

**OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU BUDŻETU
MIASTA IŁAWY
NA 2008
ROK**

I. INFORMACJE OGÓLNE.

Przy opracowaniu projektu budżetu Miasta Iławy na 2008 roku po stronie **dochodów** przyjęto następujące założenia:

- 1) wpływy z podatków i opłat przyjęto na poziomie prawie 100% wpływów roku 2007,
- 2) dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie 72% dochodów roku 2007, w tym dochody ze sprzedaży mienia komunalnego ustalono na poziomie ok. 55 % wpływów roku 2007,
- 3) wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w projekcie budżetu w wysokości szacowanej dla naszego Miasta przez Ministra Finansów, (wysokość udziału Miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników zamieszkałych na obszarze Miasta wynosi w roku 2008 - 36,49 %), przyjęte do projektu budżetu szacunki Ministerstwa Finansów są, w porównaniu do przewidywanych wpływów roku 2007, niższe o 2,3 punkta procentowego,
- 4) wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w wysokości 86 % wpływów roku 2007 (wysokość udziału Miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie Miasta (CIT) wynosi 6,71 %),
- 5) zaplanowana subwencja oświatowa została przyjęta w wielkościach przedłożonych przez Ministra Finansów w piśmie nr ST3-4820-26/2007 z dnia 10 października 2007 roku, kwota subwencji nie jest wielkością ostateczną ,
- 6) 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 FB 218/2007 z dnia 24 października 2007 roku (dane wstępne) i pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu,
- 7) w związku z realizacją zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, w projekcie budżetu zaplanowano po stronie dochodów tzw. dotacje rozwojowe, odpowiadające w 100 % wysokości udziału w tych inwestycjach finansowania z budżetu UE.

Planowane **wydatki** konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) obowiązkowe składki na fundusz ubezpieczeń społecznych zaplanowano w każdej jednostce na poziomie roku 2007, a na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy naliczeń,

- 2) w jednostkach budżetowych wydatki na wynagrodzenia osobowe nie przewidują podwyżki wynagrodzeń, bowiem środki te zabezpieczono w rezerwie celowej natomiast wydatki na wynagrodzenia osobowe obejmują wzrost zatrudnienia łącznie w całym budżecie o 9,75 etatów.
- 3) utworzono rezerwę ogólną i rezerwy celowe na łączną kwotę 1.544.000 zł co stanowi 1,6 % wydatków,
- 4) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu,
- 5) prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług 102 %,
- 6) przyjęto wzrost wydatków na opłacenie kosztów energii średnio o ok.8 – 10 %,
- 7) wyodrębniono z ICK, jako samodzielny instytucję kultury – Miejską Bibliotekę Publiczną.

Podstawowe wskaźniki, jakie przyjęto przy konstruowaniu projektu budżetu to:

- wielkość długu do dochodu budżetowego w wysokości – 45,85 %,
- łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji – 6,32 %

Szczegółowiej o wskaźnikach charakteryzujących sytuację finansową Miasta w roku 2008 przedstawia następny rozdział.

II. SYTUACJA FINANSOWA MIASTA W ROKU 2008.

Dochody Miasta na rok 2008 ustalono w wysokości **85.305.000 zł**, zaś **wydatki** w wysokości **99.305.000 zł**. **Deficyt** budżetowy ustalono w wysokości **14.000.000 zł**. W tabeli 1 przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Miasta na rok 2008.

Tab. 1 Podstawowe wielkości charakteryzujące sytuację finansową Miasta Iławy

Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2007	Wsk. struktury %	Budżet 2008	Wsk. struktury %	Wsk. dynam. %
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	78 946 900	100,0	85 305 000	100,0	108,1
1	Dochody własne	52 862 596	67,0	45 972 857	53,9	87,0
2	Subwencje	13 405 865	25,4	13 801 250	16,2	103,0
3	Dotacje celowe	12 678 439	16,1	25 530 893	29,9	201,4
II	Wydatki ogółem	77 052 000	100,0	99 305 000	100,0	128,9
1	Wydatki bieżące	63 471 806	82,4	67 230 526	67,7	105,9
2	Wydatki majątkowe	13 580 194	17,6	32 074 474	32,3	236,2
III	Wynik budżetowy danego roku deficyt "-", nadwyżka "+ "	1 894 900	x	-14 000 000	x	-738,8

IV	Finansowanie	5 673 777	x	14 069 462	x	248,0
V	Przychody	10 986 325	100,0	17 869 462	100,0	162,7
1	Splata udzielonych pożyczek	108 113	1,0	100 785	0,6	93,2
2	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 000 000	27,3	10 200 000	57,1	340,0
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	2 055 348	18,7	0	0,0	0,0
4	Przychody z tytułu innych rozliczeń (wolne środki)	5 822 864	26,3	7 568 677	42,4	130,0
VI	Rozchody	5 312 548	100,0	3 800 000	100,0	71,5
1	Udzielone z budżetu pożyczki	207 200	3,9	250 000	6,6	120,7
2	Splata zaciągniętych przez Miasto pożyczek i kredytów	3 050 000	57,4	3 550 000	93,4	116,4
3	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	2 055 348	38,7	0	0,0	0,0
VII	Stan należności Miasta na koniec roku z tytułu udzielonych pożyczek	236 137		385 352		163,2
VIII	Stan zadłużenia Miasta na koniec roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	32 460 000		39 110 000		120,5
IX	Kwota długu publicznego na koniec roku budżetowego	32 460 000		39 110 000		120,5
X	Wskaźnik kwoty długu publicznego liczony do dochodów (max.60%)	41,12		45,85		111,5
XI	Wskaźnik łącznej kwoty przypadających do spłaty kredytów i pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów (max.15%) nie uwzględniająca spłatę pożyczki na prefinansowanie	5,89		6,32		107,3

Jak z danych tabeli wynika projektowane **dochody** na rok 2008 stanowią 108,1 % przewidywanych wpływów 2007 r. Planowana na 2008 rok kwota dochodów to 85.305.000 zł, a przewidywane dochody 2007 r. to kwota 78.946.900 zł. Zaplanowanie dochodów na 2008 rok na poziomie 108,1 % jest spowodowane dużymi wpływami z dotacji celowych, które stanowią 201,4 % dotacji 2007 roku. Na taką sytuację miało wpływ uwzględnienie w 2008 roku tzw. dotacji rozwojowej w wysokości 13.990.820 zł odpowiadającej wysokości współfinansowania zadań inwestycyjnych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Nadal dochody budżetu otrzymujemy z 3 źródeł tj. z dochodów własnych, dotacji i subwencji.

Dochody własne zaplanowano na 2008 rok w wysokości 45.972.857 zł, co stanowi 87 % dochodów własnych roku 2007 – 52.862.596 zł. W dochodach ogółem dochody własne stanowią 53,9 % (w roku 2007 – 67 %).

Dotacje celowe w budżecie roku 2008 stanowią 29,9 %, co oznacza wpływy w wysokości 25.530.893 zł (w roku 2007 wg przewidywań udział dotacji w dochodach wyniesie - 16,1 %). Wpływy z dotacji zajmują drugie miejsce pod względem ich udziału w dochodach

budżetowych. W roku 2007 wpływy z tego źródła dochodów zajmowały trzecie miejsce w ogólnych dochodach. Jak już wspomniano wyżej dotacje zaplanowane na 2008 rok są wyższe od dotacji roku 2007 o 101,4 %. Wzrost ten spowodowany jest przede wszystkim przyjęciem założenia, że w roku 2008 otrzymamy na realizację zadań współfinansowanych ze środków budżetu UE z funduszy strukturalnych 100% udziału Unii w tych zadaniach, w formie tzw. dotacji rozwojowych. W roku 2008 jest to kwota 13.990.820 zł. Dotyczy to 4 zadań realizowanych z Programu Rozwoju Turystyki w Obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Hławskiego i zadania „Budowa ekologicznej mini przystani nad Jeziorkiem”. Według wstępnych ustaleń dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2008 r są zaplanowane na poziomie 98,3 % dotacji 2007 r. a dotacje na zadania własne również są ustalone na poziomie niższym niż w roku 2007 tj. na poziomie 60,5 %. Dotacje z budżetu państwa przyjęte do projektu budżetu są danymi wstępnymi a nie ostatecznymi. Jak wiemy z doświadczenia w trakcie roku wielkość tych dotacji ulega znacznym zmianom, szczególnie dotyczy to dotacji na zadania zlecone.

Wpływy z subwencji ogólnej w roku 2008 zajmują trzecie miejsce pod względem ich udziału w dochodach budżetowych stanowiąc 16,2 % ogółu tych wpływów tj. 13.801.250 zł. W 2007 roku wpływy z subwencji stanowiąc będą 17 % ogółu przewidywanych dochodów budżetowych. W roku 2008, podobnie jak w roku 2007, subwencja ogólna to w 100 % część oświatowa tej subwencji. Ponownie w 2008 roku nie otrzymamy z budżetu państwa części równoważące subwencji ogólnej, bowiem nie spełniamy kryterium, które upoważniałoby nas do jej otrzymania, ponieważ wydatki nasze w 2006 roku na wypłatę dodatków mieszkaniowych przypadające na 1 mieszkańca były niższe od 80 % średnich wydatków wszystkich gmin miejskich poniesionych na ten cel w roku 2006 w przeliczeniu na 1 mieszkańca. I tak średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe w Hławie w przeliczeniu na 1 mieszkańca wyniosła w roku 2006 - 31,52 zł a 80 % średniej krajowej wydatków w gminach miejskich na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 36,74 zł. Również nie otrzymamy części wyrównawczej subwencji ogólnej, bowiem w roku 2006 dochód podatkowy na 1 mieszkańca był u nas wyższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju a gęstość zaludnienia w naszym mieście jest także wyższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju.

W roku 2008 w porównaniu z rokiem 2007, przy założeniu, że otrzymamy 100 % wpływów z dotacji rozwojowych, ulega zmianie struktura dochodów budżetowych, a mianowicie po dochodach własnych następnym źródłem dochodów będą dotacje a później dopiero subwencje.

Na 2008 rok zaplanowano **wydatki budżetowe** w wysokości 99.305.000 zł. Zaplanowane wydatki budżetowe są znacznie wyższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2007, bo aż o 28,9 %. Wydatki bieżące roku 2008 wzrastają w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2007 o 5,9 % tj. o kwotę 3.758.720 zł, co oznacza, że wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 67.230.526 zł. Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 32.074.474 zł. Są one większe od przewidywanego wykonania wydatków majątkowych w 2007 roku o 126,2 %. Wydatki 2008 roku znacznie odbiegają od wydatków 2007 roku. Przyczyną tego jest większa w 2008 r. niż w roku 2007 kwota wydatków inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków UE. Wyłączając te środki z wydatków majątkowych zarówno z roku 2007 i 2008 wydatki majątkowe opłacone przez środki własne wynoszą w 2007 roku 11.524.846 zł a w 2008 roku 18.083.654 zł. A zatem wzrost wydatków majątkowych zaplanowanych na 2008 rok jest większy o 56,9 % od przewidywanych wydatków roku 2007.

Wzrost wydatków bieżących o 5,9 %, spowodowany jest m. in. zaplanowaniem:

- 1) wyższych środków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 761.341 zł, w tym wzrost wynagrodzeń osobowych o 343.720 zł, spowodowany przede wszystkim wzrostem wydatków na wynagrodzenia w przedszkolach z tej racji, że na urloпах zdrowotnych przebywa 9 osób, co skutkuje płaceniem wynagrodzeń zarówno tym osobom jak i osobom ich zastępujących oraz z tytułu wzrostu zatrudnienia w jednostkach budżetowych łącznie o 7,25 etatów (bez ICK i MBP),
- 2) wyższych o 100.000 zł kosztów obsługi naszego długu publicznego (odsetki od kredytów) ,
- 3) większych łącznie o 470.090 zł kwot dotacji, które przekażemy z budżetu miasta innym jednostkom, w tym zwiększonej dotacji dla ICK o 385.003 zł i MBP (bez biblioteki powiatowej) o 28.534 zł oraz zwiększonej dotacji na szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych o 46.000 zł,
- 4) wydatków na wypłatę potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji w wysokości 145.037 zł,
- 5) wyższych o sumę 938.252 zł wydatków na funkcjonowanie zarówno jednostek budżetowych jak i na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem miasta.

Ponadto w projekcie budżetu przewidziano wydatki mające charakter rezerw celowych i ogólnych w łącznej wysokości 1.544.000 zł , w tym z przeznaczeniem przede wszystkim na pokrycie kosztów związanych z wypłatą odpraw pracownikom odchodzącym na emerytury i renty, na pokrycie skutków regulacji płacowych , wyrównujących przede wszystkim dysproporcje płacowe pomiędzy jednostkami budżetowymi, rezerwy na wypłatę stypendiów i

nagród dla sportowców , rezerwy na zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego (po raz pierwszy ustawowy obowiązek zaplanowania tej rezerwy).

Zaplanowanie w roku 2008 wydatków na poziomie 99.305.000 zł przy dochodach 85.305.000 zł spowodowało zaplanowanie deficytu budżetowego w wysokości 14.000.000 zł. Źródłem pokrycia tego deficytu będzie kredyt komercyjny zaciągnięty na rynku krajowym w wysokości 10.200.000 zł i wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 3.800. 000 zł.

Zakłada się, że na 31 grudnia 2008 r. dług publiczny będzie równy zadłużeniu Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek i wyniesie 39.110.000 zł, co w stosunku do planowanych dochodów stanowić będzie 45,85 %. Należy zaznaczyć, że na zadaniach współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych nie zaplanowano wystąpienia długu publicznego z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów, bowiem założono, że zadania te będą finansowane ze środków własnych i dotacji rozwojowych pochodzących z budżetu państwa. Zaplanowanie dotacji rozwojowych w wysokości odpowiadającej, na rok 2008, 100 % wielkości udziału UE w finansowaniu naszych zadań pozwoliło na ukształtowanie się długu publicznego na poziomie 45,85 %. Należy zaznaczyć, że nie ma pewności, że otrzymamy te 100 % dotacji. Jeżeli ich nie otrzymamy, to zmuszeni będziemy do dokonania cięć w budżecie i pozyskania dodatkowych kredytów, co spowoduje zwiększenie długu publicznego. Innego wyjścia nie będzie, gdyż w chwili obecnej nie mamy możliwości dalszego podwyższania naszych dochodów własnych.

Drugi wskaźnik charakteryzujący sytuację finansową Miasta to łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, która nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok dochodów Miasta. Na rok 2008 zaplanowano w projekcie budżetu następujące pozycje:

- potencjalne spłaty wynikające z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 145.037 zł,
- przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek w wysokości 3.550.000 zł,
- koszty obsługi długu w wysokości 1.700.000 zł.

A zatem łączna kwota wielkości, o których mowa wyżej wynosi 5.395.037zł, co stanowi 6,32 % ogółu dochodów budżetowych.

Jak z danych tabeli 1 wynika na 2008 rok zaplanowano przychody w wysokości 17.869.462 zł, co oznacza, że te przychody są wyższe od przewidywanych przychodów roku 2007 aż o 6.883.137 zł. Takie przychody są wynikiem zaplanowania w 2008 r. kredytu w kwocie

10.200.000 zł, przeznaczonego na spłatę zaplanowanego deficytu oraz zaplanowania „środków wolnych” na poziomie 7.568.677 zł. Środki wolne są wynikiem ustawienia przewidywanego wykonania dochodów i wydatków na poziomie pozwalającym uzyskać za 2007 r. nadwyżkę budżetową w wysokości 1.894.900 zł. Duży wpływ na ich utworzenie miały też wolne środki uzyskane w 2007 r., stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 5.673.777 zł. Zakończenie roku 2007 nadwyżką budżetową wynika z założenia, że uzyskamy wpływy do budżetu ze sprzedaży terenów przy ul. Dąbrowskiego.

W odróżnieniu od roku 2007, zgodnie z nowelizacją ustawy o finansach publicznych, po raz pierwszy od roku 2008 dochody budżetowe ujmuje się w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Poniżej w zestawieniu przedstawiono zaplanowane na rok 2008 dochody i wydatki bieżące i majątkowe oraz źródła powstania deficytu budżetowego na 2008 rok.

Tab. 2 Dochody i wydatki bieżące i majątkowe w 2008 r. oraz źródła powstania deficytu budżetowego

Lp	Treść	Dochody		Wydatki		Deficyt		Źródła pokrycia deficytu zł		% (3:5)
		zł	%	zł	%	zł	%	kredyt	środki wolne powstałe z niewykorzystanych kredytów	
1	2	3	4	5	6	7		8	9	
1.	Ogółem	85.305.000	100,0	99.305.000	100,0	- 14.000.000	100,0	10.200.000	3.800.000	85,9
2.	Bieżące	66.754.446	78,3	67.230.526	67,7	-476.080	3,4	0	476.080	99,3
3.	Majątkowe	18.550.554	21,7	32.074.474	32,3	-13.523.920	96,6	10.200.000	3.323.920	57,8

Jak z danych tabeli wynika źródłem finansowania wydatków bieżących są w 99,3 % dochody bieżące a źródłem finansowania wydatków majątkowych są w 57,8 % dochody majątkowe.

W związku z powyższym można stwierdzić, że deficyt budżetowy zaplanowany na 2008 rok w wysokości 14.000.000 zł powstał w 3,4 % na wydatkach bieżących i wyniósł 476.080 zł a w 96,6 % na wydatkach majątkowych i tu wyniósł 13.523.920 zł. A zatem kredyt bankowy w wysokości 10.200.000 zł, który jest źródłem sfinansowania deficytu budżetowego finansuje deficyt w wysokości 75,4 % powstały na wydatkach majątkowych, a środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bankowym gminy wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych finansują ten deficyt w 24,6 %. Deficyt powstały na wydatkach bieżących w wysokości 476.080 zł pokrywany jest w 100 % środkami wolnymi.

Informacje na temat, które dochody są dochodami bieżącymi, a które są majątkowymi przedstawiono w rozdziale omawiającym dochody budżetu miasta.

III. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTÓW I POŻYCZEK.

Przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2007 r. wyniesie 32.460.000 zł. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2008 roku zaciągniemy kredyt na łączną kwotę 10.200.000 zł, który będzie źródłem sfinansowania planowanego deficytu budżetowego.

W 2008 roku zaplanowano również spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 3.550.000 zł, które spłacimy następującym bankom:

- Bank Millennium SA w Warszawie - 1.450.000 zł
- WFOŚ i GW w Olsztynie – 100.000 zł,
- Kredyt Bank w Elblągu – 200.000 zł,
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie - 400.000 zł,
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie – 100.000 zł,
- PKO PB Oddział w Iławie - 200.000 zł,
- BGK Oddział w Olsztynie -300.000 zł,
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. w Warszawie, Oddział Regionalny w Olsztynie – 800.000 zł

W związku z powyższym przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2008 roku wyniesie 39.110.000 zł.

IV. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI.

Miasto Iława posiada potencjalne zobowiązanie z tytułu udzielonych 2 poręczeń dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu kredytów z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego, zaciągniętych przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Iławie na budowę budynków mieszkalnych w systemie budownictwa społecznego przy ul. Ostródzkiej 48 F i 48 A.

Zobowiązanie to zaciągnięto na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Iławie:

- Nr XI/87/99 z dnia 2 lipca 1999 roku oraz Nr XIII/127/99 z 30 września 1999 kwota poręczenia - 270.000 zł, dotyczy budynku ul. Ostródzka 48 A,
- Nr XXVII/288/2000 roku z dnia 28 grudnia 2000 roku - kwota poręczenia 580.000 zł, dotyczy

budynku ul. Ostródzka 48 F.

W związku z powyższym w projekcie budżetu na 2008 rok po stronie wydatków zaplanowano środki w wysokości 145.037 zł, jako potencjalną kwotę spłaty wynikającą z udzielonych poręczeń.

V. UDZIELANIE POŻYCZEK.

W projekcie budżetu Miasta na 2008 rok przewiduje się nadal stosowanie systemu udzielania pożyczek. Na rok 2008 zgłoszono do budżetu zapotrzebowanie na pożyczki w wysokości 700.000 zł. Zapotrzebowania na pożyczki zgłoszone były przez ITBS i firmę „Gestor” będącymi zarządcami nieruchomości mieszkaniowych. W budżecie zaplanowano środki na udzielanie pożyczek w łącznej kwocie 250.000 zł. W przypadku przyznania pożyczki wspólnocie mieszkaniowej, w której Miasto posiada udziały zabezpieczono jeszcze środki na pokrycie tego udziału w wysokości 150.000 zł.

Na koniec 2008 roku przewidywane należności z tytułu udzielonych pożyczek wyniosą 385.352 zł.

VI. DOCHODY BUDŻETU MIASTA.

Przyjmując założenia, o których była mowa na wstępie objaśnień, dochody budżetu Miasta na rok 2008 ustalono na poziomie **85.305.000 zł**, co stanowi 108,1 % przewidywanych wpływów roku 2007.

W odróżnieniu od roku 2007, zgodnie z nowelizacją ustawy o finansach publicznych, po raz pierwszy od roku 2008 dochody budżetowe ujmuje się w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Wg art.165 a ust.3 do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ust. 4 powyższego artykułu określono, że przez dochody bieżące budżetu jednostek samorządu terytorialnego rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi. W zaplanowanych na rok 2008 dochodach budżetowych dochody bieżące wynoszą 66.754.446 zł stanowiąc 78,3 %, a dochody majątkowe 18.550.554 zł co stanowi 21,7 %.

Poniżej przedstawiono strukturę dochodów Miasta w roku 2008 według głównych źródeł ich powstania w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2007 roku oraz z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Tab. 3 Dochody budżetu Miasta Iławy na rok 2008
zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie dochodów 2007		Projekt budżetu 2008 dochody				Wsk. dyn.	
		zł	%	Ogółem zł	w tym		%		% (5:3)
					bieżące	majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	Dochody ogółem	78 946 900	100,0	85 305 000	66 754 446	18 550 554	100,0	108,1	
I	Dochody własne	52 862 596	67,0	45 972 857	41 453 123	4 519 734	53,9	87,0	
1	Udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	17 700 000	22,4	17 201 619	17 201 619		20,2	97,2	
2	Wpływy z podatków	13 262 868	16,8	13 221 270	13 221 270		15,5	99,7	
3	Wpływy z opłat	2 209 443	2,8	2 223 995	2 223 995		2,6	100,7	
4	Dochody z majątku gminy	15 312 549	19,4	11 053 386	6 553 652	4 499 734	13,0	72,2	
5	Dochody ze świadczenia usług uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 797 046	2,3	1 997 442	1 997 442		2,3	111,2	
6	Środki z zewnątrz	2 203 928	2,8	20 000		20 000	0,0	0,9	
7	Pozostałe	376 762	0,5	255 145	255 145		0,3	67,7	
II	Subwencja ogólna	13 405 865	17,0	13 801 250	13 801 250	0	16,2	103,0	
1	Część oświatowa	13 405 865	17,0	13 801 250	13 801 250		16,2	103,0	
III	Dotacje celowe	12 678 439	16,1	25 530 893	11 500 073	14 030 820	29,9	201,4	
1	Z budżetu państwa na zadania bieżące i inwestycyjne zlecone z zakresu administracji rządowej	10 597 139	13,4	10 419 273	10 419 273		12,2	98,3	
2	Z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z adm. Rządową	23 200	0,0	0	0	0	0,0	0,0	
3	Z budżetu państwa na zadania własne bieżące	1 608 905	2,0	974 000	974 000		1,1	60,5	
4	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego realizowane na podstawie porozumień na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych	135 900	0,2	106 800	106 800		0,1	78,6	
5	Dotacje rozwojowe	0	0,0	13 990 820		13 990 820	16,4	0,0	
6	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych	313 295	0,4	40 000		40 000	0,1	12,8	

Jak z danych tabeli wynika w dochodach budżetowych roku 2008 największy udział stanowią w kolejności dochody własne, dotacje celowe i subwencje ogólne. W roku 2007 kolejność źródeł dochodów była inna a mianowicie największy udział w dochodach stanowiły kolejno dochody własne, subwencje i dopiero dotacje. Na taką sytuację, jak już wspomniano ma wpływ zaplanowanie w roku 2008 dotacji rozwojowych w wysokości odpowiadającej udziałowi współfinansowania UE w realizacji naszych zadań inwestycyjnych. Jest to nowy sposób pomocy państwa dla samorządów w zamian za udzielenie pożyczek na prefinansowanie. W roku 2007 w budżecie zaplanowano właśnie pożyczkę na prefinansowanie, a w roku 2008 jest już dotacja rozwojowa.

W stosunku do roku 2007, jak wynika z danych przedstawionych w tabeli 3, maleje w 2008 roku zarówno udział dochodów własnych w dochodach ogółem oraz nieznacznie udział

wpływów z subwencji. Na takie ukształtowanie się udziałów ma wpływ przede wszystkim zaplanowanie w 2008 roku niższych niż w roku 2007 wpływów z dochodów z gospodarki mieniem, w tym ze sprzedaży nieruchomości gminnych. Przewidywane wykonanie wpływów z majątku gminy jest w roku 2007 bardzo wysokie, ponieważ zakładamy uzyskanie dużych wpływów ze sprzedaży gruntów położonych przy ul. Dąbrowskiego. W roku 2008 takich możliwości nie przewidujemy.

W dalszej części rozdziału omówione zostaną poszczególne źródła dochodów budżetowych zaplanowane na rok 2008.

1. Dochody własne

W 2008 roku planuje się osiągnąć **dochody własne** w wysokości **45.972.857 zł**, co będzie stanowiło 87 % przewidywanych wpływów roku 2007.

Wyłączając z dochodów własnych roku 2007 środki pozyskane z budżetu UE z funduszy strukturalnych na współfinansowanie zadanie „Modernizacja budynku pod potrzeby centrum kulturalno - oświatowego, sportu i turystyki”, wielkość dochodów tego roku staje się porównywalna z wielkością dochodów roku 2008, stanowiąc wartość 90,5 % w stosunku do 2007 roku.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. Nr 4. Dochody własne w 2008 roku **zł**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2007 zł		Projekt budżetu 2008 zł				Wsk. dyn. % (5:3)
		ogółem	%	ogółem	w tym		%	
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Dochody własne ogółem	52 862 596	100,0	45 972 857	41 453 123	4 519 734	100,0	87,0
I	Wpływy z podatków	13 262 868	25,1	13 221 270	13 221 270	0	28,8	99,7
1	Podatek od nieruchomości	11 313 325	21,4	11 400 000	11 400 000		24,8	100,8
2	Podatek od środków transportowych	592 000	1,1	594 000	594 000		1,3	100,3
3	Podatek od posiadania psów	60 000	0,1	0	0		0,0	0,0
4	Podatek rolny	14 468	0,0	14 250	14 250		0,0	98,5
5	Podatek leśny	3 075	0,0	3 020	3 020		0,0	98,2
6	Podatek od spadku i darowizn	120 000	0,2	50 000	50 000		0,1	41,7
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 050 000	2,0	1 050 000	1 050 000		2,3	100,0
8	Dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	110 000	0,2	110 000	110 000		0,2	100,0
II	Wpływy z opłat	2 209 443	4,2	2 223 995	2 223 995	0	4,8	100,7
1	Opłata skarbowa	850 000	1,6	900 000	900 000		2,0	105,9
2	Opłata targowa	520 000	1,0	530 000	530 000		1,2	101,9
3	Opłata od posiadania psa	0	0,0	66 000	66 000		0,1	
4	Opłata za zezwolenia alkoholowe	520 000	1,0	430 000	430 000		0,9	82,7
5	Opłata za zajęcie pasa drogowego	25 000	0,1	25 000	25 000		0,1	100,0
6	Opłata za świadczone usługi cmentarne	220 000	0,4	200 000	200 000		0,4	90,9
7	Opłata produktowa	6 000	0,0	6 000	6 000		0,0	100,0
8	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	3 300	0,0	3 300	3 300		0,0	100,0
9	Pozostałe opłaty	65 143	0,1	63 695	63 695		0,1	97,8

III	Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	17 700 000	33,5	17 201 619	17 201 619	0	37,4	97,2
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17 000 000	32,2	16 601 619	16 601 619		36,1	97,7
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	700 000	1,3	600 000	600 000		1,3	85,7
IV	Dochody z majątku gmin	15 312 549	29,0	11 053 386	6 553 652	4 499 734	24,0	72,2
1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	647 307	1,22	307 200	307 200		0,67	47,5
2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6 686 574	12,65	6 246 452	6 246 452		13,59	93,4
3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	7 848 894	14,85	4 345 734		4 345 734	9,45	55,4
4	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności	104 477	0,20	154 000		154 000	0,33	147,4
5	Zbycie praw majątkowych i pozostałe wydatki	25 297	0,05	0	0	0	0,00	0,0
V	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 797 046	3,4	1 997 442	1 997 442	0	4,3	111,2
1	Za świadczone usługi w przedszkolach	1 118 457	2,1	1 246 775	1 246 775		2,7	111,5
2	Za świadczone usługi w Domu pomocy społecznej	87 800	0,2	93 500	93 500		0,2	106,5
3	Za świadczone usługi opiekuńcze	86 000	0,2	89 200	89 200		0,2	103,7
4	Za świadczone usługi opieki nad dzieckiem do lat 3 (żłobek)	39 298	0,1	66 482	66 482		0,1	169,2
5	Za wyżywienie w stołówkach szkolnych	364 413	0,7	425 545	425 545		0,9	116,8
6	Inne usługi	101 078	0,2	75 940	75 940		0,2	75,1
VI	Środki z zewnątrz	2 203 928	4,2	20 000	0	20 000	0,0	0,9
1	Środki pozyskane z UE na realizację programu Socrates	21 496	0,0	0	0	0	0,0	0,0
2	Środki pozyskane z UE z funduszy strukturalnych na realizację zadań inwestycyjnych	2 055 348	3,9	0	0	0	0,0	0,0
3	Środki z zewnątrz na realizację zadań własnych i inwestycyjnych	127 084	0,2	20 000		20 000	0,0	15,7
VII	Pozostałe dochody własne	376 762	0,7	255 145	255 145		0,6	67,7

Jak z danych tabeli wynika główne źródła dochodów własnych, wg kolejności ich udziału to:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 37,4 % ogółu dochodów własnych – 17.201.619 zł,
- 2) wpływy z podatków – 28,8 % ogółu dochodów własnych – 13.221.270 zł,
- 3) dochody z majątku gminy – 24 % ogółu dochodów własnych – 11.053.386 zł,
- 4) wpływy z opłat – 4,8 % ogółu dochodów własnych – 2.223.995 zł,
- 5) wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe - 4,3 % ogółu dochodów własnych – 1.997.442 zł,
- 6) pozostałe wpływy - 0,6 % ogółu dochodów własnych – 255.145 zł,
- 7) środki z zewnątrz - 0 % ogółu dochodów własnych – 20.000 zł,

UDZIAŁY WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO

Wysokość udziału we **wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze danej gminy wynosi w roku w roku analizowanym 36,49 %. Zaplanowana w projekcie budżetu kwota wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 16.601.619 zł jest wielkością skalkulowaną przez Ministerstwo Finansów. Szacunki te są wyższe o 3,5 % od szacunków przyjętych przez Ministerstwo Finansów na rok 2007 i w porównaniu z planem naszym na ten rok. Jednakże spodziewamy się uzyskać w roku 2007 wpływy wyższe o 6 % od zaplanowanych. W związku z powyższym przyjęcie do projektu budżetu roku 2008 szacunków Ministerstwa Finansów w wysokości 16.601.619 zł oznacza zaplanowanie tych wpływów na poziomie 97,7 % w porównaniu do przewidywanego ich wykonania w roku 2007. Ponieważ dochody te planowane są na podstawie szacunków i prognoz ich wielkość może ulec zwiększeniu bądź zmniejszeniu.

W związku z tym w trakcie roku budżetowego po analizie wykonania wpływów za I półrocze plan ten, w razie konieczności, zostanie zweryfikowany.

Wysokość udziału we **wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze danej gminy stanowić będzie w 2008 roku ustawową wielkość 6,71 %. Wpływy z tego źródła dochodów zaplanowano na 2008 rok w wysokości 85,7 % przewidywanych wpływów roku 2007 tj. w wysokości 600 000 zł. Wykonanie tego planu zależeć będzie od osiągania przez podmioty gospodarcze zysków oraz od ilości zatrudnionych w tych podmiotach na terenie naszego Miasta i zaznaczyć trzeba, że ta wartość może ulec zwiększeniu albo zmniejszeniu.

Wpływy z tych 2 źródeł dochodów to dochody bieżące.

WPŁYWY Z PODATKÓW

W 2008 roku wpływy z podatków wynosić będą 13.221.270 zł stanowiąc 99,7 % przewidywanych wpływów roku 2007. Wpływy z tego źródła są dochodami bieżącymi.

W ogólnej kwocie wpływów z podatków największy udział stanowią następujące pozycje:

1) podatek od nieruchomości osób fizycznych i prawnych

W roku 2008 spodziewamy się uzyskać wpływy z tego podatku w wysokości 11.400.000 zł. Do kalkulacji wpływów z tego podatku przyjęto stawki podatkowe określone przez Radę Miejską w Iławie w dniu 24.10.07 r. Przypis tego podatku, przyjęty wg stanu na 30.09.07 r. wg stawek określonych przez Radę Miejską w Iławie na rok 2008 w stosunku do stawek

obowiązujących w roku 2007 wzrasta tylko o 0,5 %. Oznacza to niewielki wzrost zarówno stawek podatkowych jak i wpływów. Różnica przypisów tego podatku wynosi tylko 60.780 zł. Należy tu zauważyć, że nie wzrastają stawki podatku od powierzchni użytkowej budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej a wpływy z podatku od nieruchomości z tego tytułu stanowią ok. 60% ogółu wpływów z podatku od nieruchomości.

Kalkulacja zaplanowanych dochodów z podatku od nieruchomości uwzględnia realność ich wpływów tj. ewentualne występowanie zaległości i udzielanie ulg podatkowych.

2) podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z tego źródła ustalono na poziomie przewidywanych wpływów roku 2007 tj. w wysokości 1.050.000 zł. Należy tu zaznaczyć, że na wysokość tego podatku gmina nie ma bezpośredniego wpływu, jego wielkość zależy od ilości jak i wartości dokonywanych czynności cywilnoprawnych,

3) podatek od posiadania środków transportowych przez osoby fizyczne i prawne

Wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie ok. 100,3 % przewidywanych wpływów roku 2007 tj. w wysokości 594.000 zł. Dochody wyliczono według przypisu podatku na 30.09.2007 roku i stawek ustalonych przez Radę Miejską w Iławie w dniu 24.10.07 r. Uchwała Rady nie przewiduje zwiększenia stawek na 2008 rok w stosunku do roku 2007, jedynie uwzględnia zmianę ustawową polegającą na zniesieniu obowiązku pobierania podatku od samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej równej 3,5 t.

4) podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy ustalono na poziomie 100 % przewidywanych wpływów roku 2007 tj. w wysokości 110 000 zł.

5) podatki: rolny i leśny i od spadków i darowizn

Łączne wpływy z tych podatków zaplanowano w wysokości 67.270zł tj. na poziomie 48,9 % przewidywanego wykonania roku 2007.

Od roku 2008 ustawa o podatkach i opłatach lokalnych zniosła obowiązkowy podatek od posiadania psów a wprowadziła opłatę od posiadania psa. A zatem w tej grupie nie ma wpływów z tego podatku.

DOCHODY Z MAJĄTKU GMINY

Dochody z majątku gminy to trzecie, pod względem udziału źródło dochodów własnych. Na rok 2008 zaplanowano wpływy z tych dochodów w wysokości **11.053.386 zł**, co stanowi 72,2 % przewidywanego wykonania roku 2007. W zaplanowanych dochodach 40,7 % stanowią dochody majątkowe a 59,3 % dochody bieżące.

Zakłada się, że będą to następujące dochody:

I. Dochody bieżące - 6.553.652 zł, w tym:

1) wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych 6.246.452 zł, w tym:

- dzierżawa lokali użytkowych, najem lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy (administrowanych przez ITBS) - 3.200.000 zł,
- opłaty z tytułu dzierżawy majątku powierzonego spółkom „Energetyka Ciepła” i „Iławskie Wodociągi” - 1.935.918 zł,
- wpływy z dzierżaw gruntów, budynków, budowli i lokali – 835.875 zł.
- dzierżawa, wynajem pomieszczeń w budynkach zarządzanych przez jednostki budżetowe (m.in. szkoły, gimnazja, przedszkola, UM, ICST i R, MOPS) – 274.659 zł,

2) wpływy z opłat za użytkowanie i wieczyste użytkowanie nieruchomości – 307.200 zł

Zaplanowane wpływy są niższe od przewidywanych wpływów roku 2007 o 340.107 zł. Różnica ta wynika z faktu, iż w roku 2007 uzyskano m.in. wpływy z pierwszych opłat rocznych za oddanie w wieczyste użytkowanie gruntów przy ul. Sosnowej i ul. Zielonej, stanowiące 25% uzyskanej w przetargu ceny. W roku 2008 od wieczystych użytkowników tych gruntów otrzymamy tylko należne opłaty roczne, które stanowią 1% uzyskanej ceny w przetargu.

II. Dochody majątkowe – 4.499.734 zł,

1) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 4.345.734 zł

- ze sprzedaży lokali mieszkalnych oraz rat za sprzedaże dokonane do końca roku 2007 - 507.600 zł,
- ze sprzedaży lokali użytkowych, budynków wraz z przypadającymi na rok 2008 ratami za dokonane do roku 2007 sprzedaże – 1.130.655 zł (m.in. sprzedaż budynku przy ulicy Kościuszki, wymiennikowi przy ulicach Gdańskiej, Kościuszki, Wiejskiej, sprzedaż lokalu użytkowego przy ul. Jasielskiej oraz raty wcześniej sprzedanych obiektów i lokali użytkowych, w tym przy ul. Skłodowskiej),
- pozostałe sprzedaże gruntów wraz z przypadającymi na rok 2008 ratami za dokonane do roku

2007 sprzedaży gruntów – 2.707.479 zł (m.in. sprzedaż gruntów w strefie ekonomicznej, sprzedaż terenów przemysłowych przy ulicach Lubawskiej, Woj. Polskiego, Żwirowej, terenów pod budownictwo jednorodzinne przy ulicach Sosnowej i Świerkowej i Barlickiego, terenów pod garaże przy ulicach Kościuszki, Żeromskiego, sprzedaż gruntów na powiększenie nieruchomości),

2) wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności osób fizycznych – 154.000 zł

Projekt zakłada wpływy z rat za dokonane przekształcenia w latach ubiegłych oraz nowe przekształcenia działek zabudowanych na cele mieszkalne i garażowe.

WPLYWY Z OPŁAT

Wpływy z opłat pobieranych przez samorząd ma przynieść naszemu Miastu w roku 2008 dochody w wysokości **2.223.995 zł** co stanowić będzie 4,8 % dochodów własnych. Zaplanowana kwota wpływów z opłat stanowi 100,7 % przewidywanych wpływów roku 2007. Jak już wspomniano wyżej w tej grupie dochodów wprowadzono nową opłatę a mianowicie opłatę od posiadania psów. W związku z tym, iż wołą Rady Miejskiej w Iławie jest pobieranie takiej opłaty to na 2008 rok skalkulowano wpływy z tej opłaty.

Wszystkie wpływy z opłat przewidziane na rok 2008 są dochodami bieżącymi.

Główne źródła wpływów z opłat to wpływy z:

- opłaty skarbowej – 900.000 zł,
- opłaty targowej - 530.000 zł,
- opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 430.000 zł,
- opłaty za świadczone usługi cmentarne - 200.000 zł,
- opłata za posiadanie psa – 66.000zł,
- pozostałe wpływy z opłat – 97.995 zł.

WPLYWY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Wpływy od jednostek budżetowych to wpływy za świadczone przez nie usługi. Zakłada się, że w 2008 roku uzyskamy wpływy do budżetu w wysokości **1.997.442 zł**, co w stosunku do wpływów roku 2007 stanowi 111,2 %. Dochody te stanowią 4,3 % ogółu dochodów własnych. Są to dochody bieżące.

Źródłami tych dochodów są:

1) wpływy za świadczone usługi w przedszkolach – 1.246.775 zł,

Jest to odpłatność eksploatacyjna i opłata za wyżywienie. Wzrost wpływów w roku 2008, w stosunku do roku 2007 o 11,5 % wynika ze zwiększonej ilości dzieci w placówkach jak i zwiększonych kosztów produktów żywnościowych,

2) wpływy za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 425.545 zł,

Zwiększona kwota wpływów, w stosunku do wpływów roku 2007 wynika ze zwiększonej ilości dzieci zapisanych do korzystania ze stołówek oraz z ustaleniem wyższej stawki żywieniowej wynikającej ze zwiększonych kosztów produktów żywnościowych,

3) wpływy za opiekę nad dzieckiem do lat 3 w żłobku – 66.482 zł,

Wzrost wpływów, w stosunku do 2007 roku aż o 69,2% wynika ze znacznie zwiększonej ilości dzieci zapisanych do korzystania ze żłobka oraz z ustaleniem wyższej stawki żywieniowej wynikającej ze zwiększonych kosztów produktów żywnościowych.

4) wpływy za świadczone usługi opiekuńcze – 89.200 zł,

5) wpływy za świadczone usługi Dziennego Domu Pomocy Społecznej – 93.500 zł

(odpłatność za wydawane obiady, za wypożyczanie sprzętu rehabilitacyjnego)

6) pozostałe usługi – 75.940 zł

(m.in. świadczenie usług przez Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji w organizacji imprez sportowo rekreacyjnych, wynajem tramwaju wodnego, samochodu).

ŚRODKI Z ZEWNĄTRZ

Projekt budżetu na 2008 rok przewiduje do pozyskania z zewnątrz od osób prawnych mających siedzibę przy ul. Andersa partycypacji w zadaniu inwestycyjnym polegającym na budowie parkingu przy tej ulicy. Te środki są dochodami majątkowymi, bowiem przeznaczone są na realizację inwestycji.

Jak już wcześniej wspomniano rok 2008 różni się od roku 2007 w kwestii pomocy państwa w realizacji zadań inwestycyjnych współfinansowanych z budżetu UE oraz w kwestii samej ewidencji pozyskanych środków „unijnych”. W roku 2007 w grupie środków pozyskanych z zewnątrz są przewidziane środki z UE na modernizację kina, wcześniej pozyskane w postaci pożyczki na prefinansowanie. W roku 2008 środki stanowiące wkład UE są zapisane w formie dotacji rozwojowej. W naszym przypadku mówimy o dotacji w wysokości 13.990.820 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY

Pozostałe dochody, które zasila nasz budżet w roku 2008 to kwota **255.145 zł**, na którą składają się następujące wpływy:

- 1) odsetki od środków na rachunkach bankowych, jak i odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych – **193.032 zł**,
- 2) grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską – **12.500 zł**,
- 3) dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresy administracji rządowej - **16.000 zł**,
- 4) wpływy z tytułu rekompensat za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych- **6.813 zł**
- 5) pozostałe dochody – **26.800 zł**

Pozostałe dochody w całości są dochodami bieżącymi.

2. Dotacje celowe

Drugim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są dotacje celowe. Projekt budżetu Miasta na 2008 r. przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **25.530.893 zł**. Dotacje stanowią w ogólnym budżecie 29,9 % i są wyższe od dotacji roku 2007 o 101,4 %. O głównej przyczynie wzrostu dotacji celowych w roku 2008 w stosunku do roku 2007 już wcześniej w rozdziałach wspomniano. Chodzi tu o zaplanowanie w 2008 roku 13.990.820 zł jako dotacji rozwojowych odpowiadających udziałowi współfinansowania zadań inwestycyjnych przez UE. Wyłączając z ogólnej kwoty dotacji celowych dotacje rozwojowe, czyli doprowadzając do porównywalności z rokiem 2007 nasze dotacje zaplanowane na rok 2008 stanowią 91 % dotacji przewidzianych do uzyskania w roku 2007. Dotacje roku 2008 są to dotacje przede wszystkim z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne. Wielkość jak i cele dotacji otrzymywanych czy to z budżetu państwa czy od innych jednostek samorządu terytorialnego w trakcie roku ulegają znacznym zmianom.

Ustalone wstępnie na rok 2008 dotacje celowe to dotacje:

- 1) z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – 10.419.273 zł** (szczegółowiej przeznaczenie dochodów omówione zostaną w części dotyczącej zadań zleconych),
- 2) z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących – 974.000 zł, w tym:**
 - a) na zasiłki okresowe – 164.000 zł,
 - b) na bieżące funkcjonowanie MOPS - 447.000 zł,

- c) na dofinansowanie programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 183.000 zł,
 - d) na zakup wyposażenia Zespołów Reagowania Kryzysowego - 10.000 zł,
 - e) na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 170.000 zł,
- 3) na realizację zadań wspólnych realizowanych zarówno w drodze porozumień jak i umów otrzymane z budżetu Powiatu Iławskiego – 106.800 zł, w tym na:**
- a) pokrycie bieżących kosztów utrzymania przejętych w zarząd dróg powiatowych - 30.800 zł,
 - b) pokrycie bieżących kosztów prowadzenia biblioteki powiatowej - 54.000 zł,
 - c) pokrycie bieżącego i zimowego utrzymania dróg powiatowych - 22.000 zł,
- 4) otrzymane z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 40.000 zł na budowę separatora usytuowanego na sieci kanalizacji deszczowej przy garażach przy ul. Smolki.**
- 5) rozwojowe w wysokości -13.990.820 zł, w tym stanowiące wysokość „unijnego” wkładu na następujących zadaniach:**
- a) Budowa obwodnicy północnej w Iławie – 7.753.560zł,
 - b) Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak - 920.000 zł,
 - c) Zagospodarowanie Turystyczne Nabrzeży Lokalnych Akwenu w Iławie – 5.317.260 zł, w tym:
 - Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak - 4.892.260 zł,
 - Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru – 425.000 zł.

Kwoty dotacji wymienionych w pkt.4 i 5 stanowią dochody majątkowe zaś dotacje wymienione w pkt.1,2 i 3 to dochody bieżące.

Wielkości dotacji celowych są wielkościami wstępnymi. Po uchwaleniu zarówno ustawy budżetowej na 2008 rok jak i budżetów jednostek samorządu terytorialnego te wielkości zostaną urealnione. Najmniej znanym i nowym tematem jest kwestia dotacji rozwojowych. Dopiero w trakcie roku budżetowego okaże się, czy otrzymamy taką wielkość tych dotacji czy nie.

3. Subwencje.

Ze wstępnych ustaleń Ministerstwa Finansów wynika, iż w roku 2008 otrzymamy tylko część oświatową subwencji ogólnej. Będą to wpływy w wysokości 13.801.250 zł.

Wpływy z subwencji ogólnej w roku 2008 zajmują trzecie miejsce pod względem ich udziału w dochodach budżetowych stanowiąc 16,2 % ogółu tych wpływów. A w roku 2007

wpływy te będą stanowiły w przewidywanych dochodach 17 %. W roku 2008, podobnie jak w roku 2007, subwencja ogólna to w 100 % część oświatowa tej subwencji. Jak wcześniej wspomniano nie otrzymamy z budżetu państwa w 2008 roku części równoważące subwencji ogólnej, bowiem nie spełniamy kryterium, które upoważniałoby nas do jej otrzymania, bowiem wydatki u nas w 2006 roku na dodatki mieszkaniowe przypadające na 1 mieszkańca były niższe od 80 % średnich wydatków wszystkich gmin miejskich poniesionych na ten cel wydatków roku 2006 w przeliczeniu na 1 mieszkańca. I tak średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe w Łławie w przeliczeniu na 1 mieszkańca wyniosła w roku 2006 - 31,52 zł a 80 % średniej krajowej wydatków w gminach miejskich na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 36,74 zł. Również nie otrzymamy części wyrównawczej subwencji ogólnej, bowiem w roku 2006 dochód podatkowy na 1 mieszkańca był u nas wyższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju oraz gęstość zaludnienia w naszym mieście jest wyższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju.

Naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 r. dokonano na podstawie roboczego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2008. Wg informacji Ministerstwa Finansów prace nad projektem rozporządzenia będą kontynuowane przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego. Podstawą do naliczenia subwencji były dane statystyczne GUS o liczbie uczniów wg stanu na początek roku szkolnym 2006/2007 oraz dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN- 3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2006 r. (rok szkolny 2006/2007).

W roku 2008 skalkulowana dla poszczególnych jednostek wstępna kwota oświatowej subwencji ogólnej uwzględnia wzrost - w stosunku do 2007 r. wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych z budżetu jednostek z tytułu planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli.

Należy zaznaczyć, że wstępnie skalkulowana subwencja oświatowa w wysokości 13.801.250 zł w przypadku naszego Miasta zabezpiecza tylko w 78,5 % zaplanowane wydatki bieżące szkół, gimnazjów, świetlic i stołówek (z wyłączeniem wyżywienia) a w 89,8 % wydatki związane z zatrudnieniem w szkołach, gimnazjach, świetlicach i stołówkach szkolnych (dotyczy tylko wydatków na wynagrodzenia osobowe, 13 - tka, składki ZUS, Fundusz Pracy i obowiązkowy fundusz socjalny). A zatem ze środków własnych pokrywamy ponad subwencję, wydatki bieżące szkół, gimnazjów, świetlic i stołówek (bez wydatków na wyżywienie) w wysokości 3.773.541 zł, w tym wydatki związane z zatrudnieniem w wysokości 1.571.118. zł.

Według informacji Ministerstwa Finansów do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej wykorzystane zostaną dane zarówno o liczbie uczniów jak i o stanie zatrudnienia nauczycieli zgromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej wg stanu na 30.09.2007 r. oraz dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10.09.2007 r. (rok szkolny 2007/2008).

Subwencja ogólna jest to dochód bieżący.

VII. WYDATKI BUDŻETU MIASTA.

Projekt budżetu Miasta zakłada na 2008 r. wydatki w wysokości **99.305.000 zł** tj. na poziomie 128,9 % przewidywanego wykonania wydatków roku 2007. Z ogółu zaplanowanych wydatków przypada na:

1) wydatki bieżące – 67.230.526 zł, co stanowi 67,7 % ogółu wydatków, z tego:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 27.307.250 zł,
- b) dotacje z budżetu – 3.125.000 zł,
- c) wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów, prowizje) - 1.700.000 zł,
- d) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (potencjalne) – 145.037zł,
- e) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań – 34.953.239 zł,

2) wydatki majątkowe – 32.074.474 zł, co stanowi 32,3 % ogółu wydatków, z tego:

- a) wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2008 - 2010 – 26.017.903 zł,
- b) wydatki na jednoroczne zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3.540.000 zł,
z tego:
 - zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 364.500 zł,
 - zadania inwestycyjne jednoroczne – 3.175.500 zł,
- c) wydatki na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego - 400.000 zł, z tego:
 - do Zakładu Komunikacji Miejskiej - 100.000 zł,
 - do Iławskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego - 300.000 zł,
- d) pozostałe wydatki majątkowe – 2.116.571 zł, z tego:
 - składka na rzecz Związku Gmin „Czyste Środowisko” na zadanie inwestycyjne „Budowa Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych w Rudnie” – 1.034.933 zł,
 - składka na rzecz Związku Gmin „ Jeziorak” na zadanie inwestycyjnego „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół jeziora Jeziorak”- 406.138 zł,

- pomoc finansowa dla Powiatu Ławskiego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N w Ławie ul. Dąbrowskiego i ul. Zalewskiej”- 450.000 zł,
- dotacja celowa dla ICK na zakupy inwestycyjne – 17.000 zł,
- dotacja celowa dla MBP na zakupy inwestycyjne – 8.500 zł,
- dotacja celowa dla Powiatowego Szpitala w Ławie na zakupy sprzętu medycznego – 200.000 zł.

W dalszej części rozdziału przedstawione zostaną wszystkie wydatki zaplanowane na rok 2008 tj. bieżące jak i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

010 – Rolnictwo i łowiectwo

Kwota **400 zł** zaplanowana na 2008 rok przeznaczona zostanie na wpłatę środków na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2 % wpływów z podatku rolnego.

600 – Transport i łączność

Łączna kwota przewidzianych wydatków w tym dziale to **18.353.416 zł**. Z kwoty tej przypada na wydatki bieżące **1.230.763 zł** a na wydatki majątkowe **17.122.653 zł**.

W ramach **wydatków bieżących tj. kwoty 1.230.763 zł** realizowane będą następujące zadania i ponoszone wydatki na:

- 1) opłacenie usług przewozowych gminnej spółce Zakład Komunikacji Miejskiej w Ławie - 500.000 zł, jako rekompensata za utracone dochody spółki z tytułu uchwalonych przez Radę Miejską ulg i zwolnień w opłacie za przewozy pasażerskie komunikacją miejską,
- 2) bieżące naprawy dróg powiatowych przejętych w zarząd przez Miasto - 30.800 zł , wydatki obejmują wykonanie oznakowania pionowego i poziomego ulic, remonty utwardzonych nawierzchni ulic, remonty chodników (kwota ta obejmuje środki jakie otrzymamy z Powiatu Ławskiego).
- 4) bieżące naprawy miejskich dróg, chodników – 699.963 zł, w tym:
 - wykonanie oznakowań ulic pionowe i poziome - 100.000 zł,
 - przeprowadzenie inwentaryzacji dróg (założenie ksiąg) – 73.200 zł,
 - konserwacja sygnalizacji miejskiej – 22.800 zł,
 - bieżące naprawy dróg miejskich (gruntowych i utwardzonych, chodników) – 503.963 zł.

Wydatki majątkowe w 2008 roku w dziale „Transport i łączność” to kwota **17.122.653 zł.**

W ramach tej kwoty poniesione zostaną wydatki na:

1) realizację wieloletnich programów inwestycyjnych – 14.877.653 zł, w tym:

- a) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie specjalnej strefy ekonomicznej – 1.600.000 zł
- b) Budowa ul. Pieniężnego wraz z kanalizacją deszczową (wykonanie w roku 2008 drogi) 500.000 zł,
- c) Budowa ul. Św. A. Boboli wraz z parkingiem pomiędzy ul. Lipowy Dwór a Sucharskiego - 350.000 zł,
- d) Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania w ulicy Niepodległości do skrzyżowania z ul. J. III. Sobieskiego – 500.000 zł,
- e) Budowa obwodnicy północnej – 11.112.653 zł,
- f) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Zielonej (L5 i L6) – 600.000 zł,
- g) Budowa ul. Poprzecznej na os. Lubawskim - 15.000 zł
- i) Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej os. Ostródzkie (budowa drogi równoległej do ul. Zielonej - ul. Ziemowita) – 200.000 zł,

2) realizację jednorocznych zadań inwestycyjnych – 1.695.000 zł, z tego:

- a) Budowa ul. Bydgoskiej – 220.000 zł,
- b) Budowa ul. Wańkowicza – Makuszyńskiego - 300.000 zł,
- c) Budowa łącznika ul. Gdańskiej z Chełmińską- 78.000 zł,
- d) Budowa ulicy wzdłuż torów kolejowych pomiędzy ul. J.III. Sobieskiego a ul. S. Kardynała Wyszyńskiego (koło „białego Kościoła”) – 250.000 zł,
- e) Budowa ul. Wiśniowej – 46.000 zł,
- f) Budowa ul. Malinowej – 80.000 zł,
- g) Budowa parkingu na zapleczu budynków ul. Niepodległości 8 i ul. Westerplatte 5 a - 350.000 zł,
- h) Budowa ciągu rowerowo pieszego w ul. Kajki w kierunku do plaży miejskiej – 300.000 zł,
- i) Budowa parkingu przy ul. Andersa - 40.000 zł,
- j) Budowa łącznika ciągu pieszego od ul. Słowackiego do ul. Dąbrowskiego - 31.000 zł,

3) pomoc finansową dla Powiatu Hławskiego na wkład własny w realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N w Hławie ul. Dąbrowskiego i ul. Zalewskiej”- 450.000 zł,

4) wniesienie udziałów do spółki Zakład Komunikacji Miejskiej - 100.000 zł

(dokapitalizowanie spółki związane jest z realizowanym zadaniem inwestycyjnym - modernizacja obiektów pod potrzeby nowej bazy)

630 – Turystyka

Wydatki w tym dziale to kwota **8.056.388 zł**, która przeznaczona zostanie na:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 112.000 zł przeznaczone na prowadzenie ośrodka informacji turystycznej w budynku Ratusza Miejskiego ul. Niepodległości,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 7.944.388 zł przeznaczone na realizację następujących zadań:
 - a) Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak - 1.160.000 zł,
 - b) Zagospodarowanie Turystyczne Nabrzeży Lokalnych Akwenu w Iławie – 6.378.250 zł, w tym:
 - Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak - 5.758.250 zł,
 - Budowa sceny i zadaszania amfiteatru – 510.000 zł,
 - Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego w Iławie – 110.000 zł,
 - c) Składka na rzecz Związku Gmin „Jeziorak” na zadanie inwestycyjne „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół jeziora Jeziorak”- 406.138 zł,

700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczonych zostanie **5.853.300 zł**, z tego **600.000 zł** to wydatki majątkowe a **5.253.300 zł** to wydatki bieżące.

Wydatki bieżące w wysokości 5.253.300 zł to wydatki związane z gospodarką nieruchomościami jak i innymi składnikami mienia komunalnego w tym:

- 1) wydatki na wykupy gruntów nie związanych z realizacją inwestycji oraz wykupy mieszkań w związku z rozbiórkami budynków mieszkalnych – 500.000 zł
- 2) opłaty obciążające gminę jako właściciela lokali komunalnych – 2.804.000 zł (zaliczki na utrzymanie nieruchomości wspólnej dotyczącej części gminnej we Wspólnotach Mieszkaniowych, opłacenie usług za dostawę c.o., c.w., z.w., gazu, energii do gminnych lokali, odprowadzenie ścieków, wywóz nieczystości, remonty i konserwacje obciążające gminę wraz z funduszem remontowym)
- 3) opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym – 380.000 zł,
- 4) należny podatek VAT z tytułu dzierżaw i sprzedaży nieruchomości - 1.200.000 zł,

- 5) koszty zużycia energii, koszty wywozu nieczystości i inne koszty ponoszone na budynkach komunalnych m.in. ul. Chełmińska, ul. Dąbrowskiego, ul. Kościuszki, wyspa - 179.000 zł
- 6) opłacenie usług gminnej spółki „TBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” z tytułu prowadzenia miejskiej komisji mieszkaniowej - 16.000 zł,
- 7) wydatki związane ze zwrotem jak i wniesieniem kaucji mieszkaniowych za lokatorów z budynków przeznaczonych do rozbiórki – 40.000 zł,
- 8) opłaty przez Gminę Miejską Iława wieczystego użytkowania gruntów będących własnością skarbu Państwa - 15.000 zł
- 9) pozostałe wydatki, w tym m. in. na pokrycie kosztów związanych z organizacją przetargów, wycen i opinii, ekspertyz związanych m.in. ze sprzedażą mienia, opłaty sądowe, opłaty notarialne, koszty założenia ksiąg wieczystych – 119.300 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości **600.000 zł**, przeznaczone zostaną na:

- 1) dofinansowanie prac modernizacyjno - inwestycyjnych budynków mieszkalnych wspólnot mieszkaniowych w części dotyczącej gminy jako właściciela, dotyczy to przede wszystkim zadań na, które WM zaciągną pożyczkę z budżetu Miasta - 150.000 zł,
- 2) dofinansowanie prac modernizacyjno - inwestycyjnych na budynkach mieszkalnych, których w 100% właścicielem jest gmina - 150.000 zł,
- 3) wniesienie udziałów do spółki prawa handlowego - Iławskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego - 300.000 zł.

710 – Działalność usługowa

Wydatki zaplanowane w tym dziale to wydatki bieżące w wysokości **377.220 zł**.

Kwota 377.220 zł przeznaczona zostanie na realizację następujących zadań:

- 1) opracowania planów zagospodarowania przestrzennego Miasta – 237.000 zł,
(konceptje urbanistyczne, opinie i uzgodnienia, zmiany w planie przestrzennego zagospodarowania Miasta, opłata posiedzeń komisji urbanistyczno - architektonicznych, opracowanie koncepcji zagospodarowania całego terenu „Starego Miasta”),
- 2) opracowania geodezyjne oraz prace geodezyjno - kartograficzne związane m.in. z wydzielaniem działek, aktualizacja mapy numerycznej – 66.700 zł,
- 3) bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych – 39.620 zł,
- 4) remonty na cmentarzach polegające na utwardzaniu alejek oraz skarp – 15.000 zł,
- 5) pozostałe wydatki, w tym utrzymanie domu przedpogrzebowego na ul. Piaskowej - 18.900zł

750 – Administracja publiczna

Zaplanowana na 2008 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **5.632.618 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące wynoszą 5.351.618 zł, co stanowi 95 % ogółu wydatków a wydatki majątkowe wynoszą 281.000 zł, co stanowi 5 % ogółem wydatków zaplanowanych na administrację publiczną. Wydatki na administrację publiczną stanowią w ogólnych wydatkach budżetowych 5,7 %.

Wydatki bieżące w wysokości 5.351.618 zł to wydatki związane z:

- 1) funkcjonowaniem Rady Miejskiej- 278.300 zł,
(wypłata diet radnych, koszty delegacji służbowych, zakupy materiałów biurowych, koszty pobytu delegacji zagranicznych, wydatki na funkcjonowanie Młodzieżowej Rady Miasta – delegacje, szkolenia, materiały biurowe zł, „8 Wspaniałych”, wykonanie nowych statuetek „Zasłużony dla Miasta Hawy”), przyczyna wzrostu wydatków w stosunku do 2007 roku to przede wszystkim wzrost kwoty na wypłatę diet dla radnych spowodowanej wzrostem od nowego roku podstawy naliczania diet a mianowicie najniższego wynagrodzenia w kraju z kwoty 936 zł do kwoty 1.126 zł, ponadto zwiększono w stosunku o 2007 r. kwotę do dyspozycji Młodzieżowej Rady Miasta, w tym przewidziano środki na pokrycie wymiany Młodzieżowych Rad Miasta z Hawy i Tholen oraz zaplanowano zakup 6 szt. statuetek „Zasłużony dla Miasta Hawy”,
- 2) funkcjonowaniem Urzędu Miasta – łącznie z osobami realizującymi zadania zlecone przez administrację rządową (rozdz.75011 i 75023) – 4.648.204 zł, w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem – 3.228.504 zł (59,5 etatów, w tym wzrost o 1 etat kierowcy, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, wypłata tzw.13-tki, obowiązkowe naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i fundusz świadczeń socjalnych)
 - b) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miasta, Urzędu Stanu Cywilnego i bieżącym utrzymaniem budynku ratusza miejskiego – 1.119.700 zł,
 - c) remont budynku ratusza miejskiego - 300.000 zł,
- 3) wydatki związane z promocją Miasta – **249.500 zł**, w tym:
 - b) wydawnictwa, promocja w prasie, promocja w TV i radio, prenumerata prasy, aktualizacja strony internetowej, organizacja wystawy Produkt Lokalny, udział w targach inwestycyjnych, zakup i wykonanie gadżetów oraz zabezpieczenie środków na organizację Dni Królowej Holandii - 239.500 zł,

- b) dotacje dla stowarzyszeń na realizację zadania własnego gminy „Promocja Miasta Iławy podczas uczestnictwa zawodników kategorii seniorów w rozgrywkach ligowych na szczeblu krajowym w piłce nożnej”- 10.000 zł,

4) pozostałe wydatki – **175.614 zł**:

- a) składki na rzecz związków do, których należy Miasto – 124.700 zł,
- b) wydatki materialne związane z obsługą i współpracą z organizacjami pozarządowymi 12.414 zł,
- c) wydawanie ratusza miejskiego wraz z kolportażem – 10.000 zł,
- d) koszty zleceń związanych z działalnością promocyjną miasta - 15.000 zł,
- e) dotacja dla stowarzyszeń na realizację zadania „ Działaj lokalnie - inspirowanie i rozwijanie współpracy organizacji pozarządowych, w sferze edukacji, spraw społecznych i kultury i rozwoju kulturalnego”- 3.000 zł.
- f) pozostałe wydatki – 10.500 zł.

Wydatki majątkowe w Urzędzie Miasta w wysokości **281.000 zł** to:

1) zakupy inwestycyjne w wysokości 231.000 zł, w tym:

- zakupy sprzętu komputerowego - 60.000 zł,
- zakup ekranu do prezentacji audiowizualnej – 9.000 zł,
- zakup urządzeń do nagłośnienia Sali sesyjnej – 32.000 zł,
- zakup samochodu osobowego - 130.000 zł,

2) realizacja zadania polegającego na modernizacji systemu przeciwpożarowego w budynku Ratusza Miejskiego - 50.000 zł.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej

Kwota **5.498 zł** przeznaczona jest na prowadzenie i aktualizację stałych spisów wyborców w ramach zadań zleconych przez administrację rządową. Jest to wydatek bieżący.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W ramach bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej finansujemy przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Miejskiej, Ochotniczej Straży Pożarnej oraz zadań z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego. W 2008 roku przeznaczony na powyższe cele kwotę **720.743 zł**. Kwota ta w 78,5 % to **wydatki bieżące - 565.743 zł**, a w 21,5 % **wydatki majątkowe - 155.000 zł**.

Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na:

- 1) Ochotniczą Straż Pożarną w wysokości – 73.000 zł,
(wyplata ekwiwalentów za udział w akcjach gaśniczych, zakupy i naprawa sprzętu gaśniczego, wypłata ryczałtu kierowcom wozu bojowego),
- 2) obronę cywilną - 18.500 zł
- 3) dotację dla stowarzyszeń na zadanie „Realizacja programu polegającego na zapewnieniu bezpieczeństwa na akwenach wodnych wypoczywających w okresie letnim mieszkańców Miasta, jak i osób przybywających do Miasta” – 15.000 zł,
- 4) funkcjonowanie Straży Miejskiej w wysokości – 449.243 zł, w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem – 405.181 zł (9,5 etatu (w tym wzrost o 1 etat na strażnika i zwiększenie do wysokości 0,5 etatu tj. o 0,25 etatu na Gł. Księgową, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, wypłata tzw.13-tki, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na fundusz pracy, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych)
 - b) pozostałe wydatki bieżące – 44.062 zł,
- 5) zakup wyposażenia dla Zespołów Reagowania Kryzysowego - 10.000 zł,

Wydatki majątkowe w wysokości 155.000 zł przeznaczone mają być na :

- 1) zakup syreny elektronicznej z głośnikami szczelinowymi dla potrzeb OC - 5.000 zł,
- 2) realizacja zadania Budowa „Miasteczka ruchu drogowego”- 150.000 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej

W tym dziale planuje się wydatki związane z poborem podatków, a mianowicie prowizje za inkaso opłaty od posiadania psa, opłaty targowej, opłaty skarbowej, koszty zakupu formularzy i druków podatkowych, koszty usług pocztowych, opłat komorniczych. Na ten cel w roku 2008 przewiduje się wydatkować 297.484 zł. Wydatki te w 100 % są wydatkami bieżącymi.

757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zaplanowane w tym dziale to wydatki bieżące w wysokości **1.845.037 zł**. Są to przede wszystkim wydatki związane z:

- 1) obsługą długu publicznego z tytułu zapłacenia odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów - **1.700.000 zł**,
- 2) opłaceniem ewentualnych wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji – **145.037 zł**, (zaplanowanie tej pozycji wydatków wynika z tytułu udzielonych

2 poręczeń dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych, przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Iławie, kredytów z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na budowę budynków mieszkalnych w systemie budownictwa społecznego przy ulicy Ostródzkiej 48 F i 48 A).

758 - Różne rozliczenia

Wydatki w tym dziale to kwota **1.545.000 zł**, która przeznaczona jest na:

- 1) świadczenia pieniężne rekompensujące utracone wynagrodzenia żołnierzy (opłata czynszu, zasiłek dla niepracującej żony) - 1.000 zł,
- 2) rezerwy w łącznej kwocie – 1.544.000 zł, w tym:
 - a) rezerwa ogólna - 50.000 zł (0,05 % ogółu wydatków budżetowych roku 2008),
 - b) rezerwy celowe w łącznej wysokości -1.494.000 zł (1,5 % ogółu wydatków budżetowych roku 2008), w tym na:
 - pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom oświaty i pracownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty (w razie gdy zabraknie środków w planowanych wynagrodzeniach) – 520.000 zł,
 - waloryzację wynagrodzeń osobowych pracowników oświaty i samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym na wyrównywanie występujących dysproporcji płacowych pomiędzy jednostkami (środki te zabezpieczają tylko wydatki klasyfikowane w § 4010, pozostałe skutki podwyżek jednostki winny pokryć z ewentualnych oszczędności jakie mogą wystąpić w trakcie roku) - 844.000 zł,
 - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 30.000 zł,
 - nagrody i stypendia sportowe zgodnie z regulaminem określonym przez Radę Miejską w Iławie – 100.000 zł

801 – Oświata i wychowanie

W dziale „801” zaplanowano 2008 r. wydatki w wysokości **27.374.544 zł**, co stanowi 110,4 % przewidywanych wydatków roku 2007. Wydatki na oświatę i wychowanie sklasyfikowane w tym dziale stanowią w wydatkach budżetowych 27,6 %. Na wydatki bieżące przewiduje się kwotę 25.710.044 zł a na wydatki majątkowe 1.664.500 zł.

W roku 2008 zaplanowane wydatki bieżące w oświacie są wyższe od przewidywanych wydatków roku 2007 o 8,9 % tj. 2.109.317 zł. Wzrost ten spowodowany jest przede wszystkim:

- 1) zaklasyfikowaniem w tym dziale, od roku 2008, kosztów związanych z funkcjonowaniem stołówek szkolnych (w roku 2007 stołówki razem ze świetlicami klasyfikowane były w dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza) - 892.360 zł,
- 2) wzrostem wydatków na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, wypłata tzw.13-tki, obowiązkowe naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i fundusz świadczeń socjalnych w szkołach , przedszkolach, gimnazjach łącznie o 594.174 zł, który to wzrost spowodowany jest przede wszystkim wzrostem wydatków na wynagrodzenia w przedszkolach z uwagi na fakt przebywania 9 osób na urloпах zdrowotnych co skutkuje płaceniem wynagrodzeń zarówno tym osobom jak i osobom ich zastępujących,
- 3) wzrostem wynagrodzeń osobowych o 30.553 zł, co spowodowane jest wzrostem zatrudnienia w MZOS i P o 1 etat z uwagi na zwiększony zakres prac realizowanych w jednostce a mianowicie wypłata stypendiów oraz prowadzenie spraw związanych z dofinansowaniem pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników,
- 4) znacznym wzrostem wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem szkół, gimnazjów i przedszkoli bo aż o kwotę 576.372 zł (głównie na remonty, zakupy i koszty zużycia energii), największy wzrost jest w przedszkolach bo o kwotę prawie 337.000 zł).

Wydatki bieżące w wysokości **25.710.044 zł** przeznaczone zostaną na:

- 1) dotacje dla Powiatu Iławskiego na:
 - opłacenie części kosztów zatrudnienia pracownika międzyzakładowej organizacji związkowej – 40.000 zł,
 - na działalność Szkolnej Orkiestry Dętej działającej przy Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. w Iławie - 18.000 zł,
- 2) dotacja dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych - 150.000 zł,
- 3) dotacja celowa dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na zadanie zlecone „Prowadzenie szkolenia przedmedycznego dla nauczycieli i uczniów iławskich szkół zgodnie ze ścieżką przedmiotową zawartą w programie MEN”- 1.000 zł,
- 4) bieżące funkcjonowanie 3 szkół podstawowych – 10.019.586 zł w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi pracujących na 209,5 etatach - 8.881.855 zł,(wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny),
 - b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół - 1.137.731 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii w budynkach szkół - 470.000 zł,
 - remonty bieżące obiektów – 230.000 zł,

- zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych - 174.660 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkół – 263.071 zł,
- 5) bieżące funkcjonowanie 2 gimnazjów publicznych – 6.521.366 zł
- a) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi pracujących na 132,7 etatach - 5.474.674 zł,(wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny)
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem gimnazjów – 1.046.692 zł, w tym:
- koszty zużycia energii w budynkach - 450.000 zł,
 - remonty bieżące obiektów – 270.000 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych - 170.000 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem gimnazjów – 156.692 zł,
- 6) bieżące funkcjonowanie 5 przedszkoli miejskich – 6.821.146 zł,
- a) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi pracujących na 153,99 etatach – 5.063.829 zł,(wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny),
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem przedszkoli –1.757.317 zł, w tym:
- koszty zużycia energii w budynkach - 370.000 zł,
 - remonty bieżące obiektów – 410.000 zł ,
 - zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych - 155.000 zł,
 - koszty zakupu produktów żywnościowych – 636.017 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem gimnazjów – 186.300 zł,
- 7) dowożenie uczniów do szkół (zakup biletów miesięcznych dla dzieci miejskich) - **60.000zł**,
- 8) bieżące funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – **632.986 zł**
- a) wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, wypłata tzw.13-tki i pochodne od wynagrodzeń składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych) – 13,5 etatu (w tym wzrost zatrudnienia o 1 etat z uwagi na zwiększony zakres prac realizowanych w jednostce a mianowicie prac związanych z wypłatą stypendiów oraz prowadzeniem spraw związanych z dofinansowaniem pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników) - 546.686 zł,
- b) pozostałe koszty bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 86.300 zł

- 9) bieżące funkcjonowanie stołówek szkolnych – 892.360 zł, w tym:
- a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników obsługi pracujących na 21 etatach – 484.406 zł, (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny),
 - b) koszty zakupu produktów żywnościowych – 407.954 zł,
- 10) doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 124.000 zł (stanowi 1 % planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, są to wydatki przeznaczone na opłacenie doradztwa metodycznego, opłacenie kosztów szkoleń, kursów oraz czesnego),
- 11) fundusz socjalny emerytów nauczycieli – 184.500 zł,
- 12) zapomogi zdrowotne dla nauczycieli- 37.100 zł (3 % planowanego wynagrodzenia osobowego nauczycieli bez odpraw),
- 13) wydatki na opłacenie pokrycie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników – 170.000 zł,
- 14) pozostałe wydatki – 38.000 zł

Wydatki majątkowe w wysokości **1.664.500 zł** to wydatki na:

- 1) zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych – 74.500 zł, w tym:
- zakup kserokopiarki dla SSP Nr 2 - 8.000 zł,
 - zakup wyposażenia do kuchni przedszkolnych – 36.500 zł, (zmywarki, patelnie elektryczne, obieraczki do ziemniaków),
 - zakup sprzętu kserograficznego i komputerowego w gimnazjach – 14.000 zł,
 - zakup sprzętu komputerowego dla MZOSiP - 16.000 zł,
- 2) realizację zadań realizowanych w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych w latach 2008-2010- 1.590.000 zł, w tym:
- „Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 wraz z budową boiska”- 100.000 zł,
 - „Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 1 wraz z budową boiska”- 1.490.000 zł.

851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w dziale ochrona zdrowia zaplanowano środki w wysokości **674.000 zł**, w tym wydatki bieżące wynoszą 474.000 zł a wydatki majątkowe 200.000 zł.

Wydatki bieżące to:

- 1) realizacja zadań w ramach miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - 430.000 zł (w tym wynagrodzenia osobowe w wysokości 38.929 zł pokrywające koszty wzrostu zatrudnienia o 1 etat pracownika merytorycznego – pedagoga

realizującego program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, ponadto od 2008 roku w ramach programu realizowane będzie prowadzenie profilaktyki, działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych),

- 2) realizacja zadań w ramach miejskiego programu zwalczania narkomanii - 40.000 zł,
- 3) dotacja celowa dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na zadanie „Program edukacyjny w zakresie promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi”- 4.000 zł (edukacja w szkołach, prelekcje i akcje prozdrowotne).

Wydatki majątkowe w wysokości 200.000 zł to dotacja dla niepublicznego Powiatowego Szpitala na zakup sprzętu medycznego.

852 – Pomoc społeczna

Na pomoc społeczną w 2008 roku przeznaczony się 15.393.460 zł, co stanowi 99,9 % przewidywanych wydatków roku 2007. Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią 15,5 % ogółu wydatków budżetowych zaś wydatki bieżące stanowią 22,8 % wszystkich zaplanowanych na 2008 r. wydatków bieżących.

Wydatki na pomoc społeczną opłacane będą w 2008 r. w 71,1 % przez budżet państwa, co odpowiada kwocie 10.945.000 zł, w 27,7 % przez budżet Miasta – 4.265.760 zł i w 1,2 % przez osoby korzystające z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej oraz usług opiekuńczych - 182.700 zł.

W kwocie 15.393.460 zł przeznaczonej na pomoc społeczną wydatki bieżące stanowią 99,7 % co daje kwotę 15.354.460 zł a wydatki majątkowe 0,3 % co stanowi 39.000 zł.

Wydatki bieżące to:

- 1) odpłatność za kierowanie mieszkańców naszego Miasta do Domów Pomocy Społecznej – 200.000 zł,
- 2) wydatki przeznaczone na prowadzenie ośrodków wsparcia – 686.597 zł
(koszty pobytu pensjonariuszy -osób starszych, samotnych, w tzw. Dziennym Domu Pomocy Społecznej, koszty prowadzenia świetlicy środowiskowej dla dzieci z rodzin patologicznych, noclegowni dla osób bezdomnych z terenu naszego Miasta oraz miejsc dla osób i rodzin w ramach tzw. interwencji kryzysowej),

3) wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych (100 % dotacja z budżetu państwa) – 9.553.000 zł w tym:

a) wypłata świadczeń rodzinnych – 9.293.740 zł,

b) pozostałe wydatki związane z prowadzeniem wszystkich spraw dotyczących wypłaty świadczeń rodzinnych – 259.260 zł,

4) opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej i pobierające niektóre świadczenia rodzinne (zadanie zlecone przez administrację rządową) – 74.000 zł

5) wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 815.000 zł.

W ramach tej kwoty na zadania własne przewidujemy przeznaczyć 372.000 zł w tym m.in. na wypłatę zasiłków celowych i okresowych (zdarzenia losowe, zakup leków), opłacenie posiłków w szkołach i przedszkolach, udzielanie pomocy w naturze. Wydatki te opłacone są w 44,1 % z dotacji z budżetu państwa -164.000 zł a w 55,9 % ze środków własnych – 208.000 zł

Na zadania zlecone przez administrację rządową przeznaczonych zostanie 443.000 zł (dotacja z budżetu państwa). Środki te przeznaczone będą m.in. na opłacenie zasiłków stałych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne.

6) wypłata dodatków mieszkaniowych - 1.000.000 zł

7) koszty świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych -783.276zł (budżet państwa opłaca usługi specjalistyczne w wys. 81.000 zł)

8) dożywianie dzieci wraz z wyposażeniem stołówek – 360.200 zł (środki własne –177.200zł i środki z budżetu państwa 183.000 zł)

9) koszty organizacji robót publicznych, co wiąże się m.in. z funkcjonowaniem Klubu Integracji Społecznej oraz zabezpieczono środki na organizację prac społecznie użytecznych, co skutkuje zaplanowaniem łącznie środków w wysokości – 107.956 zł

10) koszty pobytu osób, rodzin w Powiatowym Ośrodku Interwencji Kryzysowej - 5.000 zł

11) dotacja dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadania „Poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w ramach pracy zespołu rehabilitacyjnego”- 10.000 zł

12) koszty funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej - 1.759.431 zł.

MOPS jest jednostką świadcząca wiele usług i aby pokazać pełne koszty świadczenia tych usług koszty osób zajmujących się tymi usługami klasyfikowane są w różnych rozdziałach, ale jest to jedna jednostka budżetowa i dlatego poniżej przedstawione zostaną wydatki związane z

funkcjonowaniem tej jednostki, uwzględniające koszty zatrudnienia osób świadczących usługi opiekuńcze, pracowników Dziennego Domu Pomocy Społecznej i ośrodków wsparcia. Uwzględniając powyższe łączne bieżące koszty funkcjonowania MOPS wynoszą 2.968.742 zł, w tym:

- a) wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia i odpisy na składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz bezosobowy fundusz płac - dotyczy 80,75 etatów, w tym uwzględniono wzrost zatrudnienia o 2 etaty, w tym 0,5 etatu dla informatyka i 1,5 etatu na usługi opiekuńcze) - 2.517.842 zł
- b) pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – 450.900 zł.

Wydatki majątkowe to kwota **39.000 zł** przeznaczona na:

- zakup sprzętu komputerowego dla Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 16.000 zł,
- zakup sprzętu komputerowego dla Dziennego Domu Pomocy Społecznej i ośrodka wsparcia – świetlicy dla dzieci- 8.000 zł,
- zakup kotła warzelnego dla Dziennego Domu Pomocy Społecznej - 15.000 zł.

853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki w tym dziale są związane z prowadzeniem żłobka miejskiego w strukturach przedszkola integracyjnego nr 2. W roku 2008 przewiduje się wydatki na prowadzenie żłobka w wysokości 157.354 zł, które pokrywają wydatki bieżące związane z zatrudnieniem (7 etatów obsługi, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odpisy na składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych)

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Budżet na 2008 rok zakłada wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą w wysokości **606.433 zł**. Całość kwoty to **wydatki bieżące** przeznaczone na:

- 1) prowadzenie świetlic szkolnych – 549.433 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem 15 nauczycieli (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz świadczeń socjalnych) ,
- 2) dotacja dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację programu „Równe szanse” polegającego na wspieraniu pomocy stypendialnej dla uczniów iławskich samorządowych gimnazjów - 8.000 zł,
- 3) dotacja związana z realizacją zadań wykonywanych w ramach porozumień pomiędzy Powiatem Iławskim a Gminą Miejską Iława przeznaczona na prowadzenie zajęć

pozaszkolnych rekreacyjno - sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa w MOS w Iławie - 49.000 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zadania realizowane i kwalifikowane w tym dziale zaplanowano wydatki w wysokości **7.178.220 zł** z tego:

- wydatki bieżące – **3.670.787 zł**,
- wydatki majątkowe – **3.507.433 zł**

W ramach **wydatków bieżących** przeznacza się na:

- 1) gospodarkę ściekową i ochronę wód – 260.000 zł, w tym:
 - a) remont sieci deszczowych - 70.000 zł
 - b) bieżące utrzymanie sieci deszczowych – 140.000 zł
 - c) opłaty wynikające z ustawy o ochronie środowiska -15.000 zł
 - d) opracowanie programu określającego możliwości eksploatacyjne, techniczne, przyłączeniowe dla sieci deszczowych - 20.000 zł
 - e) założenie żaluzji do separatorów – 15.000 zł,
- 2) gospodarkę odpadami (rekultywacja wysypiska odpadów komunalnych) - 50.000 zł
- 3) oczyszczanie Miasta – 1.147.000 zł
(bieżące i zimowe oczyszczanie Miasta zgodnie z podpisanymi umowami, zakup koszy ulicznych),
- 4) utrzymanie zieleni miejskiej – 608.027 zł
(bieżące utrzymanie zieleni, pielęgnacja i wycinka drzew, nowe nasadzenia, inwentaryzacja stanu zdrowotnego drzew oraz zabiegi sanitarne w lasach, opłaty za wyłączenie gruntów leśnych na cele nierolnicze, urządzenie terenu przy ul. Grunwaldzkiej - po byłym barze „Krzyś”),
- 5) wydatki związane z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom - 259.000 zł (utrzymanie schroniska dla zwierząt, zakup worków i pojemników na psie odchody, remont zadaszenia boksów w schronisku dla zwierząt),
- 6) oświetlenie ulic – 956.260 zł
 - koszty zużycia energii w oświetleniu ulicznym – 625.000 zł,
 - bieżące konserwacje oświetlenia i remonty oświetlenia – 244.760 zł
 - wymiana opraw na energooszczędne - 70.000 zł,
 - pozostałe wydatki - 16.500 zł.

7) pozostała działalność bieżąca – 390.500 zł

- bieżące utrzymanie szaletów miejskich – 41.000 zł
- naprawy bieżące placów zabaw, montaż urządzeń na placach, zakupy nowych urządzeń oraz ubezpieczenie placów zabaw - 44.000 zł
- konserwacja fontann i pomostów oraz koszty energii związanej z oświetleniem fontanny na Małym Jezioraku – 70.500 zł
- koszty rozbiórek budynków i budowli - 40.000 zł
- remont urządzeń doprowadzających wodę do ogródków działkowych – 15.000 zł,
- remont przystanków autobusowych – 10.000 zł
- zakup i montaż ławek w ciągach spacerowych - 30.000 zł
- zakup i montaż oświetlenia świątecznego - 35.000 zł
- remont i umacnianie nabrzeży jeziora Jeziorak Mały - 25.000 zł
- utrzymanie składu materiałów rozbiórkowych - 11.000 zł
- oflagowanie Miasta - 10.000 zł
- pozostałe wydatki – 59.000 zł

Kwota **wydatków majątkowych** w wysokości **3.507.433.zł** przeznaczona zostanie na:

1) realizację jednorocznych zadań inwestycyjnych - 960.500 zł, w tym:

- Wykonanie sieci kanalizacji deszczowej wraz z budową separatora przy garażach ul. Smolki 97.500 zł,
- Budowa się i deszczowej w ul. Piekarskiej – 80.000 zł,
- Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej (w związku z budownictwem mieszkaniowym)- 216.500 zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Al. Pojednania – 60.000 zł,
- Budowa przyłączy sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i elektrycznej do Gminnego Punktu Gromadzenia Odpadów Komunalnych – 100.000 zł,
- Budowa oświetlenia w ul. Lipowy Dwór - w kierunku do ogrodów działkowych Słonecznik - 92.000 zł,
- Modernizacja oświetlenia przy ul. Andersa – 70.500 zł,
- Budowa wiaty przystankowej przy ul. Kościuszki – 32.000 zł,
- Budowa placu zabaw ul. Smolki 19 – 17.000 zł.
- Budowa uzbrojenia terenu pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Skłodowskiej 4 – 195.000 zł

2) realizację wieloletnich programów inwestycyjnych – 1.512.000 zł, w tym:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i Lipowa – 132.000 zł,

- Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe znajdujące się w obrębie pld. odcinka Małej Obwodnicy Wsch. - 150.000 zł,
- Modernizacja ul. Niepodległości w ciągu drogi krajowej nr 16 (przebudowa sieci infrastruktury technicznej) - 1.050.000 zł,
- Budowa boiska osiedlowego oś. Lipowy Dwór – 10.000 zł,
- Budowa sieci ciepłowniczej do budynków ul. Radomska, Boczno - Górna, Pieniężnego - 170.000 zł.

3) pozostałe wydatki majątkowe - 1.034.933 zł (składka na rzecz Związku Gmin „Czyste Środowisko” na realizację zdania inwestycyjnego „Budowa Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych w Rudnie”)

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego mamy zamiar przeznaczyć w 2008 roku **2.891.500 zł**. W kwocie tej 0,9 % to wydatki majątkowe – 25.500 zł a 99,1 % to wydatki bieżące – 2.866.000 zł. Projekt budżetu na 2008 rok przewiduje rozdział instytucji kultury na dwie samodzielne jednostki tj. Miejską Bibliotekę Publiczną oraz Iławskie Centrum Kultury.

Wydatki bieżące to:

- 1) wydatki na renowacje pomników w parku miejskim - 50.000 zł
- 2) wydatki przeznaczone na działania zmierzające do utworzenia muzeum regionalnego - 100.000 zł,
- 3) wydatki przeznaczone na działania zmierzające do utworzenia tzw. Galerii Jazzowej - 100.000 zł,
- 4) dotacja podmiotowa dla **Iławskiego Centrum Kultury** na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury w kwocie łącznej – 1.901.000 zł,
- 5) dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 715.000 zł.

Dotacja podmiotowa dla ICK skalkulowana jest tak, aby zabezpieczała następujące wydatki:

- a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników na 20 etatach, w tym wzrost o 2,0 etaty - 1 na kinooperatora, 0,5 kasjer kinowy, 0,5 pracownik Izby Pamięci (są to wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych, łącznie z kinem) – 803.238 zł,
- b) wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem ICK łącznie z kinem– 350.292 zł
- c) koszty imprez o charakterze ogólnomiejskim – 443.000 zł, w tym dofinansowanie imprez:
 - Old Jazz Meeting - Złota Tarka - 90.000 zł

- Jeziorak Shantees Meeting - 35.000 zł
 - Iławskie Spotkania Kabaretowe - 40.000 zł
 - Fama Rock – 20.000 zł,
 - Festiwal Muzyki Poważnej – 30.000 zł,
 - Międzynarodowy Przegląd Teatrów – 20.000 zł,
 - Festiwal Teatrów Plenerowych i Ulicznych – 20.000 zł,
 - Festiwal Kultur Wielu – 15.000 zł,
 - Festiwal Kultury Młodzieżowej – 15.000 zł,
 - Ogólnopolski Turniej Tańca - 15.000 zł
 - Iławski Jarmark Sztuki Ludowej - 20.000 zł
 - Dni Iławy - 60.000 zł
 - Sylwester 2008 – 15.000 zł,
 - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - 8.000 zł,
 - Gala z okazji Dnia Nauczyciela- 20.000 zł,
 - d) amatorski ruch artystyczny - 30.000 zł
 - e) miejski kalendarz imprez (w tym m.in. imprezy dla dzieci niepełnosprawnych - impreza mikołajkowa i impreza - Bawmy się razem, imprezy w szkołach, edukacja teatralna, działalność wystawiennicza, Powiatowy Konkurs Literacki i Iławska Plastyka – 116.000 zł
 - f) wspieranie inicjatyw różnych instytucji, stowarzyszeń w zakresie upowszechniania kultury – 62.000 zł (podziału środków dokona Rada Kultury, kwota nie ujmuje środków na działalność kulturalną realizowaną przez Szkolną Orkiestrę Dętą istniejącą przy Zespole Szkół im. Bohaterów Września 1939 r. - środki w wysokości 18.000 zł ujęto w rozdziale 80195, § 2320),
 - g) wydatki na promocję, reklamę i wydawnictwa – 36.470 zł,
 - h) wydatki związane m.in. z ochroną i obsługą techniczną imprez – 60.000 zł,
- Koszty bieżące funkcjonowania kina miejskiego (bez zatrudnienia) skalkulowane w dotacji sfinansowane zostaną przez wypracowane dochody, które jednostka skalkulowała na poziomie 240.000 zł.

Dotacja zaplanowana dla ICK na 2008 rok jest dotacją wyższą od dotacji roku 2007 i to przede wszystkim z powodu funkcjonowania instytucji w nowym obiekcie kina, co spowodowało nowe możliwości świadczenia usług kulturalnych takich jak różne formy teatralne czy filmowe. Funkcjonowanie kino-teatru wiąże się również z koniecznością poniesienia dodatkowych kosztów. Rok 2008 będzie rokiem, który da nam rzeczywisty obraz kosztów funkcjonowania ICK również z powodu oddzielenia od ICK Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Dotacja podmiotowa dla MBP w wysokości 715.000 zł obejmuje następujące wydatki:

- a) na prowadzenie usług w zakresie biblioteki powiatowej opłacane przez Powiat Iławski – 54.000 zł
- b) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników na 13 etatach, w tym wzrost o 0,5 etatu na Gł. Księgową (są to wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych) – 451.000 zł,
- c) wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem MBP – 210.000 zł

Wydatki majątkowe w kwocie **25.500 zł** przeznacza się na:

- 1) dotację dla ICK na zakup elektronicznego wyświetlacza reklam – 17.000 zł,
- 2) dotację dla MBP na zakup zestawu audiowizualnego wraz z rzutnikiem- 8.500 zł

926 – Kultura fizyczna i sport

Na kulturę fizyczną i sport przewiduje się przeznaczyć **2.342.385 zł**, z czego 77,2 % to wydatki bieżące w wysokości 1.807.385 zł a 22,8 % to wydatki majątkowe w wysokości 535.000 zł.

Wydatki bieżące to środki dla **Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji** na funkcjonowanie tej jednostki i upowszechnianie kultury fizycznej, sportu i turystyki.

Kwota **1.807.385 zł** przeznaczona ma być na:

- 1) bieżące utrzymanie i funkcjonowanie obiektów sportowo - rekreacyjnych (stadion, budynek socjalny na stadionie, plaża, hala sportowa, statek, sala gimnastyczna przy ul. Andersa) – 744.500 zł
- 2) kalendarz imprez sportowo – rekreacyjnych oraz wspieranie inicjatyw organizacji, instytucji, stowarzyszeń w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu i rekreacji – 290.850 zł
- 3) dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań związanych z prowadzeniem zajęć rekreacyjno - sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych - 201.000 zł, w tym w zakresie:
 - tenisa ziemnego - 16.000 zł
 - wioślarstwa - 27.000 zł
 - piłki siatkowej dziewcząt - 31.000 zł
 - piłki nożnej - 75.000 zł
 - tenisa stołowego - 16.000 zł
 - lekkiej atletyki - 23.000 zł
 - piłki ręcznej chłopców - 13.000 zł.

Środki na prowadzenie zajęć rekreacyjno - sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa ujęto w rozdziale 85407 § 2320 – jako zajęcia pozaszkolne realizowane przez MOS.

4) koszty funkcjonowania jednostki ICST i R – 571.035 zł, w tym:

- wydatki związane z zatrudnieniem (10,5 etatów, w tym wzrost zatrudnienia o 1 etat z uwagi na przejęcie przez jednostkę do zarządzania nowych obiektów oraz zwiększona ilość imprez organizowanych przez jednostkę) - 422.035 zł,
(wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz świadczeń socjalnych),
- pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – 149.000 zł.

Wydatki majątkowe w dziale - Kultura fizyczna i sport w wysokości **535.000 zł** to środki przeznaczone na realizację następujących zadań:

- 1) zadanie realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych w latach 2008 - 2010 – Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza (modernizacja stadionu, boisko ze sztuczną nawierzchnią, bieżnia, remont trybun, kryte korty, skate - park) - 500.000 zł,
- 2) jednoroczne zadania inwestycyjne:
 - wykonanie instalacji i rozdzielni elektrycznej w budynku socjalnym na stadionie - 20.000 zł
 - zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem - 15.000 zł.

VIII. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH MIASTU USTAWAMI.

W projekcie budżetu 2008 r. wielkość dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz na podstawie pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu.

Wstępnie ustalone dotacje w wysokości łącznej **10.419.273 zł** i przeznaczono na:

- 1) częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miasta w zakresie kosztów związanych z zatrudnieniem osób realizujących wyłącznie zadania zlecone (11,32 etaty kalkulacyjne – wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń) – 262.275 zł
- 2) prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców (zlecenia, zakup materiałów biurowych) – 5.498 zł
- 3) finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 10.151.000 zł z tego przeznacza się na:

- na wypłatę zasiłków stałych i opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne - 443.000 zł
- na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - 74.000 zł
- na wypłatę świadczeń rodzinnych i ich obsługę – 9.553.000 zł,
- na opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych - 81.000 zł
- 4) finansowanie zadań z zakresu obrony cywilnej - 500 zł.

IX. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z INNymi JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W projekcie budżetu na 2008 r. zaplanowano realizowanie z Powiatem Iławskim wspólnie zadań na podstawie porozumień.

Po stronie **dochodów** budżetowych z Powiatu uzyskamy wpływy w formie dotacji w wysokości 106.800 zł. Dotacje będą przeznaczone na:

- 1) pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim – 30.800 zł,
- 2) pokrycie kosztów zimowego i letniego utrzymania ulic powiatowych na terenie miasta 22.000 zł
- 3) pokrycie kosztów prowadzenia Powiatowej Biblioteki przez Miejską Bibliotekę Publiczną - 54.000 zł,

Po stronie wydatków w projekcie budżetu na 2008 rok miasto Iława przekaże łącznie Powiatowi Iławskiemu w formie dotacji na podstawie podpisanych porozumie kwotę 107.000 zł. Dotacja przeznaczona zostanie na:

- 1) pokrycie kosztów zatrudnienia w roku 2006 pracownika oddelegowanego do Międzyzakładowej Organizacji Związkowej Związku Nauczycielstwa Polskiego z uwagi na przynależność określonej liczby członków zatrudnionych w szkołach i placówkach dla, których organem prowadzącym jest Burmistrz Miasta Iławy – 40.000 zł,
- 2) prowadzenie zajęć rekreacyjno - sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa – jako zajęcia pozaszkolne realizowane przez MOS – 49.000 zł,
- 3) na działalność Szkolnej Orkiestry Dętej działającej przy Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. w Iławie - 18.000 zł,

X. MIEJSKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA i GOSPODARKI WODNEJ

Przewiduje się, że Miejski Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2008 dysponować będzie łączną kwotą 231.650 zł. Na tą kwotę składają się środki pieniężne, jakie pozostaną na rachunku funduszu z roku 2007 w wysokości 121.650 zł oraz planowana kwota przychodów w samym roku 2008 w wysokości 110 000 zł. Wpływy roku 2008 to opłaty za szczególne korzystanie ze środowiska przekazywane przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska.

Wydatki z Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska zaplanowano w wysokości 160.000 zł i są to wydatki bieżące, które przeznaczone zostaną na:

- rekultywacja wysypiska odpadów komunalnych – 50.000 zł,
- bieżące utrzymanie, założenie i pielęgnację zieleni miejskiej - 10.000 zł
- segregację i unieszkodliwianie odpadów, usuwanie dzikich wysypisk - 25.000 zł
- edukację ekologiczną - 4.000 zł
- akcję „Sprzątanie Świata” - 5.000 zł
- sterylizację bezdomnych psów i kotów w schronisku dla zwierząt - 1.000 zł
- monitoring komunalnego wysypiska śmieci - 5.000 zł
- oczyszczanie oczek wodnych i kanałów - 5.000 zł
- prenumerata czasopism ekologicznych - 1.000 zł
- szkolenia w zakresie ochrony środowiska - 1.000 zł
- dotacja na unieszkodliwianie odpadów azbestowych - 40.000 zł
- opłata za używanie znaku Zielone Płuca Polski - Znak Promocyjny – 1.000 zł
- zakupy pojemników do segregacji związane z realizacją Programu Wspomagania Aktywnej Edukacji Ekologicznej Działań na rzecz Gospodarki Odpadami w Iławie - 10.000 zł
- nagrody na konkursy ekologiczne - 2.000 zł.

Iława, 12 listopad 2007 roku

OPRACOWAŁ:

Skarbnik Miasta Iławy

Janina Okołowska

ZATWIERDZIŁ:

Burmistrz Miasta Iławy

Włodzimierz Ptasznik