

**OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU BUDŻETU
MIASTA IŁAWY
NA 2009
ROK**

I. INFORMACJE OGÓLNE.

Przy opracowaniu projektu budżetu Miasta Iławy na 2009 roku po stronie **dochodów** przyjęto następujące założenia:

- 1) wpływy z podatków i opłat przyjęto na poziomie ok.105 % przewidywanych wpływów roku 2008,
- 2) dochody z majątku gminy zaplanowano na poziomie prawie 117 % przewidywanych dochodów roku 2007, w tym dochody ze sprzedaży mienia komunalnego ustalono na poziomie 154 % wpływów roku 2008,
- 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 2009 - 36,72 % (w roku 2008 - 36,49 %), przyjęte do projektu budżetu szacunki Ministerstwa Finansów są, w porównaniu do przewidywanych wpływów roku 2008, wyższe o 6,4 punkta procentowego,
- 4) wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w wysokości 100 % przewidywanych wpływów roku 2008 (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 ST3-4820-21/2008 z dnia 10 października 2008 roku, kwota subwencji nie jest wielkością ostateczną, przewiduje ona skutki wzrostu płac nauczycieli, po 5 % od 1.01.2009 r. i 1.09.2009 r.,
- 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 187/2008 z dnia 23 października 2008 roku (dane wstępne) i pisma Dyrektora Krajowego Biura - Wyborczego Delegatura w Elblągu DEL – 31010-25/08 z dnia 21 października 2008 r.
- 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

Planowane **wydatki** konstruowano przy następujących założeniach:

- 1) pełne zabezpieczenie wydatków na obowiązkowe składki na fundusz ubezpieczeń społecznych zaplanowano w każdej jednostce przyjmując wysokość odpisów na poziomie roku 2008, 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 ,
- 3) utworzono rezerwę ogólną i rezerwy celowe na łączną kwotę 1.216.800 zł co stanowi 1,1 % wydatków, w tym utworzono rezerwy na:
 - a) 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 wysokości – 566.800 zł,
 - b) waloryzację wynagrodzeń osobowych pracowników obsługi oświaty w wysokości 5 % od 1.01.2009 roku, a pracowników samorządowych jednostek organizacyjnych i nauczycieli w wysokości 5 % od 1.07.2009 roku – 600.000 zł, (środki zabezpieczają tylko wydatki na wynagrodzenia bez pochodnych)
 - c) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 10.000 zł,
 - d) rezerwę ogólną w wysokości 40.000 zł.
- 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) kalkulacja wydatków budżetowych na 2009 r. zakłada wysokość dotacji na zadania własne realizowane przez podmioty należące jak i nie należące do sektora finansów publicznych w wysokości ok. 75 % otrzymywanych dotacji w roku 2008, bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych i instytucji kultury średnio na poziomie 80-90 % wydatków 2008 roku z uwzględnieniem wzrostu wydatków na opłacenie energii.
- 7) w 2009 roku wydatki budżetowe wzrastają m.in. z uwagi na konieczność wydatkowania znacznych środków na wykupy gruntów, zarówno stanowiących koszty inwestycji jak i będących wydatkami bieżącymi.

Jednym z ważnych założeń, jakie przyjęto przy konstrukcji budżetu było zaplanowanie wydatków bieżących na takim poziomie, aby nie przekraczały one dochodów bieżących.

Podstawowe wskaźniki, jakie przyjęto przy konstruowaniu projektu budżetu to:

- wielkość długu do dochodu budżetowego w wysokości – 49,58 %,
- 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-7,21%

Szczegółowiej o wskaźnikach charakteryzujących sytuację finansową Miasta w roku 2009 przedstawia następujący rozdział.

II. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SYTUACJI FINANSOWEJ MIASTA W ROKU 2009

Dochody Miasta na rok 2009 ustalono w wysokości **96.613.000 zł**, zaś **wydatki** w wysokości **113.528.000 zł**. **Deficyt** budżetowy ustalono w wysokości **16.915.000 zł**.

W tabeli 1 przedstawiono podstawowe wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Miasta w roku 2009.

**Tab. 1. Podstawowe wielkości charakteryzujące sytuację finansową
Miasta Hawy**

LP	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2008	Wsk. struktury % (dot.kol.3)	Budżet 2009	Wsk. struktury	Wsk. dynam.
					% (dot.kol.5)	% (5:3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	75 696 350	100,0	96 613 000	100,0	127,6
A	Dochody bieżące	70 333 846	92,9	72 333 081	74,9	102,8
1	Dochody własne	43 113 551	57,0	44 391 552	45,9	103,0
2	Subwencje	14 263 262	18,8	15 209 175	15,8	106,6
3	Dotacje	12 957 033	17,1	12 732 354	13,2	98,3
B	Dochody majątkowe	5 362 504	7,1	24 279 919	25,1	452,8
1	Dochody własne	4 411 604	5,8	6 660 030	6,9	151,0
2	Dotacje	950 900	1,3	17 619 889	18,2	1853,0
II	Wydatki ogółem	84 546 035	100,0	113 528 000	100,0	134,3
1	Wydatki bieżące	67 362 131	79,7	72 167 574	63,6	107,1
2	Wydatki majątkowe	17 183 904	20,3	41 360 426	36,4	240,7
III	Wynik budżetowy danego roku deficyt "-"	- 8 849 685	X	- 16 915 000	X	191,1
IV	Finansowanie	16 664 995	X	16 915 000	X	101,5
V	Przychody	20 424 532	100,0	21 225 000	100,0	103,9

1	Splata udzielonych pożyczek	123 852	0,6	109 690	0,5	88,6
2	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek	10 000 000	49,0	13 300 000	62,7	133,0
3	Przychody z tytułu innych rozliczeń (wolne środki)	10 300 680	50,4	7 815 310	36,8	75,9
VI	Rozchody	3 759 537	100,0	4 310 000	100,0	114,6
1	Udzielone z budżetu pożyczki	209 537	5,6	0	0	0
2	Splata zaciągniętych przez Miasto pożyczek i kredytów	3 550 000	94,4	4 310 00	100,0	121,4
VII	Stan należności Miasta na koniec roku z tytułu udzielonych pożyczek	309 812	X	200 122	X	64,6
VIII	Stan zadłużenia Miasta na koniec roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	38 910 000	X	47 900 000	X	123,1
IX	Kwota długu publicznego na koniec roku budżetowego	38 910 000	X	47 900 000	X	123,1
X	Wskaźnik kwoty długu publicznego liczony do dochodów (max.60%)	51,40	X	49,58	X	96,5
XI	Wskaźnik łącznej kwoty przypadających do spłaty kredytów i pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów (max.15%)	7,54	X	7,21	X	95,6

Jak z danych tabeli wynika projektowane **dochody** na rok 2009 stanowią 127,6 % przewidywanych wpływów 2008 r. Zaplanowanie dochodów na 2009 rok na poziomie znacznie wyższym niż przewidywane dochody roku 2008, spowodowane jest przede wszystkim zaplanowaniem znacznych wpływów z dotacji, w tym z dotacji rozwojowych w wysokości 17.935.842 zł. Z dotacji rozwojowych 96,9 % to dotacje na inwestycje w wysokości 17.370.900 zł. Dotacje te odpowiadają wysokości współfinansowania zadań inwestycyjnych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Dotyczy to 4 zadań realizowanych z Programu Rozwoju Turystyki w Obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego, zadania „Budowa ekologicznej mini przystani nad Jeziorkiem”, zadania „Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródkie” i 3 zadań realizowanych w ramach aglomeracji. Informacja o tych zadaniach jest w dalszej części objaśnień. Po wyłączeniu dotacji rozwojowych z przewidywanego wykonania dochodów roku 2008 jak i planowanego na 2009 rok, wzrost dochodów 2009 roku do 2008 roku wynosi 104,8 %.

W zaplanowanych dochodach 74,9 % stanowi dochody bieżące, które wynoszą 72.333.081 zł a dochody majątkowe stanowią 25,1 % tj. 24.279.919 zł. Główne źródła dochodów to dochody własne zaplanowane w wysokości 51.051.582 zł, stanowiące 52,8 % ogółu dochodów, dotacje w wysokości 30.352.243 zł, które w dochodach stanowią 31,4% oraz subwencje w wysokości 15.209.175 zł, stanowiące 15,8 % ogółu dochodów.

Szczegółowe informacje o każdym źródle dochodów przedstawiono w dalszej części materiałów.

Na 2009 rok zaplanowano **wydatki budżetowe** w wysokości 113.528.000zł. Zaplanowane wydatki są znacznie wyższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2008, bo aż o 34,3 %. Wydatki bieżące roku 2009 wzrastają w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2008 o 7,1 % i wyniosą 72.167.574 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 41.360.426 zł. Są one większe od przewidywanego wykonania wydatków majątkowych roku 2008 o 140,7 %. A zatem wydatki 2009 roku znacznie odbiegają od wydatków 2008 roku. Powodem tego jest planowane od 2009 r rozpoczęcie realizacji zadań współfinansowanych z funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej, a tym samym i zwiększenie wydatków.

Po wyłączeniu wydatków finansowanych z dotacji rozwojowych z przewidywanego wykonania wydatków roku 2008 jak i planowanego na 2009 rok, uzyskujemy wzrost wydatków 2009 roku do 2008 roku na poziomie 113,9 %.

Wzrost wydatków budżetowych, w stosunku do przewidywanego wykonania 2008 roku o 113,9 % wynika z:

1) wyższego planu środków na wynagrodzenia i na odpisy składek pochodnych od wynagrodzeń o kwotę łączną 1.487.123 zł, w tym w oświacie 819.818 zł (niższe wydatki w 2008 roku wynikają przede wszystkim z oszczędności powstałych z uwagi na długotrwałe choroby pracowników - wynagrodzenie płaci ZUS oraz nie osiągnięciem zaplanowanych poziomów zatrudnienia).

Ewentualne oszczędności powstałe również w roku 2009 z powyższych powodów będą źródłem, przede wszystkim, pokrycia brakujących środków na wypłatę skutków 5 % podwyżek płac nauczycieli od 1.01.2009 i 1.09.2009 roku.

2) wyższych o 345.000 zł kosztów obsługi naszego długu publicznego (odsetki od kredytów),

3) większych łącznie o 496.159 zł kwot dotacji bieżących, które prześlemy z budżetu miasta innym jednostkom, w tym przede wszystkim Powiatowi Iławskiemu na bieżące utrzymanie dróg powiatowych, w tym i na terenie miasta,

4) wydatków na wypłatę potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji w wysokości 152.000 zł,

5) wyższych o 2.381.161 zł wydatków bieżących związanych przede wszystkim z funkcjonowaniem miasta, w tym szczególnie na pokrycie kosztów wykupów nieruchomości o 1.249.132 zł i w związku z tym opłacenie wyższego podatku VAT o

- 6) wyższych wydatków majątkowych o 6.775.922 zł w szczególności stanowiących wydatki własne kwalifikowane, które wydatkujemy na inwestycjach współfinansowanych z UE.

Zaplanowanie w roku 2009 wydatków na poziomie 113.528.000 zł przy dochodach 96.613.000 zł spowodowało zaplanowanie **deficytu budżetowego w wysokości 16.915.000zł**. Źródłem pokrycia tego deficytu będzie kredyt komercyjny zaciągnięty na rynku krajowym w wysokości 13.300.000 zł i wolne środków, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 3.615. 000 zł.

Przez zaciągnięcie w roku 2009 dodatkowego kredytu w wysokości 13.300. 000 zł powiększamy nasze zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek a tym samym zwiększamy nasz dług publiczny, którego wielkość nie może przekroczyć 60 % planowanych dochodów.

W związku z powyższym zakłada się, że na koniec roku 2009 dług publiczny będzie równy zadłużeniu Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek i wyniesie 47.900.000 zł, co w stosunku do planowanych dochodów stanowić będzie 49,58 %. Należy w tym miejscu zaznaczyć, że budżet miasta na 2009 rok zakłada, że zadania współfinansowane ze środków funduszy strukturalnych będą w całości finansowane ze środków własnych i dotacji rozwojowych pochodzących z budżetu państwa. Zaplanowany dług publiczny w wysokości 47.900.000 zł nie uwzględnia sytuacji nie otrzymania 100 % zaplanowanych dotacji rozwojowych. A taka sytuacja może mieć miejsce i wówczas zmuszeni będziemy w pierwszej kolejności do pozyskania środków w wyniku dokonania cięć w budżecie a w ostateczności do pozyskania dodatkowych kredytów, co spowoduje dalsze zwiększenie długu publicznego.

Innym wskaźnikiem charakteryzującym 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 nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok dochodów Miasta.

Na rok 2009 zaplanowano w projekcie budżetu:

- potencjalne spłaty wynikające z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 152.000 zł,
- przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek w wysokości 4.310.000 zł,
- koszty obsługi długu w wysokości 2.500.000 zł.

A zatem łączna kwota wielkości, o których mowa wyżej wynosi 6.962.000 zł, co stanowi 7,21 % ogółu dochodów budżetowych.

Jak z danych tabeli 1 wynika na 2009 rok zaplanowano przychody w wysokości 21.225.000 zł, co oznacza, że te przychody są wyższe od przewidywanych przychodów roku 2008 o 3,9 % tj. o 800.468 zł. Na zaplanowane przychody składa się kredyt w kwocie 13.300.000 zł, przeznaczony na spłatę zaplanowanego deficytu, tzw. „środki wolne” na poziomie 7.815.310 zł, które stanowią przewidywaną nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz spłata rat pożyczek udzielonych m. in. wspólnotom mieszkaniowym w wysokości 109.690 zł.

Rozchody budżetowe w roku 2009 zaplanowano na poziomie 4.310.000 zł i jest to w 100 % kwota spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Miasto do 2008 roku.

Jak już wyżej wspomniano zaplanowany na 2009 rok budżet miasta przewiduje wyższe o 16.915.000 zł wydatki budżetowe w stosunku do dochodów budżetowych. Poniżej w tabeli 2 przedstawiono budżet miasta w 2009 roku w podziale na dochody bieżące i wydatki bieżące oraz wynik finansowy, jaki zaplanowano na tych wielkościach.

Tab. 2. Budżet Miasta w 2009 roku oraz wynik finansowy

L P	Treść	Dochody		Wydatki		Deficyt zł	Źródła pokrycia deficytu zł		
		zł	%	zł	%		Nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami	Kredyt	Środki wolne powstałe z niewykorzystanych kredytów
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ogółem	96 613 000	100,0	113 528 000	100,0	-16 915 000	0	13 300 000	3 615 000
2	Bieżące	72 333 081	74,9	72 167 574	63,6	165 507	165 507	0	0
3	Majątkowe	24 279 919	25,1	41 360 426	36,4	-17 080 507	165 507	13 300 000	3 615 000

Jak z danych tabeli wynika deficyt budżetowy, jaki zaplanowano na 2009 r., w wysokości 16.915.000 zł jest wynikiem powstałego deficytu na wydatkach majątkowych w wysokości 17.080.507 zł i nadwyżki budżetowej powstałej na wydatkach bieżących w wysokości 165.507 zł. Źródłem pokrycia powstałego deficytu na wydatkach majątkowych jest kredyt w wysokości 13.300.000 zł, środki wolne w wysokości 3.615.000 zł oraz nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 165.507 zł.

A zatem zadłużamy się w roku 2009 po to, aby inwestować a nie konsumować.

Należy w tym miejscu zauważyć, że zaplanowane wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących. Jest to prawidłowa relacja.

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 2008 r wyniesie 38.910.000 zł. Zadłużenie to winno być spłacone do 2018 roku. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2009 roku zaciągniemy kredyty na łączną kwotę 13.300.000 zł, który to kredyt będzie źródłem sfinansowania planowanego deficytu budżetowego, powstałego przede wszystkim na wydatkach majątkowych.

W 2009 roku zaplanowano spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 4.310.000 zł, które spłacimy następującym bankom:

- Bank Millennium SA w Warszawie - 1.310.000 zł,
- WFOŚ i GW w Olsztynie – 100.000 zł,
- Kredyt Bank w Elblągu – 200.000 zł,
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie - 800.000 zł,
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie – 200.000 zł,
- PKO PB Oddział w Iławie - 200.000 zł,
- BGK Oddział w Olsztynie - 800.000 zł,
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. w Warszawie, Oddział Regionalny w Olsztynie - 700.000 zł,

W związku z powyższym przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2009 roku wyniesie 47.900.000 zł.

IV. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UDZIELONYCH PORECZEŃ I GWARANCJI.

Miasto Iława posiada potencjalne zobowiązanie 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 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 Miasta po stronie wydatków zaplanowano środki w wysokości 152.000 zł, jako potencjalną kwotę spłaty w roku 2009 wynikającą z udzielonych poręczeń.

V. UDZIELANIE POŻYCZEK.

W projekcie budżetu Miasta na 2009 rok, z uwagi na trudną sytuację finansową, nie przewiduje się udzielania pożyczek. Na koniec 2008 roku stan należności z tytułu udzielonych pożyczek wyniesie 309.812 zł. W 2009 roku przewiduje się spłaty pożyczek przez Pożyczkobiorców w łącznej wysokości 109.690 zł. A zatem planowany stan należności na 31.12.2009 r wyniesie 200.122 zł.

VI. UDZIAŁY W SPÓLKACH

Miasto Iława posiada udziały w 3 spółkach prawa handlowego a mianowicie w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Iławie ,w Zakładzie Komunikacji Miejskiej i w Iławskich Wodociągach oraz w spółce akcyjnej Warmińsko –Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego.

O planowanych wielkościach udziałów według stanu na 31.12.2009 r informuje poniższa tabela.

Tab. 3. Udziały Gminy Miejskiej Iława w spółkach prawa handlowego w 2008 r. i 2009 r.

LP	Nazwa Spółki	Stan na 30.09.2008	Przewidywany stan na 31.12.2008		Zmiany w roku 2009 (zwiększenia)	Planowany stan na 31.12.2009	
			Zł	%		Zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej –udziały ogółem	2.220.000	2.520.000	100,0	O	2.520.000	100,0
A	udziały pieniężne	1.290.000	1.590.000	58,1	O	1.590.000	58,1
B	udziały niepieniężne	930.000	930.000	41,9	O	930.000	41,9
2	Zakład Komunikacji Miejskiej	1.981.000	1.981.000	100,0	150.000	2.131.000	100,0
A	udziały pieniężne	702.000	702.000	35,4	150.000	852.000	35,4

B	udziały niepieniężne	1.279.000	1.279.000	64,6	0	1.279.000	64,6
3	Ĺawskie Wodociągi	1.400.000	1.400.000	100,0		1.400.000	100,0
A	udziały pieniężne	1.400.000	1.400.000	100,0		1.400.000	100,0
4	Warmińsko –Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.						
		40.000	40.000	100,0	0	40.000	100,0
A	udziały pieniężne	40.000	40.000	100,0	0	40.000	100,0
	Udziały w spółkach ogółem	5.641.000	5.941.000	100,0	150.000	6.091.000	100,0
A	udziały pieniężne	3.432.000	3.732.000	60,8	150.000	3.882.000	60,8
B	udziały niepieniężne	2.209.000	2.209.000	39,2	0	2.209.000	39,2

VII. DOCHODY BUDŻETU MIASTA.

Przyjmując założenia, o których była mowa na wstępie objaśnień, dochody budżetu Miasta na rok 2009 ustalono na poziomie **96.613.000 zł**, co stanowi 127,6 % przewidywanych wpływów roku 2008.

W zaplanowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią 74,9 % i wynoszą 72.333.081 zł a dochody majątkowe stanowią 25,1 % i wynoszą 24.279.919 zł.

Poniżej przedstawiono strukturę dochodów Miasta w roku 2009 według głównych źródeł ich powstania w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2008 roku.

Tab. 4. Dochody budżetu Miasta Ĺawy na rok 2008 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie dochodów 2008		Planowane dochody 2009		Wsk. dyn. (5:3)
		zł	%	Ogółem zł	%	
1	2	3	4	5	6	7
	Dochody ogółem	75 696 350	100,0	96 613 000	100,0	127,6
I	Dochody własne	47 525 155	62,8	51 051 582	52,8	107,4
1	Udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	18 669 454	24,7	19 808 803	20,5	106,1
2	Wpływy z podatków	12 953 757	17,1	13 661 750	14,1	105,5
3	Wpływy z opłat	2 382 220	3,1	2 274 388	2,4	95,5
4	Dochody z majątku gminy	10 781 483	14,2	12 602 454	13,0	116,9
5	Dochody ze świadczenia usług uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 949 404	2,6	2 354 669	2,4	120,8
6	Środki z zewnątrz	24 450	0,0	18 880	0,0	77,2
7	Pozostałe	764 387	1,0	330 638	0,3	43,3
II	Subwencja ogólna	14 263 262	18,8	15 209 175	15,8	106,6
1	Część oświatowa	14 263 262	18,8	15 209 175	15,8	106,6
III	Dotacje celowe	13 907 933	18,4	30 352 243	31,4	218,2
1	Z budżetu państwa na zadania bieżące i inwestycyjne zlecone z zakresu administracji rządowej	10 498 109	13,9	11 050 412	11,4	105,3
2	Z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową	2 000	0,0	0	0,0	0,0
3	Z budżetu państwa na zadania własne bieżące	1 735 157	2,3	1 023 000	1,1	59,0

4	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego realizowane na podstawie porozumień na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych	484 800	0,6	94 000	0,1	19,4
5	Dotacje rozwojowe	604 867	0,8	17 935 842	18,6	2 965,3
6	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych	583 000	0,8	248 989	0,3	42,7

Jak z danych tabeli wynika w dochodach budżetowych roku 2009 największy udział stanowią, w kolejności dochody własne, dotacje celowe i subwencje ogólne. W roku 2008, wg przewidywanego wykonania kolejność źródeł dochodów jest inna a mianowicie największy udział w dochodach stanowią kolejno dochody własne, subwencje i dopiero dotacje. Na taką sytuację ma wpływ zaplanowanie w roku 2009 dotacji rozwojowych w wysokości odpowiadającej, przede wszystkim udziałowi współfinansowania UE w realizacji naszych zadań inwestycyjnych. W roku 2008 nie uzyskamy wpływów z UE z uwagi na nie dostosowanie przepisów polskich do unijnych w zakresie prawa zamówień publicznych i ochrony środowiska, co jest powodem przedłużającej się procedury składania wniosków. Po wyłączeniu dotacji rozwojowych z przewidywanego wykonania dochodów roku 2008 jak i planowanego na 2009 rok zakładany na 2009 rok wzrost dochodów, w stosunku do 2008 roku wynosi 104,8%. Wówczas struktura dochodów przedstawia się następująco:

	Przew.wyk. 2008	Wsk.str. %	Budżet 2009	Wsk.str. %	Wsk.dyn. %
<u>Dochody ogółem</u>	<u>75 091 483</u>	<u>100,0</u>	<u>78 677 158</u>	<u>100,0</u>	<u>104,8</u>
1. Dochody własne	47 525 155	63,3	51 051 582	64,9	107,4
2. Subwencje	14 263 262	19,0	15 209 175	19,3	106,6
3. Dotacje celowe	13 303 066	17,7	12 416 401	15,8	93,3

Jak z danych powyżej wynika na 2009 rok zakładany wzrost dochodów własnych wyniesie 7,4 % , subwencja będzie większa o 6,6 %, a dotacje będą niższe o 6,7 punkta procentowego.

Zaplanowane dochody budżetowe, wg głównych źródeł powstania i w podziale na majątkowe i bieżące zestawiono poniżej.

Tab.5. Dochody bieżące i majątkowe w roku 2009

zł

LP	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2008	Wsk. struktury % (dot.kol.3)	Budżet 2009	Wsk. struktury	Wsk. dynam.
					% (dot.kol.5)	% (5:3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	75 696 350	100,0	96 613 000	100,0	127,6
A	Dochody bieżące	70 333 846	92,9	72 333 081	74,9	102,8
1	Dochody własne	43 113 551	57,0	44 391 552	45,9	103,0
2	Subwencje	14 263 262	18,8	15 209 175	15,8	106,6
3	Dotacje	12 957 033	17,1	12 732 354	13,2	98,3
B	Dochody majątkowe	5 362 504	7,1	24 279 919	25,1	452,8
1	Dochody własne	4 411 604	5,8	6 660 030	6,9	151,0
2	Dotacje	950 900	1,3	17 619 889	18,2	1853,0

Jak informują dane zawarte w tabeli 5 w roku 2009 udział dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosi 74,9 % i jest niższy niż w przewidywanych dochodach roku 2008, gdzie udział wynosi 92,9 %. Sytuacja ta jest podyktowana faktem zaplanowania w 2009 roku znacznych wpływów w formie dotacji rozwojowych, przeznaczonych na zadania inwestycyjne, odzwierciedlających współfinansowanie ze środków Unii Europejskiej. W związku z powyższym w 2009 r. udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem znacznie wzrósł w stosunku do roku 2008 i wynosi 25,1 % a w 2008 r. 7,1 %

W dalszej części rozdziału omówione zostaną poszczególne źródła dochodów budżetowych zaplanowane na rok 2009.

1. Dochody własne

W 2009 roku planuje się osiągnąć **dochody własne** w wysokości 51.051.582 zł. Zaplanowane dochody własne stanowią 107,4% przewidywanych wpływów roku 2008.

Główne źródła dochodów własnych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. 6. Dochody własne w 2009 roku

zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2008		Planowane dochody 2009				Wsk. dyn.
		ogółem	%	ogółem	w tym		%	%
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Dochody własne ogółem	47 525 155	100,0	51 051 582	44 391 552	6 660 030	100,0	107,4
I	Wpływy z podatków	12 953 757	27,3	13 661 750	13 661 750	0	26,8	105,5
1	Podatek od nieruchomości	10 900 000	22,9	11 700 000	11 700 000	0	22,9	107,3
2	Podatek od środków transportowych	627 000	1,3	630 000	630 000	0	1,2	100,5
3	Podatek rolny	24 100	0,1	24 100	24 100	0	0,0	100,0
4	Podatek leśny	3 457	0,0	3 650	3 650	0	0,0	105,6
5	Podatek od spadku i darowizn	100 000	0,2	100 000	100 000	0	0,2	100,0

6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 200 000	2,5	1 100 000	1 100 000	0	2,2	91,7
7	Dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	95 200	0,2	100 000	100 000	0	0,2	105,0
8	Zaległości z tytułu podatków zniesionych	4 000	0,0	4 000	4 000	0	0,0	100,0
II	Wpływy z opłat	2 382 220	5,0	2 274 388	2 274 388	0	4,5	95,5
1	Opłata skarbowa	1 020 000	2,1	1 000 000	1 000 000	0	2,0	98,0
2	Opłata targowa	500 000	1,1	500 000	500 000	0	1,0	100,0
3	Opłata od posiadania psa	58 000	0,1	60 000	60 000	0	0,1	103,4
4	Opłata za zezwolenia alkoholowe	550 000	1,2	450 000	450 000	0	0,9	81,8
5	Opłata za zajęcie pasa drogowego	20 000	0,0	20 000	20 000	0	0,0	100,0
6	Opłata za świadczone usługi cmentarne	180 000	0,4	180 000	180 000	0	0,4	100,0
7	Opłata produktowa	0	0,0	100	100	0	0,0	0,0
8	Opłata miejscowa	0	0,0	10 000	10 000	0	0,0	0,0
9	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	6 000	0,0	6 000	6 000	0	0,0	100,0
10	Pozostałe opłaty	48 220	0,1	48 288	48 288	0	0,1	100,1
III	Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	18 669 454	39,3	19 808 803	19 808 803	0	38,8	106,1
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17 869 454	37,6	19 008 803	19 008 803	0	37,2	106,4
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	800 000	1,7	800 000	800 000	0	1,6	100,0
IV	Dochody z majątku gmin	10 781 483	22,7	12 602 454	5 942 424	6 660 030	24,7	116,9
1	Wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste	310 464	0,7	359 300	359 300	0	0,7	115,7
2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6 061 865	12,8	5 583 124	5 583 124	0	10,9	92,1
3	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia)	4 205 625	8,8	6 483 628	0	6 483 628	12,7	154,2
4	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności	146 127	0,3	154 000	0	154 000	0,3	105,4
5	Zbycie praw majątkowych i pozostałe wydatki	22 402	0,0	22 402	0	22 402	0,0	100,0
6	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	35 000	0,1	0	0	0	0,0	0,0
V	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 949 404	4,1	2 354 669	2 354 669	0	4,6	120,8
1	Za świadczone usługi w przedszkolach	1 200 680	2,5	1 568 058	1 568 058	0	3,1	130,6
2	Za świadczone usługi w Domu pomocy społecznej	91 382	0,2	92 300	92 300	0	0,2	101,0
3	Za świadczone usługi opiekuńcze	93 228	0,2	94 700	94 700	0	0,2	101,6
4	Za świadczone usługi opieki nad dzieckiem do lat 3 (żłobek)	35 290	0,1	73 314	73 314	0	0,1	207,7

5	Za wyżywienie w stołówkach szkolnych	424 833	0,9	440 824	440 824	0	0,9	103,8
6	Inne usługi	103 991	0,2	85 473	85 473	0	0,2	82,2
VI	Środki z zewnątrz	24 450	0,1	18 880	18 880	0	0,0	77,2
1	Środki pozyskane z UE na realizację programu Comenius	22 000	0,0	18 880	18 880	0	0,0	85,8
2	Środki z zewnątrz na realizację zadań własnych i inwestycyjnych	2 450	0,0	0	0	0	0,0	0,0
VII	Pozostałe dochody własne	764 387	1,6	330 638	330 638	0	0,6	43,3

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 - 19.808.803zł , 38,8 % ogółu dochodów własnych ,
- 2) wpływy z podatków – 13.661.750 zł, 26,8 % ogółu dochodów własnych ,
- 3) dochody z majątku gminy –12.602 454 zł, 24,7 % ogółu dochodów własnych,
- 4) wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe – 2 354 669 zł, 4,6 % ogółu dochodów własnych,
- 5) wpływy z opłat – 2.274.388 zł, 4,5 % ogółu dochodów własnych,
- 6) pozostałe wpływy – 330.638, 0,6 % ogółu dochodów własnych ,
- 7) środki z zewnątrz – 18.880, 0 % ogółu dochodów własnych .

UDZIAŁY WE WPLYWACH 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 2009 36,72%. Zaplanowana w projekcie budżetu kwota wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 19.008.803 zł jest wielkością skalkulowaną przez Ministerstwo Finansów. Szacunki te są wyższe o 14,5% od szacunków przyjętych przez Ministerstwo Finansów na rok 2008 i o 6,4% od przewidywanych wpływów roku 2008. 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 wynosić będzie w

2009 roku ustawową wielkość 6,71 %. Wpływy z tego źródła dochodów zaplanowano na 2009 rok w wysokości 100 % przewidywanych wpływów roku 2008 tj. w wysokości 800 000 zł. Wykonanie tego planu zależeć będzie od osiągnięcia przez podmioty gospodarcze zysków oraz od ilości zatrudnionych w tych podmiotach, osób na terenie naszego Miasta. A zatem ta wielkość jest również wielkością, która może ulec zwiększeniu albo zmniejszeniu. Wpływy z tego źródła dochodów to dochody bieżące.

WPLYWY Z PODATKÓW

Z tego źródła dochodów uzyskać mamy w 2009 roku wpływy w wysokości 13.661.750 zł, co stanowi 105,5 % przewidywanych wpływów roku 2008. Wpływy te są dochodami bieżącymi.

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

1) podatek od nieruchomości os. fizycznych i prawnych – planowane wpływy 11.700.000 zł

Do kalkulacji wpływów z tego podatku przyjęto stawki podatkowe określone przez Radę Miejską w Iławie w dniu 29.10.08 r. Uchwała przewiduje wzrost, w stosunku do 2008 r. stawek podatku średnio o 4,2 %. Przypis tego podatku, przyjęty wg stanu na 30.09.08 r, wg stawek określonych przez Radę Miejską w Iławie na rok 2009 w stosunku do stawek obowiązujących w roku 2008 wzrasta o 4,8 %. Oznaczałoby to wzrost wpływów o ok. 500.000 zł na samym przypisie. Projekt budżetu zakłada wzrost wpływów z podatku o około 7,3% w stosunku do przewidywanego wykonania 2008 roku. Zakładany wzrost uwzględnia również zmniejszenie zaległości i zmniejszenie ulg podatkowych oraz zwiększenie ilości podatników z uwagi na oddawane nowe lokale mieszkalne.

2) podatek od czynności cywilnoprawnych – planowane wpływy 1.100.000 zł

Wpływy z tego źródła ustalono na poziomie 91,7 % przewidywanych wpływów roku 2008. 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- planowane wpływy - 630.000 zł,

Wpływy z tego podatku skalkulowano na poziomie 100,5 % przewidywanych wpływów roku 2008. Dochody wyliczono według przypisu podatku na 30.09.2008 roku i stawek

obowiązujących w roku 2008 , bowiem Rada Miejska w Iławie nie dokonuje na 2009 rok zmian stawek tego podatku.

4) podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – planowane wpływy – 100.000 zł

Wpływy ustalono na poziomie 105 % przewidywanych wpływów roku 2008.

5) podatki: rolny i leśny i od spadków i darowizn - łączne wpływy 127.750 zł

Łączne wpływy z tych podatków zaplanowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania roku 2008.

DOCHODY Z MAJĄTKU GMINY

Dochody z majątku gminy to trzecie, pod względem udziału źródło dochodów własnych. Na rok 2009 zaplanowano wpływy z tych dochodów w wysokości **12.602.454 zł**, co stanowi 116,9 % przewidywanego wykonania roku 2008. W zaplanowanych dochodach 52,8% stanowią dochody majątkowe a 47,2 % dochody bieżące. Zakłada się, że będą to następujące dochody:

I. Dochody bieżące - 5.942.424 zł, w tym:

1) wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych 5.583.124 zł, w tym:

- dzierżawa lokali użytkowych, najem lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy (administrowanych przez ITBS) – 3.245.500 zł,
- opłaty z tytułu dzierżawy majątku powierzonego spółkom „Energetyka Ciepła” i „Iławskie Wodociągi” – 1.285.000 zł,
- wpływy z dzierżaw gruntów, budynków, budowli i lokali –791.956 zł.
- dzierżawa, wynajem pomieszczeń w budynkach zarządzanych przez jednostki budżetowe (m.in. szkoły, gimnazja, przedszkola, UM, ICST i R, MOPS) – 260.668zł,

2) wpływy z opłat za użytkowanie i wieczyste użytkowanie nieruchomości – 359.300 zł

Zaplanowane wpływy są wyższe od przewidywanych wpływów roku 2008 o 15,7% zł, Wzrost ten wynika z faktu wprowadzenia od 1.01.2009 roku wyższych opłat z uwagi na przeszacowania wartości nieruchomości.

II. Dochody majątkowe – 6.660.030 zł,

1) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 6.483.628 zł

- ze sprzedaży lokali mieszkalnych oraz rat za sprzedaże dokonane do końca roku 2008 – 516.775 zł,
- ze sprzedaży lokali użytkowych, budynków, budowli wraz z przypadającymi na rok

- 2009 ratami za dokonane do roku 2008 sprzedaże – 1.608.347 zł (m.in. sprzedaż budynku przy ulicy Kościuszki (zamiana na lokale mieszkalne), wymiennikowi przy ulicy Grunwaldzkiej, spłaty rat za sprzedaże dokonane do 2008 roku, zakładana jest sprzedaż mienia dzierżawionego przez EC- wysokość raty opłaty dzierżawnej),
- pozostałe sprzedaże gruntów wraz z przypadającymi na rok 2009 ratami za dokonane do roku 2008 sprzedaże gruntów – 4.358.506 zł (m.in. sprzedaż gruntów pod działalność gospodarczą przy ul. Ziemowita i w strefie ekonomicznej, terenów pod budownictwo jednorodzinne przy ulicach Sosnowej i Świerkowej, Barlickiego, terenów pod garaże przy ulicach Kościuszki, Żeromskiego, sprzedaż gruntów na powiększenie nieruchomości, sprzedaż gruntów pod budownictwo wielorodzinne przy ul. Odnowiciela - zamiana z IPB na grunty położone przy ul. Sosnowej),

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

Projekt przewiduje wpływy z rat za dokonane przekształcenia w latach ubiegłych oraz nowe przekształcenia działek zabudowanych na cele mieszkalne i garażowe. Zakłada się wpływy na poziomie wpływów roku 2008.

WPLYWY Z OPŁAT

Wpływy z opłat pobieranych przez samorząd mają przynieść naszemu Miastu w roku 2009 dochody w wysokości 2.274.388 zł co stanowić będzie 4,5 % dochodów własnych. Zaplanowana kwota wpływów z opłat stanowi 95,5 % przewidywanych wpływów roku 2008. W tej grupie dochodów wprowadzono od roku 2009, Uchwałą Rady Miejskiej w Iławie Nr XXVIII/393/08 z dnia 29.10.2008 r., nową opłatę a mianowicie opłatę miejscową.

W związku z tym zaplanowano na 2009 r. niewielkie wpływy z tej opłaty, bo w wysokości 10.000 zł. Dopiero po roku pobierania tej opłaty będzie można ustalić wysokość wpływów na prawidłowym poziomie.

Wszystkie wpływy z opłat przewidziane na rok 2009 są dochodami bieżącymi.

Główne źródła wpływów z opłat to wpływy z:

- opłaty skarbowej – 1.000.000 zł,
- opłaty targowej - 500.000 zł,
- opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 450.000 zł,
- opłaty za świadczone usługi cementarne - 180.000 zł,
- opłata za posiadanie psa – 60.000zł,

- opłata za zajęcie pasa drogowego – 20.000 zł,
- opłata miejscowa- 10.000 zł,
- pozostałe wpływy z innych opłat – 54.388 zł.

WPLYWY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Wpływy od jednostek budżetowych to wpływy za świadczone przez nie usługi.

Zakłada się, że 2009 roku uzyskamy wpływy do budżetu w wysokości **2.354.669 zł**, co w stosunku do wpływów roku 2008 stanowi 120,8 %. Dochody te stanowią 4,6 % ogółu dochodów własnych. Są to dochody bieżące.

Źródłami tych dochodów są:

- 1) **wpływy za świadczone usługi w przedszkolach – 1.568.058 zł,**
Jest to odpłatność eksploatacyjna i opłata za wyżywienie. Zakładamy w roku 2009 wzrost wpływów, w stosunku do roku 2008 o 30,6 % .Wzrost ten wynika ze wzrostu od 1.01.2009 roku opłat eksploatacyjnych wprowadzonych Uchwałą Rady Miejskiej w Iławie Nr XVII/387/08 z dnia 24.09.2008 r. oraz zwiększonych kosztów produktów żywnościowych.
- 2) **wpływy za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 440.824 zł,**
Zwiększona kwota wpływów, w stosunku do wpływów roku 2008 o 3,8 % wynika z założeń, iż w 2009 roku wystąpi zwiększona ilości dzieci zapisanych do korzystania ze stołówek oraz wystąpią wyższe koszty produktów żywnościowych, co spowoduje zwiększenie odpłatności za wyżywienie.
- 3) **wpływy za opiekę nad dzieckiem do lat 3 w żłobku – 73.314 zł,**
Znaczny wzrost wpływów, w stosunku do 2008 roku, bo aż o 107,7% wynika z ustalenia wyższej stawki eksploatacyjnej od roku 2009 oraz wystąpienia wyższych kosztów produktów żywnościowych, co spowoduje zwiększenie odpłatności za wyżywienie.
- 4) **wpływy za świadczone usługi opiekuńcze – 94.700 zł,**
Zakładamy nieznaczny wzrost wpływów, w stosunku do 2008 roku, bo o 1,6 %.
- 5) **wpływy za świadczone usługi Dziennego Domu Pomocy Społecznej – 92.300 zł**
Odpłatność za wydawane obiady, za wypożyczanie sprzętu rehabilitacyjnego, wzrost o 1 % w stosunku do wpływów roku 2008.
- 6) **pozostałe usługi – 85.473 zł**
Wpływy te stanowią 82,2 % wpływów roku 2008 i uzyskujemy je m.in. za świadczenie usług przez Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji w organizacji imprez sportowo rekreacyjnych, za wynajem tramwaju wodnego i samochodu.

POZOSTAŁE DOCHODY

Pozostałe dochody, które zasila nasz budżet w roku 2009 to kwota **330.638 zł**, na którą składają się następujące wpływy:

- 1) odsetki od środków na rachunkach bankowych, od lokat jak i odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych – **261.465 zł**,
- 2) grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską – **20.000 zł**,
- 3) dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresy administracji rządowej-**25.300 zł**,
- 4) wpływy z tytułu rekompensat za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych-**6.813 zł**
- 5) pozostałe dochody – **17.060 zł**

Pozostałe dochody w całości są dochodami bieżącymi.

ŚRODKI Z ZEWNĄTRZ

Gimnazjum Nr 2 realizuje od roku 2008 dwuletni program pod nazwą „Uczenie się przez całe życie”. Program jest finansowany ze środków UE w ramach Programu COMENIUS. Na realizację programu w roku 2009 otrzymamy 18.880 zł. Państwami partnerskimi realizującymi program, oprócz Polski, są Belgia, Hiszpania, Czechy, Turcja, Rumunia i Włochy.

2. Dotacje celowe

Drugim po dochodach własnych źródłem dochodów budżetowych są dotacje celowe. Projekt budżetu Miasta na 2009 r. przewiduje dotacje celowe w łącznej wysokości **30.352.243 zł**. Dotacje stanowią w ogólnym budżecie 31,4 % i są wyższe od dotacji roku 2008 o 118,2 %. Główna przyczyna wzrostu dotacji celowych w roku 2009 w stosunku do roku 2008 to zaplanowanie w 2009 roku 17.935.842 zł dotacji rozwojowych odpowiadających udziałowi współfinansowania zadań inwestycyjnych przez UE. Wyłączając z ogólnej kwoty dotacji celowych dotacje rozwojowe, czyli doprowadzając do porównywalności z rokiem 2008 nasze dotacje zaplanowane na rok 2009 stanowią 93,3 % dotacji przewidzianych do uzyskania w roku 2008. Dotacje roku 2009 są to przede wszystkim dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleczanych z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne z zakresu opieki społecznej. 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 2009 rok dotacje celowe to dotacje:

- 1) **z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – 11.050.412 zł w tym:**
 - a) pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miasta Ławy w zakresie prowadzenia zadań zleconych – 285.887 zł
 - b) aktualizację spisu wyborców – 5.525 zł
 - c) finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 10.759.000 zł (szczegółowiej dochody omówione zostaną w części dotyczącej zadań zleconych),
- 2) **z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących – 1.023.000 zł, w tym:**
 - a) na zasiłki okresowe – 182.000 zł,
 - b) na bieżące funkcjonowanie MOPS - 466.000 zł,
 - c) na dofinansowanie programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 306.000 zł,
 - d) na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 69.000 zł,
- 3) **na realizację zadań wspólnych realizowanych zarówno w drodze porozumień jak i umów w wysokości 94.000 zł, w tym:**
 - a) otrzymane z budżetu Powiatu Ławskiego– 86.000 zł, w tym na:
 - pokrycie bieżących kosztów utrzymania przejętych w zarząd dróg powiatowych - 32.000 zł,
 - pokrycie bieżących kosztów prowadzenia biblioteki powiatowej - 54.000 zł,
 - b) otrzymane z budżetu Gminy Wiejskiej Ława – 8.000 zł na pokrycie kosztów prowadzenia w gimnazjach religii grecko-katolickiej.
- 4) **otrzymane z Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 30.000 zł, w tym na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach aglomeracji, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej:**
 - Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i Lipowa – 20.000 zł,
 - Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Łąkowej – 5.000 zł,
 - Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja do ul. Jagiellończyka – 5.000 zł.
- 5) **otrzymane z Funduszu Rozwoju Kultury na realizację zadania współfinansowanego ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej w wysokości 218.989 zł na zadanie „Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru”.**
- 6) **rozwojowe w wysokości -17.370.900 zł, w tym stanowiące wysokość „unijnego” wkładu**

na następujących zadaniach:

- Budowa obwodnicy północnej w Hławie – 5.712.569 zł,
- Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak- 920.000 zł,
- Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Hławki i jeziora Jeziorak- 2.400.000 zł,
- Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru – 1.619.767 zł,
- Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego – 4.300.000 zł,
- Zagospodarowanie działek celem aktywizacji os. Ostródzkie (budowa ul.Ziemowita)- 399.500 zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i Lipowa – 969.064 zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Łąkowej – 125.000 zł,
- Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul.Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja do ul. Jagiellończyka – 925.000 zł.

7) **dotacje rozwojowe** w wysokości 564.942 zł na realizację zadań realizowanych z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, w ramach działania- Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, w tym na projekty:

- Edukacja przedszkolna szansą na sukces twojego dziecka – 298.972 zł,
- Wszyscy mamy równe szanse (realizacja SP 3) - 265.970 zł.

Z przedstawionych wyżej kwot dotacje wymienione w pkt 4, 5 i 6 stanowią dochody majątkowe – 17.619.889 zł, zaś dotacje wymienione w pkt.1, 2, 3 i 7 to dochody bieżące- 12.732.354 zł.

Wielkości dotacji celowych są wielkościami wstępnymi. Po uchwaleniu zarówno ustawy budżetowej na 2009 rok, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz po podpisaniu ostatecznych umów na wsparcie finansowe - dotacje rozwojowe jak i umów z wykonawcami robót na zadaniach współfinansowanych z Unii Europejskiej wielkości dotacji zostaną urealnione.

3. Subwencje.

Ze wstępnych ustaleń Ministerstwa Finansów wynika, iż w roku 2009 otrzymamy tylko część oświatową subwencji ogólnej. Będą to wpływy w wysokości 15.209.175 zł.

Wpływy z subwencji ogólnej w roku 2009 zajmują trzecie miejsce pod względem ich udziału w dochodach budżetowych stanowiąc 15,8 % ogółu tych wpływów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. W roku 2008 wpływy z subwencji stanowią w

przewidywanych dochodach 18,8 %. W roku 2009, podobnie jak w roku 2008, subwencja ogólna to w 100 % część oświatowa tej subwencji. Jak wcześniej wspomniano nie otrzymamy z budżetu państwa w 2009 roku części równoważącej subwencji ogólnej, bowiem nie spełniamy kryterium, które upoważniałoby nas do jej otrzymania, bowiem wydatki u nas w 2007 roku na dodatki mieszkaniowe przypadające na 1 mieszkańca były niższe od 80 % średniej krajowej wydatków na dodatki mieszkaniowe w roku 2007 w przeliczeniu na 1 mieszkańca. I tak średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe w Iławie w przeliczeniu na 1 mieszkańca wyniosła w roku 2007 - 25,77 zł a 80 % średniej krajowej wydatków w gminach miejskich na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 33,13 zł. Również nie otrzymamy części wyrównawczej subwencji ogólnej, bowiem w roku 2007 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 2009 r. dokonano na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2009. 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 2007/2008 oraz dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN - 3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008).

W roku 2009 skalkulowana dla poszczególnych jednostek wstępna kwota oświatowej subwencji ogólnej uwzględnia wzrost- w stosunku do 2008 r. wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych z budżetu jednostek z tytułu planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli z dniem 1 stycznia 2009 o 5 % oraz dodatkowo od 1 września 2009 a także ze skutkami zmian awansu zawodowego nauczycieli.

Należy zaznaczyć, że wstępnie skalkulowana subwencja oświatowa w wysokości 15.209.175 zł (ze skutkami podwyżek płac) zabezpiecza tylko w 81,3 % zaplanowane w 2009 roku na poziomie 18.706.333 zł wydatki bieżące łącznie na szkoły podstawowe, gimnazja, świetlice i stołówki i fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów (bez wyżywienia i skutków podwyżek płac oraz odpraw emerytalnych). Porównując wielkość subwencji z wydatkami zaplanowanymi w naszym budżecie na 2009 rok, we wspomnianych jednostkach, na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz fundusze świadczeń socjalnych to

subwencja pokrywa je w 90,9 % .Wydatki te nie zawierają skutków planowanych podwyżek płac i wynoszą 16.731.537 zł.

VIII. WYDATKI BUDŻETU MIASTA.

Projekt budżetu Miasta zakłada na 2009r. wydatki w wysokości **113.528.000 zł** tj. na poziomie 134,3 % przewidywanego wykonania wydatków roku 2008.

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) w 63,6 % wydatki bieżące – 72.167.574 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 29.683.164 zł,
- dotacje z budżetu – 3.683.371 zł,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów, prowizje) – 2.500.000 zł,
- wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (potencjalne) – 152.000 zł,
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań – 36.149.039 zł,

2) w 36,4 % wydatki majątkowe – 41.360.426, z tego:

a) wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2009-2011 – 38.513.306 zł,

b) wydatki na jednoroczne zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 658.000 zł,

z tego:

- zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 153.000 zł,
- zadania inwestycyjne jednoroczne – 505.000 zł,

c) pozostałe wydatki majątkowe – 2.189.120 , z tego:

- wydatki na wniesienie wkładów do Zakładu Komunikacji Miejskiej spółki z o.o – 150.000 zł
- pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N w Iławie ul. Dąbrowskiego i ul. Zalewskiej”- 538.613 zł,
- pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa ul.Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania ul.Niepodległości do ul.J.III. Sobieskiego- 1.409.507 zł,
- dotacja celowa dla MBP na zakup serwera – 5.000 zł,
- dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie zakupu samochodu ciężarowego - 30.000 zł.

- dofinansowanie zakupu karetki podstawowej dla Szpitala powiatowego w Iławie – 56.000 zł (stanowi to 15 % wkładu własnego niezbędnego do dofinansowania zakupu z UE w ramach RPO „Infrastruktura i środowisko”).

Poniżej przedstawiamy źródła finansowania w 2009 rok zaplanowanych wydatków budżetowych.

Tab. 7. Źródła finansowania wydatków budżetowych w 2009 r. zł

LP	Treść	Budżet 2009	w tym źródła finansowania			
			Dochody własne	Subwencje	Dotacje	Środki UE (dotacje + dochody własne)
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki bieżące	72 167 574	44 207 165	15 209 175	12 252 153	499 081
2	Wsk. struktury %	100,0	61,2	21,1	17,0	0,7
3	Wydatki majątkowe	41 360 426	23 740 537	0	248 989	17 370 900
4	Wsk. struktury %	100,0	57,4	0	0,6	42,0
5	Wydatki ogółem	113 528 000	67 947 702	15 209 175	12 501 142	17 869 981
6	Wsk. struktury %	100,0	59,9	13,4	11,0	15,7

Jak z danych tabeli wynika największy udział w finansowaniu wydatków mają dochody własne zarówno w finansowaniu wydatków bieżących jak majątkowych. Środki z Unii Europejskiej finansują głównie wydatki majątkowe, bo aż w 42 %. Subwencja jest drugim w kolejności źródłem finansowania wydatków bieżących a trzecim wydatków ogółem. Dotacje to trzecie źródło finansowania wydatków bieżących i jak wiadomo to przede wszystkim źródło finansowania zadań zleconych gminie do realizacji przez administrację rządową.

W dalszej części rozdziału omówione zostaną wydatki zaplanowane na rok 2009 tj. bieżące jak i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

010 – Rolnictwo i łowiectwo

Kwota **1.000 zł** zaplanowana na 2009 rok przeznaczona zostanie na wpłatę środków na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2 % wpływów z podatku rolnego. Są to wydatki bieżące.

600 – Transport i łączność

Łączna kwota przewidzianych wydatków w tym dziale to **18.185.648 zł**. Z kwoty tej przypada na **wydatki bieżące 2.005.171 zł** a na **wydatki majątkowe 16.180.477 zł**.

W ramach **wydatków bieżących** realizowane będą następujące zadania i ponoszone wydatki na:

- 1) opłacenie usług przewozowych gminnej spółce Zakład Komunikacji Miejskiej w Iławie - 850.000 zł, jako rekompensata za utracone dochody spółki z tytułu uchwalonych przez

Radę Miejską ulg i zwolnień w opłacie za przewozy pasażerskie komunikacją miejską, środki ustalono na poziomie wyższym niż w roku 2008 z uwagi na trudną sytuację naszej spółki m.in. z powodu konieczności zaciągnięcia kredytu na realizację inwestycji „Budowa nowej bazy wraz z zapleczem dla OSP” i ponoszenia z tego tytułu kosztów obsługi kredyt już od 2009 roku

- 2) bieżące naprawy dróg powiatowych przejętych w zarząd przez Miasto – 32.000 zł, wydatki obejmują wykonanie oznakowania pionowego i poziomego ulic, remonty utwardzonych nawierzchni ulic, remonty chodników (realizacja tych zadań odbywa się w wysokości środków jakie otrzymamy z Powiatu Iławskiego).
- 3) bieżące naprawy miejskich dróg, chodników – 662.200 zł, w tym:
 - wykonanie oznakowań ulic pionowe i poziome – 104.500 zł,
 - przeprowadzenie inwentaryzacji dróg (założenie ksiąg) – 40.000 zł,
 - bieżące naprawy dróg miejskich (gruntowych i utwardzonych, chodników) – 517.700 zł.
- 4) na bieżące utrzymanie dróg powiatowych, w tym na terenie Iławy – 460.971 zł (pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego),

Wydatki majątkowe w 2009 roku w dziale „Transport i łączność” to kwota **16.180.477 zł**. W ramach tej kwoty poniesione zostaną wydatki na:

- 1) **realizację wieloletnich programów inwestycyjnych – 14.082.357 zł, w tym:**
 - a) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie specjalnej strefy ekonomicznej (wraz z wykupami) – 2.990.000 zł
 - b) Budowa ul. Św. A. Boboli wraz z parkingiem pomiędzy ul. Lipowy Dwór a Sucharskiego - 95.400 zł,
 - c) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i ekologicznej przystani żeglarskiej nad j. Jeziorak – 5.000 zł,
 - d) Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul. Sobieskiego a ul. Królowej Jadwigi- 20.000 zł,
 - e) Budowa obwodnicy północnej (wraz z wykupami) – 9.946.957 zł, w tym:
 - środki własne – 4.234.388 zł,
 - dotacja rozwojowa (odzwierciedlenie dofinansowania z UE) - 5.712.569 zł
 - f) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Odnowiciela (L5 i L6) – 150.000 zł,
 - g) Budowa ul. Poprzecznej na os. Lubawskim - 5.000 zł
 - h) Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej os. Ostródzkie (budowa drogi równoległej do ul. Zielonej - ul. Ziemowita - wraz z wykupami) – 870.000 zł, w tym:

- środki własne – 470.500 zł,
 - dotacja rozwojowa (odzwierciedlenie dofinansowania z UE) - 399.500 zł
- 2) **pomoc finansową dla Powiatu Hawskiego** na wkład własny w realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N w Hławie ul. Dąbrowskiego i ul. Zalewskiej”- 538.613 zł,
 - 3) **pomoc finansowa dla Powiatu Hawskiego** na zadanie „ Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania w ulicy Niepodległości do skrzyżowania z ul. J.III. Sobieskiego – 1.409.507 zł,
 - 4) **wniesienie udziałów do spółki Zakład Komunikacji Miejskiej - 150.000 zł**
dokapitalizowanie spółki związane jest z realizowanym zadaniem inwestycyjnym – Budowa nowej bazy ZKM z uwzględnieniem zaplecza dla Ochotniczej Straż Pożarnej.

630 – Turystyka

Wydatki w tym dziale to kwota **19.597.821 zł**, która przeznaczona zostanie na:

- 1) **wydatki bieżące** w wysokości 70.000 zł przeznaczone na prowadzenie ośrodka informacji turystycznej w budynku Ratusza Miejskiego ul. Niepodległości ,
- 2) **wydatki majątkowe** w wysokości 19.527.821 zł przeznaczone na realizację następujących zadań:
 - a) Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak- 1.310.000 zł,
w tym: - środki własne – 390.000 zł,
- dotacja rozwojowa (odzwierciedlenie dofinansowania z UE) - 920.000 zł
 - b) Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Hławki i jeziora Jeziorak- 3.830.027 zł,
w tym: - środki własne – 1430.027 zł,
- dotacja rozwojowa (odzwierciedlenie dofinansowania z UE)- 2.400.000 zł
 - c) Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru –4.189.794 zł,
w tym: - środki własne – 2.570.027 zł,
- dotacja rozwojowa (odzwierciedlenie dofinansowania z UE)- 1.619.767 zł
 - d) Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego w Hławie –10.198.000 zł,
w tym: - środki własne – 5.898.000 zł,
- dotacja rozwojowa (odzwierciedlenie dofinansowania z UE)- 4.300.000 zł

700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej przeznaczonych zostanie **6.852.600zł**, z tego **50.000 zł** to wydatki majątkowe a **6.802.600 zł** to wydatki bieżące.

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

- 1) wydatki na wykupy i zamiany gruntów nie związane z realizacją inwestycji (w tym m. in. nabycie nieruchomości przy ul. Sosnowej - zamiana z IPB gruntów miejskich przy ul. Odnowiciela, zamiana budynku przy ul. Kościuszki na lokale mieszkalne, wykup gruntów przy strefie ekonomicznej) – 1.539.000 zł
- 2) opłaty obciążające gminę jako właściciela lokali komunalnych (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) – 3.300.300zł,
- 3) opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym – 380.000 zł,
- 4) należny podatek VAT z tytułu dzierżaw i sprzedaży nieruchomości -1.250.000 zł,
- 5) koszty zużycia energii, koszty wywozu nieczystości i inne koszty ponoszone na budynkach komunalnych m.in. ul. Chełmińska, ul. Dąbrowskiego, ul. Kościuszki, wyspa - 154.000 zł,
- 6) opłacenie usług gminnej spółki „TBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” z tytułu prowadzenia miejskiej komisji mieszkaniowej - 16.000 zł,
- 7) opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów przez Miasto będących własnością skarbu Państwa - 15.000 zł
- 8) pozostałe wydatki, w tym m. in. wydatki związane ze zwrotem jak i wniesieniem kaucji mieszkaniowych za lokatorów z budynków przeznaczonych do rozbiórki, wydatki 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, ogłoszenia prasowe – 148.300 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości **50.000 zł**, przeznaczone zostaną na dofinansowanie prac modernizacyjno - inwestycyjnych wykonywanych na budynkach mieszkalnych, których w 100 % właścicielem jest gmina.

710 – Działalność usługowa

Wydatki zaplanowane w tym dziale to wydatki bieżące w wysokości **429.700 zł**. Zaplanowane środki przeznaczone zostaną na:

- 1) pokrycie kosztów związanych ze zmianami w planie przestrzennego zagospodarowania Miasta (konceptje urbanistyczne, opinie i uzgodnienia, zmiany w planie przestrzennego

zagospodarowania Miasta) – 267.600 zł,

- 2) opracowania geodezyjne oraz prace geodezyjno - kartograficzne związane m.in. z wydzielaniem działek, aktualizacja mapy numerycznej – 51.600 zł,
- 3) bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych, utrzymanie domu przedpogrzebowego na cmentarzu przy ul. Piaskowej, bieżące remonty sanitariatów na cmentarzu przy ul. Ostródzkiej – 70.500 zł,
- 4) inwentaryzacja cmentarza przy ul Ostródzkiej - 40.000 zł.

750 – Administracja publiczna

Zaplanowana na 2009 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **5.334.572 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące wynoszą 5.274.572 zł , co stanowi 98,9 % ogółu wydatków a wydatki majątkowe wynoszą 60.000 zł , co stanowi 1,1 % ogółu wydatków zaplanowanych na administrację publiczną. Wydatki na administrację publiczną stanowią w ogólnych wydatkach budżetowych 4,7 %

Wydatki bieżące to wydatki związane z:

1) funkcjonowaniem Rady Miejskiej- 268.600 zł,

(m.in. wypłata diet radnych, koszty delegacji służbowych zarówno krajowych jak i zagranicznych, zakupy materiałów biurowych, koszty pobytu delegacji zagranicznych, wydatki na funkcjonowanie Młodzieżowej Rady Miasta , wykonanie nowych statuetek „Zasłużony dla Miasta Iławy”),

2) funkcjonowaniem Urzędu Miasta (rozdz.75011 i 75023) uwzględniające wydatki

związane z realizacją zadań zleconych przez administrację rządową **4.468.987 zł**, w tym:

- a) wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia osobowe - 60,5 etatów w tym 0,5 etatu przeniesione z ICK – dotyczy pracownika d.s. muzeum, wynagrodzenia bezosobowe (zlecenia), wypłata tzw.13-tki, obowiązkowe naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i fundusz świadczeń socjalnych) – 3.485.377 zł,
- b) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miasta, Urzędu Stanu Cywilnego i bieżącym utrzymaniem budynku ratusza miejskiego – 1.150.410 zł, w tym m.in.:
 - remonty budynku, konserwacje sprzętu, windy, przewodów kominowych- 90.300 zł
 - koszty energii, sprzątnięcia , administrowanie siecią i obsługa programów-277.427 zł
 - koszty podróży służbowych i zagranicznych – 58.000 zł,
 - koszty usług pocztowo- telekomunikacyjnych 195.000 zł

- koszty ogłoszeń, prenumerata prasy, opłaty abonamentów-77.650 zł,
- zakupy materiałów, akcesoriów komputerowych, oprogramowań, materiałów do ksero i drukarek – 217.133 zł,
- koszty szkoleń pracowniczych – 60.000 zł,

3) wydatki związane z promocją Miasta – 269.000 zł, w tym:

- a) wydawnictwa, promocja w prasie, promocja w TV i radio, prenumerata prasy, aktualizacja strony internetowej, wykonanie gadżetów promujących miasto dla zawodników biorących udział w różnych imprezach , w tym w maratonach rowerowych, udział w targach inwestycyjnych, zakup i wykonanie gadżetów - 203.000 zł,
- b) dotacja dla stowarzyszeń na realizację zadania własnego gminy „Promocja Miasta Iławy podczas uczestnictwa zawodników kategorii seniorów w rozgrywkach ligowych na szczeblu krajowym w piłce nożnej”- 30.000 zł,
- c) dotacja dla stowarzyszeń na realizację zadania własnego gminy „Promocja Miasta Iławy podczas spotkań chóralskich (festiwale, konkursy) w kraju i zagranicą” – 3.000 zł,
- d) dotacja dla stowarzyszeń na realizację zadania własnego gminy „Promocja Miasta Iławy w kraju i zagranicą podczas spotkań orkiestralnych (festiwale, konkursy)” – 3.000 zł,
- e) pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego , w formie dotacji , na współfinansowanie i wspieranie realizacji projektu „ Zintegrowany system promocji turystycznej obszaru Kanału Elbląskiego” Programu Rozwoju Turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013 – 30.000 zł.
(przystąpienie do programu wyrażone jest w Uchwale Rady Miejskiej w Iławie Nr XXVII/388/2008 z dnia 24.09.2008r)

4) pozostałe wydatki – 267.985 zł:

- a) składki na rzecz związków do, których należy Miasto – 225.085zł,
(wzrost wydatków w stosunku do roku 2008 podyktowany jest przede wszystkim zabezpieczeniem, w formie składki, środków dla Związku „ Czyste Środowisko” na spłatę pożyczki udzielonej Związkowi na budowę Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów w Rudnie oraz zabezpieczenie środków dla Związku Gmin „ Jeziorak” na pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem jak i obsługą realizacji zadań w ramach aglomeracji oraz kosztów prowadzenia działalności związanej z realizacją zadania „ Rozwój infrastruktury turystycznej wokół jeziora Jeziorak”,
- b) wydatki materialne związane z obsługą i współpracą z organizacjami pozarządowymi 10.100 zł,
- c) wydawanie ratusza miejskiego wraz z kolportażem – 10.500 zł,

d) dotacja dla stowarzyszeń na realizację zadania „Działaj lokalnie - inspirowanie i rozwijanie współpracy organizacji pozarządowych, w sferze edukacji, spraw społecznych kultury i rozwoju kulturalnego” - 2.300 zł.

e) pozostałe wydatki – 20.000 zł.

Wydatki majątkowe w Urzędzie Miasta w wysokości **60.000 zł** to zakupy sprzętu komputerowego- 25.000 zł oraz zakup nowej centrali telefonicznej -35.000 zł.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej

Kwota **5.525 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 2009 roku przeznaczy się na powyższe cele kwotę **722.537 zł**. W kwocie tej w 71,6 % stanowią **wydatki bieżące - 517.537 zł** a 28,4 % **wydatki majątkowe - 205.000 zł**.

Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na:

1) **Ochotniczą Straż Pożarną w wysokości – 60.000 zł,**

(wypłata ekwiwalentów za udział w akcjach gaśniczych, zakupy i naprawa sprzętu gaśniczego, wypłata ryczałtu kierowcom wozu bojowego),

2) **obronę cywilną - 11.500 zł**

(zakup sprzętu i wyposażenia dla formacji OC, konserwacja syren alarmowych i opłaty i składki),

3) **dotację dla stowarzyszeń** na zadanie „Realizacja programu polegającego na zapewnieniu bezpieczeństwa na akwenach wypoczywających w okresie letnim mieszkańców Miasta, jak i osób przybywających do Miasta” – **19.000 zł,**

4) **dotacja na Fundusz Wsparcia Policji** na wspólny zakup wyposażenia , które stanowiłoby nagrodę w corocznym konkursie strzeleckim organizowanym w ramach obchodów Święta Policji, z udziałem przedstawicieli samorządów z przeznaczeniem dla jednostek, których przedstawiciele zajęliby miejsca od 1 - 3 – **2.500 zł**

5) **funkcjonowanie Straży Miejskiej w wysokości – 422.337 zł, w tym:**

a) wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia osobowe- 8,5 et., wynagrodzenia bezosobowe (zlecenia), wypłata tzw.13-tki, obowiązkowe naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i fundusz świadczeń socjalnych) – 390.037zł,

b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki- 32.300 zł, w tym m.in.:- zakupy materiałów i wyposażenia (w tym zakup mundurów), materiałów papierniczych do ksero i drukarek oraz zakupy akcesoriów komputerowych – 9.770 zł,

- ubezpieczenie mienia i koszty opłat komorniczych – 1.820 zł,
- zakup paliwa do samochodu- 6.450 zł,
- usługi pocztowo telekomunikacyjne – 2.054 zł,
- naprawy sprzętów, przeglądy samochodu- 1.275 zł,
- zakup środków BHP, ekwiwalentów za pranie, zakup usług zdrowotnych, koszty delegacji pracowniczych, szkolenia pracowników- 5.377 zł,

6) pozostałe wydatki bieżące - 2.200 zł

(drobne zakupy związane z funkcjonowaniem „ Miasteczka Ruchu Drogowego” oraz wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym).

Wydatki majątkowe w wysokości 205.000 zł przeznaczone mają być na :

- 1) pomoc finansową, w formie dotacji dla Powiatu Iławskiego na dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego ze zbiornikiem wodnym dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Iławie – 30.000 zł
- 2) zakup dla OSP silnika do łodzi motorowej przekazanej OSP przez Komendę Wojewódzką Policji – 15.000 zł,
- 3) realizację inwestycji wieloletniej „Budowa Miasteczka Ruchu Drogowego”- 160.000 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 2009 przewiduje się wydatkować 290.400 zł. Wydatki te w 100 % są wydatkami bieżącymi.

757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zaplanowane w tym dziale to wydatki bieżące w wysokości **2.652.000 zł**. Są to przede wszystkim wydatki związane z:

- 1) obsługą długu publicznego z tytułu zapłacenia odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów – **2.500.000 zł**,
- 2) opłaceniem ewentualnych wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji – **152.000 zł**, (zaplanowanie tej pozycji wydatków wynika z tytułu udzielonych

2 poręczeń dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych, przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Hławie, 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 **1.217.300 zł**, która przeznaczona jest na:

- 1) świadczenia pieniężne rekompensujące utracone wynagrodzenia żołnierzy (opłata czynszu, zasiłek dla niepracującej żony) - 500 zł,
- 2) rezerwy w łącznej kwocie – **1.216.800 zł**, w tym:
 - a) rezerwa ogólna- 40.000 zł (0,04 % ogółu wydatków budżetowych roku 2009),
 - b) rezerwy celowe w łącznej wysokości -1.176.800 zł (1,04 % ogółu wydatków budżetowych roku 2009), 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)– 566.800 zł,
 - waloryzację wynagrodzeń osobowych pracowników oświaty i samorządowych jednostek organizacyjnych , (środki te zabezpieczają tylko wydatki klasyfikowane w § 4010, pozostałe skutki podwyżek jednostki winny pokryć z ewentualnych oszczędności, jakie mogą wystąpić w trakcie roku)- 600.000 zł,
 - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 10.000 zł,

801 – Oświata i wychowanie

W dziale „801 – Oświata i wychowanie ” zaplanowano w 2009 r. wydatki w wysokości **26.794.064 zł**. Wydatki na oświatę i wychowanie sklasyfikowane w tym dziale stanowią w wydatkach budżetowych 23,6 %. Na wydatki bieżące przewiduje się kwotę 26.740.064 zł a na wydatki majątkowe 54.000 zł.

W roku 2009 zaplanowane wydatki bieżące w oświacie są skalkulowane na poziomie ok. 80 - 85 % przewidywanych wydatków bieżących roku 2008 (z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych). Zabezpieczono przede wszystkim środki na opłacenie kosztów zużycia energii, które to koszty, wg zapowiedzi, mają w roku 2009 znacznie wzrosnąć. Ponadto obniżony poziom wydatków na remonty bieżące zabezpiecza te remonty, których konieczność wynika z zaleceń p.poż. i Sanepidu. Środki zaplanowane na 2009 rok na wynagrodzenia osobowe a więc bezpośrednio wynikające z zatrudnienia nauczycieli i obsługi w szkołach,

gimnazjach, przedszkolach, żłobkach, stołówkach i świetlicach stanowią ok. 103 % przewidywanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2008. W 2009 roku planowana jest podwyżka płac dla nauczycieli z dniem 1 stycznia o 5 % i 1 września również, o 5 %, co oznacza średnioroczny wzrost płac o 6,75 %. Zaplanowane wydatki w 2009 roku nie przewidują pokrycia skutków tych podwyżek w 100 %. A zatem wszystkie skutki wprowadzonych podwyżek będą musiały być pokryte w ramach planów finansowych jednostek oraz rezerwy zapisanej na wzrost płac dla wszystkich jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu miasta.

Wydatki bieżące w wysokości 26.740.064 zł przeznaczone zostaną na:

- 1) **pomoc publiczną** w formie dotacji dla Powiatu Iławskiego na działalność Szkolnej Orkiestry Dętej działającej przy Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. w Iławie – **13.500 zł**,
- 2) **dotacje podmiotowe** dla niepublicznych jednostek systemu oświaty (dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych oraz niepublicznych jednostek przedszkolnych) - **255.000 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”- **800 zł**,
- 4) **bieżące funkcjonowanie 3 szkół podstawowych – 10.421.114 zł** w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi pracujących na 207,7 etatach (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny)- 9.585.214 zł,
 - b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół- 835.900 zł, w tym
 - koszty zużycia energii w budynkach szkół - 400.709 zł,
 - remonty bieżące obiektów (m.in. remonty dachów we wszystkich szkołach, remonty sal lekcyjnych SP 3 i 4, wymiana okien SP 4 i SP 2, remont instalacji hydraulicznej SP 3) – 191.000 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych- 54.000 zł,
 - koszty wynajmu hali sportowej przez SP 3- 59.000 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkół – 131.191 zł,
- 5) **bieżące funkcjonowanie 2 gimnazjów publicznych – 6.651.456 zł**, w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi pracujących na 124,5 etatach (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny) – 5.819.240 zł,

- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem gimnazjów – 832.216 zł, w tym:
- koszty zużycia energii w budynkach - 412.550 zł,
 - remonty bieżące obiektów (pokrycie dachu papą termozgrzewalną budynku G Nr 2 na głównej bryle bez sali gimnastycznej, remont parkietu w Sali gimnastycznej – zalecenie Sanepidu, remont szatni szkolnych w G Nr 1 i wymiana okien) – 271.216 zł
 - zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych- 50.000 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem gimnazjów – 98.450 zł,
- 6) **bieżące funkcjonowanie 5 przedszkoli miejskich – 7.121.304 zł,**
- a) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi pracujących na 158,6 etatach (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny)- 5.597.937 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem przedszkoli – 1.523.367 zł, w tym:
- koszty zużycia energii w budynkach - 350.050 zł,
 - remonty bieżące obiektów (remonty łazienek P Nr 5 i 6, remont dachu P Nr 3, wymiana posadzki w drodze ewakuacyjnej P Nr 2, remont 2 zmywalni P Nr 2)- 339.794 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych- 82.500 zł,
 - koszty zakupu produktów żywnościowych – 658.773 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem przedszkoli – 92.250 zł,
- 7) **dowożenie uczniów do szkół** (zakup biletów miesięcznych dla dzieci miejskich) - **50.000 zł,**
- 8) **bieżące funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – 658.954 zł**
- a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników na 13,5 etatach (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, wypłata tzw.13-tki i pochodne od wynagrodzeń składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych)- 593.854 zł,
- b) pozostałe koszty bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 65.100 zł, w tym:
- zakupy materiałów, wyposażenia , materiałów papierniczych do ksero i drukarek, zakup akcesoriów komputerowych- 25.600 zł,
 - szkolenia pracowników- 7.000 zł,

- zakup różnych usług materialnych w tym usług pocztowo- telekomunikacyjnych, internetowych - 21.000 zł,
- pozostałe usługi – 11.500 zł,

9) bieżące funkcjonowanie stołówek szkolnych – 1.093.636 zł, w tym:

- a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników obsługi pracujących na 21 etatach (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny)- 518.786 zł,
- b) koszty zakupu produktów żywnościowych – 421.850 zł,
- c) pozostałe koszty bieżące – 153.000 zł, w tym:
 - koszty energii - 80.000 zł,
 - zakupy wyposażenia, środków czystości materiałów, materiałów papierniczych i akcesoriów komputerowych- 28.500 zł,
 - remonty pomieszczeń i zapleczy kuchennych- 30.000 zł,
 - pozostałe wydatki (koszty odprowadzania ścieków, wywozu nieczystości przeglądy instalacji elektrycznej i sprzętu p.poż.)- 14.500 zł

10) doszkalcenie i doskonalenie nauczycieli – 135.220 zł (stanowi 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli , są to wydatki przeznaczone na opłacenie kosztów szkoleń, kursów oraz czesnego),

11) fundusz socjalny emerytów nauczycieli – 188.600 zł,

12) zapomogi zdrowotne dla nauczycieli- 40.200 zł (3% planowanego wynagrodzenia osobowego nauczycieli bez odpraw),

13) wydatki na opłacenie pokrycie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników – 69.000 zł,

14) wydatki związane z realizacją w Gimnazjum Nr 2 programu współfinansowanego przez UE pod nazwą „Uczenie się przez całe życie” (program COMENIUS) - 18.880 zł,

15) pozostałe wydatki – 22.400 zł

Wydatki majątkowe w wysokości **54.000 zł** to wydatki na:

- 1) zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych –49.000 zł, w tym:
 - zakup kserokopiarki dla SSP Nr 3 i G Nr 2- 9.000 zł,
 - zakup sprzętu komputerowego dla SSP Nr 3- 4.000 zł
 - zakup sprzętu kuchennego do przedszkoli Nr 2,3,6 i dla stołówek szkolnych w G Nr 2 i SSP Nr 2 –25.000 zł,
 - zakup projektora multimedialnego w G Nr 1- 5.000 zł,

- zakup sprzętu komputerowego dla MZOS i P- 6.000 zł,
- 2) realizację zadania realizowanego w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych w latach 2009-2011 „Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 - 5.000 zł,

851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w dziale „Ochrona zdrowia” zaplanowano środki w wysokości **509.000 zł** z tego wydatki bieżące wynoszą 453.000 zł, a wydatki majątkowe 56.000 zł.

Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na:

- 1) realizację działań profilaktyczno interwencyjnych i prowadzenie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Uzależnień w ramach miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - 400.000 zł, w tym koszty wynagrodzenia osobowego i obowiązkowych odpisów na opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy w łącznej wysokości 54.980 zł pokrywające koszty zatrudnienia pracownika merytorycznego – pedagoga (pracownika zatrudnionego w Urzędzie Miasta) realizującego program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- 2) realizację zadań w ramach miejskiego programu zwalczania narkomanii - 50.000 zł,
- 3) dotację dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na zadanie „ Program edukacyjny w zakresie promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi”- 3.000 zł (edukacja w szkołach, prelekcje i akcje prozdrowotne).

Wydatki majątkowe w wysokości 56.000 zł przeznaczona zostaną w formie dotacji na dofinansowanie zakupu karetki podstawowej dla Zespołu Ratownictwa Medycznego oraz Szpitalnego Oddziału ratowniczego szpitala Powiatowego w Iławie. Kwota 56.000 zł stanowi 15 % niezbędnego wkładu własnego aby uzyskać dofinansowanie z UE na zakup tejże karetki.

852 – Pomoc społeczna

Na pomoc społeczną w 2009 roku przeznaczy się **15.939.446 zł**. Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią 14 % ogółu wydatków budżetowych. Wydatki bieżące wynoszą 15.924.446 zł a wydatki majątkowe 15.000 zł.

Wydatki na pomoc społeczną opłacane będą w 2009 r. w 73,5 % przez budżet państw, co odpowiada kwocie 11.713.000 zł, w 25,3 % przez dochody własne budżetu Miasta – 4.039.446 zł i w 1,2 % przez osoby korzystające z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej oraz usług opiekuńczych -187.000 zł.

W kwocie 15.939.446 zł przeznaczonej na pomoc społeczną wydatki bieżące stanowią 99,9 % co daje kwotę 15.924.446 zł a wydatki majątkowe 0,1 % co wynosi 15.000 zł.

Wydatki bieżące to:

- 1) odpłatność za kierowanie mieszkańców naszego Miasta do Domów Pomocy Społecznej – 180.000 zł,
- 2) wydatki przeznaczone na prowadzenie **ośrodków wsparcia** (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) – 705.030 zł, w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników obsługi pracujących na 14 etatach (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny)- 384.530 zł,
 - b) koszty zakupu produktów żywnościowych – 130.000 zł,
 - c) pozostałe wydatki bieżące – 190.500 zł w tym:
 - koszty energii - 25.100 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia , środków czystości, materiałów papierniczych i akcesoriów komputerowych - 57.800 zł,
 - remonty pomieszczeń, w tym remont stołówki i wymiana drzwi - 37.500 zł,
 - zakup usług materialnych (przeeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, opłaty pocztowe, opłaty za wywozy nieczystości) - 31.400 zł,
 - różne opłaty i składki, podatek od nieruchomości - 10.300 zł,
 - pozostałe wydatki – 28.400 zł.
- 3) wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych (100 % dotacja z budżetu państwa) – 10.242.000 zł w tym:
 - a) wypłata świadczeń rodzinnych – 7.106.989 zł,
 - b) fundusz alimentacyjny – 2.340.000 zł,
 - c) zasiłek z tytułu urodzenia dziecka- 360.000 zł,
 - d) składki społeczne od świadczeń rodzinnych – 92.880 zł
 - e) pozostałe wydatki związane z prowadzeniem wszystkich spraw dotyczących wypłaty świadczeń rodzinnych – 342.131 zł, w tym wydatki związane z zatrudnieniem pracowników obsługi pracujących na 7 etatach (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny) – 249.231 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) – 66.000 zł
- 5) wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 743.978 zł, w tym:
- a) świadczenia społeczne opłacane z budżetu państwa – 558.000 zł, w tym:
- zasiłki stałe (zadanie zlecone)- 374.700 zł,
 - zasiłki okresowe (zadanie własne opłacane z budżetu państwa) – 182.000 zł,
 - składka na ubezpieczenia emerytalno- rentowe od podopiecznych (zadanie zlecone)- 1.300 zł,
- b) świadczenia społeczne opłacane z budżetu Miasta- 185.978 zł, w tym:
- zasiłki celowe – 167.978 zł,
 - zasiłki okresowe – 10.000 zł,
 - opłacenie usługi pogrzebowej – 8.000 zł
- 6) wypłata dodatków mieszkaniowych -773.000 zł
- 7) koszty świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych - 814.899 zł w tym budżet państwa opłaca usługi specjalistyczne w wys. 75.000 zł.
Kwota 814.899 zł dotyczy wydatków:
- a) związanych z zatrudnieniem opiekunek pracujących na 27,8 etatach i opiekunek zatrudnianych na zlecenie przede wszystkim zatrudnianych na soboty i niedziele (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz socjalny) - 804.531 zł,
- b) pozostałe wydatki – 10.368 zł.
- 8) realizacja programu rządowego” Pomoc państwa w zakresie dożywiania”- 510.000 zł, w tym:
- a) dożywianie dzieci i młodzieży – 442.000 zł, w tym środki z budżetu Miasta 176.800 zł a z budżetu państwa 265.200 zł,
- b) doposażenie stołówek – 68.000 zł, w tym z budżetu Miasta 27.200 zł a z budżetu państwa 40.800 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 – 72.609 zł,
- 10) koszty pobytu osób, rodzin w Punkcie Interwencji Kryzysowej prowadzonym przez MOPS - 4.000 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” - 7.500 zł

12) dotacja dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadania „Poznaj świat- organizacja czasu wolnego dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych i ubogich – 5.000 zł

13) koszty funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej (rozdział 85219) - 1.800.430 zł, w tym:

a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników na 31,9 etatu (wynagrodzenia i odpisy na składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz bezosobowy fundusz płac) - 1.346.032 zł,

b) pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – 454.398 zł, w tym m.in.:

- koszty energii – 53.487 zł,

- remonty instalacji elektrycznej w całym budynku, remont holu, wymiana podłóg, malowanie ścian – 150.898 zł,

- zakupy materiałów, wyposażenia, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego, zakup akcesoriów komputerowych – 125.833 zł,

- opłacenie usług materialnych, w tym m.in. opłaty pocztowe, opłata ISO, wywóz nieczystości, - 40.000 zł,

- opłacenie zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej- 21.500 zł

- koszty delegacji krajowych, szkoleń pracowników – 23 .400 zł,

Wydatki majątkowe to kwota **15.000 zł**, która przeznaczona jest na zakup kotła warzelnego dla Dziennego Domu Pomocy Społecznej.

MOPS jest jednostką świadczącą wiele usług i aby pokazać pełne koszty funkcjonowania jednostki oraz koszty zadań przez tą jednostkę realizowanych a klasyfikowanych w różnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, poniżej zestawiono wszystkie wydatki jakimi dysponować będzie jednostka w 2009 roku.

Tab. 8. Wydatki jednostki budżetowej MOPS w roku 2009

zł

Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	w tym			
			Wydatki bieżące	w tym		Wydatki majątkowe
				Wynagrodzenia i pochodne *	Pozostałe wydatki	
1	2	3	4	5	6	7
85202	Domy Pomocy Społecznej	180 000	180 000	0	180 000	0
85203	Ośrodki wsparcia (DDPS, świetlica dla dzieci)	720 030	705 030	384 530	320 500	15 000
85212	Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny, składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe	10 242 000	10 242 000	249 231		
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	66 000	66 000		66 000	
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe	743 978	743 978		743 978	
85215	Dodatki mieszkaniowe	773 000	773 000		773 000	
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	1 800 430	1 800 430	1 346 032	454398	
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	814 899	814 899	804 531	10 368	
85295	Pozostała działalność	599 109	599 109		599 109	
	RAZEM WYDATKI	15 939 446	15 924 446	2 784 324	13 140 122	15 000

* związane z zatrudnieniem 80,7 et fundusz świadczeń socjalnych

853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale w łącznej kwocie - **729.499 zł** przeznaczono na:

- 1) pokrycie kosztów prowadzenia żłobka miejskiego w strukturach przedszkola integracyjnego nr 2, na którego funkcjonowanie zaplanowano kwotę 164.557 zł , która to kwota w całości zabezpiecza wydatki związane z zatrudnieniem pracowników obsługi na 7 etatach (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odpisy na składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych),
- 2) realizację 2 zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, w ramach działania 9.1 – Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, w tym :
 - a) zadanie realizowane przez Szkołę Podstawową Nr 3 pod nazwą „ Wszyscy mamy równe szanse”- 265.970 zł,
 - b) zadanie realizowane przez miejskie przedszkola pod nazwą „ Edukacja przedszkolna szansą na sukces twojego dziecka”- 298.972 zł.

Źródłem finansowania zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki są fundusze strukturalne pochodzące z Unii Europejskiej a zapisane w budżecie po stronie dochodów jako dotacja rozwojowa.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Budżet na 2009 rok zakłada wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą w wysokości **662.497 zł**. Całość kwoty to **wydatki bieżące** przeznaczone na:

- 1) prowadzenie świetlic szkolnych – 619.697 zł stanowi to w 100 % wydatki związane z zatrudnieniem 16 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 - 6.000 zł,
- 3) pomoc finansowa w formie dotacji dla Powiatu Iławskiego na prowadzenie zajęć pozaszkolnych rekreacyjno-sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie żeglarsstwa w MOS w Iławie- 36.800 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zadania realizowane i kwalifikowane w tym dziale zaplanowano wydatki w wysokości **8.145.228 zł** z tego:

- wydatki bieżące – **3.877.100 zł**,
- wydatki majątkowe – **4.268.128 zł**

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

- 1) **gospodarkę ściekową i ochronę wód – 246.000 zł**, w tym:
 - a) bieżące utrzymanie sieci deszczowych i ich remonty – 202.000 zł,
 - b) opłaty wynikające z ustawy o ochronie środowiska za odprowadzanie wód opadowych- 22.000 zł
 - c) opracowanie programu określającego możliwości eksploatacyjne, techniczne, przyłączeniowe dla sieci deszczowych - 10.000 zł
 - d) założenie żaluzji do separatorów – 10.000 zł,
 - e) opracowywanie operatów wodno-prawnych do decyzji na odprowadzanie wód opadowych- 2.000 zł
- 2) **oczyszczanie Miasta – 1.247.000 zł**
(bieżące i zimowe oczyszczanie Miasta zgodnie z podpisanymi umowami, zakup koszy ulicznych),
- 3) **utrzymanie zieleni miejskiej – 738.000 zł**
(bieżące utrzymanie zieleni, pielęgnacja i wycinka drzew, nowe nasadzenia przy ul. Niepodległości ,ul. Szeptyckiego, inwentaryzacja stanu zdrowotnego drzew oraz

zabiegi sanitarne w lasach, opłaty za wyłączenie gruntów leśnych na cele nierolnicze),

- 4) **wydatki związane z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom - 227.500 zł**
(utrzymanie schroniska dla zwierząt, zakup worków i zakup dalszych kompletów pojemników na psie odchody „Psi pakiet”, remont zadaszania boksów w schronisku dla zwierząt II etap),
- 5) **oświetlenie ulic – 1.115.600 zł**, w tym:
- koszty zużycia energii w oświetleniu ulicznym – 700.000 zł,
 - bieżące konserwacje oświetlenia i remonty oświetlenia – 310.000 zł
 - wymiana opraw na energooszczędne - 50.000 zł,
 - koszty awarii oświetlenia- 30.000 zł
 - pozostałe wydatki - 25.600 zł
- 6) **pozostała działalność bieżąca – 303.000zł**
- bieżące utrzymanie szaleatów miejskich i drobne remonty– 56.000 zł
 - naprawy bieżące placów zabaw, montaż urządzeń na placach, zakupy nowych urządzeń oraz ubezpieczenie placów zabaw -28.000 zł
 - konserwacja fontann i pomostów oraz koszty energii związanej z oświetleniem fontanny na małym Jezioraku – 58.000 zł
 - koszty rozbiórek budynków i budowli - 20.000 zł
 - remont przystanków autobusowych – 11.000 zł
 - zakup i montaż ławek w ciągach spacerowych - 30.000 zł
 - zakup i montaż oświetlenia świątecznego - 15.000 zł
 - remont i umacnianie nabrzeży jeziora Jeziorak Mały - 24.000 zł
 - utrzymanie składu materiałów rozbiórkowych - 11.000 zł
 - oflagowanie Miasta - 11.000 zł
 - pozostałe wydatki – 39.000 zł

Kwota **wydatków majątkowych** w wysokości **4.268.128.zł** przeznaczona zostanie na:

1) realizację jednorocznych zadań inwestycyjnych - 465.000 zł, w tym:

- Budowę kanalizacji ul. Łąkowa (zadanie realizowane w ramach aglomeracji)- 255.000 zł,
- Zagospodarowanie terenu wraz z budową drogi pod społeczne budownictwo mieszkaniowe przy ul. Skłodowskiej 4- 200.000 zł ,
- dofinansowanie zakupu 2 pomp pod potrzeby ogrodów rodzinnych- 10.000 zł,

2) realizację wieloletnich programów inwestycyjnych – 3.803.128 zł, w tym:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i Lipowa (zadanie realizowane w ramach aglomeracji) –1.938.128 zł,

- Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej - 5.000 zł,
- Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, ul. Narutowicza do ul. Jagiellończyka (zadanie realizowane w ramach aglomeracji) – 1.855.000 zł,
- Budowa boiska osiedlowego oś. Lipowy Dwór – 5.000 zł,

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego mamy zamiar przeznaczyć w 2009 roku **2.689.000 zł** i gros tej kwoty bo 99,8% stanowią wydatki bieżące i jest to kwota 2.684.000 zł. Wydatki majątkowe to 5.000 zł.

Wydatki bieżące to:

- 1) wydatki na renowacje pomników w parku miejskim - 30.000 zł
- 2) dotacja na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazana jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych (remont zabytkowych drzwi do Kościoła Przemienienia Pańskiego)- 25.000 zł,
- 3) dotacja podmiotowa dla **Ławskiego Centrum Kultury** na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury w kwocie łącznej – 1.870.000 zł,
- 4) dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 759.000 zł.

Dotacja podmiotowa dla ICK zaplanowana na 2009 rok została zmniejszona o koszty zatrudnienia pracownika zajmującego się sprawami utworzenia muzeum w Ławie (0,5 etatu) a przeniesienie tego etatu do Urzędu Miasta Ławy. Ponadto kwota dotacji została skalkulowana, w stosunku do roku 2008 na poziomie niższym zarówno w pozycjach bieżącego utrzymania jednostki jak i w pozycjach organizacji imprez kulturalnych. Należy zaznaczyć, że koszty bieżące funkcjonowania kina miejskiego (bez zatrudnienia) skalkulowane w dotacji sfinansowane zostaną przez wypracowane dochody, które jednostka skalkulowała na poziomie 240.000 zł.

A zatem dotacja skalkulowana jest tak, aby kwota **1.870.000 zł** zabezpieczała następujące wydatki:

- a) **wydatki związane z zatrudnieniem** pracowników na 19,5 etatach, (są to wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych) - **805.350 zł**,
- b) **wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem ICK** – **314.621 zł**, w tym m.in. - koszty zużycia energii, wody i kanalizacji- 120.274 zł,
 - usługi telekomunikacyjno – pocztowe - 32.900 zł,

- utrzymanie czystości – 26.350 zł,
- zakupy wyposażenia, zakupy materiałów papierniczych, środków czystości i środków BHP – 57.565 zł,
- ubezpieczenia majątkowe- 9.500 zł
- podróże służbowe i szkolenia pracowników- 11.900 zł,

c) **koszty imprez o charakterze ogólnomiejskim – 345.000 zł**, w tym obejmujące dofinansowanie takich imprez jak : Old Jazz Meeting - Złota Tarka , Jeziorak Shantees Meeting , Iławskie Spotkania Kabaretowe , Fama Rock, Międzynarodowy Festiwal Muzyki Klasycznej VIVA MUSICA , imprezy teatralne , Festiwal Kultury Młodzieżowej, Ogólnopolski Turniej Tańca , Iławski Jarmark Sztuki Ludowej, Dni Iławy, Sylwester 2009/2010, Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy, Gala z okazji Dnia Nauczyciela, gale z okazji uhonorowania osób działających w organizacjach pozarządowych oraz z okazji 20 - lecia powstania samorządu terytorialnego. W związku ze zmniejszeniem dotacji na wspomniane imprezy ich zakres uzależniony będzie od pozyskania przez Dyрекcję ICK środków od sponsorów.

d) **amatorski ruch artystyczny - 30.000 zł**

e) **pozostałe imprezy** , w tym miejski kalendarz imprez, imprezy w szkołach, edukacja teatralna, działalność wystawiennicza, Powiatowy Konkurs Literacki i Iławska Plastyka, – **98.000 zł**

f) **wspieranie inicjatyw różnych instytucji, stowarzyszeń w zakresie upowszechniania kultury – 62.800 zł** (podziału środków dokona Rada Kultury, kwota nie ujmuje środków na działalność kulturalną realizowaną przez Szkolną Orkiestrę Dętą istniejącą przy szkole tzw.„Budowlance”- środki w wysokości 13.500 zł ujęto w rozdziale 80195,§ 2710),

g) **wydatki na promocję, reklamę i wydawnictwa – 46.000 zł**,

h) **pozostałe wydatki** związane z funkcjonowaniem KINA, galerii oraz związane z ochroną i obsługą techniczną imprez – **158.229 zł**,

(zabezpieczono środki na monitoring obiektu Kina i amfiteatru oraz z uwagi na budowę sceny amfiteatru zabezpieczono środki na wykonanie zadaszzenia i wykonanie podestów scenicznych po to by zaplanowane na 2009 rok imprezy mogły się odbywać).

i) **wypłata nagród osobom zajmującym się działalnością i twórczością artystyczną** oraz upowszechnianiem kultury, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Iławie Nr XVIII/ 250/ 07 z dnia 19.12.2007 r. - **10.000 zł**.

Dotacja podmiotowa dla MBP w wysokości 759.000 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 14 etatach, są to wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych – 512.446 zł,
- c) wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem MBP – 192.554 zł, w tym m.in. zakup książek 50.000 zł, wymiana instalacji elektrycznej 30.000 zł, koszy zużycia energii, wody i ścieków 36.100 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 5.000 zł przeznacza się na zakup serwera dla potrzeb Miejskiej Biblioteki Publicznej.

926 – Kultura fizyczna i sport

Na kulturę fizyczną i sport przewiduje się przeznaczyć w 2009 roku **2.770.163 zł**, z czego 66,1 % to wydatki bieżące w wysokości 1.831.163 zł a 33,9 % to wydatki majątkowe w wysokości 939.000 zł.

Wydatki bieżące to środki dla **Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji** na funkcjonowanie tej jednostki, upowszechnianie kultury fizycznej, sportu i turystyki oraz utrzymanie obiektów sportowych. Kwota **1.831.163 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) – **783.536 zł**, w tym poniesiemy wydatki m.in. na:
 - a) zakup energii (c.o, energia elektryczna, woda gaz)- 198.400 zł,
 - b) usługi remontowe obiektów (w tym remont pomostu na plaży przy ul. Kajki, remont silnika do statku Iławia) - 117.036 zł,
 - c) usługi materialne (w tym koszty utrzymania obiektów, ochrona i monitoring obiektów, przeglądy techniczne, remonty bieżące) - 330.544 zł,
 - d) różne opłaty i składki na ubezpieczenia budynków- 24.129 zł,
- 2) **kalendarz imprez sportowo – rekreacyjnych** oraz wspieranie inicjatyw organizacji, instytucji, stowarzyszeń w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, sportu i rekreacji – **275.000 zł**,
- 3) **wypłatę stypendiów sportowych, nagród i wyróżnień dla zawodników** osiągających wysokie wyniki we współzawodnictwie sportowym, zgodnie z Uchwałami Rady

- 4) **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 - **151.000 zł**, w tym w zakresie:
- tenisa ziemnego - 12.000 zł
 - wioślarstwa - 20.300 zł
 - piłki siatkowej dziewcząt – 23.300 zł
 - piłki nożnej – 56.300 zł
 - tenisa stołowego - 12.000 zł
 - lekkiejatletyki – 17.300 zł
 - piłki ręcznej chłopców – 9.800 zł.

Środki na prowadzenie zajęć rekreacyjno - sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa w wysokości 36.800 zł ujęto w rozdziale „85407 § 2710” – jako zajęcia pozaszkolne realizowane przez MOS. Środki te to pomoc finansowa dla Powiatu Hławskiego w formie dotacji.

Należy zaznaczyć, że dotacje w roku 2009 dla stowarzyszeń zostały skalkulowane na poziomie 75% dotacji przewidzianych w roku 2008.

- 5) **koszty funkcjonowania jednostki ICST i R – 566.627 zł**, w tym:

- a) wydatki związane z zatrudnieniem (10,5etatów- wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpisy na fundusz świadczeń socjalnych)- 444.627 zł,
- b) pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – 122.000 zł, w tym:
 - zakupy materiałów i wyposażenia – 12.820 zł,
 - podatek od nieruchomości – 38.135 zł,
 - podatek VAT – 34.185 zł,
 - zakupy różnych usług(usługi pocztowo-telekomunikacyjne, drobne remonty)–15.000zł,

Wydatki majątkowe w dziale - Kultura fizyczna i sport w wysokości **939.000 zł** to środki przeznaczone na realizację następujących zadań:

- 1) zadanie realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych w latach 2008-2010 – 935.000 zł, w tym:
 - Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza(modernizacja stadionu, boisko ze sztuczną nawierzchnią, bieżnia , remont trybun, kryte korty , skate- park)- 100.000zł,

- Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej na jeziorze Jeziorak – 835.000 zł,
- 2) zakup sprzętu komputerowego dla Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji- 4.000 zł.

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

W projekcie budżetu 2009 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 **11.050.412 zł** przeznaczone zostaną 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) – 285.887 zł
- 2) prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców (zlecenia, zakup materiałów biurowych) – 5.525 zł
- 3) finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 10.759.000 zł z tego przeznacza się na:
 - na wypłatę zasiłków stałych i opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne – 376.000 zł
 - na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - 66.000 zł
 - na wypłatę świadczeń rodzinnych i ich obsługę – 10.242.000 zł,
 - na opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych - 75.000 zł

X. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Na wykonanie zadań realizowanych wspólnie z jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie porozumień i umów zaplanowano w 2009 roku wpływy po stronie dochodów w

wysokości **94.000 zł** zaś po stronie wydatków z budżetu przekażemy środki w wysokości 2.519.391 zł.

Po stronie **dochodów** budżetowych uzyskamy wpływ w formie dotacji w wysokości 94.000 zł, które przeznaczone zostaną na :

- 1) pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim – 32.000 zł (dotacja z budżetu Powiatu Iławskiego),
- 2) pokrycie kosztów prowadzenia Powiatowej Biblioteki przez Miejską Bibliotekę Publiczną - 54.000 zł (dotacja z budżetu Powiatu Iławskiego),
- 3) pokrycie kosztów prowadzenia religii grecko-katolickiej prowadzonej dla uczniów gimnazjów - 8.000 zł (dotacja z budżetu Gminy Wiejskiej Iława).

Po stronie **wydatków** w projekcie budżetu na 2009 rok miasto Iława na realizację zadań realizowanych wspólnie z jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie porozumień i umów zadań przekaże w formie dotacji 2.519.391 zł na :

- 1) na bieżące utrzymanie dróg powiatowych, w tym na terenie Iławy – 460.971 zł (pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego),
- 2) na pokrycie wkładu własnego na realizacji zadań realizowanych przez Powiat Iławski na terenie Miasta Iławy a współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej (pomoc finansowa) – 1.948.120 zł, w tym na zadania:
 - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329 N w Iławie, ul. Dąbrowskiego i ul.Zalewskiej- 538.613 zł,
 - Przebudowa ul Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania z ul. Niepodległości z ul. J.III.Sobieskiego- 1.409.507 zł.
- 3) prowadzenie zajęć rekreacyjno - sportowych dla dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa – jako zajęcia pozaszkolne realizowane przez Międzyszkolny Ośrodek Sportowy – 36.800 zł (pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego),
- 4) na działalność Szkolnej Orkiestry Dętej działającej przy Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. w Iławie – 13.500 zł (pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego),
- 5) na pomoc finansową dla Powiatu Iławskiego na współfinansowanie i wspieranie realizacji projektu „ Zintegrowany system promocji turystycznej obszaru Kanału Elbląskiego” Programu Rozwoju Turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013 – 30.000 zł, (przystąpienie do programu wyrażone jest w Uchwale Rady Miejskiej w Iławie Nr XXVII/388/2008 z dnia 24.09.2008r)– 30.000 zł
- 6) na dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo- gaśniczego ze zbiornikiem

wodnym dla potrzeb Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Iławie – 30.000 zł (pomoc finansowa dla Powiatu Iławskiego).

Łącznie w budżecie miasta Iławy dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano w wysokości:

- dochody- 94.000 zł,
- wydatki – 2.613.391 zł.

XI. MIEJSKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA i GOSPODARKI WODNEJ

Przewiduje się, że Miejski Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2009 dysponować będzie łączną kwotą 174.346 zł. Na tą kwotę składają się środki pieniężne, jakie przewiduje się, że pozostaną na rachunku funduszu z roku 2008 w wysokości 64.346 zł oraz planowana kwota przychodów w samym roku 2009 w wysokości 110 000 zł (bez należności). Wpływy roku 2009 to opłaty za szczególne korzystanie ze środowiska przekazywane przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska.

Wydatki z Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska zaplanowano w wysokości 174.000 zł i są to:

1) wydatki bieżące w wysokości 144.000 zł, które przeznaczone zostaną na:

- rekultywacje wysypiska odpadów komunalnych, segregacje i unieszkodliwianie odpadów – 40.000 zł,
- bieżące utrzymanie, założenie i pielęgnację zieleni miejskiej, nowe nasadzenia - 17.000 zł
- edukację ekologiczną , w tym udział w projekcie „ Zielone Płuca Polski”, zakup nagród na konkursy ekologiczne - 15.000 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 - 45.000 zł
- opłata za używanie znaku Zielone Płuca Polski - Znak Promocyjny – 1.000 zł

- zakupy pojemników do segregacji (dla szkół)-8.000 zł,
- 2) wydatki majątkowe 30.000 zł, w tym na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach aglomeracji , współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej:
- Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i Lipowa – 20.000 zł,
 - Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Łąkowej – 5.000 zł,
 - Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul.Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja do ul. Jagiellończyka – 5.000 zł.

Hawa, 10 listopad 2008 roku

OPRACOWAŁ:

Skarbnik Miasta Hawy

Janina Okołowska

ZATWIERDZIŁ:

Burmistrz Miasta Hawy

Włodzimierz Ptasznik