 063,00	3,20%	3 700 080,00	3 700 080,00	0,00	4,74%	149,68
5.	Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe	2 166 760,42	2,80%	2 177 720,00	2 177 720,00	0,00	2,79%	100,51
6.	Pozostałe dochody	4 855 683,95	6,28%	3 072 878,80	3 072 878,80	0,00	3,94%	63,28

Główne źródła dochodów własnych według kolejności ich udziału to:

- 1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych - 32 007 247,00 zł, co stanowi 41,01% ogółu dochodów własnych.
- 2) Wpływy z podatków – 24 934 022,00 zł, co stanowi 31,94% ogółu dochodów własnych.
- 3) Wpływy z majątku gminy – 6 582 694,00 zł, co stanowi 15,48% ogółu dochodów własnych.
- 4) Wpływy z opłat – 3 780 635,00 zł, co stanowi 4,84% ogółu dochodów własnych.
- 5) Pozostałe dochody – 3 072 878,80 zł, co stanowi 3,94% ogółu dochodów własnych.
- 6) Dochody ze sprzedaży usług świadczonych przez gminne jednostki budżetowe – 2 177 720,00 zł, co stanowi 2,79% 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 2023 roku - **28 307 167,00 zł**, która jest niższa o **5 158 757,12 zł** od przewidywanych wpływów roku 2022.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, którzy posiadają siedzibę na terenie gminy zaplanowano w wysokości **3 700 080,00 zł**, i jest wyższy o 1 228 017,00 zł od przewidywanej realizacji w 2022 roku

Wpływy z podatków

Z tego źródła dochodów planuje się uzyskać w 2023 roku wpływy w wysokości **24 934 022,00 zł**, co stanowi 106,78% przewidywanych wpływów roku 2022. Wpływy te są dochodami bieżącymi i kształtują się następująco:

- 1) Podatek od nieruchomości – **21 581 179,00 zł**, gdzie wpływy przyjęto na poziomie 107,63% planu w roku 2022. 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 2023 oszacowano na podstawie rzeczywistej realizacji wpływów z tego tytułu w roku 2022 oraz podwyżki stawek podatkowych.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – **2 230 000,00 zł**, gdzie wysokość przyjęto na poziomie planu roku 2022. 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 – **553 458,00 zł**, wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 108,52% przewidywanych wpływów roku 2022.
- 4) Podatek od spadków i darowizn – **350 000,00 zł**, gdzie wpływy planuje się na poziomie przewidywanych wpływów roku 2022.
- 5) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – **210 000,00 zł**, wpływy ustalono na poziomie 105,00% przewidywanych wpływów roku 2022.
- 6) Podatek rolny – **6 587,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 79,71% przewidywanego wykonania roku 2022.
- 7) Podatek leśny – **2 798,00 zł**, wpływy tego podatku zaplanowano na poziomie 95,17% przewidywanego wykonania roku 2022.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2023 roku to trzecie, pod względem udziału źródło w dochodach własnych. Na 2023 rok planuje się wpływy z tych dochodów w wysokości **12 083 794,00 zł**, co stanowi **161,53%** przewidywanego wykonania 2022 roku.

Dochody bieżące – **6 582 694,00 zł**, w tym: dochody z najmu i dzierżawy – 6 504 594,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste – 78 100,00 zł, Natomiast planowane dochody majątkowe wynoszą **5 501 100,00 zł**.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez gminę zaplanowano w roku 2023 w wysokości **3 780 635,00 zł**, co stanowi 4,84% dochodów własnych. Planowana kwota wpływów z opłat

stanowi 105,69% przewidywanych wpływów 2022 roku. Wszystkie wpływy z opłat są dochodami bieżącymi. Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw – 541 605,00 zł.
- 2) Opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 1 017 800,00 zł.
- 3) Opłaty skarbowej – 500 050,00 zł.
- 4) Opłaty targowej – 90 000,00 zł.
- 5) Opłaty miejscowej – 5 000,00 zł.
- 6) Pozostałych opłat – 1 626 180,00 zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 269 857,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 815 622,00 zł, wpływy z pozostałych opłat – 148 651,00 zł (głównie wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska), wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym- 392 050,00 zł.

Wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe

Planuje się wpływy do budżetu od jednostek budżetowych za świadczone usługi w wysokości **2 177 720,00 zł**, co stanowi **100,51%** w stosunku do planowanych wpływów roku 2022. Dochody te stanowią **2,79%** ogółu dochodów własnych i są to dochody bieżące.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w roku 2023 w wysokości **3 072 878,80 zł**.

Główne źródła wpływów z opłat to:

- 1) Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych 207 850,00 zł.
- 2) Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 312 234,80 zł.
- 3) Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – 60 200,00 zł.
- 4) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 56 290,00 zł.
- 5) Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 130 000,00 zł.
- 6) Wpływy z różnych dochodów – 1 385 342,00 zł.
- 7) Wpływy z pozostałych odsetek – 387 062,00 zł.
- 8) Pozostałe – 207 850,00 zł.

2. Dotacje celowe

Wpływy z dotacji celowych w roku 2023 to bardzo ważne źródło dochodów pod względem udziału w dochodach budżetowych. Projekt budżetu na 2023 rok przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **67 231 421,20** zł, z tego dotacje bieżące 29 835 402,24 zł oraz dotacje majątkowe 37 396 018,96 zł. Dotacje celowe stanowią w ogólnym budżecie 36,96% i stanowią 93,97% wpływów z dotacji 2022 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 i środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadania inwestycyjne. 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 – **4 214 165,00** zł, dotyczą następujących zadań: opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie – 104 317,00 zł, dofinansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 836 948,00 zł, dofinansowania zasiłków stałych – 983 830,00 zł, dofinansowania działalności ośrodka pomocy społecznej – 522 224,00 zł, dofinansowanie w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie – 435 542,00 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 zleczonych gminie ustawami – **22 772 731,00** zł, w tym: częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu w zakresie prowadzenia zadań zleczonych – 532 745,00 zł, aktualizacja spisu wyborców – 6 561,00 zł, finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej - ośrodki wsparcia – 2 666 142,00 zł, wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 20 603,00 zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 326 022,00 zł, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 19 217 944,00 zł, świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego

oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą – 1 780,00 zł oraz 934,00 zł – karta Dużej Rodziny.

3) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, oraz ust. 3 pkt 5 i 6 i art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – **2 498 341,42 zł** na dofinansowanie projektów: Erasmus + akcja 1 „Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej – 251 798,00 zł, Ostróda Reggae Festival jako element dziedzictwa kulturowego regionu” – 640 418,71 zł, Dostosowanie Budynku Urzędu Miejskiego w Ostródzie do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 49 999,98 zł, Doposażenie szkół podstawowych Gminy miejskiej Ostróda – 651 657,29 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie”- 417 260,57 zł, „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie – etap II” – 69 020,36 zł, Kompleksowa termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 221 547,77 zł, Model inteligentnej mobilności miejskiej jako element Ostródzkiej idei Human Smart Cities – 196 638,74 zł.

4) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1 203 469,00 zł**, dotyczą: pokrycia kosztów lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy 585 722,00 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 – 63 000,00 zł.

5) Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – pokrycie kosztów utrzymania cmentarza wojennego – **7 000,00 zł**.

6) Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień- **3 960,00 zł** - pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu nieodpłatnej pomocy prawnej.

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin – **36 531 754,78 zł**, - dofinansowanie projektów – Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Demokracji w Ostródzie, Przebudowa i rozbudowa separatorów kanalizacji deszczowej w Ostródzie, Modernizacja ciepłowni Miejskiej w Ostródzie – etap I, Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego i parkowego na LED w Ostródzie, Budowa krytego lodowiska w Ostródzie.

3. Subwencje

Trzecim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są subwencje. Wpływy z subwencji stanowią **20,12%** ogółu dochodów i są źródłem finansowania wydatków

bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministra Finansów wynika, że w roku 2023 zostanie przekazana gminie część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **29 376 432,00 zł** i część wyrównawcza subwencji w wysokości **7 218 808,00 zł**. Łączna kwota subwencji w 2023 roku to **36 595 240,00 zł**, tj. o 3 95 0597,00 zł więcej niż subwencji przypadającej na 2023 rok.

II. WYDATKI

Projekt budżetu miasta zakłada na 2023 rok wydatki w wysokości **182 072 225,00 zł** tj. na poziomie **92,64 %** przewidywanego wykonania wydatków roku 2022. Z wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące – 137 979 548,94 zł, tj. 75,78 % oraz majątkowe – 44 092 676,06 zł, tj. 24,22 %.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2022 rok, wydatki bieżące w 2023 roku będą niższe o 19,94 % a wydatki majątkowe będą wyższe o 82,20 %.

Strukturę wydatków według działów przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Struktura wydatków według działów w 2023 roku

L.p.	Nazwa działu gospodarki	Kwota	Wskaźnik struktury %
1	2	3	4
1	Rolnictwo i łowiectwo	200,00	0,00
2	Transport i łączność	18 633 025,08	10,23
3	Turystyka	417 863,00	0,23
4	Gospodarka mieszkaniowa	3 658 391,07	2,01
5	Działalność usługowa	982 200,00	0,54
6	Administracja publiczna	11 453 149,34	6,29
7	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 561,00	0,00
8	Obrona narodowa	0	0
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 451 717,00	0,80
10	Wymiar sprawiedliwości	3 960,00	0,00
11	Obsługa długu publicznego	1 100 000,00	0,60
12	Różne rozliczenia	645 000,00	0,35
13	Oświata i wychowanie	57 001 882,87	31,31
14	Ochrona zdrowia	1 708 507,00	0,94
15	Pomoc społeczna	15 179 684,00	8,34
16	Edukacyjna opieka wychowawcza	44 936,00	0,02
17	Rodzina	23 686 474,00	13,01
18	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	29 508 013,00	16,22

19	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 438 829,64	2,44
20	Kultura fizyczna	12 151 832,00	6,67
Ogółem:		182 072 225,00	100,00

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

- 1) W 75,78 % wydatki bieżące – **137 979 548,94** zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 63 484 995,36 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 23 621 655,00 zł,
 - c) wydatki na obsługę długu – 1 100 000,00 zł,
 - d) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 14 653 428,00 zł,
 - e) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegające zwrotowi środków pochodzące ze źródeł zagranicznych – 1 709 501,51 zł,
 - f) wydatki na realizację zadań statutowych – 33 409 969,07 zł.
- 2) W 24,22 % wydatki majątkowe – **44 092 676,06** zł, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne – 44 092 676,06 zł.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Kwota **200,00** zł dotyczy zabezpieczenia wpłaty na rzecz Izby Rolniczej w Olsztynie w wysokości **2%** uzyskanych w roku budżetowym wpływów z podatku rolnego. Wydatki tego działu są wydatkami bieżącymi.

Dział 600 - Transport i łączność

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **18 633 025,08 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące – **5 637 722,00 zł** i wydatki majątkowe – **12 995 303,08 zł**. W ramach wydatków bieżących będą realizowane następujące zadania: opłacenie usług przewozowych – 4 537 722,00 zł, utrzymanie miejskich dróg, chodników – 900 000,00 zł, opłacenie składek na ubezpieczenie autobusów – 200 000,00 zł

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano: Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ulicy Demokracji w Ostródzie na kwotę łącznie **11 495 303,08 zł**, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 10 765 303,08 oraz ze środków własnych w wysokości – 730 000,00 zł,

dotacja celowa przekazana na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **1 500 000,00 zł**.

Dział 630 - Turystyka

Projekt budżetu zakłada wydatki w wysokości **417 863,00 zł** i są to wydatki bieżące.

Na 2023 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Ośrodki informacji turystycznej – plan **62 500,00 zł**. W ramach wydatków bieżących przewiduje składkę członkowską dla Stowarzyszenia Zachodniomazurska Lokalna Organizacja Turystyczna.
- 2) Pozostała działalność – projekt przewiduje kwotę **355 363,00 zł** tj. 53,40 % przewidywanego wykonania za 2022 rok. Zaplanowane wydatki dotyczą kosztów utrzymania Stacji Wodnej „MARINA” przy ul. Słowackiego w kwocie 355 363,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 214 566,00 zł, odpis na ZFŚS – 4 989,00 zł, podatek od nieruchomości – 37 008,00 zł, pozostałe wydatki dotyczące utrzymania Mariny (materiały, media, usługi) – 98 800,00 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczone zostanie **3 658 391,07 zł**; są to wydatki bieżące związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami użytkowymi, plan w kwocie 191 391,07 zł, a także wydatki związane z gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy- zarządzanie i utrzymanie zasobów komunalnych, remonty i zakup energii – 3 452 000,00 zł oraz 15 000,00 zł - pozostała działalność.

Dział 710 - Działalność usługowa

Projektowane wydatki w wysokości **982 200,00 zł** w tym dziale dotyczą: planów zagospodarowania przestrzennego – 105 000,00 zł, utrzymania cmentarzy wojennych oraz zarządzania cmentarzami komunalnymi w wysokości 877 200,00 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowana na 2023 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **11 453 149,34 zł** tj. 96,30 % przewidywanego wykonania za 2022 rok, w tym:

- 1) Urzędy wojewódzkie – **923 421,36 zł**, tj. 92,59 % przewidywanego wykonania za 2022 rok - zadanie realizowane z częściowym dofinansowaniem z budżetu państwa w kwocie 532 745,00 zł. Wydatki dotyczą: wynagrodzeń z pochodnymi – 892 079,36 zł, odpisu na ZFŚS – 16 907,00 zł, pozostałych wydatków – 14 435,00 zł.
- 2) Urzędy marszałkowskie – **5.150,00 zł**, tj. 100,00% przewidywanego wykonania 2022 roku i dotyczą planowanej do przekazania dotacji na funkcjonowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,
- 3) funkcjonowanie Rady Miejskiej – **591 000,00 zł**, tj. 96 73 % przewidywanego wykonania za 2022 rok, w tym: wypłata diet radnych – 570 000,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 5 000,00 zł, zakup środków żywności – 5 000,00 zł, zakup usług pozostałych – 10 000,00 zł, telefony – 1 000,00 zł.
- 4) funkcjonowanie Urzędu Miejskiego – **9 516 377,98 zł**, tj. 105,90 % przewidywanego wykonania za 2022 rok, w tym wydatki bieżące – **8 935 618,00 zł** tj: wynagrodzenia z pochodnymi – 7 186 200,00 zł, odpis na ZFŚS – 128 880,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1 620 538,00 zł. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę – **580 759,98 zł**, w ramach tego zaplanowano projekt „Cyfrowa Gmina” na kwotę - 541 760,00 oraz zadanie pn „Dostosowanie potrzeb budynku Urzędu miejskiego w Ostródzie do potrzeb osób niepełnosprawnych” - 38 999,98 zł.
- 5) Promocja miasta – zaplanowano **355 000,00 zł**, co stanowi 90,73 % przewidywanego wykonania za 2022 i dotyczy zadań w zakresie promocji (reklamy, wymiany międzynarodowej, imprez promocyjnych).
- 6) Pozostała działalność – **62 200,00 zł**, na poziomie 45,34 % przewidywanego wykonania za rok 2022. Są to wydatki związane z poborem należności budżetowych.

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

Projektowana kwota **6 561,00 zł** to wydatki bieżące i dotyczą realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych. Wydatki dotyczą: umów zleceń z pochodnymi pracownikami wykonującymi to zadanie – 4 966,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia - 1 595,00 zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Projekt budżetu w kwocie **1 451 717,00 zł**, tj. 36,64 % przewidywanego wykonania za 2022 rok. Zaplanowane wydatki bieżące dotyczą: utrzymania Ochotniczej Straży Pożarnej – 76 570,00 zł, funkcjonowania Straży Miejskiej – 1 285 147,00 zł oraz zarządzania kryzysowego – 90 000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Zaplanowano wydatki w związku z planowaną do otrzymania dotacją w kwocie **3 960,00 zł** na pokrycie kosztów obsługi punktu nieodpłatnej pomocy prawnej zgodnie z porozumieniem z Powiatem Ostródzkim.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Projekt wydatków bieżących tego działu to **1 100 000,00 zł** tj. 61,12 % przewidywanego wykonania za 2022 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 2023 rok przewiduje rezerwę ogólną w wysokości 190 000,00 zł oraz celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 450 000,00 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 **5 000,00 zł** na zabezpieczenie środków na wypłatę rekompensat wypłacanych żołnierzom.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaprojektowane wydatki tego działu w kwocie **57 001 882,87 zł** wykazują zwiększenie o 0,66 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 rok.

Wydatki w dziale oświata i wychowanie dotyczą:

- 1) Szkół podstawowych – **32 734 135,87** zł (zwiększenie o 2,70%), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 26 056 358,00 zł, odpis na ZFŚS - 1 337 682,00 zł, dotacja podmiotowa 1 500 000,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 3 840 095,87 zł. W ramach tego rozdziału realizowany będzie program Erasmus +akcja 1 „Mobilność uczniów i kadry edukacyjnej szkolnej nr 2022-1 – PL01-KA 122-SCH” Wartość projektu w ramach wydatków rozdziału wynosi 231 798,00 zł.
- 2) Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – **169 304,00** zł (zmniejszenie o 6,20 %), w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 159 105,00 zł, odpis na ZFŚS – 6 699,00 zł, wydatki bieżące – 3 500,00 zł.
- 3) Przedszkoli – **13 737 101,00** zł (wzrost o 2,27 %), w tym: wydatki bieżące: **13 487 101 ,00** zł - dotacje dla niepublicznych przedszkoli – 6 000 000,00 zł, opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach niepublicznych na terenie innych gmin – 603 778,00 zł, koszty utrzymania przedszkoli samorządowych – 6 883 323,00 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę – **250 000,00** zł. Środki własne na realizację zadania pn. „Modernizacja dachu Przedszkola Nr 4, ul. Kopernika 21A”.
- 4) Świetlic szkolnych – **2 517 287,00** zł, tj. 99,65 % przewidywanego wykonania za 2022 rok. Wydatki dotyczą wynagrodzeń z pochodnymi oraz odpisu na ZFŚS.
- 5) Dowożenia uczniów do szkół – **323 220,00** zł, tj. 172,88 % przewidywanego wykonania za rok 2022. Zgodnie z ustawą gmina musi zapewnić dowóz uczniów niepełnosprawnych realizujących obowiązek szkolny poza miejscem zamieszkania.
- 6) Doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – **144 094,00** zł, tj. 80,58 % przewidywanego wykonania za 2022 rok.
- 7) Stołówek szkolnych – **2 376 323,00** zł, tj. 114,76 % przewidywanego wykonania za rok 2022, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 1 928 034,00 zł, odpis na ZFŚS – 49 505,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 398 784,00 zł.
- 8) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – **1 976 391,00** zł, tj. 60,46 % przewidywanego wykonania za 2022 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w niepublicznych przedszkolach – 1 600 000,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 374 391,00 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 – **3 004 027,00** zł, tj. 91,90 % przewidywanego wykonania za 2022 rok, w tym: dotacja podmiotowa dla dzieci z niepełnosprawnościami w szkołach podstawowych – 150 000,00 zł, wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2 846 027,00 zł, pozostałe wydatki – 8 000,00 zł.

10) Pozostałej działalności – **20 000,00** zł, tj. 20,40 % przewidywanego wykonania za 2022 rok. Plan wydatków zabezpiecza min. wynagrodzenia ekspertów w ramach awansu zawodowego nauczycieli, zakup oprogramowania, licencji.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Projekt budżetu na rok 2023 przewiduje wydatki bieżące w kwocie **1 708 507,00** zł, w tym: zwalczanie narkomanii – 82 100,00 zł (100 % przewidywanego wykonania za 2022 rok), przeciwdziałania alkoholizmowi – 1 566 127,00 zł (83,47 % przewidywanego wykonania za 2022 rok), pozostałej działalności – 60 280,00 zł (88,51 % przewidywanego wykonania za 2022 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 – 1 780,00 zł (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej).

Dział 852 - Pomoc społeczna

Na zadania własne i zlecone pomocy społecznej projekt przewiduje **15 179 684,00** zł, tj. 44,85 % przewidywanego wykonania za 2022 rok.

Na 2023 rok projekt budżetu przewiduje następujące zadania:

- 1) Domy pomocy społecznej – **1 375 000,00** zł (na poziomie 99,54 % przewidywanego wykonania w 2022 roku). Wydatki dotyczą pobytu mieszkańców miasta Ostróda w DPS - zadanie własne.
- 2) Ośrodki wsparcia (Środowiskowe Domy Samopomocy) – **2 666 142,00** zł (103,36 % przewidywanego wykonania) – wydatki zabezpieczono na wydatki zlecone w wysokości przyznanej dotacji.
- 3) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **5 850,00** zł (na poziomie 100 % wykonania z roku 2022) - zadanie własne.
- 4) Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne – **104 317,00** zł (zwiększenie o 23,40 %).
- 5) Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **1 318 948,00** zł (wzrost o 18,59 %).
- 6) Dodatki mieszkaniowe – **1 000 000,00** zł (wzrost o 51,43 %).
- 7) Zasiłki stałe – **989 830,00** zł (spadek o 1%) - zadanie własne z dofinansowaniem z budżetu państwa.

8) Ośrodki pomocy społecznej – **6 525 055,00 zł** (169,82 % przewidywanego wykonania w 2022 roku). Wydatki dotyczą funkcjonowania: Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, prowadzenia Domu Senior +, Klubu Senior +, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent dla pracowników socjalnych) – 11 600,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 20 299,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 5 751 230,00 zł, odpis na ZFŚS – 149 710,00 zł, , pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka – 592 216,00 zł.

9) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **434 000,00 zł** - wydatki dotyczą kosztów pobytu w rodzinnych domach pomocy, zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym.

10) Pomoc w zakresie dożywiania – **585 542,00 zł** (78% przewidywanego wykonania w 2022 roku) – pomoc w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych,

11) Pozostała działalność – **175 000,00 zł** (mniej o 48,59 %). Wydatki dotyczą następujących zadań: dotacji celowej na zadania zlecone – 75 000,00 zł, prace społeczno - użyteczne – 40 000,00 zł (zadanie własne) i zakupu usług pozostałych - 60 000,00 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Projekt budżetu przewiduje wydatki w kwocie **44 936,00 zł**. Plan dotyczy następujących zadań własnych:

1) Pomocy materialnej dla uczniów – **40 150,00 zł**, Jest to udział własny gminy w tym zadaniu, natomiast dofinansowanie z budżetu państwa nastąpi w trakcie roku budżetowego 2022, zakup energii – 40 000,00 zł, pozostałe wydatki – 150,00 zł.

2) Szkolne schroniska młodzieżowe – **4 786,00 zł**, tj. wydatki na wynagrodzenie bezosobowe i pochodne.

Dział 855 – Rodzina

W dziale zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie **23 686 474,00 zł** (na poziomie 70,97 % wydatków z 2022 r.), w tym:

1) Świadczenia wychowawcze - obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie **11 500,00 zł**.

2) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **19 358 372,00 zł** (119,58 % przewidywanego wykonania 2022r.), w tym środki z budżetu państwa - 19 217 944,00 zł, środki własne gminy 112 928,00 zł oraz obsługa świadczeń nienależnie pobranych w tym zakresie 27 500,00 zł.

- 3) Karta dużej rodziny – wydatki bieżące – **934,00 zł**.
- 4) Wspieranie rodziny – **150 726,00 zł** (116,46 % przewidywanego wykonania 2022r.) - program asystent rodziny, obejmuje działania asystenta rodziny określone w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, łącznie z działaniami wynikającymi z ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin. W ramach środków zaplanowano 2 etaty asystenta, pozostałe wydatki – 1000,00 zł.
- 5) Rodziny zastępcze – **800 000,00 zł** (107,67 % przewidywanego wykonania 2022 r.)
- 6) 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 – **326 022,00 zł**.
- 7) system opieki nad dziećmi do lat 3 – **3 038 920,00 zł** (120,73% przewidywanego wykonania 2022r.) - dotacja podmiotowa dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 150 000,00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 2 212 376,00 zł, odpis na ZFŚS – 56 370,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 620 174,00 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie **29 508 013,00 zł**, tj. 340,87 % przewidywanego wykonania za rok 2022.

Wydatki bieżące tego działu to **5 571 400,00 zł** oraz wydatki majątkowe **23 936 613,00 zł**.

Wydatki tego działu to:

- 1) Gospodarka ściekowa i ochrona wód – **2 110 000,00 zł** środki na zadanie inwestycyjne „Przebudowa i rozbudowa separatorów kanalizacji deszczowej w Ostródzie” środki na realizację zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład – 2 000 000,00 zł oraz środków własnych – 110 000,00 zł.
- 2) Oczyszczanie miasta – **700 000,00 zł** (na poziomie 100 % wykonania z 2022 roku),
- 3) Utrzymanie zieleni w mieście – **700 000,00 zł** (na poziomie 100% wykonania z 2022 roku),
- 4) Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – **16 400 000,00 zł**, wydatki inwestycyjne dotyczą zadania „Modernizacja ciepłowni Miejskiej w Ostródzie - etap I” - środki na realizację zadania z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz ze środków własnych 1 910 000,00 zł.
- 5) Utrzymanie schroniska dla zwierząt – **576 500,00 zł** (na poziomie 98,94 % wykonania z 2022 roku),
- 6) Oświetlenie ulic, placów i dróg – **6 547 613,00 zł** (na poziomie 307,29 % wykonania z 2022 roku). W tym wydatki inwestycyjne na kwotę 4 896 613,00 zł związane z realizacją zadania pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego i parkowego na LED w Ostródzie”. Środki

na realizację zadania pochodzą z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Polski Ład, a także ze środków własnych.

7) Wydatki związane z korzystaniem ze środowiska – **146 000,00 zł** (42,05 % przewidywanego wykonania w 2022 roku). Zabezpieczono środki na wydatki związane z ochroną środowiska.

8) Pozostała działalność – **2 327 900,00 zł**, tj. 55,75 % przewidywanego wykonania w 2022 roku, w tym: wydatki bieżące – 1 797 900,00 zł, wydatki majątkowe – 530 000,00 zł. Wydatki bieżące dotyczą realizacji wielu zadań z zakresu gospodarki komunalnej (m.in. konserwacje sieci burzowej, remonty i utrzymanie studni publicznych, utrzymanie fontann, szaleńców, konserwacja i utrzymanie urządzeń zabawowych, coroczne prace naprawcze i remontowe). W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano: Zaczarowany różany ogród na skarpie - przywracamy zapomniany blask na kwotę – 299 337,00 zł (środki własne), Plac tysiąclecia OdNowa! - 200 663,00 zł (środki własne), Doposażenie Strefy Aktywności Rodzinnej – 30 000,00 zł (środki własne).

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w wysokości **4 438 829,64 zł** (79,75 % przewidywanego wykonania za 2022 rok), które są przeznaczone na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, w tym: orkiestry, chóry, kapele – **70 000,00 zł** (70 % przewidywanego wykonania za 2022 rok), centrum kultury i sztuki – **1 200 000,00 zł** (72,29 % przewidywanego wykonania za 2022 rok), biblioteki – **1 000 000,00 zł** (90,87% przewidywanego wykonania za 2022 rok), muzea – **785 000,00 zł** (na poziomie 100% przewidywanego wykonania w 2022 r.), ochrona zabytków i opieka nad zabytkami- wydatki inwestycyjne – **650 000,00 zł** - Projekt budowlano - wykonawczy dot. Adaptacji zamku w Ostródzie, dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości **30 000,00 zł** oraz pozostałe wydatki bieżące w kwocie – **703 829,64 zł**.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na kulturę fizyczną przewiduje się przeznaczyć w 2023 roku kwotę **12 151 832,00 zł** (134,19 % przewidywanego wykonania za 2022 rok):

1) Funkcjonowanie Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji – **10 610 839,00 zł**, w tym wydatki bieżące – **4 930 839,00 zł** przeznaczone na : wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 20 000, 00 zł, wynagrodzenia z pochodnymi – 3 204 839,00 zł, odpis na ZFŚS – 65 000,00

zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 1 641 000,00 zł, związane z utrzymaniem boisk, hal sportowych, plaży, wyciągu nart wodnych, kąpieliska, wypożyczalni sprzętu.

Wydatki majątkowe – **5 680 000,00** zł przeznaczone są na Budowa krytego lodowiska w Ostródzie, środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład – 5 000 000,00 zł oraz ze środków własnych - 680 000,00 zł.

2) Zadania w zakresie kultury fizycznej (100 % przewidywanego wykonania z 2022 roku) – **700 000,00** zł dotyczą dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

3) Pozostałej działalności – **840 993,00 zł**, tj. 169,26 % przewidywanego wykonania za 2022 rok. Wydatki tego rozdziału dotyczą utrzymania Strefy Aktywności Rodzinnej, zaplanowano również nagrody dla sportowców, wypłaty stypendium, umów zleceń oraz zakup materiałów i usług w zakresie kultury fizycznej oraz wydatki związane z zakupem energii elektrycznej na potrzeby basenu.

14.11.2022 r.

Opracowała:

Wioletta Palmowska

Zatwierdził: