

Uzasadnienie do budżetu gminy Miłakowo na 2019 rok

WPROWADZENIE

Budżet gminy Miłakowo na 2019 rok został opracowany zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.; dalej uofp) z uwzględnieniem zapisów *Uchwały Nr L/347/2010 Rady Miejskiej w Miłakowie z dnia 28 września 2010 r. w sprawie określenia procedur opracowania uchwalenia budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.*

Uchwałę budżetową opracowano z uwzględnieniem informacji i danych zawartych w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019, w szczególności w zakresie średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 2,3%, informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego, określających przyjęte w projekcie budżetu państwa kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, kwoty subwencji ogólnych, dotacji celowych oraz wpłat do budżetu państwa. Wielkości ujęte zarówno w budżecie na rok 2019 jak i w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, oparte zostały na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania w roku bieżącym, co jest niezbędne dla spełnienia wymogów ustawy o finansach publicznych przy opracowywaniu projektów uchwał: budżetowej i w sprawie WPF.

Gmina posiada następujące jednostki:

I. Jednostki budżetowe:

1. Urząd Miejski w Miłakowie
2. Zespół Szkolno – Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie
3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłakowie

II. Instytucje kultury:

1. Miłakowski Dom Kultury w Miłakowie

III. Spółkę: Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Miłakowie Sp. z o.o.

IV. Jednostki pomocnicze - sołectwa tj.:

1. Bieniasze; 2. Boguchwały; 3. Głodówko; 4. Gudniki; 5. Henrykowo; 6. Książnik; 7. Mysłaki; 8. Nowe Mieczysławy; 9. Pityny; 10. Polkajny; 11. Raciszewo; 12. Roje; 13. Rożnowo; 14. Stare Bolity; 15. Stolno; 16. Trokajny; 17. Warkałki; 18. Warkały; 19. Warny; 20. Miłakowo

1. Dochody ujęte w budżecie na rok 2019 i wieloletniej prognozie finansowej uwzględniają następujące założenia:

- a) dochody bieżące (własne) w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na 2019 rok i w latach następnych uwzględniając: w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych tj. przewidywane wykonanie 2018 roku, z uwzględnieniem przewidywanej zmiany wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2019 roku (tj. podatek od nieruchomości, środków transportowych – wzrost o 2 %; podatek leśny proponuje się wg. stawki GUS 191,98 zł za 1m³ średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2018 roku – stawka niższa o 2,6% w porównaniu do roku 2018; podatek rolny przyjęto wg. stawki GUS 54,36 zł za 1dt żyta, gdzie w roku 2018 budżet opracowywano przy stawce 52,49 zł za 1dt żyta co powoduje wzrost stawki o ok. 3,5%), podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz uchwał rady miejskiej, stawki wynikające z zawartych umów oraz wskaźniki makroekonomiczne;

- b) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych zaplanowano na 2019 rok i w latach następnych, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2018 roku ;
- c) dotacje na zadania zlecone oraz własne ustalono zgodnie z wstępnymi informacjami przekazanymi przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego – stanowią one w budżecie około 40 % planu ogółem, w porównaniu do przewidywanego wykonania 2018 roku są mniejsze o 17%.
- d) kwoty subwencji (oświatowej, wyrównawczej, równoważącej) zgodnie z informacją Ministra Finansów – prognoza na 2019 rok jest wyższa o 8,9 % w porównaniu do planowanego przewidywanego wykonania na 2018 rok – ostateczne wartości mogą ulec zmianie o czym Minister Finansów powiadomi gminę po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2019 rok;
- e) wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministra Finansów - wzrost o 25,5 % w porównaniu do planowanych dochodów w 2018 roku – informacja o planowanych dochodach nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy, dochody te mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu.
- f) dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku zaplanowano przy uwzględnieniu mienia przeznaczonego do sprzedaży oraz przewidywanego wykonania w 2018 roku oraz w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje w zakresie sprzedaży;
- g) dochody majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych - z budżetu UE, zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami określającymi wielkość dofinansowania;
- h) pozostałe dochody na podstawie informacji własnych (np. oszacowanych opłat za zezwolenia na obrót wyrobami alkoholowymi).

2. Planowane kwoty wydatków bieżących na 2019 rok i lata następne uwzględniają następujące założenia:

- a. wydatki bieżące finansowane ze środków własnych budżetu Gminy, z wyjątkiem wydatków związanych z dotacjami, zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bazowym przy uwzględnieniu wyłączeń wydatków jednorazowych oraz ograniczeniach finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej (**art. 242 ustawy – tzw. reguła wydatkowa nakazująca zrównoważenie budżetu bieżącego, oraz art. 243 ustawy – nieprzekraczanie limitu obsługi zadłużenia**),
- b. w budżecie tworzy się rezerwy: ogólną (0,17%), która nie może przekroczyć 0,1% - 1% planowanych wydatków oraz celową na zarządzanie kryzysowe, która nie może być mniejsza niż 0,5 % planowanych wydatków pomniejszonych o wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne oraz obsługę długu.
- c. wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych gminie zaplanowano w 2018 roku i w latach następnych, w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2019 rok (Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego);
- d. wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2019 w wysokościach wynikających z podpisanych umów, porozumień i uzgodnień między jst;
- e. wynagrodzenia i pochodne – uwzględniając wszystkie składniki wynagrodzenia (płaca zasadnicza, wysługa lat, premia, i dodatki). Przy kalkulacjach uwzględniono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które określono kwotowo oraz zatrudnienie pracowników w ramach robót interwencyjnych, publicznych; przy planowaniu wynagrodzeń zasadniczych przyjęto wzrost wynagrodzenia o 150 zł oraz uwzględniono wysokość minimalnego wynagrodzenia w wysokości 2.250 zł (wzrost o 150 zł w porównaniu do roku bieżącego). Wynagrodzenia i pochodne w porównaniu do przewidywanego wykonania 2018 roku są wyższe o 7,3 %; wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano wg minimalnej stawki godzinowej w kwocie 14,70 zł;

- f. planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczają się w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Miłakowo;
 - g. wydatki dla jednostek pomocniczych przedstawiono zbiorczo w zał. Nr 8 z podziałem na każdą jednostkę pomocniczą z wyodrębnieniem zadań przedstawionych we wnioskach. Środki finansowe w ramach wydatków dla jednostek pomocniczych wyodrębnionych w budżecie gminy na 2018 rok ustalono wg. zasad określonych w ustawie o funduszu sołectkim. Wydatki nie wykraczają poza kwoty ustalone dla każdego sołectwa realizującego fundusz sołectki oraz poza kwoty ustalone dla jednostki pomocniczej nie wchodzącej w skład funduszu sołectkiego tj. Rada Mieszkańców dla której środki ustalono wg. zasad jak dla funduszu sołectkiego;
 - h. pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2018 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym mającym miejsce w 2018 roku.\
 - i. w 2019 roku założono spadek wydatków bieżących o 3,17 % w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2018.
3. Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2019 rok i lata następne uwzględniają kontynuację przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej
- a) w wydatkach inwestycyjnych zaplanowano inwestycje i zakupy inwestycyjne niezbędne do zapewnienia ciągłości działań jednostek organizacyjnych, oraz planowane do realizacji przez sołectwa, kontynuowane i ujęte w WPF-ie oraz zadania z dofinansowaniem z budżetu UE na które podpisano umowę;
 - b) pozostałe wydatki majątkowe dotyczą dokapitalizowania MPGK Sp. z o.o. w Miłakowie;
 - c) w 2019 roku założono wzrost wydatków majątkowych o 4,12 % w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2018. Kwoty wynikające z nadwyżki operacyjnej przeznaczają się na wydatki majątkowe a także deficyt stanowi wydatki majątkowe na które planuje się wyemitować obligacje;

Budżet Gminy Miłakowo na 2019 rok w przedstawia się w następującej wysokości:

1) dochody ogółem:	27.371.761,41 zł – 95,31 % PW 2018 rok
w tym:	
a) dochody bieżące:	24.913.491,31 zł – 96,62 % PW 2018 rok
b) dochody majątkowe:	2.458.270,10 zł – 119,27 % PW 2018 rok
2) wydatki ogółem:	29.219.200,38 zł – 102,64 % PW 2018 rok
w tym:	
a) wydatki bieżące:	24.022.145,96 zł – 96,09 % PW 2018 rok
b) wydatki majątkowe:	5.197.054,42 zł – 104,13 % PW 2018 rok
3) deficyt:	-1.847.438,97 zł – 145,07 % PW 2018 rok
4) Przychody:	2.536.930,97 zł – 96,68 % PW 2018 rok
5) Rozchody:	689.492,00 zł - 51,06 % PW 2018 rok

Przyjęte wielkości w budżecie wskazują, iż zadłużenie gminy na koniec 2019 roku prognozuje się na kwotę **11.340.992,00 zł**. Prognoza spłaty długu przedstawiona jest w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłakowo na lata 2019-2034. Wielkość wskaźnika obsługi zadłużenia (relacja sumy rat kapitałowych

i odsetek do dochodów ogółem) zdeterminowana jest średnią liczoną z trzech lat, nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem. W roku 2019 wskaźnik indywidualnej obsługi zadłużenia, został zachowany na poziomie zgodnym z ustawą o finansach.

Dochody budżetu w kwocie **27.371.761,41 zł** zawierają:

1. Dochody własne w wysokości – 7.481.473,00 zł -99,98 % PW 2018 roku
2. Subwencję ogólną w wysokości – 9.407.128,00 zł – 108,90 % PW 2018 roku
3. Dotacje celowe w wysokości - 10.483.160,41 zł – 83,23 % PW 2018 roku

Wydatki budżetowe w kwocie **29.219.200,38 zł** zostaną przeznaczone na:

- **wydatki bieżące – 24.022.145,96 zł z tego:**

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9.720.015,00 zł, - 107,29% PW 2018 roku
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek – 4.787.635,19 zł –92,92% PW 2018 roku
- dotacje na zadania bieżące – 699.050,00 zł – 104,94% PW 2018 roku
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 7.957.271,00 zł – 93,16% PW 2018 roku
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 603.174,77 - 44,99% PW 2018 roku
- wydatki na obsługę długu (prowinzje, odsetki bankowe) – 255.000 zł – 106,5% PW 2018 roku

- **wydatki majątkowe – 5.197.054,42 zł z tego:**

- inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4.827.054,42 zł -109,9 % PW 2018 roku
w tym:
inwestycje na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, - 3.645.311,42 zł – 135,78 % PW 2018 roku
- wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego – 370.000,00 zł – 100,00 % PW 2018 roku

Wielkości ujęte zarówno w budżecie na 2019 r., jak i w uchwale w sprawie WPF na lata 2019-2034, oparte zostały m. in. na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich (prezentowanych w sprawozdaniach z wykonania budżetu, sprawozdaniach budżetowych oraz poprzednich edycjach WPF) oraz przewidywanego wykonania w roku 2018.

Ustawa o fp wymaga od władz samorządowych spełnienia obowiązku sporządzania WPF opartej na realistycznych przesłankach, która musi pozostawać w zgodności z uchwałą budżetową co najmniej w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu (art. 229 uofp).

Dodatковым warunkiem do przestrzegania w zakresie planu jest konieczność uchwalenia budżetu, w którym dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, będą wyższe niż wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 uofp).

Wynik budżetu bieżącego, stanowiący w rozumieniu ustawy o finansach nadwyżkę operacyjną, musi także być dodatni po zakończeniu roku budżetowego (art. 242 ust. 2 uofp) – co potwierdzają każdorazowo dane sprawozdawcze.

Nadwyżka operacyjna jest ponadto wyznacznikiem zdolności kredytowej jednostki samorządu terytorialnego i uwidoczniła jest w WPF.

Przedstawiony budżet na 2019 rok spełnia ww. warunki.

Budżet Gminy Miłakowo na 2019 rok zakłada nadwyżkę operacyjną w wysokości 891.345,35 zł którą przeznaczają się na wydatki majątkowe. Nadwyżka operacyjna jest ponadto wyznacznikiem zdolności kredytowej jednostki samorządu terytorialnego i dlatego ważne jest aby osiągała jak najwyższy poziom. Nadwyżka operacyjna jest wygospodarowywana z budżetu bieżącego, ale decyduje o możliwościach finansowania wydatków majątkowych (dług może być zaciągany wyłącznie na finansowanie wydatków majątkowych).

Opracowując budżet na 2019 rok, pomimo niezbyt wysokich środków możliwych do podziału na jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne urzędu zadbano m.in. o:

- zapewnienie dostępności do usług publicznych, w tym finansowanie zadań na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb;
- zabezpieczenie środków na przeprowadzanie niezbędnych remontów i napraw zabezpieczających mienie komunalne;
- realizację planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu wysokiej absorpcji środków unijnych w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020;
- zarządzanie długiem Gminy w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej Gminy;
- zabezpieczenie środków na przedsięwzięcia roczne i wieloletnie;
- zabezpieczenie środków na realizację zadań przez jednostki pomocnicze.

Opracowując budżet na 2019 rok kierowano się zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaprezentowane w budżecie na 2019 rok wynikają z zadań realizowanych przez podległe jednostki organizacyjne Gminy, w tym Urząd Miejski. Budżet gminy został opracowany w zakresie szczegółowej prezentacji danych w poszczególnych załącznikach w oparciu o podział dochodów i wydatków według klasyfikacji budżetowej (Dz.U. 2014 poz. 1053 z późn. zm.), która w roku bieżącym kilkakrotnie uległa zmianie. Przyjęta forma oraz układ tabelaryczny prezentowanych informacji uwzględnia wytyczne Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie.

Dane budżetu na 2019 rok przedstawiono w treści w uchwale a także w układzie tabelarycznym w załącznikach od Nr 1 do Nr 9, które stanowią integralną część uchwały, są to:

- Załącznik Nr 1 – Plan dochodów budżetu gminy na 2019 rok – z podziałem na dochody bieżące i majątkowe;
- Załącznik Nr 2 – Plan wydatków budżetu gminy na 2019 rok – z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w tym na poszczególne kategorie wydatków;
- Załącznik Nr 3 - Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2019 r.;
- Załącznik Nr 3a - Pozostałe wydatki majątkowe w roku 2019
- Załącznik Nr 4 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi na rok 2019;
- Załącznik Nr 5 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2019 r.;
- Załącznik Nr 6 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2019 r.;
- Załącznik Nr 7 - Przychody i rozchody budżetu w 2019 r. – tj. „bilans budżetu” – dochody, wydatki, deficyt, i źródła jego finansowania (kwoty zaciąganych kredytów, pożyczek, emisja pap. wart.), spłaty zobowiązań kredytowych, pożyczkowych oraz wykup obligacji (rozchody) roku 2019;
- Załącznik Nr 8 - Wydatki jednostek pomocniczych w 2019 r. – w podziale na wszystkie sołectwa i zadania planowane do realizacji;
- Załącznik Nr 9 - Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2019 r. – dotacje dla instytucji kultury oraz organizacji pozarządowych;

**SZCZEGÓŁOWY OPIS DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY MIŁAKOWO
NA 2019 ROK**

I. DOCHODY

Planowane ogółem dochody budżetu gminy Miłakowo na 2019 rok stanowią dochody bieżące oraz dochody majątkowe zgodnie z poniższym zestawieniem w porównaniu do wykonania 2017 roku oraz przewidywanego wykonania (PW) w 2018 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017	PW 2018	2019	Struktura %
I	Dochody budżetowe	26.254.634,91	28.716.530,13	27.371.761,41	100%
	w tym:	x	x	x	x
1.	DOCHODY WŁASNE	6.375.343,26	7.482.981,05	7.481.473,00	27,3%
2.	DOTACJE:	10.832.775,65	12.595.266,08	10.483.160,41	38,3%
2.1	dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie	7.857.414,44	7.497.940,54	6.624.894,00	63,2%
2.2	Dotacja celowa na realizację zadań zleconych na podst. porozumień	1.000,00	1000,00	0,00	0,0%
2.3	dotacje celowe na zadania własne gminy	1.722.583,53	1.235.163,00	1.005.296,00	9,6%
2.4	dotacje na podstawie porozumień z JST	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,2%
2.5	dotacje pozyskane z innych źródeł	5.000,00	224.911,10	168.411,10	1,6%
2.6	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z budżetu UE	1.224.777,68	3.614.251,44	2.662.559,31	25,4%
3.	SUBWENCJE	9.046.516,00	8.638.273,00	9.407.128,00	34,4%
I a.	DOCHODY BIEŻĄCE	26.021.773,58	25.784.425,93	24.913.491,31	91,0%
I b.	DOCHODY MAJĄTKOWE	232.861,33	2.932.104,20	2.458.270,10	9,00%

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zaplanowano w kwocie **7.481.473,00 zł**, które stanowią w budżecie 27,3 % dochodów ogółem, na które składają się następujące wpływy:

- **z podatków i opłat**, które zamierza się uzyskać w kwocie **3.630.900,00 zł**, w tym:
 - **podatek od nieruchomości** - dochody z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2019 przyjęto wg. stawki z 2 % wzrostem do stawek obowiązujących w roku 2018. Plan dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych i od osób fizycznych wyniesie łącznie 2.000.000,00 zł
 - **podatek rolny** - podstawą do naliczenia podatku rolnego jest ogłoszona przez GUS stawka średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019. Średnia cena skupu żyta wg. Komunikatu Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 roku na rok podatkowy 2019 wyniosła 54,36 zł za 1dt (w roku 2018 cena wg. GUS wynosiła 52,49zł za 1 dt). Stawka podatku rolnego dla gospodarstw rolnych wynosi równowartość pieniężną 2,5 dt żyta. Podatek od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych wyniesie 135,90 zł Do projektu budżetu przyjęto stawkę wg. Komunikatu Prezesa GUS 54,36 za 1dt co powoduje wzrost stawki o 1,87 zł do stawki obowiązującej w roku podatkowym 2017. Wpływy z podatku rolnego planuje się w kwocie 1.132.000 zł.
 - **podatek leśny** - planowane dochody z tego podatku wynoszą 98.900,00 zł. Podatek naliczono do projektu wg. stawek ogłoszonych przez GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku, która wyniosła 191,98 zł za 1m³ (w roku poprzednim cena wynosiła 197,06 zł za 1m³) i jest podstawą do naliczenia podatku leśnego. Stawka podatku leśnego stanowi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna. Podatek leśny wyniesie 42,24 od 1ha (w 2018 roku wynosił 43,35 zł). Głównymi podatnikami tego podatku są Nadleśnictwa Państwowe Dobrocin i Młynary.
 - **podatek od środków transportowych** - dochody zaplanowano w kwocie 51.300,00 zł z 2 % wzrostem do stawek obowiązujących w roku 2018;
 - **podatek od spadków i darowizn** - wpływy z podatku od spadków i darowizn planuje się na 2019 r. w kwocie 4.000,00 zł. Są to wpływy z urzędu skarbowego, które zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania.
 - **podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych** - od os. fiz. 200.000,00 zł natomiast od os. pr. 12.100,00 zł. Są to wpływy z urzędu skarbowego, które zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania.
 - **rekompensaty utraconych dochodów w podatkach** – 1.800 zł zwrot za utracone dochody z tyt. podatku nieruchomości za jeziora będące własnością Skarbu Państwa
 - **wpływy z opłaty targowej** – do projektu przyjęto kwotę 1.000 zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2019.
 - **wpływy z opłaty skarbowej** - do projektu przyjęto kwotę 20.000 zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2018;

- **wpływy z różnych opłat** – planuje się w kwocie 10.350 zł z tego: wpływy z odpłatności za przygotowanie dokumentacji do sprzedaży nieruchomości na rzecz najemców – 10.000 zł; wpływy za wydanie duplikatów – 350 zł.
 - **wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw** – wpływy za zajęcie pasa drogowego planuje się w kwocie 300,00 zł
 - **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholu** - na rok 2019 kwotę 55.650 zł na podstawie własnych informacji w zakresie wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu (57 zezwoleń na terenie Gminy Miłakowo).
 - **wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego** – na rok 2019 planuje się kwotę 43.500 zł
- **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – planuje się w kwocie 2.725.168 zł z tego:**
- **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** – 2.695.168 zł tj. 38,08 % -wielkość udziału gmin we wpływach; informacja o planowanych wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz;
 - **udziały we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych** – 30.000 zł są to dochody przekazywane z urzędów skarbowych.
- **Wpływy z majątku gminy planuje się na 2019 r. w kwocie 448.175 zł, w tym:**
- **z tytułu sprzedaży majątku gminy** : 250.000 zł w tym:
 - gruntów na ulicy Topolowej w Miłakowie – 50.000,00 zł
 - lokali komunalnych – 100.000,00 zł (na wnioski najemcy)
 - sprzedaż innych gruntów – 100.000,00 zł
 - **z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności**: 5.000,00 zł
 - **z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości** – 14.000,00 zł
 - **z tytułu opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność** – 1.500,00 zł
 - **z tytułu najmu i dzierżawy** – 177.675 zł
 - dzierżawa nieruchomości (ogródki, lokale użytkowe, handel, budynki gospodarcze, garaże) – 53.000,00 zł
 - dzierżawa obwodów łowieckich – 4.675,00 zł
 - najem lokali komunalnych – 120.000 zł.
- **Pozostałe dochody gminy** – planuje się uzyskać w wysokości **677.230,00 zł** z tego:
- **wpływy z usług** - planuje się w kwocie 481.540,00 zł z tego: usługi opiekuńcze 20.000 zł, wpływy z usług świadczonych przez Zespół Szkolno-Przedszkolny polegających na przygotowaniu i sprzedaży posiłków przez stołówkę szkolną, organizacji różnego rodzaju obozów sportowych, związanych z wymianą zagraniczną, organizacją imprez – 461.540,00 zł

- **odsetki** – planuje się w kwocie 42.200,00 zł z tego: odsetki od sprzedaży ratalnej nieruchomości – 5.000 zł, odsetki od nieterminowych wpłat – 31.600 zł; odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych – 5.600,00
- **dochody gminy związane z realizacją zadań zleconych** – planuje się w kwocie 31.530 zł z tego: dochody gminy za udostępnianie danych osobowych (5% należne jst) – 10,00 zł; 5% z tyt. usług opiekuńczych usług specjalistycznych – 20 zł; 50% dochodów z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz 20% z tyt. wpłat dłużników alimentacyjnych – 31.500 zł.
- **Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych** – planuje się kwotę 3.500, 00 zł
- **Wpływy z kar i odszkodowań wynikające z umów** – planuje się kwotę 1.000 zł – wpływy z tyt. odszkodowań za zniszczone mienie;
- **Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień** – planuje się kwotę 5.700,00 zł;
- **różne dochody** - planuje się na kwotę 111.760 zł z tego: ekwiwalent za grunty nie będący w zarządzie Lasów Państwowych – 760 zł; refundacja środków z Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia pracowników w ramach robót interwencyjnych i publicznych oraz za prace społeczno - użyteczne 100.000,00 zł; wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 11.000,00 zł;

SUBWENCJE

Subwencje ogółem dla gminy na 2019 r. z wstępnych informacji Ministra Finansów wyniesie **9.407.128,00 zł**, które stanowią w budżecie 34,4 % dochodów ogółem.

Poszczególne części subwencji przedstawiają się następująco:

- część oświatowa wyniesie **5.478.330,00 zł** (2018 rok 5.351.667,00 zł spadek o ok. 2 %),
- część subwencji wyrównawczej dla gminy wyniesie **3.849.032 zł** (2018 rok 3.286.606,00 zł wzrost o ok.14,6 %),
- część subwencji równoważąca dla gmin wyniesie **79.766,00 zł** (2018 rok 0,00 zł)

DOTACJE

Przyznano wstępnie gminie na 2019 rok dotacje w ogólnej kwocie **10.483.160,41 zł** które stanowią w budżecie 38,3 % dochodów ogółem, na które składają się następujące wpływy:

- **dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej - kwota 6.624.894,00 zł** - są to zadania z zakresu administracji publicznej zleconej j.s.t. dotyczących obsługi administracji obywateli w zakresie ewidencji ludności, dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego oraz zmiany imion nazwisk (29.784 zł), obsługa obywateli, wydawania zezwoleń (610 zł), zaspakajanie potrzeb sił zbrojnych i wojsk sojusznicych przez sektor publiczny (1.800 zł), a także zadania z zakresu opieki społecznej dotyczące świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych (9.423zł), wypłaty świadczeń wychowawczych 500+ (3.460.876 zł), świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego (2.887.786 zł) oraz opłacania i refundacji składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (42.051 zł),pomoc państwa w wychowaniu dzieci (300+) (191.444 zł); dotacja na finansowanie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (1.120 zł).
- **dotacje celowe na realizację zadań własnych - 1.005.296,00 zł** – są to zadania z zakresu opieki społecznej dotyczące opłacania i refundacji składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za

osoby uprawnione (29.936zł), zasiłków celowych (541.490 zł), zasiłków stałych (259.875 zł) ośrodków pomocy społecznej (84.360zł) oraz realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (89.635zł);

- **dotacje na podstawie porozumień z JST 22.000 zł** - dotacja otrzymana na podstawie porozumienia z Zarządcą Dróg Wojewódzkich na utrzymanie czystości przy Rondzie w Miłakowie (10.000 zł), dotacja na podstawie porozumienia z Powiatem Ostródzkim z przeznaczeniem na sprząatanie ulic i chodników a także utrzymania zimowego chodników na terenie miasta Miłakowo w ciągu ulic powiatowych (12.000 zł),
- **dotacje pozyskane z innych źródeł - 168.411,10 zł** –
 - dotacja z fundacji „Kulczyk Foundation” na realizację przez Zespół Szkolno-Przedszkolny im. J.Pawła II w M-wie programu „Żółty talerz” mającego na celu dopełnienie systemu dożywiania dzieci (53.640 zł);
 - dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej z Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie pn. „Utworzenie 5 Otwartych Stref Aktywności (OSA) na terenie Gminy Miłakowo” – w miejscowościach Boguchwały, Głodówko, Gudniki, Książnik, Stolno (114.771,10 zł)
- **dotacje celowe w ramach programów finansowanych z budżetu UE 2.662.559,31 zł** –
 - 393.698,73 zł - dotyczy środków z dotacji z budżetu UE w związku z projektem współfinansowanego z EFS w ramach RPO Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020 Priorytet: RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki; Działanie: RPWM.02.01.00 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej pn.: „ZAPEWNIENIE RÓWNEGO DOSTĘPU DO EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ DZIECIOM Z GMINY MIŁAKOWO”; Okres realizacji projektu: 2017-2019
 - 180.361,58 zł – dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Działanie Aktywne włączenie w tym z myślą o promowaniu równych szans oraz aktywnego uczestnictwa i zwiększaniu szans na zatrudnienie Poddziałanie: Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe TYTUŁ PROJEKTU: ZMIENIAMI PRZYSZŁOŚĆ. Okres realizacji projektu 2018-2020;
 - 844.456 zł - dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 Priorytet: Ochrona i przywrócenie różnorodności biologicznej, ochrona i rekultywacja gleby oraz wspieranie usług ekosystemu, także poprzez program "Natura 2000" na zieloną infrastrukturę Działanie Ochrona różnorodności biologicznej na zadanie pn. „BUDOWA EKOLOGICZNEJ ŚCIEŻKI DYDAKTYCZNEJ BRZEGIEM JEZIORA MILDZIE W GMINIE MIŁAKOWO W CELO OCHRONY IN-SITU ZAGROŻONYCH GATUNKÓW I SIEDLISK PRZYRODNICZYCH”;
 - 500.000,00 zł – dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 Operacja typu: Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne Kształtowanie przestrzeni publicznej Działanie Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich - tytuł projektu: ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ OSIEDLA KOLORWEGO W MIŁAKOWIE
 - 744.043 zł - dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 Operacja typu: Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne Kształtowanie przestrzeni publicznej Działanie Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich – tytuł projektu: BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W BOGUCHWAŁACH ORAZ ROZBUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W KSIĄŻNIKU

II. WYDATKI

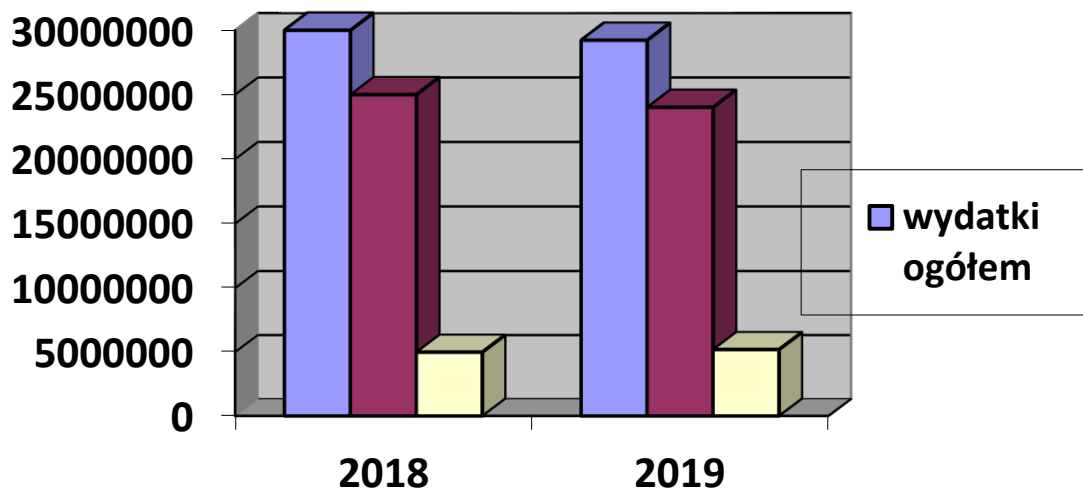
Plan wydatków budżetowych na rok 2019 wynosi łącznie **29.219.200,38 zł**.

Struktura planowanych wydatków w poszczególnych działach w porównaniu do roku 2017 i przewidywanego wykonania roku 2018 (PW) przedstawia się następująco:

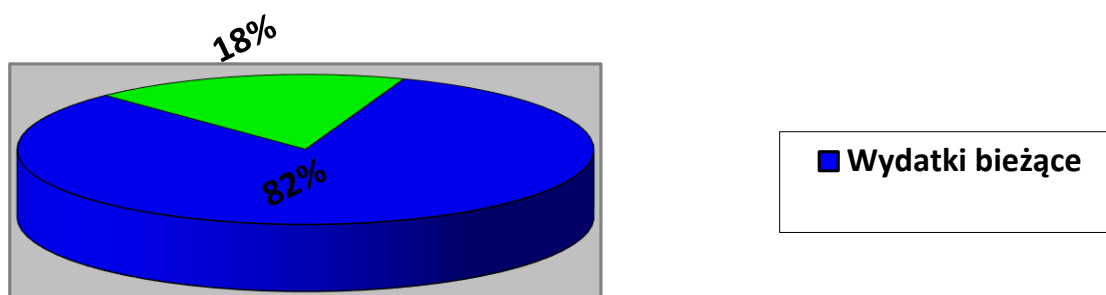
Dział	Wyszczególnienie	2017	PW 2018	2019	Struktura%
010	Rolnictwo i łowiectwo	566.133,44	374.614,61	40.100,00	0,1
600	Transport i łączność	1.440.393,61	967.074,95	706.880,00	2,4
700	Gospodarka mieszkaniowa	292.276,88	326.560,00	317.735,00	1,1
710	Działalność usługowa	89.610,80	95.270,00	49.000,00	0,2
720	Informatyka	15.291,36	14.000,00	14.000,00	0,0
750	Administracja publiczna	3.141.971,29	3.347.208,50	3.381.392,10	11,6
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4.155,00	32.397,00	1.120,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	249.793,18	180.380,00	192.100,00	0,7
757	Obsługa długu publicznego	288.578,01	239.311,00	255.000,00	0,9
758	Różne rozliczenia	0,00	80.000,00	125.000,00	0,4
801	Oświata i wychowanie	8.525.558,65	8.901.289,26	8.306.001,19	28,4
851	Ochrona zdrowia	75.853,92	93.500,89	55.650,00	0,2
852	Pomoc społeczna	2.462.431,47	2.311.148,00	2.426.937,00	8,3
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	24.720,00	180.361,58	0,6
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	792.179,16	643.104,00	629.520,00	2,1
855	Rodzina	7.185.453,58	7.042.710,00	6.651.931,00	22,8
900	Gospodarka gruntami i ochrona środowiska	1.006.241,17	2.654.068,23	3.732.777,87	12,8
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	646.910,75	2.363.104,00	1.914.651,64	6,6
926	Instytucje kultury fizycznej	18.070,00	299.542,25	239.043,00	0,8
Razem		26.800.902,27	29.990.002,69	29.219.200,38	100%

Struktura planowanych wydatków budżetu gminy na 2019 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania 2018 roku (PW) przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	PW 2018	Struktura %	2019	Struktura %
1.	2.	3	4	5	6
I	Wydatki ogółem	29.990.002,69	100%	29.219.200,38	100%
x	W tym:	x	x	x	x
I.I	wydatki bieżące	24.998.947,54	83%	24.022.145,96	82%
I.II	wydatki majątkowe	4.991.055,15	17%	5.197.054,42	18%
x	x	x	x	x	x



Struktura planu wydatków bieżących i majątkowych na 2019 rok



Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Planowane wydatki w kwocie **40.100 zł** dotyczą: utrzymania urządzeń melioracji szczegółowej (rowów melioracyjnych, drenaży) – 15.000 zł; transportu wody dla mieszkańców gminy Miłakowo – 3.000 zł, wpłat gminy na rzecz Izby Rolniczej tj. 2% wpływów z podatku rolnego – 22.100 zł.

Dział 600 - Transport i łączność

Środki finansowe założone w budżecie na realizację zadań z zakresu dróg planuje się przeznaczyć w kwocie **706.880,00 zł** na:

- wydatki bieżące w kwocie 267.480 zł z tego:
 - utrzymanie czystości i zieleni na Rondzie w Miłakowie w ramach otrzymanej dotacji w kwocie 10.000 zł
 - sprzątanie ulic i chodników a także utrzymania zimowego chodników na terenie miasta Miłakowo w ciągu ulic powiatowych w ramach planowanej dotacji z Powiatu Ostródzkiego w kwocie 12.000 zł;
 - bieżące utrzymanie dróg: zakup materiałów do prac na drogach, paliwa do maszyn 13.000,00 zł,
 - remont dróg i chodników gminnych 100.000 zł: zakup tłucznia, gysu i destruktu; naprawa nawierzchni bitumicznych grysami, udrożnienie rowów przydrożnych, usługi równiarki,
 - zimowe utrzymanie dróg: 80.000 zł;
 - usługi koparko-ładowarki, najem ciągnika, transport tłucznia i gysu: 40.000 zł;
 - opłata za zajęcie pasa drogowego przy drodze wojewódzkiej: 180 zł;
 - wydatki bieżące w związku realizacją funduszu sołeckiego na naprawę dróg gminnych w kwocie 12.300 zł: Sołectwo Rożnowo (1.500zł), Sołectwo Polkajny (6.500 zł); Sołectwo Nowe Mieczysławy (4.300 zł),
 - ;
- wydatki majątkowe w kwocie 439.400,00 zł z tego:
 - zadanie inwestycyjne: pn. „Modernizacja chodnika w miejscowości Bieniasze przy drodze powiatowej nr 1201N” – 13.000 zł ze środków z funduszu sołeckiego Sołectwa Bieniasze;
 - zadanie inwestycyjne „Budowa chodnika w miejscowości Rożnowo przy drodze powiatowej nr 1164N w miejscowości Rożnowo” – 15.500 zł ze środków z funduszu sołeckiego Sołectwa Rożnowo;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja nawierzchni dróg gminnych w miejscowości Warkały” – 14.000 zł ze środków z funduszu sołeckiego Sołectwa Warkały;
 - zakupy inwestycyjne: pn. „Budowa chodnika przy drodze gminnej w Warnach - 11.000 zł ze środków z funduszu sołeckiego Sołectwa Warny;
 - zakupy inwestycyjne: pn. „Budowa chodnika w ciągu dróg gminnych ul. Młyńska-ul. Mazowiecka w Miłakowie” 80.000,00 zł środki dla Rady Mieszkańców (40.000 zł);środki własne (40.000zł)
 - zadanie inwestycyjne: pn. „Modernizacja nawierzchni ulicy Kajki w Miłakowie ” – 28.800 zł
 - zadanie inwestycyjne: pn. „Modernizacja nawierzchni ul. Poznańskiej w Miłakowie” – 39.600zł
 - zadanie inwestycyjne: pn. „Zagospodarowanie przestrzeni przy przystanku autobusowym na ul. Daszyńskiego w Miłakowie” – 113.500 zł;
 - zadanie inwestycyjne: pn. Modernizacja parkingu przy ul. Daszyńskiego- 25.000 zł
 - zadanie inwestycyjne: Budowa traktu pieszo-jezdnego w Henrykowie” – 99.000 zł w tym środki z funduszu sołeckiego Sołectwa Henrykowo 10.800 zł

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w tym dziale w kwocie **317.735 zł** obejmują środki na wydatki gospodarki gruntami i nieruchomościami:

- wydatki bieżące w kwocie 295.735 zł z tego:
 - remont lokali komunalnych - 100.000 zł
 - opłacenie usług geodezyjnych oraz usług rzeczoznawców wypisy, wyrisy, zakup map ewidencyjnych do celów projektowych, opłaty wieczystoksięgowe, notarialne, inwentaryzacja nieruchomości, ogłoszenia w prasie dotyczące sprzedaży nieruchomości – 47.415,00 zł
 - zarządzanie zasobem gminnych lokali komunalnych 40.320 zł
 - fundusz remontowy i zaliczka remontowo-eksploatacyjna związana z utrzymaniem mieszkań komunalnych, inne koszty związane z eksploatacją lokali komunalnych – 107.000 zł.
 - koszty sądowe, zakup znaków sądowych do zmian i odpisów – 1.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 22.000,00 zł z tego:
 - zakupy inwestycyjne: pn Zakup działki o nr 156/80 o pow.0,6ha o. Polkajny gm. Miłakowo w celu regulacji drogi gminnej prowadzącej do miejscowości Stolno– 20.000,00 zł
 - zakupy inwestycyjne: pn. Zakup działki o nr 133/7 i pow. 0,0173 ha o. Pityny gm. Miłakowo na potrzeby lokalnej społeczności Pityn – 2.000 zł

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane wydatki w kwocie **49.000 zł** dotyczą:

- wydatków bieżących w kwocie 49.000 zł z tego:
 - decyzje lokalizacji celu publicznego, decyzje o warunkach zabudowy – 20.000 zł
 - opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 65/1 o. Stare Bolity gm. Miłakowo – 9.000 zł
 - usługi geodezyjne – 20.000zł

Dział 720 Informatyka

Planowane wydatki w kwocie **14.000 zł** dotyczą wydatków bieżących przeznaczonych na:

- zakup dostępu do sieci Internet dla uczestników projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Miłakowo w województwie warmińsko – mazurskim” – 14.000 zł;

Dział 750 Administracja publiczna

Plan zakłada kwotę **3.381.392,10 zł**. Środki będą wydatkowane na bieżącą działalność gminy, która swoje zadania wykonuje przy pomocy Urzędu Miejskiego. Wydatki na administrację obejmują :

- wydatki na zadania bieżące w kwocie 3.307.392,10 zł z tego na:
 - realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z zakresu ewidencji ludności, dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego, zmiany imion i nazwisk oraz bezpieczeństwa narodowego. Przyznana wstępnie dotacja na ten cel wynosi – 32.194 zł
 - działalność Rady Miejskiej – 138.600 zł
 - pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem Biura Regionalnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Brukseli w 2019 roku - 1.050,00 zł
 - Urząd Miejski – 2.898.480 zł w tym: wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 2.372.511 zł (w tym wynagrodzenia pracowników zatrudnianych w ramach robót interwencyjnych i publicznych) wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 504.969 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 21.000,00 zł
 - promocję gminy - 60.000 zł - dofinansowanie uroczystości i imprez gminnych np. Dni Miłakowa, dekoracje świąteczne, materiały prasowe, pocztówki okolicznościowe oraz zakup gadżetów promocyjnych oraz nagrody konkursowe;
 - pozostałą działalność – 177.068,10 zł w tym: zryczałtowane diety dla sołtysów (60.000 zł), wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla sołtysów (25.000 zł), przeciwdziałanie obszarom

niedożywienia na obszarze Gminy Miłakowo (12.200 zł), zakup prenumeraty „ Bieżące informacje”, zakup dekoracji świątecznych, zakup kwiatów na różne uroczystości, wydatki związane z organizacją dożynek, organizacja Dnia Sołtysa, nagrody konkursowe (43.100 zł), prowizje i koszty komornicze związane z prowadzoną egzekucją zaległości podatkowych (18.000 zł), składki członkowskie (15.000 zł) tj.: związek gmin warmińsko – mazurskich, Stowarzyszenie „Kraina Drwęcy i Pasłęki” ; związek stowarzyszeń „Kraina Drwęcy i Pasłęki”, składka członkowska dla Lokalnej Organizacji Turystycznej „Kraina Nieodkrytych Tajemnic” oraz zadania realizowane przez sołectwa w ramach funduszu sołeckiego (3.768,10 zł) z tego dla sołectw: Książnik (500 zł), Roje (500 zł), St. Bolity (500 zł), Stolno (500 zł), Rada Mieszkańców (1.768,10 zł);

- wydatki na zadania majątkowe w kwocie 74.000 zł z tego:
 - zakupy inwestycyjne pn.” System głosowania i transmisji obrad Rady Miejskiej wraz z nagłośnieniem i sprzętem do obsługi sesji” – 58.000 zł;
 - zakupy inwestycyjne Budowa sieci teleinformatycznej – 16.000 zł

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

Plan przewiduje **1.120 zł** na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej i dotyczy bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Ze środków budżetowych pokryte będą wydatki z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej w kwocie **192.100 zł** na:

- wydatki bieżące w kwocie 156.100,00 zł, z tego:
 - utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych – 145.600 zł: wypłata ekwiwalentu członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniowych (20.000 zł), wynagrodzenia kierowców (34.080 zł), zakup materiałów i wyposażenia: paliwa, oleje do pojazdów pożarniczych OSP, części zamienne, sprzęt, umundurowanie (28.000 zł), zakup energii, wody i gazu (15.000 zł), badania lekarskie strażaków (3.000 zł), koszty dystrybucji energii i gazu, przeglądy techniczne pojazdów strażackich, szkolenia strażaków (30.000 zł), opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (920 zł), ubezpieczenie samochodów, sprzętu pożarniczego i strażaków (14.600 zł)
 - zadania z zakresu obrony cywilnej – 500 zł – zakup materiałów i wyposażenia (wyposażenie apteczek)
 - zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 5.000 zł – zakup sprzętu na minimalizowanie klęsk żywiołowych;
 - 5.000 zł – pozostałe zadania z zakresu bezpieczeństwa;
- wydatki na zadania majątkowe w kwocie 36.000 zł z tego:
 - zakupy inwestycyjne pn.” Zakup kontenera mieszkalnego” – 36.000 zł;

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Plan budżetu przewiduje na 2019 rok kwotę **255.000 zł** na obsługę długu tj. spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów oraz odsetek od wyemitowanych obligacji a także prowizje i opłaty.

Dział 758 Różne rozliczenia

W budżecie tworzy się rezerwę ogólną, która nie może przekroczyć 0,1% - 1% planowanych wydatków. Budżet gminy na 2019 rok zakłada rezerwę ogólną w kwocie 50.000 zł, tj. 0,17% planowanych wydatków oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 75.000 zł, która nie może być mniejsza niż 0,5 % planowanych wydatków pomniejszych o wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne oraz obsługę długu.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane wydatki tego działu stanowią 28,4 % wydatków ogółem i wynoszą **8.306.001.19 zł**, które są realizowane przez Urząd Miejski i podległą jednostkę Zespół Szkolno-Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie. Plan wydatków oświaty dotyczy:

- szkół podstawowych – 4.545.585,00 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 3.827.355 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 561.389 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 156.841,00 zł;
- przedszkola – 1.253.096,19 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 542.975,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 279.684 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 36.424 zł oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE – 394.013,19 zł (dotyczy projektu pn. Zapewnienie równego dostępu do edukacji przedszkolnej dzieciom z gminy Miłakowo);
- gimnazja – 554.933 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 323.898 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 216.624 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 14.411 zł;
- dowożenia uczniów do szkół – 378.000 zł – dotyczy dowożenia uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy oraz uczniów z terenu naszej gminy do SOSW w Szymanowie.
- dokształcania i doskonalenia nauczycieli – 34.170 zł
- stołówki szkolne i przedszkolne – 386.980 zł
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – 90.231 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 82.895 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 2.880 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.456 zł
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach podstawowych – 941.247 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 868.192 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 32.908 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 40.147 zł
- pozostałej działalności – 121.759 zł – wydatki dotyczą: współpracy zagranicznej ze szkołami w Rosji, Niemczech, Anglii, Białorusi, Irlandii i Włoszech; zakupu nagród dla uczestników zawodów, turniejów sportowych, olimpiad i różnych konkursów oraz na zakończenie roku szkolnego, zakup sprzętu sportowego, transport na zawody sportowe, odpisy na ZFŚS emerytów i rencistów (nauczyciele).

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowane w budżecie środki w wysokości **55.650,00 zł** dotyczą:

- zwalczania narkomanii - 18.000 zł – wynagrodzenia członków komisji, lekarzy biegłych w celu wydania opinii w przedmiocie uzależnienia, opłaty sądowe w sprawie uczestników rozpraw sądowych osób wymagających leczenia odwykowe, delegacje
- przeciwdziałania alkoholizmowi – 37.650 zł – wydatki na zajęcia socjoterapeutyczne lub zajęcia opiekuńczo-wychowawcze dla dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, finansowanie programów pomocy rodzinie, dofinansowanie szkoleń i kursów specjalistycznych, wynagrodzenia członków Komisji, lekarzy biegłych w celu wydania opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu, opłaty sądowe w sprawie uczestników rozpraw sądowych osób wspomagających leczenie odwykowe, delegacje i inne wydatki związane z realizacją Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej zabezpieczono środki w kwocie **2.426.937 zł** tj. 8,3 %. Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane są głównie przez podległą jednostkę Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz przez Urząd Miejski jedynie w zakresie współpracy z organizacjami pożytku publicznego realizującymi zadania w zakresie pomocy społecznej.

W ramach tych zadań środki budżetowe będą przeznaczone na następujące cele:

- opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej - 343.127 zł – koszty pobytu w DPS-ach za 11 osób – źródło finansowania: środki własne
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 4.250 zł - źródło finansowania: środki własne
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 29.936 zł – źródło finansowania: środki z dotacji
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze – 596.490 zł – są to świadczenia na rzecz osób fizycznych - zasiłki okresowe, zasiłki celowe bezzwrotne. Źródło finansowania: 541.490 zł – środki z budżetu państwa, 55.000 zł – środki własne
- wypłaty dodatków mieszkaniowych – 44.000 zł – źródło finansowania: środki własne
- zasiłki stałe – 259.875 zł – źródło finansowania: budżet państwa
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 698.744 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (541.167 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (151.477 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (6.100 zł); źródło finansowania: 84.360 zł - środki z dotacji, 614.384 zł - środki własne
- usługi opiekuńcze – 292.500 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (282.111zł) wydatki związane z realizacją zadań statutowych (9.389 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (1.000 zł). Źródło finansowania: 9.423 zł -środki z dotacji; 283.077 zł – środki własne;
- pomoc w zakresie dożywiania – 125.135 zł - realizacja zadania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, Źródła finansowania: środki z budżetu państwa – 89.635 zł, środki własne – 35.500 zł;
- pozostała działalność – 29.880zł - dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego na działania pn. „Ochrona i promocja zdrowia oraz działanie na rzecz osób niepełnosprawnych” (3.000 zł), wypłata świadczeń dla osób wykonujących prace społeczno- użyteczne, (26.880 zł). Źródła finansowania całego działu: środki własne – 29.880 zł.

Dział 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej

- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 180.361 zł – realizacja projektu przez MOPS w Miłakowie pn. „Zmieniamy Przyszłość” w ramach Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków EFS Priorytet RPWM.11.00.00 Wyłączenie społeczne Działanie RPWM.11.01.00 Aktywne wyłączenie, w tym z myślą o programowaniu równych szans oraz aktywnego uczestnictwa i zwiększaniu szans na zatrudnienie - okres realizacji projektu: 2018-2020; źródła finansowania: środki z budżetu UE

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan budżetu na 2019 rok przewiduje wydatki w kwocie **629.520 zł** realizowane przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miłakowie z przeznaczeniem na:

- świetlice szkolne - 585.688 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (528.754 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (40.826 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (16.108 zł)
- pomoc materialna dla uczniów – 41.600 zł – środki przeznaczone na wkład własny na stypendia dla uczniów
- dokształcanie/doskonalenie nauczycieli- 2.232 zł

Źródła finansowania całego działu: środki własne

Dział 855 Rodzina

Na realizację zadań z zakresu pomocy rodzinie zabezpieczono środki w kwocie **6.651.931 zł** tj. 22,8 %. Zadania z zakresu działu Rodzina realizowane są przez podległą jednostkę Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w rozdziałach:

- świadczenia wychowawcze - 3.460.876 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (58.736,00zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (1.529 zł), świadczenia 500+ (3.400.611zł);
Źródła finansowania: środki z dotacji
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.919.232,00 zł - wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (108.520 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (9.559 zł), świadczenia (2.801.153 zł);
Źródła finansowania: środki z dotacji 2.887.786 zł środki własne 31.446 zł
- wspieranie rodziny – 221.444 zł – wydatki na asystenta rodziny, który pracuje z rodzinami dysfunkcyjnymi; wypłata świadczeń Dobry Start
Źródła finansowania: środki z dotacji 191.444 zł środki własne 30.000 zł
- rodziny zastępcze – 8.328 zł – częściowe pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej lub placówkach opiekuńczo – wychowawczych.
Źródła finansowania: środki własne
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby pobierające zasiłki dla opiekuna 42.051 zł
Źródła finansowania: środki z dotacji

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na realizację zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w budżecie zaplanowano kwotę **3.732.777,87 zł** tj. 12,8% wydatków ogółem na następujące wydatki:

- wydatki bieżące – 543.818,09 zł z tego:
 - gospodarka ściekowa i ochrona wód – 45.000 zł – zakup rur kanalizacji i przepustów; opłaty za odprowadzenie wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej na ul. Dworcowej;
 - gospodarka odpadami – 5.203 zł - składka członkowska do związku gmin Czyste Środowiska
 - oczyszczanie miast i wsi – 28.000 zł – utrzymanie bieżące ulic i placów – (kanalizacja burzowa, zagospodarowanie odpadów komunalnych, wynajem i obsługa kabin WC)
 - utrzymanie zieleni – 45.196,78 zł – zakup materiałów i sprzętu ogrodniczego, urządzenie zieleni miejskiej (25.000 zł), zadania realizowane przez sołectwa na zadania związane z utrzymaniem terenów zieleni i poprawy estetyki w sołectwach w ramach funduszu sołeckiego (20.196,78zł) z tego: Bieniasze (936,89zł), Boguchwały (3.000 zł); Głodówko 570,36zł);Gudniki (1.822,07 zł)Henrykowo (219,40 zł); Książnik (664,66 zł); Mysłaki (2293,17zł); Nowe Mieczysławy (1.000zł);Pityny (1.573,78zł); Polkajny (559,33 zł);Raciszewo (720,92 zł);Roje (500 zł); Rożnowo 1052,49 zł); St.Bolity (742,98zł)Stolno (1.422,44zł); Trokajny (1.001,53 zł);Warkałki (476,82 zł); Warkały (433,47 zł); Warny (1.206,47zł).
 - schroniska dla zwierząt – 32.000 zł - środki przeznacza się na świadczenia usług lekarsko - weterynaryjnych, utrzymanie zwierząt w schronisku i przytulisku gminnym.
 - oświetlenie ulic, placów i dróg – 262.000 zł – zakup energii elektrycznej, konserwacja oświetlenia ulicznego i dystrybucja energii, wymiana punktów oświetleniowych;
 - wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar z korzystania ze środowiska – 15.000 zł – środki przeznacza się na zadania związane z ochroną środowiska tj. usuwanie i zabiegi pielęgnacyjne drzew, wykonanie ekspertyz dendrologicznych;
 - pozostała działalność – 111.418,31 zł – zakup odzieży BHP dla pracowników uczestniczących w pracach komunalnych, konserwacja i modernizacja monitoringu, inwentaryzacja i konserwacja ścieżek rowerowych, opracowanie Programu Ochrony Środowiska, opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej (67.600 zł), pozostałe zadania dotyczą realizacji zadań przez sołectwa związanych z utrzymaniem i wyposażeniem miejsc rekreacyjno – sportowych w ramach funduszu sołeckiego (43.818,31 zł) z tego: Boguchwały(846,42zł);Gudniki (1.500zł); Henrykowo (1.000 zł); Mysłaki (2.000

zł); N. Mieczysławy (6.111,42 zł); Pityny (3.000 zł) Polkajny (8.000zł) Roje(2660,47 zł) St. Bolity (4.200 zł) Warkałki (8.500 zł) Warkały (1.000 zł) Rada Mieszkańców (5.000 zł)

- wydatki majątkowe 3.188.959,78 zł z tego:
 - wniesienie udziałów do MPGK Sp. z o.o. w Miłakowie w kwocie 370.000 zł na pokrycie zobowiązań pożyczkowych w związku ze zrealizowanym zadaniem „Budowa Oczyszczalni Ścieków w Miłakowie”.
 - zadanie inwestycyjne pn. „opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej do miejscowości Warkały” – 50.000 zł;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci wodociągowej do Warkałek i Nowych Mieczysław” – 200.000 zł –
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa dodatkowych punktów oświetleniowych na terenie miasta i gminy Miłakowo – 10.000 zł w tym środki funduszu sołeckiego Sołectw Boguchwały (2.000 zł);
 - zakupy inwestycyjne pn. „Zakup lamp fotowoltaicznych do miejscowości Książnik i Warkałki” – 16.000 zł; z tego: Fundusz Sołecki Książnik 8000; Warkałki 8000;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa pomostu nad jeziorem w Boguchwałach” – 14.000 zł;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Wyposażenie i zagospodarowanie centrum rekreacyjno - sportowego w Sołectwie Głodówko, Gudniki, Mysłaki, Roje, Stare Bolity”- 78.300 zł – środki z funduszu sołeckiego Głodówko(16500), Gudniki (13000)Mysłaki (11.000) Roje (15.000) St.Bolity (11.300) Stolno(11500)
 - zadanie inwestycyjne pn. „ Utworzenie placu zabaw w Sołectwie Pityny – 11.000 zł - środki funduszu sołeckiego Pityny;
 - zadanie inwestycyjne pn. „ Budowa siłowni zewnętrznej i rozbudowa placu zabaw w Sołectwie Raciszewo” – 12.000 zł – środki funduszu sołeckiego Raciszewo;
 - zadanie inwestycyjne pn. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Osiedla Kolorowego w Miłakowie – 998.181,78 zł – źródło finansowania: środki z budżetu UE 498.181,78 zł środki własne 500.000 zł; projekt z Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 Operacja typu: Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne Kształtowanie przestrzeni publicznej Działanie Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich
 - zadanie inwestycyjne pn. Budowa ekologicznej ścieżki dydaktycznej nad brzegiem jeziora Mildzie w Gminie Miłakowo w celu ochrony in-situ zagrożonych gatunków i siedlisk przyrodniczych -1.429.478 zł źródło finansowania: środki z budżetu UE 844.456 zł środki własne 585.022 zł; projekt realizowany w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 Priorytet: Ochrona i przywrócenie różnorodności biologicznej, ochrona i rekultywacja gleby oraz wspieranie usług ekosystemu, także poprzez program "Natura 2000" na zieloną infrastrukturę Działanie Ochrona różnorodności biologicznej;

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na realizację zadań z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano środki w wysokości **1.914.651,64 zł** z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące – 687.000 zł z tego:
 - dotacja dla Miłakowskiego Domu Kultury – 473.000 zł
 - dotacja dla Biblioteki Gminnej – 183.000 zł
 - dotacje na wykonywanie zadań publicznych w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego przez organizacje pozarządowe – 9.000 zł

- zakup i dystrybucja energii elektrycznej, zakupy - oświetlenie stadionu i świetlic wiejskich – 22.000 zł
- wydatki majątkowe 1.227.651,64 zł z tego:
 - zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Trokajnach”- 10.000 zł – środki funduszu sołeckiego;
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Boguchwałach oraz rozbudowa świetlicy wiejskiej w Książniku” – 1.217.651,64 zł – źródła finansowania: 744.043 zł – środki z budżetu UE; 473.608,64 zł- środki własne w tym fundusz sołecki Boguchwały (20.000zł) Książnik(9.500 zł) projekt z Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 Operacja typu: Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne Kształtowanie przestrzeni publicznej Działanie Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich;

Dział 926 Kultura fizyczna

Środki w kwocie **239.043 zł** przeznaczono na zadania z zakresu kultury fizycznej, tj.:

- wydatki bieżące – 30.000 zł z tego:
 - dotacje na wykonywanie zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu przez organizacje pozarządowe – 30.000 zł
- wydatki majątkowe 209.043 zł z tego:
 - zadanie inwestycyjne pn. „Utworzenie 5 otwartych Stref Aktywności (OSA) na terenie gminy Miłakowo w miejscowościach Boguchwały, Głodówko, Gudniki, Książnik, Stolno”- 209.043 zł – środki własne 94.272 zł; środki z dotacji – 114.771,10 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki.

**III. ZBIORCZE ZESTAWIENIE GŁÓWNYCH WIELKOŚCI BUDŻETOWYCH PLANOWANYCH
NA 2019 ROK Z PODZIAŁEM NA POSZCZEGÓLNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE**

lp.	Wyszczególnienie		PW 2018	2019	wskaznik 4/3
1	2		4	5	6
I	Dochody		28 716 530,13	27 371 761,41	95,32%
a		bieżące	25 784 425,93	24 913 491,31	96,62%
b		majątkowe	2 932 104,20	2 458 270,10	83,84%
	z tego:				
		dochody własne	7 482 981,05	7 481 473,00	99,98%
		subwencje	8 638 273,00	9 407 128,00	108,90%
		dotacje	8 981 014,64	7 820 601,10	87,08%
		dochody z budżetu UE	3 614 251,44	2 662 559,31	73,67%
II	Wydatki		29 990 002,69	29 219 200,38	97,43%
a		bieżące	24 998 947,54	24 022 145,96	96,09%
b		majątkowe	4 991 055,15	5 197 054,42	104,13%
		obsługa długu(odsetki)	239 311,00	255 000,00	106,56%
III	Deficyt		-1 273 472,56	-1 847 438,97	145,07%
IV	Przychody		2 610 008,43	2 536 930,97	97,20%
a		zaciągany dług	2 100 000,00	2 000 000,00	95,24%
	w tym	pożyczki	0,00	0,00	0,00%
		kredyty	0,00	0,00	0,00%
		emisja obligacji	2 100 000,00	2 000 000,00	95,24%
b		splata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00%
c		nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00%
d		wolne środki/inne źródła	510 008,43	536 930,97	105,28%
V	Rozchody		1 350 443,13	689 492,00	51,06%
a		splata długu	1 350 443,13	689 492,00	51,06%
	w tym	pożyczki	660 951,13	0,00	0,00%
		kredyty	279 492,00	279 492,00	100,00%
		wykup obligacji	410 000,00	410 000,00	100,00%
b		pożyczki do udzielenia	0,00	0,00	0,00%
VI	Dług / Prognoza kwoty długu		10 030 484,00	11 340 992,00	113,07%
	Wsk. planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art.243 ust.1 ustawy do dochodów po uwzględnieniu zob. związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ust. wyłączeń przyp. na dany rok (obowiązuje od 2014 roku)		3,63%	3,18%	87,60%
	Dopuszczalny wsk. spłaty zobowiązań określonych w art.. 243 ustawy po uwzględnieniu ust. wyłączeń obliczonych w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedzającego pierwszy prognozy (wsk. ustalony o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)(obowiązuje od 2014 roku)		4,01%	4,84%	120,70%
VII	Subwencja oświatowa		5 351 667,00	5 478 330,00	102,37%
VIII	Dotacje oraz doch. na wydatki realizowane przez jednostkę oświatową:		2 166 693,27	956 328,73	44,14%

1.	Dochody_ Refundacja z Urzędu Pracy, zwrot za media SOSW, wyżywienie i inne	737 864,00	562 630,00	76,25%
2.	Dotacje - stypendia, wyprawka szkolna inne projekty szkolne	259 150,93	0,00	0,00%
3.	Dotacje - przedszkole	142 480,00	0,00	0,00%
4.	Dotacje z budżetu UE	1 027 198,34	393 698,73	38,33%
IX	wydatki przeznaczone na oświatę w tym:	9 251 887,63	9 180 334,11	99,23%
1	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie w tym:	7 885 455,93	8 162 908,00	103,52%
	wynagrodzenia i pochodne	5 597 159,98	6 186 033,00	110,52%
a	Przedszkole	945 619,00	859 083,00	90,85%
IX	Wydatki przeznaczone na pomoc społeczną i rodzinę:	9 378 578,00	9 259 229,58	98,73%
1	MOPS w Miłakowie - wydatki	9 375 578,00	9 256 229,58	98,73%
	Wynagrodzenia i pochodne	972 473,00	1 030 826,00	106,00%
X	środki z dotacji przeznaczone na opiekę społeczną oraz dochody 852,855	8 085 566,00	7 830 257,58	96,84%
XI	Wydatki realizowane przez Urząd Miejski (są to pozostałe zadanie ujęte w budżecie nie realizowane przez inne jednostki) w tym:	12 728 968,76	11 800 062,80	92,70%
a	wydatki bieżące, z tego:	7 750 008,61	6 603 008,38	85,20%
x	wydatki z udziałem środków z UE	754 222,88	394 013,19	52,24%
b	Wydatki majątkowe, w tego:	4 978 960,15	5 197 054,42	104,38%
x	wydatki z udziałem środków z UE	2 684 684,24	3 645 311,42	135,78%
XII	Dotacje udzielone z budżetu dla instytucji kultury (ujęte w wydatkach bieżących urzędu):	623 000,00	656 000,00	105,30%
a	MDK w tym:	453 000,00	473 000,00	104,42%
b	Biblioteka w tym:	170 000,00	183 000,00	107,65%