

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Ławy za 2009 rok



Marzec 2010

SPIS TREŚCI

I. Sytuacja finansowa Miasta Ława w 2009 roku	1
I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2009	1
I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za 2009 rok oraz sytuacja finansowa miasta na 31.12.2009 r.	3
I.3. Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	7
I.4. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	10
I.5. Należności miasta z tytułu udzielonych pożyczek	10
I.6. Udziały w spółkach	13
II. Realizacja dochodów budżetowych	13
II.1. Informacje ogólne	13
II.2. Dochody własne	16
II.2.1. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	18
II.2.2. Podatki i opłaty	18
II.2.2.1. Podatki i opłaty lokalne	20
II.2.2.1.1. Podatek od nieruchomości	22
II.2.2.1.2. Podatek od środków transportowych	24
II.2.2.1.3. Opłata od posiadania psów	26
II.2.2.1.4. Opłata targowa	26
II.2.2.2. Pozostałe podatki i opłaty	27
II.2.3. Dochody z majątku gminy	28
II.2.4. Pozostałe dochody	29
II.2.5. Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	30
II.3. Dotacje	31
II.4. Subwencje	34
III. Skutki stosowania ulg w spłatach należności pieniężnych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa	35
IV. Realizacja wydatków budżetowych	38
IV.1. Informacje ogólne	38
IV.2. Realizacja wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej	41
IV.2.1. Rolnictwo – dział 010	43
IV.2.2. Transport i łączność – dział 600	43

IV.2.3. Turystyka – dział 630	44
IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa – dział 700	44
IV.2.5. Działalność usługowa – dział 710	45
IV.2.6. Administracja publiczna – dział 750	46
IV.2.7. Urzędy naczelnych organów władzy – dział 751	48
IV.2.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – dział 754	49
IV.2.9. Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - dział 756	50
IV.2.10. Obsługa długu publicznego – dział 757	51
IV.2.11. Różne rozliczenia – dział 758	51
IV.2.12. Oświata i wychowanie – dział 801	52
IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851	60
IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852	62
IV.2.15. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dział 853	69
IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - dział 854	71
IV.2.17. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dział 900	72
IV.2.18. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dział 921	74
IV.2.19. Kultura fizyczna i sport – dział 926	77
IV.3. Realizacja wydatków majątkowych	80
V. Realizacja planu finansowego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	91
VI. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	97
VII. Miejski Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	98
Tab. 39 Realizacja dochodów budżetowych za 2009 rok	100
Tab. 40 Realizacja wydatków budżetowych za 2009 rok	106

I. SYTUACJA FINANSOWA MIASTA IŁAWA W 2009 ROKU

I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2009.

Budżet Miasta Iława na 2009 r. został uchwalony przez Radę Miejską dnia 29 grudnia 2008 roku Uchwałą Nr XXXI/447/2008. Dochody budżetowe uchwalono w wysokości 96.613.000,00 zł zaś wydatki budżetowe zaplanowano w kwocie 113.528.000,00 zł. Planowano wówczas deficyt budżetowy w wysokości 16.915.000,00 zł.

Na przestrzeni roku Rada Miejska w Iławie dokonała zmian w budżecie Miasta. Po stronie dochodów budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 7.099.335,11 zł a po stronie wydatków budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 6.907.118,11 zł. Zwiększeniu uległ deficyt budżetowy o kwotę 192.217,00 zł. A zatem po zmianach planowany budżet na 2009 rok zamknął się po stronie dochodów kwotą 89.513.664,89 zł, a po stronie wydatków kwotą 106.620.881,89 zł. Planowany na rok 2009 deficyt budżetowy zamknął się kwotą 17.107.217,00 zł.

Poniższe zestawienie informuje o wysokościach i źródłach zmian w budżecie miasta Iławy na 2009 rok.

	Plan uchwalony 01.01.2009 r. zł	Plan po zmianach 31.12.2009 r. zł	Różnica +/- zł
I. Dochody ogółem	96.613.000,00	89.513.664,89	- 7.099.335,11
1. Dochody bieżące	72.333.081,00	71.587.740,89	- 745.340,11
A. Dochody własne	44.391.552,00	42.475.233,00	- 1.916.319,00
B. Subwencje	15.209.175,00	15.469.096,00	259.921,00
C. Dotacje celowe	12.732.354,00	13.643.411,89	911.057,89
2. Dochody majątkowe	24.279.919,00	17.925.924,00	- 6.353.995,00
A. Dochody własne	6.660.030,00	3.261.058,00	- 3.398.972,00
B. Dotacje	17.619.889,00	14.664.866,00	- 2.955.023,00
II. Wydatki ogółem	113.528.000,00	106.620.881,89	- 6.907.118,11
1. Wydatki bieżące	71.932.774,00	74.013.158,89	2.080.384,89
2. Wydatki majątkowe	41.595.226,00	32.607.723,00	- 8.987.503,00
III. Deficyt budżetowy	- 16.915.000,00	- 17.107.217,00	192.217,00
W tym: źródła pokrycia:			
- kredyty i pożyczki	13.300.000,00	17.000.000,00	3.700.000,00
- wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetowym wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	3.615.000,00	107.217,00	- 3.507.783,00

Źródła zmian planu dochodów i wydatków na przestrzeni roku przedstawiają się następująco:

+ zwiększenia planu
- zmniejszenia planu zł

DOCHODY ogółem - 7.099.335,11
1. Dochody własne (bieżące i majątkowe) ogółem - 5.315.291,00

w tym:

- wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - 1.114.000,00
- wpływy z opłat - 199.400,00
- wpływy z podatków - 700.000,00

- dochody z majątku gminy	- 4.671.673,00
- dochody z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe	+ 10.730,00
- środki z zewnątrz	+ 1.272.701,00
- pozostałe dochody	+ 86.351,00
2.Subwencje ogólne	+ 259.921,00

w tym :

- część oświatowa	- 27.876,00
- ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej	+ 203.896,00
- uzupełnienie subwencji ogólnej	+ 83.901,00

3. Dotacje **- 2.043.965,11**

w tym:

- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	- 801.464,11
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na postawie porozumień z organami administracji rządowej	+ 32.000,00
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących i majątkowych gminy	+ 1.273.519,00
- dotacje celowe otrzymane z gminy, powiatu i z samorządu województwa na zadania bieżące i majątkowe realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	+ 35.000,00
- dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie i dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek sektora finansów publicznych	+ 378.689,00
- dotacje rozwojowe (bieżące) z budżetu państwa na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	+ 560.318,00
- pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących i majątkowych	+ 373.000,00
- dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych z funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej	- 3.999.712,00
- dotacje rozwojowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków pochodzących m.in. z Norweskiego Mechanizmu Finansowego	+ 104.535,00
- zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości	+ 150,00

WYDATKI ogółem **- 6.907.118,11**

1.Wydatki bieżące ogółem **+ 2.080.384,89**

w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	+ 871.240,17
- dotacje	+ 299.569,00
- obsługa długu publicznego	- 42.299,00
- pozostałe wydatki	+ 951.874,72

2.Wydatki majątkowe ogółem **- 8.987.503,00**

w tym:

- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne i zakupy inwestycyjne	- 151.390,00
- wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	- 10.008.787,00
- pomoc finansowa w formie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień	+ 123.874,00
- wpłaty na rzecz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	+ 378.800,00
- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	- 5.000,00
- dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	+ 15.000,00
- wydatki na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	+ 660.000,00

I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2009 oraz sytuacja finansowa Miasta na 31.12.2009 r.

Realizację budżetu miasta Ławy w roku 2009 przedstawiono w tabeli nr 1.

Tab. 1 Wykonanie budżetu miasta Ławy za 2009 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2009 r.		Wykonanie 2009 r.		Wsk. Dyn. (5:3) %
		zł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	89.513.664,89	100,0	83.662.741,46	100,0	93,5
1	Dochody własne	45.736.291,00	51,1	46.067.622,10	55,1	100,7
2	Subwencje	15.469.096,00	17,3	15.469.096,00	18,5	100,0
3	Dotacje	28.308.277,89	31,6	22.126.023,36	26,4	78,2
II	Wydatki ogółem	106.620.881,89	100,0	93.368.124,42	100,0	87,6
1	Wydatki bieżące	74.013.158,89	69,4	69.556.763,55	74,5	94,0
2	Wydatki majątkowe	32.607.723,00	30,6	23.811.360,87	25,5	73,0
III	Wynik budżetowy - deficyt + nadwyżka	- 17.107.217,00		- 9.705.382,96		56,7
IV	Skumulowany wynik na 31.12.2009 r. - deficyt	-44.404.711,00		- 37.002.876,39		83,3

W 2009 r. plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 93,5 % tj. na plan 89.513.664,89 zł osiągnięto wpływy w wysokości 83.662.741,46 zł. Planowane wydatki wykorzystane zostały w 87,6 %. Wydatkowano 93.368.124,42 zł na plan 106.620.881,89 zł. Rok 2009 zakończono deficytem budżetowym w wysokości 9.705.382,96 zł. Osiągnięty deficyt budżetowy stanowił 56,7 % deficytu planowanego, co oznacza, że jest on niższy o 7.401.834,04 zł. Po realizacji budżetu za 2009 rok skumulowany wynik finansowy na 31.12.2009 będący deficytem zmniejszył się do wartości 37.002.876,39 zł.

Największy udział w zrealizowanych **dochodach budżetowych** stanowiły dochody własne, bo 55,1 %. Subwencje z budżetu państwa stanowiły 18,5 % wpływów budżetowych a dotacje 26,4 %. Dochody własne zrealizowano w 100,7 % tj. na planowaną kwotę 45.736.291,00 zł uzyskano wpływy w wysokości 46.067.622,10 zł. Z budżetu państwa uzyskaliśmy 100 % planowanych wpływów z subwencji tj. 15.469.096,00 zł. W analizowanym okresie budżet Miasta zasilony został również dotacjami w wysokości 22.126.023,36 zł. Wpływy z dotacji były mniejsze od planowanych o 6.182.254,53 zł. A zatem plan został zrealizowany w 78,2 %. Poniżej planu otrzymaliśmy przede wszystkim dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych jak i bieżących współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, jak i współfinansowanych z budżetu państwa (5.753.853,37 zł). Mniejsze wpływy z dotacji rozwojowych miały związek z faktycznie poniesionymi mniejszymi niż planowano wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były te dotacje.

W 2009 r. plan roczny **wydatków budżetowych** został zrealizowany w 87,6 % tj. w wysokości 93.368.124,42 zł. W zrealizowanych wydatkach 74,5 % to wydatki związane z realizacją bieżących zadań własnych Miasta jak i zadań zleconych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych powołanych do realizacji tych zadań. Plan wydatków bieżących zrealizowany został w 94 % tj. na zaplanowane 74.013.158,89 zł wydatkowano 69.556.763,55zł. Wydatki majątkowe stanowiły 25,5 % ogółu zrealizowanych wydatków a ich plan został zrealizowany w 73 % tj. w wysokości 23.811.360,87 zł.

Szczegółowe wykonanie zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych zamieszczono w rozdziałach IV.2 i IV.3

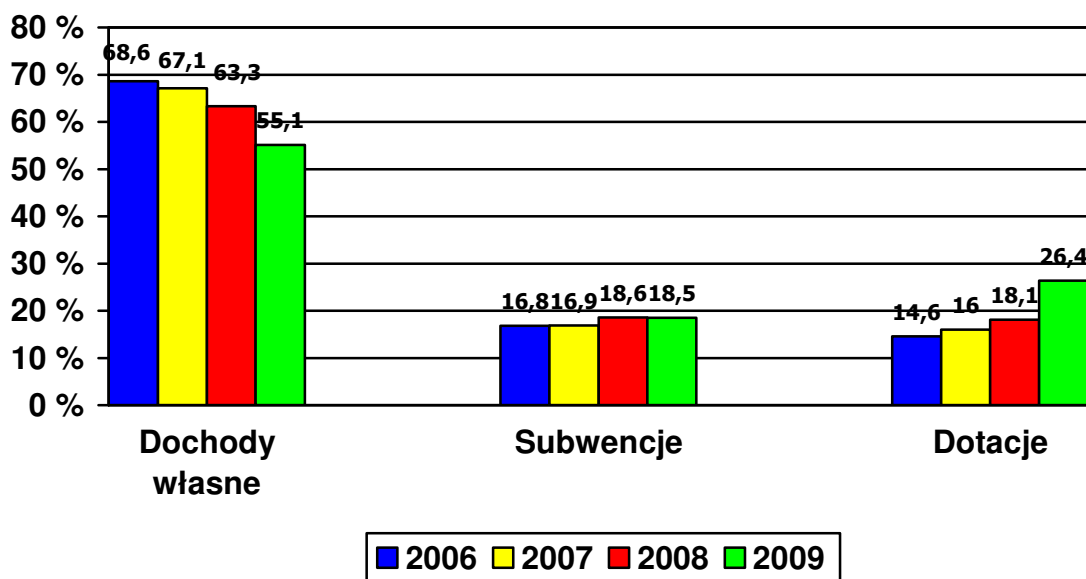
W tabeli 2 przedstawiono zrealizowanie budżetu Miasta w roku 2009 w przeliczeniu na 1 mieszkańca na tle wykonania budżetu w latach 2006 – 2008.

Tab. 2 Wykonanie budżetu miasta Iławy w latach 2006 – 2009 w przeliczeniu na 1 mieszkańca

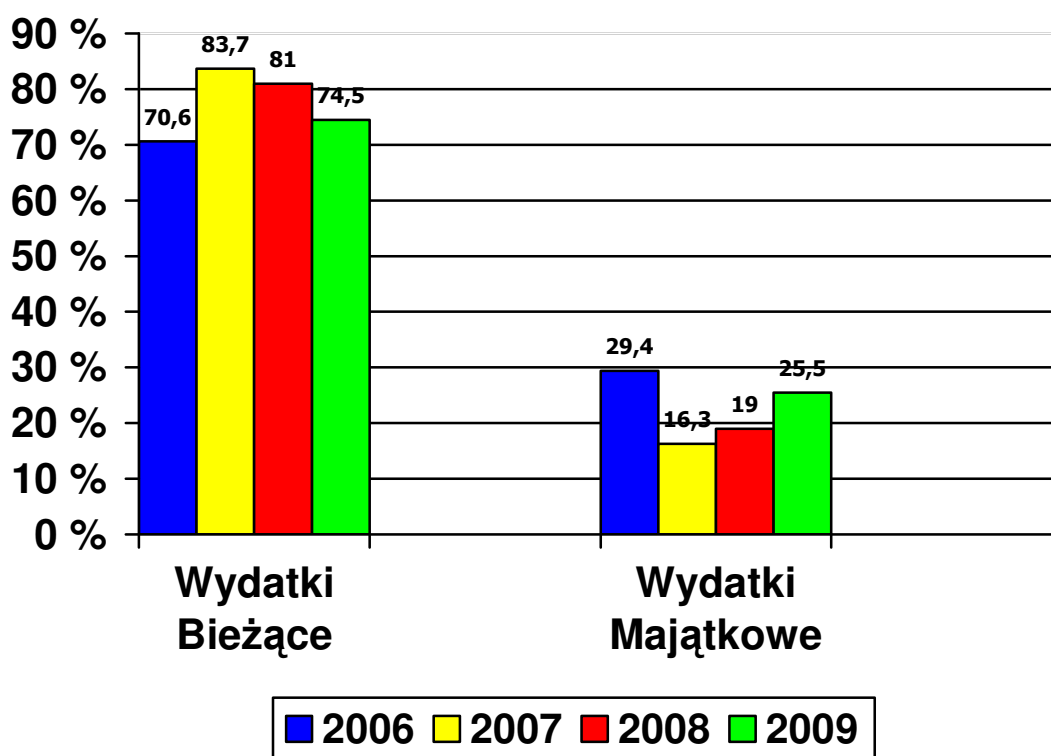
Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie (zł)							
		2006		2007		2008		2009	
		na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %
1	2	5	7	7	6	7	8	9	10
I	DOCHODY	2.264	100,0	2.458	100,0	2.376	100,0	2.586	100,0
1	Dochody własne	1.552	68,6	1.650	67,1	1.504	63,3	1.424	55,1
2	Subwencje	381	16,8	415	16,9	441	18,6	478	18,5
3	Dotacje	331	14,6	393	16,0	431	18,1	684	26,4
II	WYDATKI OGÓŁEM	2.522	100,0	2.315	100,0	2.542	100,0	2.886	100,0
1	Wydatki bieżące	1.780	70,6	1.938	83,7	2.060	81,0	2.150	74,5
2	Wydatki majątkowe	742	29,4	377	16,3	482	19,0	736	25,5
III	NADWYŻKA (+) DEFICYT (-)	- 258		+ 143		-166		-300	
IV	LUDNOŚĆ (stan 31.12) dane GUS	32.308		32.325		32.347		32.349	
V	Wskaźnik dynamiki każdy poprzedni rok=100%								
	- DOCHODY	104,0		108,6		96,7		108,8	
	- WYDATKI	109,1		91,8		109,8		113,5	
	- LUDNOŚĆ	99,6		100,1		100,1		100,0	

*- liczba ludności na 30.06.2009 r. dane WUS Olsztyn

Rys nr 1. Struktura dochodów budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2006 – 2009



Rys nr 2. Struktura wydatków budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2006 – 2009



Na jakim poziomie ukształtowały się w analizowanym roku przychody oraz rozchody związane z finansowaniem deficytu informuje tabela poniżej.

Tab. 3 Przychody i rozchody 2009 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2009 r.	Wykonanie 2009 r.	Różnica
1	2	3	4	5
I.	Dochody budżetowe	89.513.664,89	83.662.741,46	-.5.850.923,43
II.	Wydatki budżetowe	106.620.881,89	93.368.124,42	-13.252.757,47
III.	Wynik (I – II)	-17.107.217,00	-9.705.382,96	-7.401.834,04
IV.	Finansowanie (V – VI)	17.107.217,00	17.113.471,94	6.254,94
V.	Przychody ogółem z tego:	21.417.217,00	21.423.471,94	6.254,94
1.	Kredyty zaciągnięte	17.000.000,00	17.000.000,00	0
2.	Splata udzielonych pożyczek	109.690,00	115.944,50	6.254,50
3.	Inne źródła (wolne środki)	4.307.527,00	4.307.527,44	0,44
VI.	Rozchody ogółem	4.310.000,00	4.310.000,00	0
	Z tego:			
1.	Splata kredytów	4.210.000,00	4.210.000,00	0
2.	Splata pożyczek	100.000,00	100.000,00	0
VII.	Nadwyżka środków pieniężnych wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0	7.408.088,98	0

W 2009 r. osiągnięto przychody budżetowe w wysokości 21.423.471,94 zł na planowaną wielkość 21.417.217,00 zł. Rozchody budżetowe wyniosły 4.310.000,00 zł i stanowiły 100% planu.

Źródła przychodów to:

- w 79,4 % kredyt komercyjny – 17.000.000 zł,
- w 20,1 % środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2008 roku kredytów i pożyczek w wysokości 4.307.527,44 zł,
- 0,5 % spłaty pożyczek udzielonych przez Miasto w wysokości 115.944,50 zł.

Rozchody budżetowe to w 100% spłata zaciągniętych do roku 2008 kredytów i pożyczek w wysokości 4.310.000 zł.

Osiągnięty w 2009 roku deficyt w wysokości 9.705.382,96 zł sfinansowany został w 100% kredytem komercyjnym.

Środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2008 roku kredytów i pożyczek w wysokości 4.307.527,44 zł były źródłem finansowania spłaty zaciągniętych do 31.12.2008 roku kredytów i pożyczek w wysokości 4.194.055,50 zł oraz zasiliły w wysokości 113.471,94 zł środki wolne na koniec 2009 r. A zatem pozostała kwota w wysokości 7.408.088,98 zł przeszła na rok 2009 jako środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2008 roku kredytów i pożyczek.

Główne wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Miasta przedstawiono w tab. 4.

Tab. 4 Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta Ławy w 2009 roku

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2009 r.	Wykonanie 2009 r.
1	2	3	4
1.	Dochody budżetowe	89.513.664,89	83.662.741,46
2.	Wydatki budżetowe	106.620.881,89	93.368.124,42
3.	Wynik budżetowy roku 2009 „- deficyt”, „+ nadwyżka”	- 17.107.217,00	- 9.705.382,96
4..	Skumulowany wynik na 31.12.2009 r „- deficyt”	-44.404.711,00	-37.002.876,39
5.	Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2009 r. z tytułu kredytów i pożyczek	44.600.000,00	44.600.000,00
6.	Stan należności Miasta na 31.12.2009 r. z tytułu udzielonych pożyczek	195.419,50	189.165,00
7.	Kwota długu publicznego na 31.12.2009 r.	44.600.000,00	44.600.000,00
8.	Łączna kwota przypadających do spłaty kredytów, pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot z udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów zrealizowanych (max. 15%)	7,78	7,35
9.	Łączna kwota długu publicznego liczona w stosunku do dochodów zrealizowanych (max. 60%)	49,82	53,31

W analizowanym okresie na 31.12.2009 roku osiągnięto dług publiczny w wysokości 44.600.000 zł Dług publiczny to w 100 % kwota zadłużenia Miasta na 31.12.2009 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do osiągniętych dochodów stanowi 53,31 %. Osiągnięty wskaźnik nie przekracza maksymalnego wskaźnika, jakiego gminy nie mogą przekroczyć tj. 60 %.

Innym wskaźnikiem charakteryzującym sytuację finansową Miasta w danym roku jest wskaźnik mówiący o łącznej kwocie przypadających w roku budżetowym do spłaty rat kredytów i pożyczek, kwocie odsetek spłaconych w tym roku oraz kwocie potencjalnych spłat udzielonych poręczeń, liczonej w stosunku do osiągniętych w roku dochodów. Maksymalny wskaźnik nie może przekroczyć w roku 15 % dochodów. W analizowanym okresie uzyskaliśmy wskaźnik w wysokości 7,35% na planowany wskaźnik 7,78 %.

Jednym z coraz ważniejszych wskaźników dający obraz sytuacji finansowej gmin jest osiągnięcie tzw. **nadwyżki operacyjnej**, która oznacza różnicę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Dochody bieżące to dochody, które wpływają do budżetu regularnie, prawie co roku są dochodami budżetu danej gminy, zaś dochody majątkowe często są dochodami jednorazowymi i nie zawsze występującymi w każdym roku. Nadwyżka operacyjna mówi nam ile

środków pozostało do dyspozycji po pokryciu podstawowych obowiązkowych potrzeb bieżących miasta. Nadwyżka jest i winna być podstawowym źródłem finansowania wydatków majątkowych w tym wydatków inwestycyjnych stanowiących o rozwoju miasta. O tym jaką sytuację finansową w kontekście nadwyżki operacyjnej zanotowano w 2009 roku przedstawia tabela 5.

Tab. 5 Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2009 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2009 r.		Wykonanie 2009 r.		Wsk. Dyn. (5:3) %
		Zł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	89.513.664,89	100,0	83.662.741,46	100,0	93,5
1	Dochody bieżące	71.587.740,89	80,0	71.550.217,89	85,5	99,9
2	Dochody majątkowe	17.925.924,00	20,0	12.112.523,57	14,5	67,6
II	Wydatki ogółem	106.620.881,89	100,0	93.368.124,42	100,0	87,6
1	Wydatki bieżące	74.013.158,89	69,4	69.556.763,55	74,5	94,0
2	Wydatki majątkowe	32.607.723,00	30,6	23.811.360,87	25,5	73,0
III	Nadwyżka operacyjna (+) Deficyt operacyjny (-)	- 2.425.418,00		+ 1.993.454,34		X

Jak z danych tabeli wynika plan na 2009 rok zakładał deficyt operacyjny w wielkości 2.425.418 zł bowiem dochody bieżące zaplanowane były na poziomie 71.587.740,89 zł a wydatki bieżące na poziomie 74.013.158,89 zł. Rzeczywiście osiągnęliśmy nadwyżkę operacyjną, gdyż osiągnięte dochody bieżące przekraczały o 1.993.454,34 zł wydatki bieżące. Osiągnięta nadwyżka operacyjna w 2009 r. była źródłem finansowania deficytu osiągniętego na realizacji wydatków majątkowych.

Tab. 6 Źródła finansowania deficytu budżetowego w 2009 roku.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik zł	Źródła finansowania zł		
		zł	Zł	Nadwyżka (+) Deficyt (-)	Kredyt	Środki wolne	Nadwyżka operacyjna
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Razem	83.662.741,46	93.368.124,42	-9.705.382,96	9.705,382,96	0	0
1	Bieżące	71.550.217,89	69.556.763,55	+1.993.454,34		0	-1.993.454,34
2	Majątkowe	12.112.523,57	23.811.360,87	-11.698.837,30	9.705.382,96	0	1.993.454,34

Wykonanie dochodów i wydatków w rozbiciu na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy przedstawiają tabele 41 i 42 na str. 99 - 122.

I.3. Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2009 r przedstawia poniższe zestawienie.

	Plan zł 2009 r.	Wykonanie zł 2009 r.	„+” „-”
Stan zadłużenia na 31.12.2008 r.	31.910.000,00	31.910.000,00	0,00
Kredyty otrzymane w 2009 r.	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00
Kredyty spłacone w 2009 r.	4.210.000,00	4.210.000,00	0,00
Pożyczki spłacone w 2009 r.	100.000,00	100.000,00	0,00
Stan zadłużenia na 31.12.2009 r.	44.600.000,00	44.600.000,00	0,00
Zmiana stanu zadłużenia na 31.12.2009 r. do stanu na 31.12.2008 r.	12.690.000,00	12.690.000,00	0,00

Jak z zestawienia wynika stan zadłużenia Miasta na koniec 2009 roku zwiększył się o kwotę 12.690.000 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2008 roku. A zatem stan zadłużenia Miasta na 31.12.2009 roku wyniósł **44.600.000 zł**.

W 2009 roku na pokrycie planowanego deficytu, po przeprowadzonych przetargach, zaciągnięto kredyt w Mazowieckim Banku Regionalnym w Warszawie Oddział w Płocku w wysokości 13.000.000 zł. oraz w Banku Millennium SA w Warszawie Oddział w Olsztynie w wysokości 4.000.000 zł.

W analizowanym okresie spłata rat kredytów i pożyczek zaciągniętych do końca roku 2008 przebiegała zgodnie z planem. Spłacono kredyty w kwocie 4.210.000 zł i pożyczki w wysokości 100.000 zł. Łączna kwota spłat to 4.310.000 zł. Spłacono kredyty i pożyczki następującym bankom:

- Bank Millennium S.A. 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	- 700.000 zł
- Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie	- 300.000 zł
- PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu	- 200.000 zł
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie	700.000 zł

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2009 roku w wysokości 44.600.000 zł posiadamy wobec następujących banków:

- Bank Millennium S.A. w Warszawie – 4.000.000 zł, końcowy termin spłaty to 2016 rok,
- Kredyt Bank w Elblągu – 700.000 zł, końcowy termin spłaty 2011 rok,
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie – 2.200.000 zł, końcowy termin spłaty to 2011 rok,
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie – 3.700.000 zł, końcowy termin spłaty to 2013 r.,
- PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu – 4.400.000 zł, końcowy termin spłaty to 2014 rok,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie – 3.800.000 zł, końcowy termin spłaty to 2015 rok,
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie- 10.100.000 zł, końcowy termin spłaty to 2017 r.
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie - 2.700.000 zł, końcowy termin spłaty to 2017 rok,
- Mazowiecki Bank Regionalny w Warszawie Oddział w Płocku- 13.000.000 zł, końcowy termin spłaty to 2019 rok,

Zgodnie z podpisanymi umowami całe zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek występujące na 31.12.2009 roku winno być spłacone do końca roku 2019 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2010	- 5.000.000 zł	- w roku 2015	- 5.100.000 zł
- w roku 2011	- 4.900.000 zł	- w roku 2016	- 5.100.000 zł
- w roku 2012	- 5.100.000 zł	- w roku 2017	- 4.500.000 zł
- w roku 2013	- 5.200.000 zł	- w roku 2018	- 3.200.000 zł
- w roku 2014	- 5.200.000 zł	- w roku 2019	1.300.000 zł

Stan zadłużenia Miasta z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na poszczególne zadania i banki, w których zaciągnięto te zobowiązania przedstawiono w tab. 7.

Tab. 7 Zadłużenie Miasta Ławy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2009

zł

LP	Przeznaczenie kredytu	Kredytodawca	Kwota przyznanej pożyczki , kredytu	Okres kredytowania		Zadłużenie gminy na 31.12.2008 r	Rok 2009		Zadłużenie gminy na 31.12.2009	w tym wysokość spłaty w latach			
				Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		Kredyty i pożyczki otrzymane	Kredyty i pożyczki spłacone		2010	2011	2012	w latach następnych
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Pożyczki ogółem		538 200			100 000	0	100 000	0	0	0	0	0
1	Budowa kanalizacji sanitarnej ul.Kościuszki	WFOŚ I GW	538 200	2003	2009	100 000		100 000	0				
II	Kredyty ogółem		58 131 500			31 810 000	17 000 000	4 210 000	44 600 000	5 000 000	4 900 000	5 100 000	29 600 000
1	Deficyt budżetowy	Bank Polskiej Spółdzielczości – konsorcjum	3 000 000	2007	2017	2 900 000		200 000	2 700 000	200 000	300 000	300 000	1 900 000
2	Deficyt budżetowy	Bank Polskiej Spółdzielczości – konsorcjum	12 000 000	2006	2017	10 600 000		500 000	10 100 000	700 000	900 000	1 400 000	7 100 000
3	Zad.inwestycyjne Mała obwodnica wsch I etap-PHARE 2002	ING Bank Śląski O/Olsztyn	2 000 000	2004	2012	1 400 000		200 000	1 200 000	800 000	300 000	100 000	0
4	Deficyt budżetowy	ING Bank Śląski O/Olsztyn	3 000 000	2008	2013	3 000 000		500 000	2 500 000	500 000	500 000	1 000 000	500 000
5	Modernizacja drogi nr 16 (kontrakt dla woj..)	Bank Millennium S.A.	1 350 000	2002	2009	50 000		50 000	0				0
6	Wydatki na inwestycje	Kredyt Bank O/Elbląg	1 800 000	2003	2011	900 000		200 000	700 000	500 000	200 000		0
7	Wydatki bieżące	Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie	4 108 500	2003	2011	3 000 000		800 000	2 200 000	1 000 000	1 200 000		0
8	Zadanie inwestycyjne Mała obwodnica wsch II etap-(PHARE 2003.)	PKO BP S.A.	5 000 000	2005	2014	4 600 000		200 000	4 400 000	300 000	400 000	600 000	3 100 000
9	Wydatki bieżące	Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Olsztyn	5 000 000	2005	2015	4 100 000		300 000	3 800 000	300 000	300 000	500 000	2 700 000
10	Wydatki bieżące i Modernizacja oczyszczalni ścieków	Bank Millennium S.A.	3 873 000	2002	2009	1 260 000		1 260 000	0				0
	Deficyt budżetowy	Mazowiecki Bank Regionalny w W-wie O/ w Plocku	13 000 000	2009	2019	0	13 000 000		13 000 000	200 000	200 000	600 000	12 000 000
11	Deficyt budżetowy	Bank Millennium S.A.	4 000 000	2009	2016	0	4 000 000		4 000 000	500 000	600 000	600 000	2 300 000
III	RAZEM		58 669 700			31 910 000	17 000 000	4 310 000	44 600 000	5 000 000	4 900 000	5 100 000	29 600 000

I.4. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Miasto Iława posiada potencjalne zobowiązanie z tytułu udzielonych 3 poręczeń, w tym:

1) dwóch 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.

Spółdzielnia Mieszkaniowa dotychczas wywiązuje się z obowiązku spłaty rat kredytów zaciągniętych na budowę wspomnianych wyżej budynków wraz z należnymi odsetkami, przez co miasto Iława nie dokonało do 2009 roku żadnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń.

2) jednego poręczenia dla Banku Ochrony Środowiska SA Oddział w Olsztynie z tytułu udzielonego miejskiej spółce Zakładowi Komunikacji Miejskiej w Iławie, w związku z udzieleniem jej kredytu na przebudowę istniejącego budynku na bazę Spółki oraz bazę Ochotniczej Straży Pożarnej w Iławie. Prace polegały na dobudowie hali stalowej wraz z obiektami i urządzeniami infrastruktury zewnętrznej. Poręczenie udzielono w dniu 6.04 2009 roku na kwotę 4.200.000 zł. Poręczenie jest ważne do 30 kwietnia 2019 roku. Spłata zaciągniętego kredytu przez Zakład Komunikacji Miejskiej rozpoczyna się od roku 2010.

W budżecie Miasta mieliśmy zabezpieczone środki na ewentualne wypłaty wynikające z poręczeń. Była to kwota 152.000 zł, którą to kwotę nie wydatkowano z uwagi na wywiązywanie się Spółdzielni Mieszkaniowej „Przyszłość” z obowiązku spłaty rat kredytów zaciągniętych na budowę wspomnianych wyżej budynków wraz z należnymi odsetkami.

I.5. Należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek.

Stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na koniec 2009 r przedstawia poniższe zestawienie

	Plan zł 2009 r.	Wykonanie zł 2009 r.	„+” „-”
Stan należności na 31.12.2008 r.	305.109,50	305.109,50	0,00
Pożyczki udzielone w 2009 r.	0,00	0,00	0,00
Pożyczki spłacone w 2009 r	109.690,00	115.944,50	6.254,50
Stan należności na 31.12.2009 r.	195.419,50	189.165,00	-6.254,50
Zmiana stanu należności na 31.12.2009 r. do stanu na 31.12.2008 r.	- 109.690,00	- 115.944,50	- 6.254,50

Jak z zestawienia wynika stan należności Miasta na koniec 2009 roku zmniejszył się o kwotę 115.944,50 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2008 roku. Natomiast plan zakładał zmniejszenie tego stanu o kwotę 109.690 zł. A zatem w stosunku do planu stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na 31.12.2009 roku obniżył się o kwotę 6.254,50 zł i wyniósł **189.165 zł.**

W roku 2009 nie zaplanowano środków na udzielenie pożyczek Natomiast Pożyczkobiorcy dokonali spłat pożyczek w łącznej wysokości 115.944,50 zł, z tego :

- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 32 - 4.880,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 25-27 - 8.000,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 28 - 3.660,00 zł,

- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Konopnickiej 2	- 14.800,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Andersa 2	- 11.400,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Narutowicza 9	- 2.720,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Narutowicza 7	- 5.040,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Sobieskiego 18	- 8.400,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Kościuszki 20 b	- 4.192,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 22	- 7.950,00 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Woj. Polskiego 3	- 1.500,00 zł,
- Lokalna Organizacja Turystyczna	- 30.000,00 zł,
- Klub Sportowy „ Jeziorak „	- 13.402,50 zł

Zgodnie z podpisanymi umowami należności z tytułu udzielonych z budżetu Miasta pożyczek występujące na 31.12.2009 roku winny być spłacone przez pożyczkobiorców do końca roku 2013 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2010 – 58.780 zł,
- w roku 2011 – 48.740 zł,
- w roku 2012 – 48.740 zł,
- w roku 2013 - 32.905 zł,

W tabeli 8 przedstawiono stan należności z tytułu udzielanych pożyczek na 31.12.2009 roku w rozbiciu na poszczególnych pożyczkobiorców.

Tab. 6 Należności z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na 31.12.2009 roku

Lp.	Pożyczkobiorca	Rok otrzymania pożyczki	Plan. rok zakończenia spłaty	Wielkość udzielonej pożyczki wg umowy	Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2008	rok 2009		Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2009	w tym wysokość spłaty pożyczek w latach			
						pożyczki udzielone	pożyczki spłacone		2010	2011	2012	pozostałe lata
1	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	11,00	12,00	12,00	13,00
1	WM ul.Narutowicza 9	2005	2010	6 800,00	2 720,00		2 720,00	0,00				0,00
2	WM ul.Narutowicza 7	2005	2010	24 000,00	8 880,00		5 040,00	3 840,00	3 840,00			0,00
3	WM ul.Sobieskiego 18	2007	2009	16 500,00	8 400,00		8 400,00	0,00				0,00
4	WM ul.Królowej Jadwigi 22	2007	2012	30 000,00	24 000,00		7 950,00	16 050,00	4 050,00	6 000,00	6 000,00	0,00
5	WM ul.Kościuszki 20 B	2004	2009	20 000,00	4 192,00		4 192,00	0,00				0,00
6	WM ul.Konopnickiej 1	2004	2009	40 000,00				0,00				0,00
7	WM ul.Wojska Polskiego 3 (umowa nr 27/04)	2004	2008	25 000,00				0,00				0,00
8	WM ul.Wojska Polskiego 3 (umowa nr 12/07)	2007	2009	10 000,00	1 500,00		1 500,00	0,00				0,00
9	WM ul.1 Maja 35 a	2006	2008	8 541,00				0,00				0,00
10	KS " Jeziorak"	2007	2010	50 000,00	21 552,50		13 402,50	8 150,00	8 150,00			0,00
11	Lokalna Organizacja Turystyczna	2007	2009	100 000,00	30 000,00		30 000,00	0,00				0,00
12	WM ul.Wyszyńskiego 32	2008	2013	24 437,00	23 180,00		4 880,00	18 300,00	4 880,00	4 880,00	4 880,00	3 660,00
13	WM ul.Konopnickiej 2	2008	2013	74 000,00	70 300,00		14 800,00	55 500,00	14 800,00	14 800,00	14 800,00	11 100,00
14	WM ul.Królowej Jadwigi 28	2008	2013	18 100,00	17 385,00		3 660,00	13 725,00	3 660,00	3 660,00	3 660,00	2 745,00
15	WM ul.Andersa 2	2008	2013	55 000,00	55 000,00		11 400,00	43 600,00	11 400,00	11 400,00	11 400,00	9 400,00
16	WM ul.Wyszyńskiego 25-27	2008	2013	38 000,00	38 000,00		8 000,00	30 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	6 000,00
17	Razem	x	x	540 378,00	305 109,50	0,00	115 944,50	189 165,00	58 780,00	48 740,00	48 740,00	32 905,00

I.6. Udziały w spółkach.

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. Miasto posiadało na 31.12.2009 roku udziały w następujących procentach:

- w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej
- 99, 81 % udziałów,
- w Zakładzie Komunikacji Miejskiej – 100 % udziałów,
- w Iławskich Wodociągach – 100 % udziałów,
- w Warmińsko –Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego – 0,7 % udziałów

O wielkości udziałów według stanu na 31.12.2009 r. informuje poniższa tabela.

Tab. 9 Udziały Gminy Miejskiej Iława w spółkach w 2009 roku

Lp	Nazwa Spółki	Stan na 31.12.2008 r.		Zmiany w 2009 r. (zwiększenia)	Stan na 31.12.2009 r.	
		Zł	%		Zł	%
1	2	6	7	5	6	7
1	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej – udziały ogółem	2.520.000	100,0	98.000	2.618.000	100,0
a	udziały pieniężne	1.590.000	63,1	0	1.590.000	60,7
b	udziały niepieniężne	930.000	36,9	98.000	1.028.000	39,3
2	Zakład Komunikacji Miejskiej	1.981.000	100,0	0	1.981.000	100,0
a	udziały pieniężne	702.000	35,4	0	702.000	35,4
b	udziały niepieniężne	1.279.000	64,6	0	1.279.000	64,6
3	Iławskie Wodociągi	1.400.000	100,0	810.000	2.210.000	100,0
a	udziały pieniężne	1.400.000	100,0	810.000	2.210.000	100,0
4	Warmińsko –Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	40.000	100,0	0	40.000	100,0
a	udziały pieniężne	40.000	100,0	0	40.000	100,0
	RAZEM:	5.941.000	100,0	908.000	6.849.000	100,0
a	udziały pieniężne	3.732.000	62,8	810.000	4.542.000	66,3
b	udziały niepieniężne	2.209.000	37,2	98.000	2.307.000	33,7

Jak z tabeli wynika w roku 2009 podwyższono kapitał zakładowy w dwóch spółkach tj. w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w wysokości 98.000 zł, który został pokryty wkładem niepieniężnym oraz w Spółce Iławskie Wodociągi w wysokości 810.000 zł , pokryty z budżetu miasta wkładem pieniężnym.

Miasto Iława na 31.12.2009 roku posiada udziały w spółkach prawa handlowego w łącznej wysokości 6.849.000 zł, w tym udziały pieniężne w kwocie 4.542.000 zł oraz niepieniężne w wysokości 2.307.000 zł.

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

II.1. Informacje ogólne

W roku 2009 żadna jednostka budżetowa nie utworzyła rachunku dochodów własnych i w związku z tym w sprawozdaniu nie przedstawiamy wykazu tych jednostek oraz zestawienia dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

Realizację dochodów budżetowych w roku 2009 w porównaniu z wykonaniem roku 2008 przedstawiono w tabeli 10.

Tab. 10 Wykonanie dochodów budżetowych w latach 2008 i 2009

Lp.	Treść	Wykonanie 2008		Wykonanie 2009		Wsk. dyn. % (7:3)
		zł	Wsk. str. %	zł	Wsk. str. %	
I	2	5	5	5	6	7
1.	Dochody ogółem	76.858.232	100,0	83.662.741,46	100,0	108,9
A	Dochody własne	48.638.308	63,3	46.067.622,10	55,1	94,7
B	Subwencje	14.270.945	18,6	15.469.096,00	18,5	108,4
C	Dotacje celowe	13.948.979	18,1	22.126.023,36	26,4	158,6

Jak z danych tabeli wynika w 2009 r. uzyskane wpływy budżetowe stanowiły 108,9% wpływów roku 2008, co oznacza, że były wyższe o 6.804.509,46 zł. Osiągnięte dochody w roku 2009 to kwota 83.662.741,46 zł a w 2008 r. 76.858.232 zł. Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów, podobnie jak w latach poprzednich tak i w roku 2009, były dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe. W 2009 r. w stosunku do roku 2008 zmalał udział dochodów własnych na rzecz wpływów z dotacji. Dochody własne w analizowanym okresie były niższe o 2.570.685,90 zł i było przede wszystkim wynikiem osiągnięcia w roku 2009 niższych wpływów z majątku gminy i niższych wpływów z udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych. W 2009 r. otrzymaliśmy wyższe wpływy z subwencji oświatowej, od wpływów roku 2008, o 1.198.151 zł. Udział zaś subwencji w dochodach ogółem w 2009 r. jest taki jak w 2008 r. Wpływy z dotacji celowych w analizowanym okresie w stosunku do roku ubiegłego były wyższe o 8.177.044,36 zł. Wyższe wpływy pochodziły przede wszystkim z dotacji rozwojowych pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych z Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych i zadań bieżących współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

O realizacji dochodów w analizowanym okresie w stosunku do wielkości zaplanowanych wg głównych źródeł ich powstania informuje tabela 11.

Tab. 11 Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł powstania w 2009 roku

Lp	Treść	Plan 2009	Wykonanie 2009			
			zł	Wsk. str. %	Wsk.dy n. % (4:3)	Różnice (kol.4-3)
I	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	89.513.664,89	83.662.741,46	100,0	93,5	-5.850.923,43
1	Dochody własne	45.736.291,00	46.067.622,10	55,1	100,7	331.331,10
A	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych)	18.694.803,00	18.197.599,51	21,8	97,3	-497.203,49
B	Podatki i opłaty	15.036.738,00	15.310.571,16	18,3	101,8	273.833,16
C	Dochody z majątku gminy	7.930.781,00	8.513.001,19	10,2	107,3	582.220,19
D	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	1.291.581,00	1.288.580,63	1,5	99,8	-3.000,37
E	Pozostałe dochody	2.782.388,00	2.757.869,61	3,3	99,1	-24.518,39
2	Subwencje ogólne	15.469.096,00	15.469.096,00	18,5	100,0	-24.518,39
A	Część oświatowa	15.385.195,00	15.385.195,00	18,4	100,0	0

B	Uzupełnienie subwencji ogólnej	83.901,00	83.901,00	0,1	100,0	0
3	Dotacje ogółem	28.308.277,89	22.126.023,36	26,4	78,2	-6.182.254,53
A	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych	1.963.519,00	1.934.847,25	2,3	98,5	-28.671,75
B	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	10.248.947,89	10.248.443,37	12,2	100,0	-504,52
C	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową	32.000,00	32.000,00	0	100,0	0
D	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	333.000,00	333.000,00	0,4	100,0	0
E	Dotacje z funduszy celowych na inwestycyjne zadania	627.678,00	227.028,41	0,3	36,2	-400.649,59
F	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	129.000,00	128.250,00	0,2	99,4	-750,00
G	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	333.000,00	333.000,00	0,4	100,0	0
H	Dotacje rozwojowe na zadania bieżące	1.229.795,00	1.110.452,58	1,3	90,3	-119.342,42
I	Dotacje rozwojowe na zadania inwestycyjne	13.371.188,00	7.736.677,05	9,3	57,9	-5.634.510,95
J	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	40.000,00	40.000,00	0	100,0	0
K	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości	150,00	2.324,70	0	1.549,8	2.174,70

Jak z tabeli 11 wynika dochody zrealizowane w analizowanym okresie roku były niższe od zaplanowanych o 5.850.923,43 zł. Powodem tego było nie osiągnięcie planu wpływów z dotacji celowych o kwotę 6.182.254,53 zł. Dochody własne wykonano ponad plan o kwotę 331.331,10 zł.

Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów są dochody własne, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dotacje celowe otrzymane w znacznej części z budżetu państwa.

Dochody własne w analizowanym okresie, jak wynika z tab. 11, były głównym źródłem dochodów, bowiem stanowiły 55,1 % ogólnych wpływów budżetowych i wyniosły 46.067.622,10 zł na planowaną wielkość 45.736.291 zł. A zatem plan wykonano w 100,7 % osiągając wpływy wyższe od planowanych o kwotę 331.331,10 zł. Na zrealizowanie dochodów własnych powyżej wielkości planowanych miało wpływ przede wszystkim osiągnięcie powyżej planu wpływów z podatków i opłat oraz dochodów z majątku gminy. Natomiast nie udało się osiągnąć planu wpływów z udziałów podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 616.313 zł.

Realizację dochodów własnych należy uznać za prawidłową pomimo trudności z jakimi borykano się na przestrzeni roku 2009.

Drugie źródło dochodów budżetowych to dotacje celowe. W 2009 roku to źródło dochodów stanowiło 26,4 % ogółu zrealizowanych wpływów budżetowych, co oznacza, że do budżetu wpłynęły środki w wysokości 22.126.023,36 zł na planowaną kwotę 28.308.277,89 zł. A zatem

osiągnięto wpływy poniżej planu w wysokości 6.182.254,53 zł. Poniżej planu, bo aż o 5.634.510,95 zł, otrzymaliśmy wpływy z dotacji rozwojowych na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych. Mniejsze wpływy z dotacji rozwojowych miały związek z faktycznie poniesionymi mniejszymi niż planowano wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były te dotacje.

Trzecie źródło dochodów to subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa, która stanowiła w tych dochodach 18,5 % tj. uzyskano wpływy w wysokości 15.469.096 zł, co stanowiło 100 % planu.

II.2. Dochody własne.

Jak już wspomniano dochody własne to najważniejsze źródło dochodów budżetowych. W analizowanym okresie z dochodów własnych uzyskaliśmy wpływy w wysokości 46.067.622,10 zł na wielkość planowaną 45.736.291 zł, co oznacza zrealizowanie planu w 100,7 %. Wpływy z tego źródła stanowią 55,1% ogółu dochodów budżetowych. W stosunku do dochodów własnych zrealizowanych w 2008 r. dochody roku 2009 są niższe o 2.570.686 zł.

W tabeli 12 przedstawiono szczegółową realizację wpływów z poszczególnych źródeł dochodów własnych w porównaniu z planem.

Tab. 12 Realizacja dochodów własnych w 2009 roku

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2009 r.	Wykonanie 2009 r.		Wsk.
		zł	zł	Wsk.str.%	dyn..%
1	2	3	4	5	6
	DOCHODY WŁASNE OGÓŁEM	45.736.291,00	46.067.622,10	100,0	100,7
I	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18.694.803,00	18.197.599,51	39,5	97,3
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17.894.803,00	17.278.490,00	37,5	96,6
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	800.000,00	919.109,51	2,0	114,9
II	Podatki i opłaty ogółem	15.036.738,00	15.310.571,16	33,2	101,8
1	Wpływy z podatków	12.961.750,00	12.939.760,35	28,1	99,8
A	Podatek od nieruchomości	11.200.000,00	11.093.871,51	24,1	99,1
B	Podatek od środków transportowych	630.000,00	606.395,95	1,3	96,3
C	Podatek rolny	24.100,00	23.763,78	0,1	98,6
D	Podatek leśny	3.650,00	3.569,70	0	97,8
E	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	135.584,05	0,3	135,6
F	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	69.174,21	0,1	69,2
G	Podatek od czynności cywilnoprawnych	900.000,00	1.006.695,13	2,2	111,9
H	Zaległości z podatków zniesionych	4.000,00	706,02	0	17,7
2	Wpływy z opłat	2.074.988,00	2.370.810,81	5,1	114,3
A	Opłata targowa	500.000,00	590.147,00	1,3	118,0
B	Opłata skarbowa	800.000,00	731.709,66	1,6	91,5
C	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	450.000,00	594.823,16	1,3	132,2
D	Opłaty za koncesje i licencje	6.000,00	6.375,00	0	106,3
E	Opłata produktowi	100,00	5.253,79	0	5.253,8
F	Opłata za zajęcie pasa drogowego	20.000,00	107.834,84	0,2	539,2
G	Opłata od posiadania psa	60.000,00	58.515,90	0,1	97,5
H	Opłata cementarna	180.000,00	245.714,00	0,5	136,5
I	Opłata miejscowa	10.000,00	5.825,60	0	58,3
J	Wpływy z różnych opłat	48.888,00	24.611,86	0,1	50,3

III	Dochody z majątku gminy	7.930.781,00	8.513.001,19	18,5	107,3
1	Dzierżawa mienia	5.583.124,00	5.962.501,19	13,0	106,8
2	Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	1.834.257,00	2.072.525,86	4,5	113,0
3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	359.300,00	340.381,98	0,7	94,7
4	Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność	154.000,00	137.592,16	0,3	89,3
5	Dochody ze zbycia praw majątkowych	100,00	0	0	0
IV	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	1.291.581,00	1.288.580,63	2,8	99,8
V	Pozostałe dochody	2.782.388,00	2.757.869,61	6,0	99,1
1	Wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe	2.365.399,00	2.274.749,08	4,9	96,2
2	Pozostałe odsetki	169.075,00	113.890,03	0,3	67,4
3	Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności	93.650,00	65.921,59	0,2	70,4
4	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od ludności	20.000,00	31.312,06	0,1	156,6
5	Rekompensaty za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych	6.813,00	6.958,00	0	102,1
6	Pozostałe wpływy z różnych dochodów	36.500,00	99.126,30	0,2	271,6
7	Dochody związane z realizacją zadań zleconych	25.300,00	66.624,34	0,1	263,3
8	Odsetki od pożyczek udzielonych	5.000,00	3.132,93	0	62,7
9	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	6.858,00	6.842,58	0	99,8
10	Wpływy z różnych rozliczeń	53.793,00	89.312,70	0,2	166,0

W roku 2009 główne źródła dochodów własnych to:

- 1) udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych) – 18.197.599,51zł, stanowiące 39,5 % dochodów własnych,
- 2) wpływy z podatków i opłat – 15.310.671,16 zł, stanowiące 33,2 % dochodów własnych,
- 3) dochody z majątku gminy – 8.513.001,19 zł, stanowiące 18,5 % dochodów własnych,
- 4) pozostałe dochody – 2.757.869,61 zł, stanowiące 6 % dochodów własnych.
- 5) środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych – 1.288.580,63 zł, stanowiące 2,8 % dochodów własnych.

Jak z danych tabeli 12 wynika plany poszczególnych głównych źródeł dochodów własnych zostały zrealizowane w następującym procencie:

- 97,3 % - udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych),
- 101,8 % - wpływy z podatków i opłat
- 107,3 % - dochody z majątku gminy
- 99,1 % - pozostałe dochody.
- 99,8% - środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych .

Szczegółowe wykonanie podstawowych źródeł dochodów własnych i ich wpływ na wysokość zrealizowanych dochodów budżetowych w roku 2009 przedstawiają następujące rozdziały.

II.2.1. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa a mianowicie w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych to bardzo ważne źródło dochodów naszego Miasta. Plan tych dochodów zrealizowano w 97,3 %. Uzyskano wpływy w wysokości 18.197.599,51 zł (w 2008 r. wpływy wyniosły 19.179.102 zł). Wpływy z tego źródła stanowiły 39,5% ogółu dochodów własnych a 21,8% ogółu dochodów budżetowych (w 2008 r odpowiednio udziały wyniosły 39,4% i 25%).

Na kwotę 18.197.599,51 zł składały się następujące dochody:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 919.109,51 zł,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 17.278.490 zł.

Plan wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalony na poziomie 800.000 zł wykonany został w 114,9 % tj. w wysokości 919.109,51zł. Uzyskano wyższe wpływy od planowanych o 119.109,51zł. W porównaniu z wykonaniem roku 2008, wpływy roku 2009 są wyższe o 153.228,51zł.

Zrealizowane w 2009 roku wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są niższe od planowanych o 616.313 zł i niższe od wpływów 2008 roku o 1.134.731zł.

Poniżej zestawiono wykonanie wpływów z podatków dochodowych na przestrzeni 4 ostatnich lat tj. 2006 - 2009.

Tab. 13 Wpływy z podatków stanowiących dochody budżetu państwa w latach 2006 - 2009

Lp	Rodzaj wpływów	2006 r.		2007 r.		2008 r.		2009 r.	
		Zł	%*	Zł	%*	Zł	%*	Zł	%*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:								
		14.351.575	117,1	18.070.450	125,9	19.179.102	106,1	18.197.599,51	94,9
2	Podatek dochodowy od osób fizycznych	13.879.179	117,6	17.114.516	123,3	18.413.221	107,6	17.278.490,00	93,8
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	472.397	105,9	955.934	202,4	765.881	80,1	919.109,51	120,0

*każdy poprzedni rok 100 %

Jak z danych tabeli wynika wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2009 r. osiągnęły poziom wpływów z roku 2007, zaś wpływów roku 2008 stanowiły 94,9%. Przyczyną niższych wpływów jest kryzysowa sytuacja panująca w kraju, charakteryzująca się wzrostem bezrobocia oraz spadkiem wynagrodzeń .

II.2.2. Podatki i opłaty

Na to źródło dochodów osiągnięte w wysokości 15.310.671,16 zł składają się wpływy z:

- 1) podatków (od nieruchomości, od środków transportowych, podatek rolny, leśny, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych i podatków zniesionych – podatku od posiadania psów) – uzyskano wpływy w wysokości **12.939.760,35 zł**,
- 2) opłat (targowej, skarbowej, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za licencje i koncesje, za zajęcie pasa drogowego, opłaty za posiadania psa, opłaty miejscowej, opłaty za usługi cmentarne oraz pozostałych opłaty) – uzyskano wpływy w wysokości **2.370.810,81 zł**.

Wpływy z podatków i opłat wg powyższego układu przedstawione zostały w tab. 12.

Wpływy z podatków i wszelkich opłat zrealizowane w 2009 r. stanowiły 33,2 % ogółu dochodów własnych i 18,3 % ogółu dochodów budżetowych. Plan został zrealizowany w 101,8%, co oznacza wyższe wpływy od planowanych o 273.833,16 zł, w tym wpływy z podatków były niższe o

21.989,65 zł a wpływy z opłat były wyższe o 295.822,81zł. Uzyskane wpływy łącznie z podatków i opłat w 2009 roku były niższe od wpływów roku 2008 tylko o 9.364 zł., w tym wpływy z podatków były wyższe o 116.100 zł a wpływy z opłat były niższe o 125.464 zł. Zrealizowanie wpływów z podatków i opłat na poziomie nieco wyższym niż plan zawdzięczamy wpływom z opłat, których plan roczny zrealizowano w 114,3%.

Innym podziałem wpływów z podatków i opłat jest ich podział uwzględniający wpływ samorządu na ich wielkość a mianowicie:

- 1) podatki i opłaty lokalne pobierane na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, na które to źródło ma wpływ Rada Miejska poprzez chociażby ustalanie wysokości stawek podatków jak i stawek opłat, (wpływy z podatków i opłat lokalnych to wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od posiadania środków transportowych oraz opłaty lokalne – opłata targowa, miejscowa, od posiadania psa) - osiągnięto wpływy w wysokości **12.354.755,96 zł**,
- 2) podatki i opłaty pobierane na mocy innych ustaw niż ustawa o podatkach i opłatach lokalnych (są to następujące podatki i opłaty: podatek rolny i leśny, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy pobierany w formie karty podatkowej, opłata skarbową, wpływy z opłat za usługi cmentarne oraz inne opłaty) - osiągnięto wpływy w wysokości **2.955.815,20 zł**.

Wykonanie wpływów z podatków i opłat w analizowanym okresie we wspomnianym wyżej układzie przedstawia tab. 14.

Tab. 14 Wykonanie wpływów z podatków i opłat za 2009 rok zł

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2009 r.	Wykonanie 2009 r.	Różnica	Wsk.
					Dyn. %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I	Podatki i opłaty ogółem	15.036.738,00	15.310.571,16	273.833,16	101,8
1	Podatki i opłaty lokalne	12.400.000,00	12.354.755,96	-45.244,04	99,6
A	Podatek od nieruchomości	11.200.000,00	11.093.871,51	-106.128,49	99,1
B	Podatek od środków transportowych	630.000,00	606.396,00	-23.604,00	96,3
C	Opłata od posiadania psów	60.000,00	58.515,90	-1.484,10	97,5
D	Opłata targowa	500.000,00	590.147,00	90.147,00	118,0
E	Opłata miejscowa	10.000,00	5.825,60	-4.174,40	58,3
2	Pozostałe podatki i opłaty	2.636.738,00	2.955.815,20	319.077,20	112,1
A	Podatek rolny	24.100,00	23.763,78	-336,22	98,6
B	Podatek leśny	3.650,00	3.569,70	-80,30	97,8
C	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	135.584,05	35.584,05	135,6
D	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	69.174,21	-30.825,79	69,2
E	Opłata skarbową	800.000,00	731.709,66	-68.290,35	91,5
F	Podatek od czynności cywilnoprawnych	900.000,00	1.006.695,13	106.695,13	111,9
G	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	450.000,00	594.823,16	144.823,16	132,2
H	Opłaty za koncesje i licencje	6.000,00	6.375,00	375,00	106,3
I	Opłata produktowi	100,00	5.253,79	5.153,79	5.253,8
I	Opłata za zajęcie pasa drogowego	20.000,00	107.834,84	87.834,84	539,2
J	Zaległości z podatków zniesionych	4.000,00	706,02	-3.293,98	17,7
K	Wpływy z opłat cmentarnych	180.000,00	245.714,00	65.714,00	136,5
L	Wpływy z różnych opłat	48.888,00	24.611,86	-24.276,14	50,3

Szczegółowe wykonanie wpływów z poszczególnych podatków i opłat w 2009 r. według podziału na podatki i opłaty lokalne i pozostałe podatki i opłaty przedstawiają następujące rozdziały.

II.2.2.1. Podatki i opłaty lokalne

W 2009 r. zaplanowano wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości 12.400.000 zł. Rzeczywiste wpływy z tych podatków były niższe od planowanych o 45.244,04 zł i wyniosły 12.354.755,96 zł. Plan roczny zrealizowano w 99,6%. Wpływy roku 2009 były wyższe o 3% tj. o 354.898 zł od wpływów 2008 r.

W analizowanym okresie wśród podatków i opłat lokalnych, w stosunku do wielkości planowanych, nie zrealizowano wpływów z podatku od nieruchomości w wysokości 106.128,49 zł, podatku od środków transportowych o 23.604 zł, opłat od posiadania psa w wysokości 1.484,10 zł oraz opłaty miejscowej o 4.174,40 zł. Powyżej planu zrealizowano wpływy z opłaty targowej o 90.147 zł. Pomimo nie osiągnięcia 100% planu dochodów z podatków i opłat lokalnych to ich realizacje należy uznać za prawidłową.

Wpływ na realizację dochodów z podatków i opłat lokalnych ma wysokość podjętych decyzji w sprawie zastosowania różnych ulg i zwolnień z płatności podatków i opłat. W analizowanym roku, podobnie jak w latach poprzednich, Rada Miejska naszego Miasta uchwaliła obniżki stawek podatkowych. Również podatnicy podatku od nieruchomości korzystali ze zwolnień podatkowych na podstawie wcześniejszych uchwał Rady. Ponadto Burmistrz Miasta, jako organ podatkowy, podejmował indywidualne decyzje o udzieleniu pomocy przedsiębiorcom jak i osobom fizycznym w formie umorzeń, odroczeń oraz rozłożenia na raty należności podatkowych. Skutki finansowe udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych przedstawia tabela 15.

Tab. 15 Skutki udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych w 2009 roku

Lp	Rodzaj podatków i opłat	Obniżki i zwolnienia udzielone przez Radę Miejską		Indywidualne decyzje Burmistrza Miasta		Razem skutki
		Obniżki stawek podatkowych	Całkowite zwolnienia	Umorzenia	Odroczenia i rozłożenia na raty poza rok budżetowy	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
I	Razem skutki	963.245,20	15.947,00	913.490,28	22.146,00	1.914.828,48
1.	Podatek od nieruchomości	329.578,36	15.947,00	904.077,28	14.899,00	1.264.501,64
A	- osoby prawne	186.996,36	15.947,00	669.264,00	0	872.207,36
B	- osoby fizyczne	142.582,00	0	234.813,28	14.899,00	392.294,28
2.	Podatek od środków transport.	618.467,24	0	9.003,00	7.247,00	634.717,24
A	- osoby prawne	257.632,69	0	0	0	257.632,69
B	- osoby fizyczne	360.834,55	0	9.003,00	7.247,00	377.084,55
3.	Opłata od posiadania psa	15.199,60	0	260,00	0	15.459,60
4.	Podatek od posiadania psa (zniesiony)	0	0	150,00	0	150,00
II	Udział %	50,30%	0,83%	47,71%	1,16%	100%
III	Razem skutki	979.192,20		935.636,28		1.914.828,48
IV	Udział %	51,14%		48,86%		100%

W analizowanym okresie łączna kwota ulg i zwolnień to 1.914.828,48 zł (w 2008 r.-1.620.926zł, w 2007 r. - 1.769.701 zł, w 2006 r. - 1.936.768 zł). Największy udział w zastosowanych w 2009 roku ulgach w podatkach i opłatach lokalnych miały ulgi uchwalone przez Radę Miejską, w tym obniżki stawek i całkowite zwolnienia z podatków i opłat. Ulgi te stanowiły 51,14 % ogółu udzielonych ulg (w 2008 r. 52,6%, w 2007 r.- 79,9 %). Drugie miejsce w udzielonych ulgach mają ulgi wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta związane z umorzeniami podatków i opłat lokalnych jak i odroczeniami ich płatności poza rok budżetowy. Ich udział w ogólnych ulgach wyniósł 48,86 % (w 2008 r. – 47,4 %, w 2007 r.-20,1%).

Skutki udzielonych ulg w 2009 r., w stosunku do roku 2008 wzrosły ogółem o 293.902 zł., w tym:

- o 125.200 zł wzrosły ulgi z tytułu obniżek stawek podatkowych,
- o 1.480 zł wzrosły ulgi z tytułu zwolnień wynikających z uchwał Rady Miejskiej,
- o 145.076 zł wzrosły ulgi z tytułu umorzeń wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta,
- o 22.146 zł wzrosły ulgi z tytułu odroczeń i rozłożenia na raty podatków i opłat poza rok budżetowy.

Jak wynika z przedstawionej wyżej informacji na wzrost zastosowanych ulg w roku 2009, w stosunku do 2008 roku miał wpływ wzrost kwoty z tytułu zastosowanych przez Radę Miejską obniżenie stawek podatkowych oraz wzrost kwoty ulg z tytułu umorzeń podatków wynikająca z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta.

Ile decyzji podjęto w roku 2009 z tytułu umorzeń podatków i opłat lokalnych przedstawia poniższa tabela.

Tab. 16 Umorzenia podatków i opłat lokalnych w 2009 roku

Lp	Rodzaj podatku	Ilość wydanych decyzji	w tym			Razem kwota umorzeń Zł	w tym zł	
			pozytywnych 100%	częściowo pozytywnych	odmowne		pozytywnych 100%	częściowo pozytywnych
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Od nieruchomości osób fizycznych	94	60	27	7	234.813	141.957	92.856
2	Od nieruchomości osób prawnych	20	13	2	5	669.264	656.813	12.451
3	Środki transportowe osób fizycznych	11	5	5	1	9.003	2.767	6.236
4	Środki transportowe osób prawnych	0	0	0	0	0	0	0
5	Podatek od posiadania psów (zniesiony)	1	3	0	0	150	150	0
6	Opłata od posiadania psów	2		0	0	260	260	0
6	Razem	128	81	34	13	913.490	801.947	111.543

W 2009 roku podjęto 128 decyzji w sprawie umorzenia podatków lokalnych. Decyzji pozytywnych było 81, częściowo pozytywnych 34 a odmownych decyzji było 13. Na 128 podjętych decyzji 114 dotyczyło decyzji w sprawie umorzenia podatku od nieruchomości, w tym od osób prawnych 20 a od fizycznych 94. Należy zauważyć, że kwota umorzenia podatku od osób fizycznych jest znacznie mniejsza od kwoty podatku umorzonego osobom prawnym, chociaż decyzji dla osób fizycznych było znacznie więcej.

W analizowanym okresie podjęto decyzje odraczających podatki lokalne poza rok 2009 i decyzje rozkładające wpłaty podatków na raty wychodzące również poza rok 2009. W trakcie roku budżetowego były podejmowane decyzje odraczające terminy płatności, przede wszystkim podatku od nieruchomości. Takich decyzji podjęto 2 i dotyczyły one podatku od nieruchomości osób fizycznych. Ponadto podjęto 2 decyzje odraczające podatek od środków transportowych osób fizycznych.

Kryteria, jakim kierował się Burmistrz Miasta podejmując indywidualne decyzje w sprawie umarzenia podatków lokalnych oraz kwoty umorzonych podatków w roku 2009 w porównaniu z 2008 r. przedstawiono w tab. 17.

Tab. 17 Indywidualne decyzje w sprawie umorzeń podatków lokalnych w roku 2008 i 2009

LP	Rodzaje podatków Przyczyna umorzenia	Kwota umorzeń 2008 r. (zł)	Kwota umorzeń 2009 r. (zł)
1	2	3	4
I	Podatek od nieruchomości	734.584	904.077
1	Trudna sytuacja finansowa	26.357	171.710
2	Utworzenie nowych stanowisk pracy, rozbudowa zakładów pracy	33.882	90.000
3	Zdarzenia losowe	1.566	2.577
4	Umorzenia podatku od j.s.t i ich jednostek organizacyjnych	1.706	41.800
5	Pomoc dla przedsiębiorców w związku z nową inwestycją	339.776	278.362
6	Utrudnienia w prowadzeniu działalności z uwagi na realizację inwestycji drogowych	25.553	3.172
7	Nieruchomości zajęte na świadczenie usług w sferze kultury i pomocy społecznej	238	332
8	Umorzenia podatku Gminie Miejskiej Iława	279.256	310.312
9	Pozostałe	26.250	5.812
II	Podatek od środków transportowych	33.830	9.003
1	Pomoc jednostkom oświatowym	1.254	0
2	Zdarzenia losowe	5.747	263
3	Trudna sytuacja finansowa	26.829	8.740
III	Oплата od posiadania psa (trudna sytuacja finansowa)	0	260
IV	Podatek od posiadania psa – zniesiony (trudna sytuacja finansowa)	0	150
V	Razem	768.414	913.490

II.2.2.1.1 Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych jak i fizycznych to jedno z najważniejszych źródeł dochodów budżetu każdej gminy w tym i naszego Miasta. W 2009 roku dochody z tego źródła wyniosły 11.093.871,51 zł, co stanowiło 99,1% planu rocznego. Zrealizowane wpływy stanowiły:

- 13,3 % ogółu zrealizowanych dochodów budżetowych,
- 24,1 % ogółu zrealizowanych dochodów własnych,
- 72,5 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat,
- 85,7 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków,
- 89,8% ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych.

Wpływy z podatku od nieruchomości uzyskano od osób fizycznych w wysokości 2.896.205,99 zł a od osób prawnych w wysokości 8.197.665,52 zł. Plan roczny tych wpływów zrealizowano odpowiednio w 96,5% i w 100%.

W analizowanym okresie osób fizycznych będących podatnikami podatku od nieruchomości było 6.883, od osób prawnych 186.

Realizacja wpływów podatku od nieruchomości za 2009 rok, w porównaniu z 2008 r. została przedstawiona w tabeli 18.

Tab. 18 Realizacja podatku od nieruchomości za 2008 i 2009 rok

L. p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008 r.			Wykonanie 2009 r. zł			Wsk. dyn. % (8:5)
		Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	- Zaległość 01.01 - Nadpłata 01.01	491.519 2.134	896.382 66	1.387.901 2.200	516.016 4.174	300.723 135.830	816.739 140.004	58,8 6.363,8
2	Należności roku	2.726.534	7.331.292	10.057.826	3.016.076	8.851.299	11.867.375	118,0
3	Wpływy roku	2.704.077	8.062.715	10.766.792	2.896.206	8.197.666	11.093.872	103,0
4	- Zaległości 31.12 - Nadpłaty 31.12	516.016 4.174	300.723 135.830	816.739 140.004	636.746 5.034	820.736 2.210	1.457.482 7.244	178,5 5,2
5	Wsk. zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległość z BO - %	16,0	3,7	7,1	18,0	9,0	11,5	162,0

Jak wynika z tabeli powyżej w analizowanym okresie znacznie wzrosła, w stosunku do 2008 r., kwota należności z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych. Należności to kwota przypisu podatku zmniejszona o kwotę odpisów. Na wzrost tych należności w 2009 roku miała wpływ niższa kwota odpisów w stosunku do 2008 roku. Nie wystąpiły w roku 2009, tak jak w 2008 r. odpisy z tytułu potrąceń z wierzytelności podatnika wobec miasta z tytułu przejętych dróg w kwocie 883.261 zł i odpisy podatku z tytułu wygaśnięcia zobowiązań za przejęte nieruchomości w kwocie 118.263 zł. Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzrosły, w stosunku do należności roku 2008 o 289.542 zł, głównie z powodu oddawania do użytku nowych nieruchomości. Również wzrost stawek podatku miał wpływ na wysokość tych należności.

W analizowanym okresie, w stosunku do roku 2008, wzrósł wskaźnik zaległości w podatku od nieruchomości ogółem do należności ogółem z 7,1 % do 11,5 %. Wzrost tego wskaźnika osiągnięto zarówno w podatku od osób fizycznych jak i prawnych. Znacznie wzrosła kwota zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych, bo o kwotę 520.013 zł i wzrost wskaźnika z 3,7 % do 9 %. Przyczyna wzrostu stanu zaległości to przede wszystkim zwiększona liczba podmiotów, które ogłosiły upadłość w 2009 a ich zła sytuacja finansowa spowodowała wystąpienie zaległości w płaceniu podatku na kwotę 368.006 zł. Ponadto zakończono postępowanie w celu ustalenia zobowiązania podatkowego za lata 2007-2009 podmiotu uchylającego się od złożenia deklaracji podatkowych i płacenia podatku w kwocie 236.019 zł.

Zaległości w płaceniu podatku od nieruchomości wystąpiły u 21 podmiotów prawnych (w 2008 r. – u 18 podmiotów, w 2007 r.- u 12 podmiotów) i u 603 osób fizycznych (w 2008 r. u 529 osób, w 2007 r. - u 495 osób).

Struktura zaległości występująca w płaceniu podatku od nieruchomości w poszczególnych przedziałach kwotowych przedstawia się następująco:

<u>1/ osoby prawne – zaległość 820.736 zł dotyczy 21 podmiotów (w 2008 r. - 18 podmiotów)</u>			
- zaległość do 1.000 zł		- 8 osób prawnych	(w 2008 r.- 9 osób)
- zaległość od 1.001 zł	do 5.000 zł	- 5 osób prawnych	(w 2008 r.- 4 osoby)
- zaległość od 5.001 zł	do 10.000 zł	- 2 osoby prawne	(w 2008 r.- 2 osoby)
- zaległość od 10.001 zł	do 20.000 zł	- 2 osoby prawne	(w 2008 r.- 0 osób)
- zaległość od 20.001 zł	do 100.000 zł	- 1 osoba prawna	(w 2008 r.- 3 osoby)
- zaległość od 100.001 zł	i powyżej	- 3 osoby prawne	(w 2008 r.- 0 osób)
<u>2/ osoby fizyczne - zaległość 636.746zł dotyczy 603 osób (w 2008 r. - 529 osób)</u>			
- zaległość do 10,00 zł		- 100 osób	(w 2008 r.- 94 osoby)
- zaległość od 10,01 zł	do 30,00 zł	- 97 osób	(w 2008 r.- 79 osób)

- zaległość od 30,01 zł	do 50,00 zł	- 106 osób	(w 2008 r.- 55 osób)
- zaległość od 50,01 zł	do 200,00 zł	- 190 osób	(w 2008 r.- 197 osób)
- zaległość od 200,01 zł	do 1.000,00 zł	- 74 osoby	(w 2008 r.- 69 osób)
- zaległość od 1.000,01 zł	i powyżej	- 36 osób	(w 2008 r.- 35 osób)

Zaległości występujące na 31.12.2009 roku objęte zostały postępowaniem egzekucyjnym tj.:

- w stosunku do osób prawnych wystawiono 55 upomnień i 27 tytułów wykonawczych do komornika,
- w stosunku do osób fizycznych wystawiono 1.074 upomnienia i 184 tytuły wykonawcze do komornika, objęto hipoteką nieruchomości na kwotę 13.866 zł.

II.2.2.1.2 Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych ciąży na posiadaczach samochodów ciężarowych, przyczep i naczep, posiadaczach ciągników siodłowych, balastowych oraz autobusów. W 2009 r. podatników tego podatku było łącznie 182 z tego 142 osoby fizyczne i 40 podmiotów prawnych (w 2008 r. łącznie podatników było 204 z tego 160 to osoby fizyczne a 44 osoby prawne).

Plan roczny wpływów z tego podatku został zrealizowany w 96,3%. Wpływy wyniosły 606.396 zł na planowaną wielkość 630.000 zł, co oznacza , że osiągnęliśmy wpływy niższe od planowanych o kwotę 23.604 zł. Planu nie zrealizowano w odniesieniu do wpływów z podatku od osób fizycznych, bowiem na planowaną kwotę 360.000 zł otrzymaliśmy wpływy w wysokości 329.357 zł tj. o 30.643 zł mniej. Wpływy od osób prawnych zrealizowane zostały na poziomie 102,6 % tj. na planowaną kwotę 270.000 zł wpłynęło 277.039 zł tj. o 7.039 zł więcej niż zaplanowano. W stosunku do wpływów roku 2008, wpływy podatku od posiadania środków transportowych osiągnięte w roku analizowanym były niższe o 18.291 zł. Wpływy roku 2009 w stosunku do 2008 r. są niższe m.in. z powodu zmiany przedmiotu opodatkowania a mianowicie od 2008 roku podatkiem nie objęci są właściciele samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie pojazdu równej 3,5 tony a dopiero powyżej 3,5 t.

Podatkiem od posiadania środków transportowych objętych było w 2009 r. łącznie 696 pojazdów tj. o 23 pojazdy mniej niż w roku 2008. Do opodatkowania w 2009 roku było mniej o 26 ciągników siodłowych 2 osiowych powyżej 2 ton. Więcej do opodatkowania było o 2 sztuki samochodów ciężarowych i autobus.

W tabeli poniżej zestawiono liczbę opodatkowanych pojazdów według rodzaju i dopuszczalnej masy całkowitej pojazdów na podstawie przepisu 2008 i 2009 roku.

Tab. 19 Ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych w 2008 r. i 2009 roku

(Wg DMC - Dopuszczalnej Masy Całkowitej lub ilości miejsc)

L P	Rodzaj pojazdu	Ilość pojazdów w 2008 roku			Ilość pojazdów w 2009 roku		
		Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sam. Ciężarowe	265	162	103	267	162	105
	Powyżej 3,5 t do 5,5 t włącznie	10	4	6	9	3	6
	Powyżej 5,5 t do 9 t włącznie	70	52	18	65	47	18
	Powyżej 9 t i poniżej 12 t	65	38	27	65	37	28
	Powyżej 12 t 2 osie	54	26	28	58	32	26
	Powyżej 12 t 3 osie	64	40	24	68	41	27
	Powyżej 12 t 4 osie	2	2	0	2	2	0
2	Przyczepy i naczepy	230	146	84	230	140	90

	Od 7 t i poniżej 9 t	18	1	17	19	1	18
	Od 9 t i poniżej 12 t	10	3	7	9	2	7
	Powyżej 12 t 1 oś	4	2	2	5	2	3
	Powyżej 12 t 2 osie	54	26	28	55	26	29
	Powyżej 12 t 3 osie	144	114	30	142	109	33
3	Autobusy	61	6	55	62	6	56
	Do 30 miejsc	11	4	7	13	4	9
	Od 30 miejsc i powyżej	50	2	48	49	2	47
4	Ciągniki siodłowe	163	108	55	137	94	43
	Powyżej 12 t 2 osie	160	106	54	135	92	43
	Powyżej 12 t 3 osie	3	2	1	2	2	0
OGÓLEM :		719	422	297	696	402	294

Realizację wpływów podatku od posiadania środków transportowych w roku 2009 w porównaniu z rokiem 2008 prezentuje tab. 20.

Tab. 20 Realizacja podatku od środków transportowych za 2008 i 2009 rok

L.p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008 r. zł			Wykonanie 2009 r. zł			Wsk. dyn. % (8:5)
		Osoby fizyczne	osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zaległość 01.01. Nadpłata 01.01	84.412 77	25.840 6	110.252 83	124.945 82	21.004 0	145.949 82	132,4 98,8
2	Należność roku	402.631	257.753	660.384	355.013	278.714	633.727	96,0
3	Wpływy roku	362.103	262.584	624.687	329.357	277.039	606.396	97,1
4	Zaległość 31.12. Nadpłaty 31.12.	124.945 82	21.004 0	145.949 82	150.577 58	22.679 0	173.256 58	118,7 70,7
5	Wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO %	25,7	7,4	18,9	31,4	7,6	22,2	117,5

Jak z danych tabeli wynika w 2009 roku, w stosunku do roku poprzedniego, wzrósł zarówno stan jak i wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO. Ogólna kwota zaległości w 2009 r. wyniosła 173.256 zł, co w stosunku do należności daje wskaźnik 22,2 % a w roku 2008 kwota zaległości wynosiła 145.949 zł zaś wskaźnik wyniósł 18,9 %. A zatem zaległości roku 2009 są wyższe od zaległości 2008 r. o 27.307 zł., w tym zaległości występujące u osób fizycznych wzrosły o 25.632zł zaś zaległości od osób prawnych wzrosły o 1.675 zł. Kwota zaległości w płaceniu podatku od osób fizycznych w wysokości 150.577 zł dotyczyły 38 osób, w tym 2 osobom odroczone podatek poza 2009r w łącznej kwocie 7.247 zł.(w 2008 r. zaległość dotyczyła 40 osób). Zaległości występujące u osób prawnych wyniosły 22.679 zł i ciążą na 4 podmiotach a w 2008 r. zaległości dotyczyły 5 podmiotów. Podobnie jak w latach poprzednich, trudności finansowe nie ominęły również podatników podatku od środków transportowych. Świadczenie usług transportowych w przypadku osób fizycznych to w większości jedyne źródło utrzymania rodziny. Malejący popyt na te usługi jak i nieterminowe ich opłacanie to przyczyny występujących zaległości w płaceniu podatku.

Wobec zaległości występujących w płaceniu podatku prowadzono w 2009 r. postępowanie w celu wyegzekwowania zobowiązań ciążących na podatnikach tj. m.in. wystawiano łącznie 67 postanowień, w tym dotyczące o wszczęcia postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania i o zaliczeniu wpłaty, wystawiano 18 decyzji określających wysokość zobowiązania, wystawiono 34 tytuły wykonawcze, 54 upomnień i 80 wezwań.

II.2.2.1.3 Opłata od posiadania psów

W 2009 r. w ewidencji osób objętych opłatą za posiadanie psów było 1900 właścicieli posiadających psy, w tym zobowiązanych do opłacenia 1.168 zaś 732 osoby to osoby zwolnione na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

W analizowanym okresie z opłaty uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 58.515,90 zł i były to wpływy niższe od wpływów planowanych o 1.484,10 zł. A zatem roczny plan wpływów zrealizowany został w 97,5 %. Realizację wpływów opłaty od posiadania psów w 2009 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie (zł) rok 2009
Saldo 1.01.2009 r.	5.140
1/ zaległości	5.185
2/ nadpłaty	45
Należność danego roku	58.800
Wpływy w danym roku	58.516
Saldo 31.12. 2009 r.	5.424
1/ zaległości	5.424
2/ nadpłaty	0
% zaległości do należności powiększonych o zaległości z BO	8,5

Jak z zestawienia wynika wskaźnik udziału zaległości w płaceniu opłaty na 31.12.2009 r. liczony w stosunku do zaksięgowanych należności na dany rok powiększonych o zaległości z BO wyniósł 8,5 %. Kwotowo zaległości na 31.12.2009 r. wyniosły 5.424 zł i dotyczyły 77 osób (93 psy).

Na przestrzeni roku 2009 służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w płaceniu opłaty. W związku z powyższym wystawiono:

- 370 postanowień o wszczęciu postępowania egzekucyjnego,
- 118 decyzji określających zaległość podatkową,
- 141 tytułów wykonawczych,
- 154 wezwania,
- 3 postanowienia i pisma o zaliczeniu wpłat.

II.2.2.1.4 Opłata targowa

Wpływy z opłaty targowej zaplanowane były na 2009 rok w wysokości 500.000,00 zł. Plan roczny został wykonany w 118 %, bowiem uzyskaliśmy wpływy w wysokości 590.147,00 zł (w 2008 r. 551.679 zł).

Kwota 590.147,00 zł została zebrana w drodze inkasa przez inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską w Łławie. Wpływy pochodziły od następujących inkasentów:

- 1) Gminnej Spółdzielni – 542.645 zł, co stanowi 92 % ogółu wpływów, (w 2008 r. – 488.800 zł),
- 2) KS „Jeziorak” – 41.909 zł, co stanowi 7,1 % ogółu wpływów, (w 2008 r. – 55.856 zł),
- 3) Inkasent miejski – 5.593 zł, co stanowi % ogółu wpływów, (w 2008 r. – 7.023 zł).

Wymienieni inkasenci za inkaso opłaty targowej otrzymują wynagrodzenie prowizyjne uchwalone przez Radę Miejską w wysokości 30 % zebranych wpływów. Wynagrodzenie to jest wydatkiem budżetowym i w 2009 roku wyniosło łącznie 177.873,90 zł, w tym inkasenci otrzymali:

- 1) Gminna Spółdzielnia – 162.793,50 zł,
- 2) KS „Jeziorak” – 13.402,50 zł,
- 3) inkasent miejski – 1.677,50 zł.

II.2.2.2 Pozostałe podatki i opłaty

W tej grupie dochodów klasyfikujemy następujące podatki i opłaty pobierane na mocy innych ustaw niż ustawa o podatkach i opłatach lokalnych: podatek rolny i leśny, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy pobierany w formie karty podatkowej, zniesione podatki jak podatek od posiadania psów oraz opłata skarbową i inne opłaty.

W 2009 roku z pozostałych podatków i opłat uzyskaliśmy łącznie wpływy w wysokości 2.955.815,20 zł, co stanowiło 6,4 % dochodów własnych i 3,5 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan roczny zrealizowano w 112,1 %, co oznacza większe wpływy od planowanych o 319.077,20 zł

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

	Plan	Wykonanie	%	
	2009 r.	2009 r.	wykonanie planu	Różnice
1. Podatek rolny	24.100,00	23.763,78	98,6	-336,22
2. Podatek leśny	3.650,00	3.569,70	97,8	-80,30
3. Wpływy z karty podatkowej	100.000,00	135.584,05	135,6	+35.584,05
4. Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	69.174,21	69,2	-30.825,79
5. Opłata skarbową	800.000,00	731.709,66	91,5	-68.290,34
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych	900.000,00	1.006.695,13	111,9	+106.695,13
7. Opłata za zezwolenia alkoholowe	450.000,00	594.823,16	132,2	+144.823,16
8. Opłaty za koncesje i licencje	6.000,00	6.375,00	106,3	+375,00
9. Opłata produktowa	100,00	5.253,79	5.253,8	+5.153,79
10. Opłata za zajęcie pasa drogowego	20.000,00	107.834,84	539,2	+87.834,84
11. Podatki zniesione (od posiadania psów)	4.000,00	706,02	17,7	-3.293,98
12. Wpływy z opłat cmentarnych	180.000,00	245.714,00	136,5	+65.714,00
13. Wpływy z różnych opłat	48.888,00	24.611,86	50,3	-24.276,14
Razem	2.636.738,00	2.955.815,20	112,1	+319.077,20

Jak z zestawienia wynika w tej grupie dochodów uzyskaliśmy wpływy powyżej planowanej wielkości o 319.077,20 zł, tj. o 12,1 %. Największe wpływy uzyskano z opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłat za zezwolenia alkoholowe, podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od spadku i darowizn, wpływów z opłat za świadczenie usług cmentarnych oraz opłat za zajęcie pasa drogowego.

Wpływy z **opłaty skarbowej** uzyskano w wysokości 731.709,66zł, co stanowiło 91,5% planu rocznego. Wpływy uzyskano za pośrednictwem następujących instytucji i wyznaczonych przez Radę Miejską inkasentów:

- za pośrednictwem Urzędu Miasta – 311.403,21 zł,
- za pośrednictwem Banku Spółdzielczego (inkasent) – 294.766 zł,
- za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Iławie (inkasent) – 121.576,45 zł,
- za pośrednictwem UM w Lubawie (inkasent) – 3.964 zł.

Inkasenci opłaty skarbowej za inkaso otrzymali prowizję w wysokości 5 %. Wyplacono prowizję na łączną kwotę 21.121,68 zł, w tym:

- Bank Spółdzielczy – 14.738,30 zł,
- Starostwo Powiatowe w Iławie – 6.184,73 zł,
- UM w Lubawie – 198,65 zł.

Wpływy z **podatków zniesionych** to wpływy z podatku od posiadania psów, który to podatek zniesiono od 2008 roku, zgodnie z nowelizacją ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Ustawa zaś pozwoliła gminom wprowadzić na terenie Miasta opłatę z tego tytułu. Opłata od posiadania psów została w naszym mieście wprowadzona na mocy uchwały Rady Miejskiej Nr XXVIII /394/08 z dnia 29.X. 2008 roku. W związku z powyższym zaległości pozostałe w podatku od posiadania psów są ewidencjonowane w klasyfikacji budżetowej jako podatki zniesione.

Realizację wpływów zniesionego podatku od posiadania psów w 2009 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie (zł) rok 2009
Saldo 1.01.	1.762
1/ zaległości	1.817
2/ nadpłaty	55
Należność danego roku	- 177
Wpływy w danym roku	706
Saldo 31.12.	879
1/ zaległości	934
2/ nadpłaty	55

Na przestrzeni 2009 r. służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w spłaceniu podatku. W związku z powyższym kwota zaległości w wysokości 934 zł objęta była tytułami. Na 31.12. 2009 r. zalegało z opłaceniem podatku 12 osób i dotyczyło to 12 psów.

II.2.3. Dochody z majątku gminy.

Każda gmina ze swojego majątku czerpie odpowiednie dochody. Tymi dochodami są wpływy z tytułu dzierżawy, najmu, sprzedaży oraz z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów jak i opłat za przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność.

Z powyższych źródeł Miasto nasze uzyskało w 2009 roku środki w wysokości 8.513.001,19 zł. Wpływy te były wyższe od wielkości planowanych o 582.220,19 zł. Plan roczny został wykonany w 107,3 %. Dochody z majątku gminy w 2009 roku stanowiły 18,5 % wpływów własnych a 10,2% ogółu dochodów budżetowych. A zatem jest to bardzo ważne źródło dochodów budżetu naszego Miasta jak i każdej gminy.

Na kwotę 8.513.001,19 zł składają się następujące wpływy:

1) dochody z dzierżaw i najmu – 5.962.501,19 zł, w tym:

- a) opłaty za lokale gminne mieszkalne jak i użytkowe administrowane przez ITBS – 3.310.860,14 zł,
- b) opłata za dzierżawione mienie przez Energetykę Ciepłą sp. z o. o. – 485.370,05 zł,
- c) opłata za dzierżawione mienie przez Iławskie Wodociągi sp. z o. o. – 1.100.000 zł,
- d) dzierżawa lokali w budynkach jednostek budżetowych – 266.988,48 zł, w tym:
 - w szkołach podstawowych – 50.723,28 zł,
 - w przedszkolach – 46.638,16 zł,
 - w gimnazjach – 25.057,03 zł,
 - w MOPS – 1.506 zł,

- w ICSTiR na obiektach sportowych – 143.064,01 zł,
- e) najem nieruchomości gminnych pod instalację anten – 111.243,38 zł,
- f) dzierżawa gruntów – 239.388,73, w tym:
 - dzierżawa pod garażami i hangarami – 26.306,68 zł,
 - dzierżawa na prowadzenie działalności gospodarczej – 137.758,67 zł,
 - poddzierżawa dla potrzeb targowiska miejskiego – 30.012 zł,
 - pozostałe grunty – 45.311,38 zł,
- g) dzierżawa lokali, budynków i budowli, w tym na prowadzenie działalności gospodarczej – 448.650,41 zł

Zakładane wpływy z dzierżaw gruntów zostały zrealizowane w 106,8%.

2) dochody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 340.381,98 zł

- a) opłata wnoszona przez osoby prawne – 142.934,85 zł,
- b) opłata wnoszona przez osoby fizyczne – 48.607,20 zł,
- c) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod garażami – 34.478,09 zł,
- d) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod sprzedanymi mieszkaniami komunalnymi – 9.455,59 zł,
- e) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 104.906,25 zł,

Zakładane wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów zostały zrealizowane w 94,7 %.

3) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości –2.072.525,86 zł,

- a) sprzedaż mieszkań 14 najemcom lokali mieszkalnych w budynkach stanowiących własność Miasta oraz raty z lat ubiegłych – 344.038,36 zł,
- b) sprzedaż działek gruntowych wraz z ratami z lat ubiegłych – 447.631,23 zł, w tym:
 - sprzedaż gruntów pod działalność gospodarczą w strefie przemysłowej 199.326,04zł,
 - pozostałe sprzedaże – 248.305,19 zł,
- c) zamiany gruntów – 819.405,70 zł,
- d) sprzedaż budynków, budowli i lokali użytkowych – 461.450,57 zł, w tym:
 - raty z tytułu sprzedaży budynku przy ul. Skłodowskiej pod potrzeby prowadzenia niepublicznego zakładu podstawowej opieki zdrowotnej – 322.130,55 zł,
 - pozostałe sprzedaże, w tym spłaty rat za sprzedane w latach poprzednich nieruchomości –139.320,02 zł,

4) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność –137.592,16 zł,

- a) raty z lat ubiegłych dotyczące osób fizycznych i prawnych – 108.051,82 zł,
- b) nowe przekształcenia dotyczące osób fizycznych i prawnych – 29.5410,34 zł,

II.2.4. Pozostałe dochody

W analizowanym okresie dochody ewidencjonowane w grupie „Pozostałych dochodów” zasiliły budżet kwotą 2.757.869,61 zł na planowaną wielkość 2.782.388 zł. A zatem plan został zrealizowany w 99,1 %.

Budżet Miasta zasilony został następującymi dochodami:

- 1) wpływy z usług świadczonych przez jednostek budżetowe – 2.274.749,08 zł, w tym w:
 - przedszkolach – 1.432.699,71zł,
 - stołówkach szkolnych – 426.150,25zł,
 - MOPS – 248.387,69 zł
 - żłobku - 51.738,50 zł,
 - ICSTiR – 115.226,93 zł,
 - Urządzie Miasta Iława - 546 zł,
- 2) odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności –65.921,59 zł,

- 3) pozostałe odsetki (m.in. od środków na rachunkach bankowych) – 113.890,03 zł,
- 4) grzywny, kary pieniężne od osób fizycznych oraz mandaty nakładane przez Straż Miejską – 31.312,06 zł,
- 5) należnie gminie dochody związane z realizacją zadań zleconych (w tym. m.in. wpłaty innych gmin z tytułu egzekwowania świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego) – 66.624,34 zł,
- 6) odsetki od udzielonych pożyczek – 3.132,93 zł,
- 7) rekompensaty za utracone dochody w podatku od nieruchomości z tytułu prowadzenia zakładów pracy chronionej (środki przekazuje PFRON) oraz od gruntów będących własnością Skarbu Państwa pokrytych niektórymi wodami jezior (WFOŚ i GW) - 6.958 zł,
- 8) wpływy z różnych rozliczeń (m.in. rozliczenia z lat ubiegłych z tyt. zwrotu kaucji, zwroty za wycenę rzeczoznawców z lat ubiegłych, zwroty za rozmowy telefoniczne, zwrot kosztów sądowych Oetken) - 89.312,70 zł,
- 9) środki otrzymane z Narodowego Centrum Kultury na realizację programu „Śpiewająca Polska”- 6.842,58 zł,
pozostałe dochody (m.in. wpływy z tytułu sprzedaży komisowej dokonywanej w informacji turystycznej, sprzedaż drewna, zwrot zaległych wpłat za usługi cementarne)– 99.126,30 zł

Jak wynika z powyższej informacji największe wpływy uzyskano z usług świadczonych przez jednostki budżetowe. Na uzyskane do budżetu wpływy w wysokości 2.274.749,08 zł składały się wpływy zrealizowane w następujących jednostkach:

- 1) w przedszkolach - 1.432.699,71zł,
 - za wyżywienie dzieci – 561.671,21zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 871.028,50 zł,
- 2) w żłobku – 51.738,50zł
 - za wyżywienie dzieci – 17.536,50 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 34.202,00 zł,
- 3) w stołówkach szkół podstawowych – 298.515,60 zł
 - za wyżywienie – 283.870,80 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 14.644,80 zł,
- 4) stołówkach gimnazjalnych – 127.634,65zł
 - za wyżywienie – 120.856,75 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 6.777,90 zł,
- 5) MOPS – 248.387,69zł
 - za wydawane posiłki obiadowe dla podopiecznych Dziennego Domu Pomocy Społecznej – 109.782,50 zł,
 - za usługi opiekuńcze – 130.773,26 zł,
 - za wypożyczenie i naprawę sprzętu rehabilitacyjnego – 2.836,00 zł,
 - pozostałe świadczone usługi (ćwiczenia gimnastyczne, usługi fizjoterapeutyczne) – 4.995,93 zł.
- 6) ICSTiR- zł, 115.226,93 zł,
 - przewóz osób statkiem „Ilavia” – 97.779,00zł,
 - pozostałe usługi, w tym usługi parkingowe przy Stadionie Miejskim – 3.199,70 zł
 - odpłatność za organizację imprez – 12.003,00 zł,
 - usługi transportowe (m.in. przewóz osób samochodem „Fort Transit) – 2.245,23 zł.
- 7) w Urzędzie Miasta Iława (wynajem pokoi gościnnych w Ratuszu) - 546 zł.

II.2.5. Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych.

W 2009 roku budżet Miasta zasilony został środkami z zewnątrz w wysokości 1.288.580,63 zł na planowana kwotę 1.291.581 zł. Uzyskano wpływy:

- 1) ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację zadania „Rozwijanie technik wspierających indywidualne potrzeby ucznia” zadanie realizowane przez G Nr 2 w ramach Programu „Uczenie się przez całe życie „, COMENIUS) – 15.880,54 zł,
- 2) z partycypacji ogrodów działkowych w zakupie 2 pomp doprowadzających wodę do ogrodów działkowych – 973,51 zł,
- 3) dofinansowanie ze środków UE Projektu „ Zagospodarowanie terenu pomiędzy ul. Jagiellończyka a ul. Kościuszki w Iławie” w ramach ZPOR 2004-2006 (uzupełnienie programu- zadanie realizowane było w latach 2006-2007) - 1.271.726,58 zł

II.3. Dotacje.

Drugim źródłem, w kolejności udziału w dochodach budżetowych, są dotacje. W 2009 roku dotacje stanowiły 26,4 % dochodów ogółem. Plan roczny wpływów z dotacji został wykonany w 78,2 %. Na planowaną kwotę 28.308.277,89 zł uzyskaliśmy wpływy w wysokości **22.126.023,36 zł**. Otrzymane dotacje były mniejsze od planowanych o kwotę łączną 6.182.254,53 zł i miały związek z faktycznie poniesionymi wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były dotacje. Poniżej planu otrzymaliśmy przede wszystkim:

- dotacje rozwojowe na realizację zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, jak i współfinansowanych z budżetu państwa - 5.634.510,95 zł,
- dotacje z Funduszu Kultury Fizycznej na kwotę- 400.000 zł na zadanie „ Budowa bazy wioślarskiej”, środki przeniesiono na 2010 rok,
- dotacje rozwojowe odzwierciedlające kwotę dofinansowania ze środków Unii Europejskiej zadań w ramach RPO Kapitał Ludzki – 121.417,40 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie dotacji w roku 2009 oraz zanotowane różnice do planu.

Tab. 21 Realizacja dotacji w 2009 oku

Lp	Cel dotacji	Plan 2009 r. zł	Wykonanie 2009 r. zł	Różnice
1	2	3	4	5
A	DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE	13.643.411,89	13.496.317,90	-147.093,99
I	Zadania finansowane z budżetu państwa	12.355.538,89	12.328.437,60	-27.101,29
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	10.248.947,89	10.248.443,37	-504,52
A	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	286.000,00	286.000,00	0
B	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.525,00	5.525,00	0
C	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	9.478.758,00	9.478.758,00	0
D	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	321.173,33	321.173,33	0
E	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	102,00	102,00	0
F	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	48.772,00	48.303,07	- 468,93
G	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	66.182,00	66.182,00	0
H	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego na 7.06.2009 r.	38.014,00	38.014,00	0
I	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	4.421,56	4.385,97	- 35,59

2	Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	32.000,00	32.000,00	0
A	Bieżące koszty utrzymania grobów wojennych	2.000,00	2.000,00	0
B	Realizacja zadania z zakresu pomocy i integracji społecznej w ramach realizacji programu „ aktywne formy przeciw działaniu wykluczeniu społecznemu” temat konkursu” Klub Integracji Społecznej Animatorem Lokalnej Przedsiębiorczości społecznej” (umowa z Min. Pracy i Polityki Społecznej- zad, realizuje MOPS)	30.000,00	30.000,00	0
3	Realizacja własnych zadań bieżących gminy	1.963.519,00	1.934.847,25	-28.671,75
A	Na pokrycie kosztów obsługi komisji kwalifikacyjnej i egzaminacyjnej związanej z awansem zawodowym nauczycieli.	528,00	528,00	0
B	Zakup podręczników szkolnych dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne oraz dla dzieci klas I-III SP „ Wyprawka szkolna”	40.074,00	24.220,77	-15.853,23
D	Dożywianie dzieci w szkołach	574.640,00	574.640,00	0
E	Zakup i instalacja w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego	2.113,00	2.113,00	0
F	Bieżące funkcjonowanie MOPS	465.566,00	465.566,00	0
G	Bieżące funkcjonowanie MOPS (wypłata dodatków dla pracownika socjalnego)	48.250,00	46.434,06	-1.815,94
H	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	537.898,00	530.855,06	-7.042,94
I	Koszty udzielania edukacyjnej pomocy stypendialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	267.906,00	265.429,00	-2.477,00
J	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	26.544,00	25.061,36	-1.482,64
4	Dotacje rozwojowe z budżetu państwa jako źródło współfinansowania programów i projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych (UE)	111.072,00	113.146,98	2.074,98
A	Dotacje rozwojowe wspierające zadania realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „ Masz okazję pomóż sobie” (MOPS)	14.460,00	14.381,61	-78,39
B	Dotacje rozwojowe wspierające zadania realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - „ Edukacja przedszkolna szansą na sukces twojego dziecka” (Przedszkola miejskie)	21.248,00	24.154,73	2.906,73
C	Dotacje rozwojowe wspierające zadania realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki- „ Wszyscy mamy równe szanse „ (SP 3)	58.761,00	58.010,40	-750,60
D	Dotacje rozwojowe wspierające zadania realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - „Nie musisz być szczurem by pięć się w górę „ (G Nr 1)	16.603,00	16.600,24	-2,76
II	Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego	169.000,00	168.250,00	-750,00
1	Dotacje otrzymane od j.s.t na zadania realizowane na podstawie porozumień	129.000,00	128.250,00	-750,00
A	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie Miasta	32.000,00	32.000,00	0
B	Dotacje z Gminy Miejskiej Lubawa za przebywanie psów z tereny tej Gminy w schronisku miejskim	5.500,00	5.500,00	0
C	Dotacja z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK biblioteki powiatowej	54.000,00	54.000,00	0
D	Dotacje z Gminy Wiejskiej Lubawa za przebywanie psów z tereny tej Gminy w schronisku miejskim	4.500,00	3.750,00	-750,00

E	Dotacje z Gminy Wiejskiej Iława na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej	9.000,00	9.000,00	0
F	Dotacje z Gminy Wiejskiej Iława za przebywanie psów z tereny tej Gminy w schronisku miejskim	24.000,00	24.000,00	0
2	Pomoc finansowa w formie dotacji otrzymana od j.s.t na realizację zadań bieżących	40.000,00	40.000,00	0
A	Pomoc finansowa w formie dotacji od Woj. Warmińsko Mazurskiego na działania związane organizacja Wojewódzkich dożynek	40.000,00	40.000,00	0
III	Dotacje rozwojowe oznaczające dochody , których źródłem są środki pochodzące z UE w tym z funduszy strukturalnych przeznaczone na realizację programów i projektów realizowanych z tych środków	1.118.723,00	997.305,60	-121.417,40
1	Dotacje rozwojowe odzwierciedlające kwotę dofinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki- „, Masz okazję pomóż sobie” (MOPS)	309.400,00	307.717,30	-1.682,70
2	Dotacje rozwojowe odzwierciedlające kwotę dofinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki- „, Edukacja przedszkolna szansą na sukces twojego dziecka” (Przedszkola miejskie)	277.724,00	245.499,20	-32.224,80
3	Dotacje rozwojowe odzwierciedlające kwotę dofinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki- „, Wszyscy mamy równe szanse „, (SP 3)	332.979,00	328.725,59	-4.253,41
4	Dotacje rozwojowe odzwierciedlające kwotę dofinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - „,Nie musisz być szczurem by piąć się w górę „, (G Nr 1)	94.085,00	94.068,03	-16,97
5	Dotacja rozwojowa na dofinansowanie ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację programu „, Szkoła Profilaktyki- cykl warsztatów dla profesjonalistów pracujących z dziećmi i młodzieżą w obszarze profilaktyki zachowań ryzykownych”	104.535,00	21.295,48	-83.239,52
IV	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości	150,00	2.324,70	2.174,70
B	DOTACJE NA ZADANIA MAJĄTKOWE	14.664.866,00	8.629.705,46	-6.035.160,54
I	Zadania finansowane z budżetu państwa	443.711,00	397.700,05	-46.010,95
1	Realizacja własnych zadań inwestycyjnych gminy	333.000,00	333.000,00	0
A	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania „, Budowa kompleksu sportowego Moje boisko na Lipowym Dworze w ramach programu „, Boisko Orlik 2012”	333.000,00	333.000,00	0
2	Dotacje rozwojowe z budżetu państwa jako źródło współfinansowania programów i projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych (UE)	110.711,00	64.700,05	-46.010,95
A	Dotacja na realizację zadania „, Budowa Centrum Turystyczno- Rekreacyjnego”(basen) w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	110.711,00	64.700,05	-46.010,95
II	Dotacje z funduszy celowych	627.678,00	227.028,41	-400.649,59
1	Dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej na realizację zadania „,Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem”	400.000,00	0	-400.000,00
2	Dotacja z Miejskiego Funduszu Środowiska na realizację zadania „,Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja , ul. Narutowicza do ul. Jagiellończyka (aglomeracja)	10.000,00	10.000,00	0

3	Dotacja z Funduszu Promocji Kultury na realizację zadania „Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	217.678,00	217.028,41	-649,59
III	Pomoc finansowa w formie dotacji otrzymana od j.s.t na realizację zadań inwestycyjnych	333.000,00	333.000,00	0
1	Pomoc finansowa w formie dotacji od Woj. Warmińsko Mazurskiego na realizację zadania „Budowa kompleksu sportowego Moje boisko na Lipowym Dworze „ w ramach programu „ Boisko Orlik 2012”	333.000,00	333.000,00	0
IV	Dotacje rozwojowe oznaczające dochody , których źródłem są środki pochodzące z UE z funduszy strukturalnych przeznaczone na realizację programów i projektów realizowanych z tych środków	13.260.477,00	7.671.977,00	-5.588.500,00
1	Dotacja na realizację zadania „ Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i j. Jeziorak” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	2.400.000,00	0	-2.400.000,00
2	Dotacja na realizację zadania „ Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego (basen)” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	627.364,00	366.633,56	-260.730,44
3	Dotacja na realizację zadania „ Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	2.237.695,00	1.994.621,71	-243.073,29
4	Dotacja na realizację zadania „ Budowa obwodnicy północnej w Iławie” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	7.038.239,00	5.310.721,73	-1.727.517,27
5	Dotacja na realizację zadania „ Budowa ekologicznej mini przystani nad j.Jeziorak” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	920.000,00	0	-920.000,00
6	Dotacja na realizację zadania „ Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie(budowa ul.Ziemowita” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	37.179,00	0	-37.179,00
	RAZEM DOTACJE	28.308.277,89	22.126.023,36	-6.182.254,53

II.4. Subwencje

W 2009 roku budżet Miasta został zasilony subwencjami z budżetu państwa w wysokości 15.469.096 zł (w roku 2007 – 13.409.743 zł, w 2008 r. – 14.270.945 zł). W zrealizowanych dochodach wpływy z subwencji stanowiły 18,5% i były trzecim pod względem wielkości, źródłem pozyskania dochodów budżetowych.

Na kwotę 15.469.096 zł składały się następujące części subwencji:

- część oświatowa subwencji ogólnej – 15.181.299 zł,
- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy na dofinansowanie remontów bieżących w placówkach oświatowych – 40.500 zł (remont w Gimnazjum Nr 2),
- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy na wypłatę odpraw emerytalnych 163.396 zł,
- część uzupełniająca subwencji ogólnej z rezerwy tej subwencji przeznaczonych na uzupełnienie dochodów gminy- 83.901 zł.

Środki z rezerwy przeznaczone na uzupełnienie dochodów rozdzielono między gminy, w których:

- wykonanie dochodów podatkowych za 3 kwartały 2009 roku , w porównaniu do wykonania tych dochodów za 3 kwartały 2008 r., jest niższe od średniego wykonania omawianych dochodów łącznie wszystkich gmin,
- dochód podatkowy za 3 kwartały 2009 r. , w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, jest niższy niż 30% średniego dochodu podatkowego za 3 kwartały 2009 r. wszystkich gmin, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

W roku 2009 do budżetu Miasta wpłynęła cała zaplanowana kwota subwencji.

III. SKUTKI STOSOWANIA ULG W SPŁATACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH, DO KTÓRYCH NIE STOSUJE SIĘ USTAWY ORDYNACJA PODATKOWA.

Zgodnie z § 8 ust.4 Uchwały Nr LV/622/2006 roku Rady Miejskiej w Iławie z dnia 27 września 2006 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu umorzeń, odroczeń oraz rozłożeń na raty należności pieniężnych przypadających Gminie Miejskiej Iława oraz jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa a także organów do tego uprawnionych przedstawiamy informacje dotyczącą podjętych decyzji, co do wyżej wymienionych ulg.

W analizowanym okresie nie podjęli żadnych decyzji odnośnie umorzeń, odroczeń oraz rozłożeń na raty należności pieniężnych Dyrektorzy następujących jednostek budżetowych: Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli, Szkół Podstawowych, Gimnazjów, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji. Decyzje były podejmowane przez Komendanta Straży Miejskiej, Dyrektorów Przedszkoli oraz Burmistrza Miasta Iławy.

Zbiorczą informacje o podjętych decyzjach przedstawiono w tab. 22, z której wynika, że w 2009 roku podjęto łącznie 35 decyzji wobec 43 dłużników, w tym:

- 28 decyzji (36 dłużników) odnośnie umorzeń należności pieniężnych na łączną kwotę 17.927 zł , w tym 17.670 zł to umorzenie należności głównej a 257 zł to umorzenie odsetek z tytułu występującej zaległości,
- 2 decyzje odraczające termin płatności należności z rozłożeniem na raty należności głównej wraz z odsetkami w łącznej kwocie 11.688 zł , z terminem do 30.11.2009 r.
- 5 decyzji rozkładających na raty należności w łącznej kwocie 54.062 zł z terminami do 30.09.09 r., 31.10.09 r. i do 30.11.09.r.

Podjęte decyzje w liczbie 35 (43 dłużników) dotyczyło:

- opłat za dzierżawę nieruchomości – 2 decyzje, w tym 1 dotyczyła osoby prawnej a 1 osoby fizycznej,
- opłat za wieczyste użytkowanie gruntów – 4 decyzje, w tym 1 decyzja dotyczyła osoby prawnej a 3 osób fizycznych,
- opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności- 1 decyzja dotycząca osoby fizycznej,
- opłat za sprzedaż lokali użytkowych i budynków – 2 decyzje dotyczące osób fizycznych,
- czynszu za mieszkanie - 1 decyzja wydana dla ITBS a dotycząca 9 zmarłych dłużników,
- grzywny w formie mandatu – 21 decyzji dotyczących osób fizycznych,
- opłaty eksploatacyjnej w przedszkolach – 4 decyzje dotyczące osób fizycznych,

Tab. 21

Informacja za 2009 rok wg stanu na 31 grudnia 2009 roku

z dokonanych umorzeń, odroczeń lub rozłożenia na raty spłaty należności pieniężnych przypadających Gminie Miejskiej Iława oraz jej jednostkom organizacyjnym, w trybie Uchwały Nr LV / 622 / 2006 Rady Miejskiej w Iławie z dnia 27 września 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy - Ordynacja podatkowa

1	Treść	Nazwa, symbol dłużnika **	Liczba dłużników/ Liczba decyzji	Kwota należności (w złotych)			Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (w złotych)			Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata miesiąc /rok)	Tytuł powstałej należności		
				należność główna	odsetki	należności uboczne	należność główna	odsetki	należności uboczne		dział, rozdz. §	Tytuł wierzytelności	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Umorzenie	A	21	2.145	0	0	2.145	0	0	0	75416, § 0570	Grzywna w formie mandatu	
		A	4	1.430	0	0	1.430	0	0	0	80104 § 0830	Opłata eksploatacyjna za przedszkole	
		A	1	182	79	0	182	79	0	0	70005 § 0750	Dzierżawa nieruchomości	
		B	1	0	68	0	0	68	0	0	70005 § 0750	Dzierżawa nieruchomości	
		A	9	13.913	110	0	13.913	110	0	0	70005 § 0750	Czynsz za mieszkanie	
2	Odroczenie	z rozłożeniem na raty	A	1	930	24	0	930	24	0	30.11.09	70005 § 0760	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania
		z rozłożeniem na raty	A	1	10.554	180	0	10.554	180	0	30.11.09	70005 § 0470	Opłata za wieczyste użytkowanie

		A	2	4.571	0	0	4.571	0	0	30.11.09	70005 § 0470	Opłata za wieczyste użytkowanie
3	Rozłożenie na raty	A	2	29.912	0	0	29.912	0	0	31.10.09	70005 § 0770	Sprzedaż lokali i budynków
		B	1	19.579	0	0	19579	0	0	30.09.09	70005 § 0770	Opłata za wieczyste użytkowanie

** A- osoba fizyczna, B- osoba prawna, C- jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej.

IV. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

IV.1. Informacje ogólne.

W roku 2009 wydatki budżetowe wyniosły 93.368.124,42 zł na planowaną kwotę 106.620.881,89 zł, co oznacza, że plan wydatków wykorzystano w 87,6 %. W zrealizowanych wydatkach 74,5 % stanowiły wydatki bieżące, które wyniosły 69.556.763,55 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 25,5 % i wyniosły 23.811.360,87 zł. Zrealizowane wydatki bieżące stanowiły 94% wielkości planowanej zaś plan wydatków majątkowych zrealizowano w 73% .

W tabeli 23 przedstawiono realizację planu wydatków według podstawowych ich rodzajów.

Tab. 23 Realizacja wydatków budżetowych w 2009 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2009 r.			Wykonanie 2009 r.			Wsk. dyn. %
		zł	Wsk. str.	Wsk. str.	Zł	Wsk. str.%	Wsk. str.%	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
I	Wydatki ogółem	106.620.881,89	100,0	X	93.368.124,42	100,0	X	87,6
II	Wydatki bieżące	74.013.158,89	69,4	100,0	69.556.763,55	74,5	100,0	94,0
A	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	30.554.404,17	28,7	41,3	30.142.972,72	32,3	43,3	98,7
B	Dotacje udzielone	4.002.940,00	3,7	5,4	3.624.026,15	3,9	5,2	90,5
C	Wydatki na obsługę długu	2.457.701,00	2,3	3,3	1.843.129,94	2,0	2,7	75,0
D	Wydatki z tyt. udzielonych poręczeń i gwarancji	152.000,00	0,1	0,2	0	0	0	0
E	Pozostałe wydatki bieżące	36.846.113,72	34,6	49,8	33.946.634,74	36,3	48,8	92,1
III	Wydatki majątkowe	32.607.723,00	30,6	100,0	23.811.360,87	25,5	100,0	73,0
A	Wydatki inwestycyjne (1+2)	29.225.929,00	27,4	89,6	21.352.500,76	22,9	89,7	73,1
1	Zadania inwestycyjne(a+b)	29.092.975,00	27,3	89,2	21.225.864,81	22,7	89,2	73,0
a	Jednoroczne zadania inwestycyjne	373.656,00	0,4	1,1	300.982,23	0,3	1,3	80,6
b	Zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	28.719.319,00	26,9	88,1	20.924.882,58	22,4	87,9	72,9
2	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	132.954,00	0,1	0,4	126.635,95	0,2	0,5	95,2
B	Pozostałe wydatki majątkowe	3.381.794,00	3,2	10,4	2.458.860,11	2,6	10,3	72,7
1	Udziały w spółkach	810.000,00	0,8	2,5	810.000,00	0,8	3,4	100,0
2	Dotacje	2.571.794,00	2,4	7,9	1.648.860,11	1,8	6,9	64,1
a	Dotacje na zakupy inwestycyjne innych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych	56.000,00	0,1	0,2	56.000,00	0,1	0,2	100,0
b	Pomoc finansowa w formie dotacji udzielane między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	2.121.994,00	2,0	6,5	1.577.860,11	1,7	6,6	74,4
c	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	378.800,00	0,3	1,2	0	0	0	0
D	Dotacje na zakupy inwestycyjne jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	15.000,00	0,0	0	15.000,00	0	0,1	100,0

W stosunku do planu wydatki rzeczywiście poniesione były niższe o 13.252.757,47 zł. Różnica w stosunku do planu dotyczyła następujących wydatków:

a) wydatki bieżące – 4.456.395,34 zł,

- wynagrodzenia i pochodne – 411.431,45 zł,
- dotacje udzielone – 378.913,85 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 614.571,06 zł,
- poręczenia i gwarancje – 152.000 zł,
- pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta – 2.899.478,98 zł,

b) wydatki majątkowe – 8.796.362,13 zł:

- na zadaniach inwestycyjnych jednorocznych – 72.673,77 zł,
- na zadaniach wieloletnich – 7.794.436,42 zł.
- na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 6.318,05 zł
- pomoc finansowa w formie dotacji celowych - 922.933,89 zł.

Na ukształtowanie się wydatków znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych przeznaczonych na pomoc finansową w formie dotacji. Dotyczy to zadań współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z UE. Część zadań nie rozpoczęto ponieważ programy, z których zadania są realizowane przesunięto na lata następne (Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak) oraz część zadań nie zrealizowano w zaplanowanej wysokości z powodów technicznych i ubiegania się o dodatkowe środki finansowe (Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławski i j. Jeziorak). Przedłużające się procedury przetargowe były powodem nie rozpoczęcia w 2009 r. rzeczowego zakresu zadania „Budowa bazy wioślarskiej” i przesunięcia zadania do realizacji na lata następne a tym samym nie wydatkowania w 100 % zaplanowanych środków finansowych. Ponadto z uwagi na nie rozpoczęcie zakresu rzeczowego zadania realizowanego przez Powiat Iławski „Przebudowa ul. Dąbrowskiego” nie przekazano w 100 % zaplanowanej w budżecie pomocy finansowej w formie dotacji. Również Związek Gmin Jeziorak nie rozpoczął realizacji zadania „Budowa drogi dojazdowej do ZUOK w Rudnie” i w związku z tym nie przekazaliśmy zaplanowanej dotacji. Również duże oszczędności wydatków uzyskano na zadaniach związanych z bieżącym utrzymaniem i funkcjonowaniem Miasta. O przyczynach poniesienia mniejszych wydatków niż zakładano planie informują następne rozdziały.

Jak przedstawia się wykonanie planu wydatków budżetowych wg działów i wg podziału na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia tabela 23.

Tab. 24. Realizacja wydatków budżetowych za 2009 rok.

<i>Dz.</i>	<i>rozdz.</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan 2009</i>	<i>Wykonanie 2009</i>	<i>wsk. dyn.%</i>	<i>wsk. str.%</i>
1	2	3	4	5	6	7
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 476,56	4 902,46	89,5	0,0
	1	wydatki bieżące	5 476,56	4 902,46	89,5	0,0
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	17 748 008,00	15 130 689,36	85,3	16,2
	1	wydatki bieżące	2 315 042,00	2 094 432,08	90,5	2,2
	2	wydatki majątkowe	15 432 966,00	13 036 257,28	84,5	14,0
630		TURYSTYKA	11 260 817,00	7 299 976,82	64,8	7,8
	1	wydatki bieżące	77 000,00	77 000,00	100,0	0,1
	2	wydatki majątkowe	11 183 817,00	7 222 976,82	64,6	7,7
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6 923 649,00	5 801 391,35	83,8	6,2
	1	wydatki bieżące	6 823 649,00	5 702 482,38	83,6	6,1
	2	wydatki majątkowe	100 000,00	98 908,97	98,9	0,1
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	618 000,00	433 252,51	70,1	0,5

	1	wydatki bieżące	618 000,00	433 252,51	70,1	0,5
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 684 142,00	5 243 139,75	92,2	5,6
	1	wydatki bieżące	5 639 842,00	5 199 027,67	92,2	5,6
	2	wydatki majątkowe	44 300,00	44 112,08	99,6	0,0
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	43 539,00	43 539,00	100,0	0,0
	1	wydatki bieżące	43 539,00	43 539,00	100,0	0,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	888 806,00	869 393,39	97,8	0,9
	1	wydatki bieżące	539 006,00	522 321,81	96,9	0,6
	2	wydatki majątkowe	349 800,00	347 071,58	99,2	0,4
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	310 400,00	272 180,80	87,7	0,3
	1	wydatki bieżące	310 400,00	272 180,80	87,7	0,3
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 609 701,00	1 843 129,94	70,6	2,0
	1	wydatki bieżące	2 609 701,00	1 843 129,94	70,6	2,0
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	326 272,00	0,00	0,0	0,0
	1	wydatki bieżące	326 272,00	0,00	0,0	0,0
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	27 227 436,00	26 626 289,87	97,8	28,5
	1	wydatki bieżące	27 142 456,00	26 546 973,23	97,8	28,4
	2	wydatki majątkowe	84 980,00	79 316,64	93,3	0,1
851		OCHRONA ZDROWIA	633 137,00	586 960,16	92,7	0,6
	1	wydatki bieżące	572 637,00	526 629,16	92,0	0,6
	2	wydatki majątkowe	60 500,00	60 331,00	99,7	0,1
852		POMOC SPOŁECZNA	15 844 578,33	15 554 544,53	98,2	16,7
	1	wydatki bieżące	15 806 578,33	15 521 158,81	98,2	16,6
	2	wydatki majątkowe	38 000,00	33 385,72	87,9	0,0
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 372 123,00	1 318 001,82	96,1	1,4
	1	wydatki bieżące	1 372 123,00	1 318 001,82	96,1	1,4
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	977 660,00	957 130,96	97,9	1,0
	1	wydatki bieżące	977 660,00	957 130,96	97,9	1,0
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6 769 293,00	5 173 879,64	76,4	5,5
	1	wydatki bieżące	4 112 319,00	3 793 643,50	92,3	4,1
	2	wydatki majątkowe	2 656 974,00	1 380 236,14	51,9	1,5
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	3 093 543,00	2 901 978,56	93,8	3,1
	1	wydatki bieżące	2 843 543,00	2 838 538,56	99,8	3,0
	2	wydatki majątkowe	250 000,00	63 440,00	25,4	0,1
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	4 284 301,00	3 307 743,50	77,2	3,5
	1	wydatki bieżące	1 877 915,00	1 862 418,86	99,2	2,0
	2	wydatki majątkowe	2 406 386,00	1 445 324,64	60,1	1,5
RAZEM			106 620 881,89	93 368 124,42	87,6	100,0
	w tym: bieżące		74 013 158,89	69 556 763,55	94,0	74,5
	majątkowe		32 607 723,00	23 811 360,87	73,0	25,5

Następne rozdziały sprawozdania prezentują szczegółowe wykonanie wydatków bieżących i wykonanie wydatków majątkowych.

IV.2. Realizacja wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej.

Jak już wcześniej wspomniano w 2009 r. na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 69.556.763,55 zł. Wydatki te stanowiły 74,5 % ogółu zrealizowanych wydatków budżetowych a ich plan roczny został wykorzystany w 94%. Na te wydatki składały się następujące ich rodzaje:

1) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta i z realizacją zadań nałożonych ustawami na gminę – 33.946.634,74 zł

Wydatki te stanowiły 48,8% ogółu wydatków bieżących (w 2008 r.-50,3 %) i 36,3% ogółu wydatków budżetowych (w 2008 r.- 40,7%). Wydatki te były wyższe od wydatków roku 2008 o 435.857 zł (wydatki roku 2008- **33.510.778 zł**). Plan roczny zrealizowany został w 92,1 %, co oznacza, że nie wydatkowano środków w wysokości 2.899.478,98 zł, w tym m. in.:

- nie rozdysponowano w całości rezerwy celowej jak i ogólnej w kwocie – 325.772 zł,
- poniesiono mniej wydatków na podatek VAT związany z gospodarką gruntami i nieruchomościami – 369.175 zł,
- poniesiono mniejsze wydatki związane z różnymi opłatami ponoszonymi w dziale gospodarka gruntami i nieruchomościami, w tym m.in. z wykupami gruntów z uwagi na niemożliwość uzgodnienia ceny gruntów – 530.572,25 zł,
- nie wydatkowano w 100% środków na plany zagospodarowania przestrzennego przede wszystkim z uwagi na osiągnięcie po przetargu niższych kosztów opłacenia wykonania tych planów oraz realizacja i opłacenie części zadania przypadać będzie w 2010 r- 155.042,42 zł,
- mniej poniesiono wydatków na zakup żywności wydatków m.in. w przedszkolach, stołówkach czy w DDPS – 113.631,38 zł,
- mniej wydatkowano na zużycie energii we wszystkich jednostkach jak i w oświetleniu ulicznym – 397.027,82 zł,
- poniesiono mniej wydatków bieżących na funkcjonowanie jednostek budżetowych, na realizowane przez nie zadania jak i na bieżące utrzymanie miasta- 1.008.258,11 zł,

2) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy –30.142.972,72 zł,

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są związane z finansowaniem przez budżet zatrudnienia w jednostkach budżetowych osób realizujących zadania własne Miasta jak i zadania zlecone. Są to następujące jednostki organizacyjne: Szkoły, Gimnazja, Przedszkola, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Straż Miejska, Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli, Iławskie Centrum Sportu Turystyki i Rekreacji, Urząd Miasta. Ponadto wydatki te obejmują prowizje wypłacane inkasentom będącymi osobami fizycznymi zajmującymi się poborem podatków i opłat lokalnych (dotyczy opłaty targowej i opłaty od posiadania psów) oraz wynagrodzenia bezosobowe osób wykonujących różne zadania, na umowę zlecenie lub umowę o dzieło, na rzecz Miasta jak i jednostek budżetowych. Są to również wydatki na opłacenie obowiązkowych świadczeń społecznych od zleceń za wykonane prace przy aktualizacji spisów wyborców jak i obowiązkowe opłacania składek z ubezpieczenia społecznego za niektóre osoby pobierające zasiłki i świadczenia z opieki społecznej.

W ogólnych wydatkach budżetowych udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynosi 32,3% (w 2008 r- 34,1 %) a w wydatkach bieżących 43,3% (w 2008 r. -42,1 %). Plan roczny wykorzystano w 98,7 % a zatem zrealizowano plan wydatków w kwocie niższej o 411.431,45 zł. Na kwotę 30.142.972,72 zł składały się następujące wydatki:

	Plan 2009 r.	Wykonanie 2009 r.	Różnica
1. Wynagrodzenia osobowe pracowników	23.076.658,70	22.858.402,02	-218.256,68
2. Wynagrodzenie dodatkowe (tzw.13-tka)	1.653.732,19	1.638.624,11	-15.108,08
3. Wynagrodzenia prowizyjne	6.050,00	3.549,89	-2.500,11
4. Składki na ubezpieczenia społeczne	3.814.669,97	3.749.246,44	-65.423,53
5. Składki na Fundusz Pracy	602.834,79	581.607,02	-21.227,77
6. Wynagrodzenia bezosobowe	1.400.458,52	1.311.543,24	-88.915,28
Razem	30.554.404,17	30.142.972,72	-411.431,45

Jak z zestawienia wynika oszczędności wydatków w grupie wynagrodzenia i i pochodne od wynagrodzeń składki powstały w wyniku mniejszych wydatków na wynagrodzeniach osobowych pracowników zatrudnionych we wszystkich jednostkach budżetowych Miasta i w konsekwencji mniejszych wydatków związanych z opłaceniem składek obowiązkowych naliczanych od tych wynagrodzeń.

3) dotacje udzielone –3.624.026,15 zł,

Wydatki o charakterze dotacji stanowiły w ogólnych wydatkach budżetowych 3,9 % (w 2008 r. - 3,8 %) a w wydatkach bieżących 5,2% (w 2008 r. - 4,7 %). W analizowanym okresie przekazano mniej niż planowano dotacji o kwotę 378.913,85 zł, co oznaczało wykonanie planu w 90,5 %.

Przekazano dotacje dla:

- Iławskiego Centrum Kultury- 1.944.362 zł,
- Miejskiej Biblioteki Publicznej – 839.181 zł,
- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy – 273.900 zł (przekazano 3.000zł mniej niż zakładał plan),
- niepublicznego gimnazjum dla dorosłych- 80.366,37zł (wydatkowano poniżej planu - 54.633,63zł),
- niepublicznej placówce przedszkolnej (punkt przedszkolny) – 47.423,30 zł (wydatkowano mniej niż planowano o 72.576,70 zł),
- j.s.t. jako pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących – 400.647,30 zł (wydatkowano poniżej planu 220.294,70 zł),
- j.s.t. na realizację zadań realizowanych w ramach porozumień-6.592 zł(wydatkowano o 23.408 zł mniej niż planowano),
- Komendy Powiatowej Policji w Iławie na Fundusz Wsparcia Policji w celu wspomagania ochrony bezpieczeństwa publicznego(zakup psa służbowego oraz laptopa)- 6.500 zł- środki wykorzystano w 100% ,
- Parafii Rzymskokatolickiej Przemienienia Pańskiego w Iławie na renowację dwójga drzwi wejściowych do zabytkowego kościoła gotyckiego – 25.000 zł (wydatkowano 100 % dotacji),
- zwrócono dotacje uzyskaną z budżetu państwa na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej za 2008 rok- 54,18 zł (wydatek był mniejszy od planowanego o 0,82 zł).

Szczegółowo na temat realizacji wydatków w formie dotacji przedstawiono w dalszej części materiału omawiając wydatki w poszczególnych działach.

4) wydatki na obsługę długu publicznego – 1.843.129,94 zł,

Wydatki związane z obsługą długu publicznego to w 2009 r. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel 1.843.129,94 zł, co oznaczało niższe

wydatki od planowanych o 614.671,06 zł. Wydatki te stanowiły 2 % wydatków budżetowych (w 2008 r. - 2,4 %) i 2,7 % wydatków bieżących (w 2008 r. - 2,9 %).

5) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji – 0 zł

W analizowanym okresie nie było konieczności wydatkowania środków budżetowych z tytułu poręczeń udzielonych SM „Przyszłość”. W związku z powyższym nie wydatkowano środków zaplanowanych na ten cel w wysokości 152.000 zł.

IV.2.1. Rolnictwo - dział 010

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	5.476,56	4.902,46	89,5
- bieżące	5.476,56	4.902,46	89,5

Kwota 4.902,46 zł przeznaczona została na:

- wpłatę na rzecz Izby Rolniczej 2 % wpływów z podatku rolnego – 462,31 zł,
- zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 4.299,97 zł,
- należne gminie 2 % dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (częściowe pokrycie kosztów zakupu materiałów) – 86 zł,
- zwrot Urzędowi Wojewódzkiemu dotacji nadpłaconej w 2008 r z tytułu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 54,18 zł

IV.2.2. Transport i łączność - dział 600.

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	17.748.008,00	15.130.689,36	85,3
- bieżące	2.315.042,00	2.094.432,08	90,5
- majątkowe	15.432.966,00	13.036.257,28	84,5

W roku 2009 w ramach wydatków bieżących opłacono następujące zadania:

- 1) świadczenie przez spółkę miejską Zakład Komunikacji Miejskiej, usług przewozu pasażerów komunikacją miejską – 1.000.000 zł,
- 2) bieżące naprawy dróg powiatowych będące w miejskim zarządzie – 32.000 zł,
 - wykonano odnowę oznakowania poziomego (680 m²) i pionowego (8 szt.), konserwację i naprawę znaków (44 szt.) – 14.000 zł,
 - ustawiono oznakowania pionowe ul. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika – 18 szt. – 4.000 zł,
 - remont nawierzchni asfaltowych (grysowanie- 381m², remont masą asfaltową na zimno – 27 m²) m.in. ul. J.III. Sobieskiego, Królowej Jadwigi, 1 Maja, Kopernika – 7.400 zł,
 - remont chodników o nawierzchni z „polbruku” ul. J. III. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, K. Jadwigi – 88,75m² – 6.600 zł,
- 3) bieżące wydatki na drogach miejskich – 720.106,51 zł
 - wykonano odnowę oznakowania poziomego i pionowego – 62.511,60 zł

(wykonano malowanie oznakowania poziomego na powierzchni 1.047 m², dokonano remontu znaków drogowych i tablic z nazwami ulic - 150 szt. , zamontowano 49 szt. tablic z nazwami ulic),

- przeprowadzono remont nawierzchni utwardzonych –236.369,73 zł (naprawy ulic grysami- 837 m², remont masą na zimno - 50m², remont masą bitumiczną na gorąco – 1.509 m², remont nawierzchni z kostki betonowej – 436m²),
 - przeprowadzono remont nawierzchni gruntowych – 246.123 zł (profilowanie równiarką wraz z mechanicznym zagęszczeniem walcem oraz remont dróg tłuczniem kamiennym – 56.300 m², remont dróg żużlem-4.200 m², wykonano drogi dojazdowe z płyt JOMBA do boisk w G Nr 2, wykonano drogi gruntowe m.in. z żużla paleniskowego i tłucznia kamiennego)
 - dokonano remontu chodników wraz z likwidacją barier architektonicznych – 141.399,09 zł, (remont nawierzchni chodników z kostki betonowej – polbruk - 255m², nawierzchni z płytek betonowych - 198 m²),
 - wykonano inwentaryzację dróg - założenie ksiąg ulic – 12.932 zł,
 - pozostałe wydatki –20.771,09 zł (m.in. opracowanie dokumentacji związanych z remontu dróg, nadzory nad renowacją oznakowań poziomych ulic miasta.),
- 4) dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną Powiatowi Iławskiemu na remont dróg powiatowych na bieżące utrzymanie dróg powiatowych (w związku z udziałem w finansowaniu zadania „Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania ul. Niepodległości do skrzyżowania z ul. J.III.Sobieskiego”) – 342.325,57 zł,

IV.2.3. Turystyka – dział 630.

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	11.260.817,00	7.299.976,82	64,8
- bieżące	77.000,00	77.000,00	100,0
- majątkowe	11.183.817,00	7.222.976,82	64,6

Kwota 77.000 zł to koszty prowadzenia, w obiekcie Ratusza Miejskiego przy ul. Niepodległości 13, Punktu Informacji Turystycznej.

IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa - dział 700.

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.923.649,00	5.801.391,35	83,8
- bieżące	6.823.649,00	5.702.482,38	83,6
- majątkowe	100.000,00	98.908,97	98,9

Plan wydatków bieżących zrealizowano na poziomie 83,6 %. W stosunku do planu wydatki rzeczywiste były niższe o 1.121.166,62 zł i to głównie z powodu mniejszych różnych opłat o 530.572,25 zł, w tym wydatków związanych z wykupami gruntów (niemożliwość uzgodnienia ceny gruntów) oraz mniejszych o 369.175 zł wydatków z tytułu płacenia podatku VAT zł.

Kwota **5.702.482,38 zł** wydatkowana została na:

- 1) gospodarkę gruntami i nieruchomościami – 5.268.036,94 zł, w tym:
 - a) opłacenie usług za dostawę co, c.w, z.w, gazu i energii oraz innych usług do gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych – 140.015,38 zł
 - b) odprowadzenie podatku VAT z tytułu dzierżaw, sprzedaży mienia – 704.495 zł
 - c) wydatki obciążające gminę jako właściciela lokali mieszkalnych administrowanych przez ITBS związanych m.in. z opłaceniem usług za dostawę mediów, z remontami, konserwacją budynków, utrzymaniem czystości, wywozem nieczystości dotyczący lokali mieszkalnych, wydatki na wypłatę zaliczki na utrzymanie nieruchomości wspólnej i zaliczki na fundusz remontowy dotyczący części gminnej we Wspólnotach Mieszkaniowych – 3.304.278,78 zł
 - d) wykupy gruntów – 1.036.562,74 zł,
(nabyto nieruchomości gruntowe przy ul. Ostródzkiej - 155.320 zł, ul. Chrobrego - 224.520zł, ul.. Sosnowej – 563.274 zł. , Odnowiciela – 75.965,74 zł, Kościelnej – 17.483 zł)
 - e) pozostałe wydatki – 82.685,04 zł,
(m.in. ubezpieczenie budynków, opłaty wieczystego użytkowania gruntów przez Gminę Miejską Iława, opłaty sądowe, remonty i konserwacje budynek ul. Chełmińska, koszty opłaconych opinii, szacunków i wycen nieruchomości, wydatki związane z ogłaszaniem przetargów),
- 2) opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym – 379.982,04 zł,
- 3) wydatki związane z wypłatą kaucji mieszkaniowych – 4.620,89 zł,
- 4) prowadzenie miejskiej komisji mieszkaniowej przez gminną spółkę „ITBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” – 15.999,96 zł,
- 5) koszty wyceny, inwentaryzacja dzierżawionego przez EC majątku gminnego –27.523,20 zł,
- 6) pozostałe wydatki – 6.319,35 zł .

IV.2.5. Działalność usługowa - dział 710

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	618.000,00	433.252,51	70,1
- bieżące	618.000,00	433.252,51	70,1
- majątkowe	0	0	0

W ramach kwoty **433.252,51 zł** wydatkowano na:

- 1) pokrycie kosztów zarządzania komunalnymi cmentarzami – 225.523,20 zł
- 2) bieżące utrzymanie grobów wojennych opłacone przez państwo – 2.000 zł
- 3) wykonanie inwentaryzacji cmentarza ul. Ostródzka II etap – 62.098 zł,
- 4) koszty opracowań i prac geodezyjnych związanych m. in. z wydzielaniem działek pod zabudowę – 28.082,95 zł
- 5) aktualizację mapy numerycznej Miasta – 5.854,24 zł
- 6) pozostałe wydatki związane ze świadczeniami usług na cmentarzach komunalnych- 15.936,54 zł,
- 7) wydatki związane z planem zagospodarowania przestrzennego miasta –93.757,58 zł, w tym:
 - a) zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego – 59.180,34 zł,
 - b) opracowanie koncepcji urbanistycznych – 32.940 zł
(opracowano m.in. koncepcję zagospodarowania terenu koło Galerii Jeziorak)
 - c) pozostałe wydatki to ogłoszenia lokalne związane z procedurą opracowania planu zagospodarowania przestrzennego Miasta - 1.637,24 zł.

W dziale tym wydatki bieżące zrealizowano poniżej planu o kwotę 184.747,49 zł. Mniej wydatkowano przede wszystkim na opracowania związane z planem zagospodarowania przestrzennego, bo o 155.042,42 zł. Oszczędności powstały z uwagi na osiągnięcie po przetargu

niższych kosztów opłacenia wykonania tych planów oraz z uwagi na opłacenie większej części zadania w 2010 roku.

IV.2.6. Administracja publiczna - dział 750.

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	5.684.142,00	5.243.139,75	92,2
- bieżące	5.639.842,00	5.199.027,67	92,2
- majątkowe	44.300,00	44.112,08	99,6

W dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta oraz wydatki na promocje miasta. W roku 2009 wydatki bieżące związane z administracją publiczną wyniosły **5.199.027,67 zł** i przeznaczone zostały na:

1) funkcjonowanie Rady Miejskiej – 214.897,00 zł

- a) wypłata diet radnych – 170.312,00 zł
- b) koszty obsługi zagranicznych delegacji – 16.874,80 zł
- c) zakup artykułów spożywczych związanych z obsługą posiedzeń Rady Miejskiej i jej funkcjonowaniem – 3.457,08 zł
- d) zakup materiałów papierniczych do sprzętu kserograficznego i akcesoriów komputerowych - 6.000 zł
- e) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej – 2.275,30 zł,
- f) zakup materiałów biurowych – 4.431,60 zł
- g) zakup statuetek „Zasłużony dla Miasta Ławy” - 1.900,03 zł,
- h) koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 6.843,25 zł,
- i) wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowej Rady Miasta – 1.700 zł
- j) pozostałe wydatki (zlecenia, szkolenia) – 1102,94 zł

2) wydatki związane z promocją Miasta (z wyłączeniem dotacji)- 173.795,78 zł

- a) koszty wykonania różnych gadżetów – 33.317,08 zł,
- b) promocja w prasie i mediach – 28.639,50 zł
- c) koszty wydawnictw i różnych dodruków- – 39.921,74 zł
(m.in. dodruk albumu „Ława”, dodruk ulotki „Ława” i broszur - Przyroda, Jeziorak, Zabytki Ławy Posmakuj Ławy, druk wielopowierzchniowego planu miasta, wydanie książki dla dzieci)
- d) pozostałe wydatki – 71.917,46 zł
(m.in. zakupy różnych materiałów promocyjnych -albumów, książek, koszty udziału w targach żeglarskich, wynajem powierzchni reklamowej – 4 bilbordy, utrzymanie i udostępnienie aplikacji internetowej Zintegrowany System Informacji UM i GM Ława),

3) opłaty na rzecz związków i stowarzyszeń, do których należy Miasto – 204.362,76 zł

- a) Związek Miast Polskich – 6.793,71 zł,
- b) Związek Gmin „Jeziorak” – 82.133,00 zł, w tym składka podstawowa 32.133,00 zł, składki związane z realizacją projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół Jeziora Jeziorak”- 50.000 zł,
- c) Stowarzyszenie Gmin Euroregion Bałtyk – 6.465,00 zł
- d) Związek Gmin Kanału Ostródzko - Elbląskiego – 5.057,55 zł
- e) Lokalna Organizacja Turystyczna – 16.162,50 zł,
- f) Związek Gmin „Czyste Środowisko”- 87.751,00 zł, w tym składka podstawowa 17.673 zł, składka związana z realizacją inwestycji „Budowa Zakładu Utylizacji Odpadów

Komunalnych w Rudnie” (udział dotyczący spłaty pożyczki zaciągniętej na inwestycje, oraz spłaty odsetek z tytułu tejże pożyczki)- 70.078 zł,

4) pozostała działalność –18.810,87 zł

- a) wynagrodzenia bezosobowe – 11.430,00 zł
(m.in. koszty opłacenia zleceń za przygotowanie różnych gadżetów wykonanie różnych zdjęć)
- b) wydatki ponoszone w związku ze współpracą z organizacjami pozarządowymi– 5.451,88 zł
(m.in. koszty szkoleń dla organizacji pozarządowych, opłata Internetu, różne zakupy),
- c) pozostałe wydatki – 1.928,99 zł
(m.in. opłaty za udział w konkursach, koszty ogłoszeń lokalnych,)

5) dotacja w wysokości 2.300 zł - dla Stowarzyszenia Na Rzecz Tworzenia Przyjaznego Środowiska Wychowawczego Dzieci i Młodzieży „Przystań” na realizację zdania publicznego „Działaj lokalnie- inspirowanie i rozwijanie współpracy organizacji pozarządowych w sferze edukacji, spraw społecznych , kultury i rozwoju regionalnego”- dotacja przekazana została na wsparcie finansowe dla organizacji pozarządowych prowadzących działalność w obszarach – edukacja, sprawy społeczne, kultura i rozwój lokalny.

6) dotacja w wysokości 8.100 zł – pomoc finansowa dla Województwa Warmińsko Mazurskiego na pokrycie częściowe kosztów prowadzenia w Brukseli Biura Regionalnego Województwa.

7) dotacja w wysokości 150.000 zł - dla Klubu Sportowego Jeziorak na realizację zadania własnego gminy „Promocja miasta Iławy podczas uczestnictwa zawodników kategorii seniorów w rozgrywkach ligowych na szczeblu krajowym w piłce nożnej”(koszty związane z przejazdem na zawody oraz zakup sprzętu),

8) dotacja w wysokości 3.000 zł - dla Stowarzyszenia Camerata na realizację zadania własnego gminy „Promocja miasta Iławy podczas koncertów w kraju i zagranicą”,

9) dotacja w wysokości 6.592 zł - dla Powiatu Iławskiego na współfinansowanie projektu „Zintegrowany system promocji turystycznej obszaru Kanału Elbląskiego „ Programu Rozwoju Turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013”,

10) dotacja dla Stowarzyszenia MEDIA ARTw wysokości 10.500 zł – na realizację zadania „ Podanie do publicznej wiadomości informacji z zakresu działań organów Gminy Miejskiej Iława oraz podległych im jednostek organizacyjnych w bezpłatnej gazecie o zasięgu powiatowym”

10) funkcjonowanie Urzędu Miasta – 4.406.669,26 zł

Urząd Miasta jest jednostką realizującą zadania własne jak i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania zlecone, jakie realizuje Urząd to wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie meldunków ludności, prowadzenie Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenie spraw z zakresu obrony cywilnej i ewidencji działalności gospodarczej. Ponadto pracownicy Urzędu Miasta realizują zadania z zakresu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. W roku 2009 przeciętna w miesiącu liczba zatrudnionych w Urzędzie Miasta, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosła 60,63, w tym liczba osób realizująca zadania zlecone wyniosła 11,32 et. Kwota **4.406.669,26 zł**, stanowiąca wydatki bieżące obejmuje wydatki bieżące ewidencjonowane w dwóch rozdziałach:

- rozdz.75023 - Urzędy gmin – 3.849.547,27
- rozdz.75011- Urzędy Wojewódzkie – 557.121,99 zł

Źródła finansowania wydatków bieżących Urzędu Miasta w 2009 r. były następujące:

	Wydatki ogółem		Zadania zlecone		Zadania własne	
	zł	%	zł	%	zł	%
Wydatki bieżące	4.406.669,26	100,0	557.121,99	100,0	3.849.547,27	100,0
1. dochody własne	4.120.669,26	93,5	271.121,99	48,7	3.849.547,27	100,0
2. dotacja z budżetu państwa	286.000,00	6,5	286.000,00	51,3	0	0

Jak z zestawienia wynika dotacja z budżetu państwa nie zabezpiecza w 100 % wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta w zakresie prowadzenia zadań zleconych i dlatego zmuszeni jesteśmy do pokrywania różnicy wydatków z własnych dochodów i to w wysokości 48,7 % ogółu poniesionych wydatków.

Wydatki bieżące 2009 r. w kwocie **4.406. 669,26 zł** to wydatki przeznaczone na:

- 1) wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wypłata tzw. "13-ki", obowiązkowe odpisy pracodawcy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych - 3.399.018,16 zł, co stanowi 77,1 % ogółu wydatków bieżących Urzędu,
- 2) pozostałe wydatki bieżące - 1.007.651,10 zł, co stanowi 22,9 % ogółu wydatków bieżących Urzędu, w tym:
 - a) koszty usług remontowych – 93.695,93 zł
(m.in. remont ratusza- wymiana części poszycia dachowego, naprawa samochodu, sprzętu biurowego, konserwacja centrali telefonicznej, konserwacja wind),
 - b) koszty zużycia wody, energii elektrycznej i c.o. – 131.139,01 zł,
 - c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz telefonii stacjonarnej – 75.280,32 zł,
 - d) koszty przesyłek pocztowych ofrankowanych – 89.369,85 zł,
 - e) koszty sprzątnięcia pomieszczeń w Ratuszu Miejskim – 91.426,80 zł,
 - f) zakupy materiałów i wyposażenia o – 107.805,14 zł,
(m.in. zakupy materiałów biurowych, druków, wyposażenia pomieszczeń, środków czystości, paliwa do samochodu, suvenirów, książek i druków),
 - g) koszty podróży służbowych krajowych pracowników – 42.675,21 zł,
(w tym m.in. wypłata ryczałtów samochodowych pracowników UM – 17.216,38 zł, delegacje pracowników- 25.458,83 zł),
 - h) koszty podróży służbowych zagranicznych – 7.457,75 zł,
 - i) administrowanie siecią i obsługa programów komputerowych – 23.316,49 zł
 - j) zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji – 97.076,71 zł,
(w tym m.in. zakup tonerów – 71.775,87 zł, zakup oprogramowania- 20.100,72 zł,)
 - k) zakupy materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 5.899,02 zł,
 - l) prenumerata prasy – 50.835,62 zł,
 - m) koszty komunikatów, ogłoszeń – 7.178,94 zł,
 - n) szkolenia pracowników – 45.282,80 zł,
 - o) zakup dla pracowników środków BHP i usług zdrowotnych (badania okresowe)-8.539,53 zł
 - p) koszty usług dostępu do sieci Internet – 5.732,78 zł,
 - q) wydatki związane z funkcjonowaniem ISO – 3.294 zł,
 - r) opłaty i składki za ubezpieczenie samochodu, budynku ratusza i inne opłaty – 19.425,15 zł,
 - s) koszty obsługi pobytu osób z miast partnerskich Tholen , Herborn – 9.052,00 zł
 - t) różne usługi świadczone na rzecz Urzędu, związane z jego funkcjonowaniem – 93.168,05 zł
(m.in. przegląd samochodu, prowizje bankowe, wywóz nieczystości, usługi transportowe, przeglądy kominów, wykonanie wyposażenia, koszty ekspertyz i analiz, opłata abonamentów)

IV.2.7. Urzędy naczelnych organów władzy - dział 751.

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	43.539,00	43.539,00	100,0
- bieżące	43.539,00	43.539,00	100,0

W tym dziale ponoszone były wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i w 100 % były one opłacane przez budżet państwa poprzez przekazanie dotacji w wysokości 43.539 zł. Poniesione wydatki w 2009 roku przeznaczone były na:

- 1) aktualizację spisów wyborców – 5.525,00 zł, w tym poniesiono wydatki na :
 - a) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.466,99 zł
 - b) koszty zakupu materiałów biurowych – 1.058,01 zł,
- 2) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem w dniu 7.06.2009 r. wyborów do Parlamentu Europejskiego – 38.014 zł, w tym:
 - a) diety członków komisji wyborczych – 17.640 zł,
 - b) zlecenia związane z obsługą wyborów – 15.220 zł,
 - c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe) – 5.154 zł,

IV.2.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - dział 754.

	Plan 2009	Wykonanie 2009	% wyk. planu
	zł	zł	
Wydatki ogółem	888.806,00	869.393,39	97,8
- bieżące	539.006,00	522.321,81	96,9
- majątkowe	349.800,00	347.071,58	99,2

Na kwotę **522.321,81 zł** składają się następujące pozycje:

1) wydatki bieżące jednostki budżetowej Straży Miejskiej – 429.723,40 zł

W jednostce pracowało 9 osób na 8,5 etatach. Wydatki w 2009 r. w Straży Miejskiej to w 100 % wydatki bieżące związane z jej funkcjonowaniem. Plan tych wydatków w wysokości 429.806 zł został wykorzystany w 99,98 %, tj.

W analizowanym okresie wydatki bieżące przeznaczono na:

- a) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych – 396.217,22 zł, co stanowiło 92,2 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 33.506,18 zł, co stanowiło 7,8 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących, plan wydatków zrealizowano w 99,9 %.

Wydatki w wysokości 33.506,18 zł poniesiono na następujące cele:

- szkolenia pracowników – 1.430 zł,
- zakup środków BHP oraz wypłata ekwiwalentu za pranie sortów mundurowych – 3.167,15 zł,
- zakup sortów mundurowych – 2.733,15 zł,
- zakup paliwa oraz części do samochodu -10.216,13 zł
- pozostałe zakupy (zakup środków czystości, zakup książek i wydawnictw fachowych)- 1.494,91 zł
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 2.358,12 zł,
- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 504,99 zł,
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych -1.922,34zł,
- remont samochodu – 3.334,36zł
- ubezpieczenia samochodu i mienia oraz inne opłaty i składki – 1.573,79 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych pracowników – 648,06 zł,
- pozostałe wydatki - 4.123,18 zł,

(m.in. prenumerata prasy, koszty używania częstotliwości , dopłata do nauki pracownika),

2) wydatki na zadania w zakresie obrony cywilnej – 5.742,85 zł, w tym:

- zakupy materiałów i wyposażenia – 3.396,24 zł,
(m.in. zakup pucharów na zawody, konkursy , zakup paliwa do agregatu prądowłórczego na zapasowe miejsce pracy UM, drobne wyposażenie magazynu MIOC, zakupy na prezentacje edukacyjno-dydaktyczne dla potrzeb szkoleń formacji OC),
- pozostałe wydatki- 2.346,51 zł
(m.in. aktualizacja wydawnictw, zakup niszczarek na potrzeby zarządzania kryzysowego, koszty usług transportowych),

3) wydatki na działalność Ochotniczej Straży Pożarnej – 61.355,56 zł

- ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych i szkoleniach pożarniczych-28.789,50 zł
- zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia –8.738,77 zł,
(m.in. zakup odzieży specjalnej-zakup skafandra do pracy w wodzie dla miejskiej OSP, zakup drobnego wyposażenia- mierniki tlenu węgla, akumulatory, zakup paliwa do samochodu pożarniczego),
- ryczałt kierowcy wozu bojowego wraz z należnymi składkami od wynagrodzenia – 17.386,56 zł,
- obowiązkowe składki i opłaty z tytułu rejestracji i ubezpieczeń pojazdów i członków OSP- 4.693,50 zł,
- pozostałe wydatki – 1.747,23 zł,
(m.in.konserwacja gaśnic w samochodzie pożarniczym OSP, naprawa sprzętu gaśniczego, obowiązkowe przeglądy techniczne samochodów pożarniczych),

4) dotacja na zadanie własne realizowane przez stowarzyszenia „Realizacja programu polegającego na zapewnieniu bezpieczeństwa na akwenach, wypoczywających w okresie letnim mieszkańców Miasta jak i osób przybywających do nas” - 19.000 zł

(dotację otrzymało Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe, które w okresie letnim patroluje jezioro i czuwa nad bezpieczeństwem osób wypoczywających nad nim – środki przeznaczone na zakup paliwa , olejów, bieżące naprawy i konserwacje sprzętu ratowniczego, ubezpieczenia i opłaty związane ze sprzętem oraz do łodzi, na naprawę łodzi oraz zakup sprzętu ratunkowego)

5) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji – 6.500 zł

(środki dla Komendy Powiatowej Policji w Iławie w celu wspomagania ochrony bezpieczeństwa publicznego - zakup psa służbowego oraz laptopa).

IV.2.9. Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dział 756

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	310.400,00	272.180,80	87,7
- bieżące	310.400,00	272.180,80	87,7

W dziale tym ewidencjonujemy koszty związane z poborem podatków i opłat, które w 2009 roku wyniosły 272.180,80 zł i były to następujące wydatki:

- 1) prowizje wypłacane inkasentom podatków i opłat – 201.986,49 zł,
 - a) prowizja za inkaso podatku od posiadania psów – 1.828,49 zł,
 - b) prowizja za inkaso opłaty targowej – 177.873,90 zł
w tym: - GS (targowisko miejskie) – 162.793,50 zł
- KS „Jeziorak” (giełda samochodowa) – 13.402,50 zł
- inkasent miejski (teren miasta) – 1.677,90 zł
 - c) prowizje za inkaso opłaty skarbowej – 21.121,68 zł,
w tym: - Bank Spółdzielczy w Iławie – 14.738,30 zł,

- Starostwo Powiatowe w Iławie – 6.184,73 zł,
- Urząd Miasta w Lubawie –198,65 zł,
- d) prowizja za inkaso opłaty miejscowej – 1.162,42 zł,
- 2) opłaty komornicze związane z egzekucją podatków i opłat – 36.083,92 zł.
- 3) pozostałe wydatki- 34.110,39 zł
(koszty druku formularzy podatkowych, zakupu biletów targowych, koszty roznoszenia decyzji wymiarowych , składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy)

IV.2.10. Obsługa długu publicznego - dział 757

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.609.701,00	1.843.129,94	70,6
- bieżące	2.609.701,00	1.843.129,94	70,6
w tym: odsetki	2.457.701,00	1.843.129,94	75,0
poręczenia	152.000,00	0	0

Jak z zestawienia wynika wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego to wypłacone bankom odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych do 31.12.2008 roku oraz zaciągniętych w 2009 r. Mniej niż zakładano wydatkowano na wypłatę odsetek i to o kwotę 614.571,06 zł. W analizowanym okresie nie wystąpiły wydatki z tytułu udzielonych poręczeń.

IV.2.11. Różne rozliczenia - dział 758

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	326.272,00	0	0
- bieżące	326.272,00	0	0

Kwota 326.272 zł po stronie planu to kwota nierozdysponowanych rezerw w wysokości 325.772 zł i zaplanowanych wydatków na ewentualne wynagrodzenia żołnierzy 500 zł.

Pierwotnie zaplanowane na 2009 r. rezerwy w łącznej wysokości 962.000 zł, (ogólna 40.000 zł i rezerwy celowe 922.000 zł) rozdysponowano w wysokości 636.228 zł , co oznacza oszczędności w wysokości 325.772 zł. Rezerwa ogólna wykorzystana została w wysokości 27.606 zł (oszczędność 12.394 zł). Rezerwy celowe rozdysponowano w wysokości 608.622 zł (oszczędność 313.378 zł), w tym:

- rezerwa na pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom jednostek oświatowych i pracownikom miejskich jednostek samorządowych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty – 291.872 zł (oszczędność 20.128 zł),
- rezerwa na waloryzację wynagrodzeń osobowych pracowników oświaty i samorządowych jednostek organizacyjnych – 316.750 zł (oszczędność 283.250 zł),
- rezerwa na zarządzanie kryzysowe – nie było potrzeby uruchamiania tej rezerwy celowej (oszczędność 10.000 zł).

IV.2.12. Oświata i wychowanie - dział 801

	Plan 2009	Wykonanie 2009	% wyk. planu
	zł	zł	
Wydatki ogółem	27.227.436,00	26.626.289,87	97,8
- bieżące	27.142.456,00	26.546.973,23	97,8
- majątkowe	84.980,00	79.316,64	93,3

Wydatki bieżące w dziale „801” stanowią 38,2 % ogółu poniesionych wydatków bieżących w całym budżecie miasta. Wydatki te zrealizowano w 97,8 % nie wydrukując kwoty 595.482,77 zł. Na powstałą oszczędność w wydatkowaniu środków miało wpływ niższe wykonanie planu wydatków na zużyciu energii, na wynagrodzeniach osobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń składkami na fundusz ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy. Niższe wydatki zanotowano na zakupie żywności w przedszkolach i stołówkach oraz na mniejszym wydatkowaniu dotacji podmiotowych dla gimnazjum dla dorosłych i dla niepublicznego punktu przedszkolnego.

Na **wydatki bieżące** w dziale „Oświata i wychowanie” w wysokości **26.546.973,23 zł** składają się następujące wydatki :

1) bieżące utrzymanie szkół podstawowych – 10.565.791,83 zł

- a) 92,3 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 9.751.756,98 zł
(w tym sfinansowano dodatkowo 2 godziny tygodniowo dla nauczycieli prowadzących chór w 3 szkołach podstawowych na kwotę 6.842,58 zł - środki pochodziły z Narodowego Centrum Kultury w ramach programu „Śpiewająca Polska”),
- b) 7,7 % - pozostałe wydatki bieżące – 814.035,15 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 358.387,60 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 95.559,76 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 180.500,46 zł (w SSP Nr 2 wykonano m.in. remont dachu polegający na pokryciu papą termozgrzewalną, wymieniono wykładzinę w 2 salach lekcyjnych, pomalowano kilka pomieszczeń - wydatkowano 64.074 zł, w SSP Nr 3 dokonano m.in. wymiany poszycia dachowego Sali gimnastycznej wraz z obróbką blacharską, pomalowana sala lekcyjne i sanitariaty uczniowskie wydatkując 68.733 zł, w SSP Nr 4 wykonano m.in. remont 3 sal , remont świetlicy, wykonano remont dachu na zapleczu Sali gimnastycznej wydatkowano 47.693 zł),
 - zakup pomocy dydaktycznych – 6.101,11 zł
 - koszty wynajmu hali sportowej – 33.620 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 22.281,64 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 6.126,27 zł,
 - szkolenia pracowników – 2.704,00 zł,
 - opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 14.582,62 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 2.852,96 zł
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 9.318 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 4.168,83 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych – 7.353,53 zł,
 - podatek VAT – 9.478,96 zł
 - koszty wywozu nieczystości oraz opłaty za ścieki – 31.285 zł,
 - przeglądy elektryczne i gazowe – 4.924 zł,
 - pozostałe usługi – 24.790,41 zł,

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w 2009 roku w poszczególnych szkołach podstawowych.

Tab. 25 Realizacja planu wydatków bieżących w szkołach podstawowych w 2009 roku

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	9 325	9 318	99,92	3 463	3 500	2 355	
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 397 934	7 380 257	99,76	2 304 954	2 988 933	2 086 370	
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	544 517	543 810	99,87	170 425	220 739	152 646	
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 187 058	1 177 809	99,22	369 824	477 138	330 847	
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	188 115	178 548	94,91	56 372	72 850	49 326	
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 618	10 675	91,88	4 520	3 286	2 869	
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 630	95 560	99,93	39 851	34 178	21 531	
8	4230	Zakup leków	2 210	2 209	99,95	209	1 000	1 000	
9	4240	Zakup pomocy naukowych	6 104	6 102	99,97	1 178	1 924	3 000	
10	4260	Zakup energii	410 244	358 388	87,36	147 027	126 333	85 028	
11	4270	Zakup usług remontowych	180 907	180 500	99,78	64 074	68 733	47 693	
12	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 145	5 145	100,00	3 020	175	1 950	
13	4300	Zakup usług pozostałych	84 365	84 344	99,98	27 565	42 876	13 903	
14	4350	Zakup usług internetowych	4 179	4 169	99,76	1 331	936	1 902	
15	4360	Zakup usług telefonii komórkowej	1 371	1 367	99,71	787	0	580	
16	4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	13 217	13 215	99,98	4 178	6 556	2 481	
17	4410	Podróże służbowe - delegacje	2 861	2 853	99,72	134	2 672	47	
19	4430	Różne opłaty i składki	10 275	10 275	100,00	1 580	6 829	1 866	
20	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	470 164	460 658	97,98	142 888	190 512	127 258	
22	4530	Podatek VAT	9 493	9 479	99,85	4 136	2 257	3 086	
23	4700	Szkolenia pracowników	2 704	2 704	100,00	970	916	818	
24	4740	Zakup papieru drukarskiego	6 131	6 126	99,92	3 235	1 591	1 300	
25	4750	Zakup akcesoriów komputerowych	22 286	22 281	99,98	8 438	11 143	2 700	
RAZEM			10 665 853	10 565 792	99,06	3 360 159	4 265 077	2 940 556	
Ilość dzieci					1 967		580	767	620
Ilość oddziałów					80		25	31	24

2) bieżące utrzymanie gimnazjów – 6.708.286,82 zł ,

- a) 86,0 % - wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 5.770.993,47 zł, (w tym opłacono przez Gminę Wiejską Ława w kwocie 9.000 zł koszty nauki religii grecko - katolickiej),
- b) 14,0 %- pozostałe wydatki bieżące –937.293,35 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii –338.867,75 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 114.329,31zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 306.805,26 zł, (w tym wykonano w G Nr 1 m.in. remont sanitariatów, kuchni, pomieszczeń

wymiany okien, remont szatni, wymiana instalacji z aluminiowej na miedzianą w pomieszczeniach piwnic, wykonano nawierzchnię poliuretanową na bieżni do skoku w dal - 77.273 zł, w G Nr 2 dokonano m.in. remontu pomieszczeń szatni i łazienek, wymieniono armaturę w łazienkach, wykonano nowy węzeł c.o. przy sali gimnastycznej, pokryto papą termozgrzewalną dach budynku szkoły - 229.533 zł),

- zakup pomocy dydaktycznych –71.974 zł
- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 13.231,65 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 5.010,78 zł,
- szkolenia pracowników – 3.915 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 8.822,87 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych – 1.233,50 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 2.632,66 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 7.118,17 zł
- podatek VAT – 4.693,04 zł,
- różne składki i opłaty – 6.878 zł,
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 8.344,96 zł
- wykonanie pomiarów elektrycznych i gazowych – 2.577 zł,
- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 14.917 zł,
- pozostałe wydatki (m.in. usługi transportowe, usługi monitoringu, intrologatorskie, opłata za garaż, usługi pocztowe i telefoniczne) – 25.942,40 zł.

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w poszczególnych gimnazjach samorządowych w 2009 roku.

Tab. 26 Realizacja planu wydatków bieżących w gimnazjach za 2009 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	GS Nr 1	GS Nr 2
1	2	3	4	5	6	7	8
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	8 346	8 345	99,99	3 659	4 686
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 376 048	4 348 702	99,38	1 649 428	2 699 274
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	324 394	324 393	100,00	127 613	196 780
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	721 275	690 335	95,71	260 639	429 696
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	114 535	113 527	99,12	40 353	73 174
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 500	25 730	93,56	2 740	22 990
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	114 646	114 330	99,72	43 594	70 736
8	4230	Zakup leków	900	899	99,89	0	899
9	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	71 978	71 974	99,99	31 927	40 047
10	4260	Zakup energii	374 143	338 868	90,57	110 974	227 894
11	4270	Zakup usług remontowych	306 811	306 804	100,00	77 272	229 532
12	4280	zakup usług zdrowotnych	6 220	6 219	99,98	3 000	3 219
13	4300	Zakup usług pozostałych	43 441	43 437	99,99	18 180	25 257
14	4350	Opłaty za usługi internetowe	2 636	2 633	99,89	1 897	736
15	4370	zakup usług telef. Stacjonarnych	8 826	8 823	99,97	3 537	5 286
17	4410	podróże służbowe i krajowe	1 237	1 233	99,68	87	1 146
18	4430	różne opłaty i składki	6 885	6 878	99,90	3 503	3 375
19	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	268 838	268 306	99,80	99 501	168 805
20	4530	Podatek VAT	4 696	4 693	99,94	1 818	2 875
21	4700	szkolenia pracowników	3 960	3 915	98,86	1 815	2 100

22	4740	zakup papieru drukarskiego	5 071	5 011	98,82	2 040	2 971
23	4750	zakup akcesoriów komputerowych	13 232	13 232	100,00	4 500	8 732
OGÓŁEM BUDŻET			6 805 618	6 708 287	98,57	2 488 077	4 220 210
Ilość dzieci				967		359	608
Ilość oddziałów				39		14	25

3) wydatki związane z realizacją zadania finansowanego ze środków pochodzących z Unii Europejskiej pn. „Rozwijanie technik wspierających indywidualne potrzeby ucznia” (program realizowany przez G Nr 2 w ramach Programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” – 15.880,54 zł,

(zakupy materiałów, koszty podróży służbowych zagranicznych, opłaty i składki związane z wyjazdami uczniów i nauczycieli, pozostałe usługi)

4) bieżące utrzymanie przedszkoli (bez żłobka) – 6.979.725,38 zł,

- a) 79,8 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 5.572.524,25 zł
- b) 20,2 % - pozostałe wydatki bieżące – 1.407.201,13 zł, w tym:
- koszty zużycia energii – 312.115,03 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 95.065,70 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 300.013,59 zł, w tym:
 - w Przedszkolu Nr 2 - m.in. dokonano remontu pomieszczeń budynku, wymieniono posadzki na terakotę, wymieniono płytki w dwóch zmywalniach, wykonano malowania pomieszczeń, dokonano konserwacji i naprawy sprzętu 70.259 zł,
 - w Przedszkolu Nr 3 - wykonano remont dachu, remont Sali gimnastycznej, dokonano konserwacji i naprawy sprzętu – 79.589 zł,
 - w Przedszkolu Nr 4 - wymieniono ścianę ogniową oraz montaż drzwi ognioodpornych i dymoszczelnych, zamontowano samozamykacze drzwiowe, pomalowano ściany, dokonano konserwacji i naprawy sprzętu – 49.393 zł,
 - w Przedszkolu Nr 5 – zrobiono remont łazienki dla personelu, remonty w kuchni i korytarzu, wymieniono stolarkę okienną, dokonano konserwacji i naprawy sprzętu – 45.459 zł,
 - w Przedszkolu Nr 6 – położono terakoty na posadzkach w holu, szatni i korytarzach na parterze przedszkola, dokonano wymiany stolarki okiennej, dokonano konserwacji i naprawy sprzętu – 55.314 zł,
 - zakup pomocy dydaktycznych – 1.201,30 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 2.004,33 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 1.116,62 zł
 - zakup środków żywności – 577.300,07 zł
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 9.683,09 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 4.238,04 zł
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 4.185,79 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych – 6.730,11 zł,
 - podatek VAT – 8.918 zł
 - różne opłaty i składki – 3.275 zł,
 - opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 33.770 zł,
 - pomiary elektryczne i gazowe – 14.458 zł,
 - koszty koncertów filharmonii – 8.410 zł,

- szkolenia pracowników – 3.837 zł,
- pozostałe – 20.879,46 zł

Tab. 27 Realizacja planu wydatków bieżących w przedszkolach za 2009 rok

L.p.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie 2009 rok	%	Wykonanie w poszczególnych przedszkolach				
					Nr 2	Nr 3	Nr 4	Nr 5	Nr 6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	4 209	4 186	99,45	492	1 619	490	473	1 112
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 248 315	4 212 853	99,17	1 406 323	650 133	649 159	486 600	1 020 638
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	280 066	280 066	100,00	91 847	42 618	42 210	33 691	69 700
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	679 422	674 144	99,22	226 933	105 379	102 871	78 067	160 894
5	Składki na Fundusz Pracy	105 917	104 412	98,58	35 567	16 147	16 302	11 668	24 728
6	Wynagrodzenia bezosobowe	14 392	9 692	67,34	3 450	2 194	1 096	1 592	1 360
7	Zakup materiałów i wyposażenia	95 246	95 065	99,81	29 778	18 592	14 971	16 599	15 125
8	Zakup środków żywności	658 573	577 300	87,66	117 372	102 650	105 432	83 925	167 921
	Zakup leków	876	863	98,52	301	197	223	0	142
9	Zakup pomocy naukowych	1 203	1 201	99,83	509	0	245	168	279
10	Zakup energii	359 583	312 115	86,80	75 091	51 659	51 655	55 014	78 696
11	Zakup usług remontowych	300 028	300 014	100,00	70 259	79 589	49 393	45 459	55 314
12	Zakup usług zdrowotnych	6 073	5 868	96,62	1 995	932	835	1 045	1 061
13	Zakup usług pozostałych	76 920	76 856	99,92	17 503	11 497	20 532	12 432	14 892
14	Oплата za Internet	4 250	4 238	99,72	787	1 106	1 223	480	642
15	Oplaty za rozmowy z telefonów stacjonarnych	9 755	9 683	99,26	2 259	2 332	1 809	1 653	1 630
16	Podróże służbowe krajowe	667	661	99,10	354	12	39	50	206
17	Różne opłaty i składki	3 275	3 275	100,00	615	504	635	542	979
18	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	291 675	291 357	99,89	94 276	45 440	45 557	33 077	73 007
19	Podatek od nieruchomości	100	0	-	0	0	0	0	0
20	Podatek VAT	8 925	8 918	99,92	3 369	921	898	1 812	1 918
21	Szkolenia	3 838	3 837	99,97	1 145	670	644	578	800
22	Zakup materiałów papierniczych	1 125	1 117	99,29	549	124	0	101	343
23	Zakup akcesoriów komputerowych	2 018	2 004	99,31	287	254	540	335	588
	RAZEM	7 156 451	6 979 725	97,53	2 181 061	1 134 569	1 106 759	865 361	1 691 975
	Ilość dzieci		850		181	155	143	125	246
	Ilość oddziałów		37		9	7	6	5	10

5) funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – 629.864,48 zł

- a) 88 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 554.182,94 zł (jednostka zatrudnia 13 osób na 12,5 etatach),

- b) 12 % - pozostałe wydatki bieżące – 75.681,54 zł, w tym:
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 35.140,94 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 18.132,81 zł
 - szkolenia pracowników – 4.481,50 zł,
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 2.011,05 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 5.250,92 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 1.168,75 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.609,79 zł
 - pozostałe wydatki (m.in. usługi pocztowe, introligatorskie, zakup środków BHP) - 7.885,78 zł,

6) funkcjonowanie stołówek szkolnych – 1.087.295,48 zł

- a) 48,9 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 531.610,43 zł (zatrudnienie w stołówkach wynosi 21 osób, w tym w szkołach podstawowych 13 a w gimnazjach 8 osób),
- b) 51,1 % - pozostałe wydatki bieżące – 555.685,05 zł, w tym:
- zakup środków żywności – 402.068,38 zł
 - koszty zużycia energii – 92.860,97 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 27.526,25zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu (m.in. malowanie pomieszczeń kuchni, wymiana okien, konserwacja wind towarowych – 15.388,82 zł,
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 4.022,75 zł,
 - opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 8.004 zł,
 - szkolenia pracowników – 1.352 zł,
 - pozostałe – 4.461,88 zł
(m.in. zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, pomiary elektryczne i gazowe)

Wydatki poniesione na funkcjonowanie stołówek w wysokości 1.087.295 zł dotyczy stołówek w szkołach podstawowych – 689.438 zł, w gimnazjach- 397.857 zł. Szczegółowe rozbiecie poniesionych wydatków na bieżące funkcjonowanie stołówek w poszczególnych gimnazjach przedstawia tabela 28.

Tab. 28 Realizacja planu wydatków bieżących w stołówkach za 2009 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP -3	SSP -4	GS-1	GS -2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	4 035	4 022	99,68	1 142	926	689	569	696
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	411 344	407 148	98,98	97 527	81 502	74 095	79 558	74 466
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 196	28 192	99,99	5 185	6 165	5 747	6 015	5 080
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	66 237	65 410	98,75	14 976	13 288	12 202	13 230	11 714
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	10 454	9 859	94,31	2 241	1 870	1 934	2 097	1 717
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 527	27 526	100,00	6 360	5 550	2 700	5 999	6 917
8	4220	Zakup środków żywności	421 850	402 069	95,31	75 829	111 792	93 662	56 281	64 505
9	4230	Zakup leków	600	600	100,00	0	200	200	0	200
10	4260	Zakup energii	99 364	92 861	93,46	11 333	12 267	17 200	23 292	28 769
11	4270	Zakup usług remontowych	15 393	15 389	99,97	3 919	3 000	5 372	2 000	1 098

12	4280	Zakup usług zdrowotnych	785	746	95,03	0	200	260	161	125
13	4300	Zakup usług pozostałych	10 333	9 960	96,39	1 300	1 043	3 000	2 538	2 079
14	4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	600	600	100,00	0	200	200	0	200
16	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 005	21 000	99,98	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000
17	4700	Szkolenia pracowników	1 362	1 352	99,27	395	275	292	195	195
18	4740	Zakup papieru drukarskiego	200	200	100,00	0	100	100	0	0
19	4750	Zakup akcesoriów komputerowych	400	361	90,25	0	100	100	64	97
OGÓŁEM BUDŻET			1 119 685	1 087 295	97,11	225 207	242 478	221 753	195 999	201 858

8) odpisy na fundusz socjalny nauczycieli emerytów szkół, gimnazjów, przedszkoli – 204.906 zł

9) dowożenie uczniów do szkół – 51.318,39 zł

(dofinansowano zakup biletów dla uczniów ze szkół podstawowych, gimnazjów i przedszkoli (6-latki), z uwagi na fakt iż droga dziecka sześciolatniego i ucznia klasy I-IV z domu do szkoły przekracza 3 km a droga ucznia klas V-VI szkół podstawowych i gimnazjów przekracza 4 km; średnio z tej formy pomocy korzystało 185 uczniów, w tym 122 uczniów szkół podstawowych, 53 z gimnazjów i 10 dzieci z przedszkoli)

10) dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 107.320,62 zł

a) opłacenie czesnego za studia i kosztów zakwaterowania nauczycieli – 36.956,49 zł, w tym dofinansowaniem objęto 37 nauczycieli z następujących placówek:

- 6 nauczycieli ze SSP Nr 2 – 4.875 zł,
- 5 nauczycieli ze SSP Nr 3 – 6.245 zł,
- 4 nauczycieli ze SSP Nr 4 – 8.514 zł,
- 4 nauczycieli z GS Nr 1 – 4.500 zł,
- 5 nauczycieli z GS Nr 2 – 4.103 zł,
- 7 nauczycieli z Przedszkola Nr 2 – 4.425 zł,
- 1 osobę z Przedszkola Nr 3 – 920 zł,
- 4 nauczycieli z Przedszkola Nr 4 – 2.450 zł,
- 1 osobę z Przedszkola Nr 5 – 924 zł

b) pokrycie kosztów delegacji służbowych – 19.924,61 zł

c) opłacenie szkoleń, warsztatów -50.439,52 zł.

11) koszty obsługi komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrywania wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego – 640 zł

(4 nauczycieli otrzymało stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego)

12) pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Ławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia orkiestry dętej w Zespole Szkół Zawodowych im. Boh. Września 1939 r. - 13.425,67 zł,

13) wydatki poniesione w ramach programu „Monitoring wizyjny”- 2.113 zł,

(zakupiono 2 kamery w SSP Nr 2 i zainstalowano je w budynku szkoły – opłacono wydatki w 100% z dotacji z budżetu państwa),

14) dotacja podmiotowa dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 80.366,37 zł

15) dotacja podmiotowa dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „ W Magicznym Domu” – 47.423,30 zł

16) wypłata zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli- 40.200 zł,

17) pozostałe wydatki (m.in. koszty organizacji szkolnych spartakiad, konkursów) – 12.415,35 zł

Wydatki bieżące poniesione z budżetu na funkcjonowanie oświaty i wychowanie to wydatki bieżące z działu „801 – Oświata i wychowanie” i wydatki bieżące z działu „854 – Edukacyjna

opieka wychowawcza”, które uwzględniają wydatki na utrzymanie świetlic szkolnych , placówek wychowania pozaszkolnego oraz pomoc materialną dla uczniów. **Łącznie wydatki bieżące** związane z oświatą (bez żłobka) **wynoszą 27.504.104,19 zł** .

Źródłami finansowania w 2009 roku bieżących wydatków na oświatę były:

- 1) w 64 % środki z zewnątrz – 17.612.954,77 zł, w tym:
 - w 55,9 % - subwencja oświatowa –15.385.195 zł,
 - w 6,9 % - odpłatność rodziców za wyżywienie w przedszkolach, stołówkach szkolnych oraz odpłatności eksploatacyjne – 1.910.588,46 zł,
 - w 1,1% - różne dotacje celowe – 301.290,77 zł
 - w 0,1% - środki z UE – 15.880,54 zł
- 2) w 36% środki własne gminy – 9.891.149,42 zł, w tym:
 - w 0,5% - dochody budżetowe własne zrealizowane w oświacie -139.446,09 zł
(w tym wpływy z tytułu dzierżawy mienia – 122.418,47 zł- 0,4% ogółu wydatków)
 - w 35,5 % - dochody własne budżetu Miasta – 9.751.703,33 zł.

Dotacje celowe, jakie otrzymaliśmy w 2009 roku na sfinansowanie zadań oświatowych w łącznej kwocie 301.290,77 zł przeznaczone były na:

- 1) pokrycie kosztów obsługi komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli (dotacja z budżetu państwa) – 528 zł
- 2) udział finansowy Gminy Wiejskiej Iława w finansowaniu w szkołach wynagrodzenia nauczycieli religii bizantyjsko - ukraińskiej – 9.000 zł
- 3) wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów (dotacja z budżetu państwa) – 265.429 zł,
- 4) zakup i instalacja w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego (dotacja z budżetu państwa) – 2.113 zł,
- 5) zakup podręczników szkolnych dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne oraz dla dzieci klas I-III i I gimnazjów (dotacja z budżetu państwa) – 24.220,77 zł.

Według stanu na 31.12.2009 roku uczęszczało do iławskich szkół:

- podstawowych – 1967 uczniów (w 2007 r. - 2.034 uczniów, w 2008 r.-2.034 uczniów),
- gimnazjach – 967 uczniów (w 2007 r. - 1.121 uczniów, w 2008 r.-1.025 uczniów),
- przedszkolach (bez żłobka) – 854 dzieci (w 2007 r - 859 dzieci, w 2008 r.-841 dzieci).

Bieżące wydatki funkcjonowania szkół, gimnazjów i przedszkoli w 2009 roku w przeliczeniu na jedno dziecko przedstawiają się następująco:

	Liczba dzieci	Wydatki bieżące ogółem zł 2009	W przeliczeniu na 1 dziecko		
			rok	miesiąc	dzień
- szkoły podstawowe *	1967	11.692.772	5.944	495	17
- gimnazja*	967	7.293.288	7.542	629	21
- przedszkola ze żłobkiem	886	7.168.649	8.091	674	22

* wydatki ze świetlicami i stołówkami

* *rok 12 m-cy i 360 dni,

Każda gmina jest zobowiązana do świadczenia usługi polegającej na opiece nad dzieckiem do lat 3, czyli prowadzenia żłobka. Z uwagi na nie dużą ilość dzieci przebywających w żłobku w naszym mieście nie posiadamy odrębnej placówki a tą usługę świadczymy w strukturach Przedszkola Nr 2. A zatem wydatki bieżące w przedszkolach łącznie wyniosą 7.168.648,79 zł z czego wydatki żłobka to kwota 188.923,41 zł klasyfikowana w dziale „853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” a wydatki przedszkoli to 6.979.725,38 zł. Poniżej przedstawiamy źródła finansowania wydatków bieżących w przedszkolach z uwzględnieniem żłobka w Przedszkolu Nr 2.

Tab. 29 Źródła finansowania bieżących kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu (ze żłobkiem) w 2009 roku zł

LP	Rodzaje wydatków	Poniesione wydatki bieżące w 2009 r.	Źródła finansowania			
			Budżet Miasta	Wpłaty rodziców i personelu	Pozostałe wpłaty bezpośrednio pobierane przez przedszkola i klasyfikowane w rozdziale „80104”	Subwencja oświatowa na dzieci niepełnosprawne
1	2	3	4	5	6	
1	Wydatki ogółem	7.168.649	4.856.207	1.484.438	50.615	777.389
A	Wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, pochodne, składki, odpis na fundusz socjalny)	5.761.448	4.856.207	77.237	50.615	777.389
B	Zużycie energii	312.115	0	312.115	0	0
C	Wyżywienie	577.300	0	577.300	0	0
D	Pozostałe wydatki	517.786	0	517.786	0	0
2	Wskaźnik struktury	100,0	68,5	20,0	0,7	10,8
3	Wydatki roczne ogółem w przeliczeniu na 1 dziecko (886 * dzieci)	8.091	5.540	1.617	57	887

* w przedszkolach 854 dzieci a w żłobku 32

IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851.

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	633.137,00	586.960,16	92,7
- bieżące	572.637,00	526.629,16	92,0
- majątkowe	60.500,00	60.331,00	99,7

Główne wydatki tego działu to wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i rozwiązywanie problemów innych uzależnień jak narkomanii. Ponadto w dziale tym ewidencjonuje się wydatki związane z realizacją programów polityki zdrowotnej. W roku 2009 wydatkowano w ramach wydatków bieżących na powyższe cele 526.629,16 zł. Na kwotę tą składały się następujące wydatki:

- 1) **koszty wydania przez MOPS 4 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej (opłacone z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone) – 102 zł,**
- 2) **dotacja dla Stowarzyszenia – Iławski Klub „Amazonki” na realizację zadania publicznego polegającego na promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi – 3.000 zł (Stowarzyszenie organizowało cykl wykładów i spotkań edukacyjno- informacyjne w zakresie profilaktyki raka piersi, odbiorcami była młodzież iławskich szkół, jak i dorosłe osoby – łącznie osób będących uczestnikami programu było 567),**
- 3) **wydatki bieżące związane z realizacją programu przeciwdziałania narkomanii – 22.921,30 zł w tym:**
 - a) prowadzenie punktu konsultacyjnego – 15.861,30 zł,
 - b) prowadzenie zajęć dla dzieci młodzieży – 7.060 zł,
- 4) **wydatki bieżące związane z realizacją miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień – 500.605,86 zł, w tym:**
 - a) działania profilaktyczno- interwencyjne – 351.343,68 zł,
 - prowadzenie punktu konsultacyjnego – 38.298,60 zł,

- (m.in. poradnictwo rodzinne, terapia rodzinna uzależnienia, telefon zaufania, porady prawne),
- udzielanie pomocy psychologicznej i terapeutycznej grupom wsparcia – 16.807 zł,
- prowadzenie zajęć szkoleniowych dla nauczycieli, pedagogów i innych grup zawodowych – 19.459,00 zł,
- prowadzenie zajęć profilaktyczno- wychowawczych w Ośrodku Psychoedukacji Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie – 81.572,20 zł, w tym:
 - prowadzenie zajęć w klubie, świetlicy, półkolonie – 74.032,20 zł,
 - programy młodzieżowe, wolontariat – 7.540,00 zł,
- prowadzenie zajęć profilaktycznych w szkołach i innych placówkach – 98.564,02 zł, w tym:
 - realizacja programów Bądź aktywny, Bawmy się razem – 36.628,50 zł,
 - poprzez aktywność sportową- 55.112 zł,
 - dofinansowanie działań w świetlicy MOPS-u – 6.823,52 zł,
- organizacja kolonii, obozów, warsztatów wyjazdowych – 47.077,00 zł,
- utrzymanie punktu, klubu, świetlic – 49.565,86 zł

b) prowadzenie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Uzależnień – 37.159,35 zł

(koszty umów zleceń za prace w komisji oraz zleceń za wywiady środowiskowe, za badania biegłych z zakresu uzależnień od alkoholu, za szkolenia oraz opłaty sądowe)

c) realizacja projektu „Szkoła Profilaktyki”(wydatki bieżące) - 112.102,83 zł.

Projekt zakłada cykl warsztatów dla profesjonalistów pracujących z dziećmi i młodzieżą w obszarze profilaktyki zachowań ryzykownych. Współpraca dotyczyła profesjonalistów z Polski, Szwecji, Litwy i Łotwy. W warsztatach uczestniczyło ok.130 osób. Projekt jest dofinansowany w ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych , którego źródłem są środki Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Jednostką będącą operatorem programu, z którym podpisaliśmy umowę na dofinansowanie jest Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu Bałtyk. Poniesione wydatki przeznaczono na:

- opłacenie delegacji zagranicznych i krajowych osób realizujących program- 21.405,52 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe- 35.997,00 zł,
- opłacenie usług oraz zakupów materiałów związanych z realizacją projektu- 54.700,31 zł.

W ramach projektu ze środków własnych zakupiono również komputer. W związku z powyższym wydatki całkowite na realizację projektu wyniosły 116.433,83 zł, z tego 98.968,72 zł to wydatki, których źródłem finansowania są środki z Mechanizmu Norweskiego a źródłem poniesionych wydatków w wysokości 17.465,11 zł są środki własne gminy. W 2009 r. do budżetu z Euroregionu Bałtyk wpłynęło 21.295,48 zł. Pozostała kwota w wysokości 77.673,24 zł wpłynie w 2010 r. po ostatecznym rozliczeniu projektu.

Źródłami finansowania wydatków bieżących w dziale „851” są:

- w 95,9 % dochody budżetu Miasta za wydane zezwolenia alkoholowe – 505.231,68 zł, (wpływy 594.823,16 zł),
- w 4,1 % środki w formie dotacji rozwojowej, której źródłem są środki z Norweskiego Mechanizmu Finansowego- 21.295,48 zł.
- dotacja z budżetu państwa – 102 zł.

IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852

	Plan 2009	Wykonanie 2009	% wyk. planu
	zł	zł	
Wydatki ogółem	15.844.578,33	15.554,544,53	98,2
- bieżące	15.806.578,33	15.521.158,81	98,2
- majątkowe	38.000,00	33.385,72	87,9

Pomocą społeczną w naszym mieście zajmuje się Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Jednostka ta realizuje zadania własne gminy jak i zadania zlecone przez administrację rządową. Poniżej przedstawiono realizację wydatków bieżących w 2009 roku na pomoc społeczną oraz źródła finansowania tych wydatków.

Tab. 30 Wykonanie planu wydatków bieżących na opiekę społeczną w 2009 roku

Roz- dział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki 2009 r.	Wykonane wydatki 2009 r.	W tym źródła finansowania			
				Dotacja z budżetu państwa		Środki własne	
				Na zadania zlecone i na porozumien ia	Na zadania własne		
1	2	3	4	5	6	7	
85202	Odpłatność za kierowanie osób do DPS	186.000,00	185.875,53	0	0	185.875,53	
85203	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia: DDPS	499.547,00	480.099,62	0	0	480.099,62	
	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia-świetlicy	194.246,00	177.931,54	0	0	177.931,54	
85212	Wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych	9.478.758,00	9.478.758,00	9.478.758,00	0	0	
85213	Ubezpieczenia zdrowotne od podopiecznych i świadczeń rodzinnych	75.316,00	73.364,43	48.303,07	25.061,36	0	
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1.043.069,33	1.018.124,52	321.173,33	530.855,06	166.096,13	
85215	Dodatki mieszkaniowe	687.175,00	655.413,98	0	0	655.413,98	
85219	Funkcjonowanie jednostki MOPS	1.908.572,00	1.812.257,23	0	512.000,00	1.300.257,23	
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	844.306,00	834.992,29	66.182,00	0	768.810,29	
85295	Dożywianie dzieci w	889.589,00	718.378,48		574.640,00	143.738,48	
	Prace społecznie użyteczne		20.181,28		0	20.181,28	
	Funkcjonowanie Młodzieżowy Klub Integracji Społecznej		1.519,33		0	1.519,33	
	Klub Integracji Społecznej (dla dorosłych)		36.094,52	30.000,00	0	6.094,52	
	Prace interwencyjne		15.668,06		0	15.668,06	
	Dotacja dla stowarzyszeń		12.500,00			12.500,00	
Razem		15.806.578,33	15.521.158,81	9.944.416,40	1.642.556,42	3.934.185,99	
			100,0	64,1	10,6	25,3	
			100,0	74,70		25,3	

Wydatki zrealizowane w roku 2009 na opiekę społeczną opłacone zostały w 74,7 % z budżetu państwa, a w 25,3 % z budżetu Miasta. Takie ukształtowanie wskaźników wynika z faktu, że zadania w opiece społecznej w zdecydowanej mierze są zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej. Wydatki na zdania zlecone stanowią w zrealizowanych wydatkach 64,1 %.

Poniżej przedstawiono szczegółową realizację planu wydatków bieżących związanych z opieką społeczną. Wydatki majątkowe omówiono w dziale IV.3 na stronie 80.

Wydatki bieżące na pomoc społeczną w 2009 r. w wysokości **15.521.158,81 zł** stanowiły 16,6% ogółu wydatków budżetowych i 22,3% ogółu wydatków bieżących. Plan roczny tych wydatków został zrealizowany w 98,2%. Poniesione wydatki bieżące na opiekę społeczną przeznaczone zostały na:

1) pokrycie kosztów skierowania 12 osób do Domów Pomocy Społecznej – 185.875,53 zł

2) wydatki związane z prowadzeniem ośrodków wsparcia – 658.031,16 zł

Ośrodkami wsparcia są Dzienny Dom Pomocy Społecznej oraz świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych. Łącznie w dwu ośrodkach pracuje 16 osób na 14,25 etatach.

Poniżej przedstawione zostaną bieżące wydatki na poszczególne ośrodki wsparcia oraz koszty utrzymania przypadające na 1 podopiecznego w Dziennym Domu Pomocy Społecznej i przypadające na dziecko przebywające w świetlicy środowiskowej.

a) Dzienny Dom Pomocy Społecznej- 480.099,62 zł , w tym:

- 63,1 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych - 303.178,18 zł.
- 36,9 % - pozostałe wydatki bieżące – 176.921,44 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 46.756,83 zł,
 - koszty wyżywienia – 69.952,74 zł,
 - koszty usług remontowych (m.in. wymiana instalacji elektrycznej) - 27.760,86zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 7.432,56 zł
 - opłaty i składki – 1.292,00 zł,
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 23.726,45 zł.

W 2009 r. średnio w miesiącu korzystały z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej 162 osoby (w 2007 r. - 141 osób, w 2008 r.- 155 osób). Wydano w 2009 r. łącznie 41.371 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 37.468 (w 2007 r. wydano łącznie 37.406 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 32.549, w 2008 r. odpowiednio-39.636,- 35.736). Średnia roczna stawka wyżywienia wyniosła 2,66 zł (w 2007 r. 2,60 zł, w 2008 r.- 2,61 zł). Świadczeniem usług w DDPS zajmuje się 10 osób (9,75 etatów).

Wydatki bieżące Dziennego Domu Pomocy Społecznej w przeliczeniu na pensjonariusza przedstawiają się następująco:

Bieżące wydatki ogółem	zł		
	Rok 2.964	miesiąc 274	Dzień 13
Wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia,			
1 składki obowiązkowe, fundusz świadczeń socjalnych)	1872	173	8
2 koszty wyżywienia	432	40	2
3 pozostałe wydatki(różne usługi, koszty ubezpieczeń, delegacje, energia, zakupy materiałów, usługi)	660	61	3

- liczba dni w roku 227
- liczba dni w m-cu 21

b) świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych – 177.931,54 zł

W ośrodku tym w rok 2009 przebywało średnio w ciągu dnia ok. 38 dzieci z rodzin patologicznych (w 2007 r. 34 dzieci, w 2008 r. – 38 dzieci). Dzieciom tym udzielana była pomoc, terapeutyczna, pomoc w zakresie nauki. W czasie przebywania w ośrodku dzieci korzystały z posiłków. W roku 2009 wydano 5.316 posiłków (w 2007 r. - 6.206 posiłków, w 2008 r. - 7.265 posiłków) Średnia stawka wyżywienia wyniosła 0,93zł (w 2007 r. – 0,91 zł, w 2008 r. - 1.01 zł).

Wydatki związane z funkcjonowaniem ośrodka wyniosły 177.931,54 zł, w tym:

- 60,4 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 107.534,37 zł
- 39,6% - pozostałe wydatki bieżące -70.397,17 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 18.000,59zł,
 - koszty wyżywienia – 5.160,31 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 23.872,79 zł
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 23.363,48 zł.

Rzeczywiste wydatki związane z funkcjonowaniem ośrodka w przeliczeniu na jedno dziecko przedstawiają się następująco:

	roczny	miesięczny	dzienny
Koszt ogółem	4.683	468	33
1 wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń społecznych)	2.830	283	20
2 Wyżywienie	136	13	1
3 <u>pozostałe wydatki</u>	1.717	172	12

- liczba dni w roku 140
- liczba dni w m-cu

3) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 9.478.758,00 zł

a) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 9.194.459,50 zł, w tym:

- wypłata zasiłków rodzinnych – 1.996.922,19 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 2.768, liczba świadczeń- 31.562,
- dodatki do zasiłków rodzinnych –1.902.798 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka -193.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 15, liczba świadczeń 193,
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego -703.058 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 162, liczba świadczeń 1.806,
 - samotnego wychowywania dziecka – 266.110 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 134, liczba świadczeń 1.539,
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 260.380 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 298, liczba świadczeń 3.385,
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 173.800 zł,
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 9.810 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 11, liczba świadczeń 109,
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 10.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 20, liczba świadczeń 200,
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 286.640 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 321. liczba świadczeń 3.583,

- wypłata zasiłków pielęgnacyjnych – 3.320.253 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.577, liczba świadczeń 21.701,
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych – 384.576 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 76, liczba świadczeń 884,
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe”- 352.000 zł, liczba świadczeń 352, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 29, liczba świadczeń 352,
 - zaliczka alimentacyjna – 4.000zł (przez okres roku wypłacono 16 świadczeń z tytułu zaliczki),
 - ubezpieczenia emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych – 81.852,60 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 67, liczba świadczeń 760,
 - fundusz alimentacyjny – 1.152.057,71 zł, (liczba świadczeń 4.368, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców- 369),
 - b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 240.070,17 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
 - c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 44.228,33 zł (szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- 4) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 73.364,43 zł,**
- a) zadania własne - 25.061,36 zł, w tym:
 - ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych, od zasiłków stałych (liczba świadczeń 683) – 21.345,08 zł
 - ubezpieczenia zdrowotne osób realizujących kontrakt socjalny w ramach projektu Masz Okazję Pomóż Sobie -POKL(liczba świadczeń 96) – 3.716,28 zł ,
 - b) zadania zlecone- 48.303,07 zł, w tym:
 - ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych, od zasiłków stałych (liczba świadczeń 909) –27.655,27zł
 - ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych (liczba świadczeń 425) – 16.452 zł
 - ubezpieczenia zdrowotne osób realizujących kontrakt socjalny w ramach projektu Masz Okazję Pomóż Sobie -POKL (liczba świadczeń 105)– 4.195,80 zł,
- 5) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 1.018.124,52 zł, w tym:**
- a) zadania zlecone – 321.173,33zł, w tym zasiłki stałe dla:
 - osoby samotnie gospodarującej (809 świadczeń) – 292.267 zł,
 - osoby pozostającej w rodzinie (108 świadczeń)– 28.906,33 zł,
 - b) zadania własne – 696.951,19 zł, w tym :
 - b1) zasiłki celowe – 163.715,57 zł, w tym:
 - obiady w DDPS – 924 zł
 - zasiłki celowe – 134.063,27 zł
 - opłacenie półzimowiska dla dzieci – 8.244,10 zł
 - dożywianie – 18.046,20 zł
 - schronienie (57 świadczeń)– 2.438,00 zł
 - b2) zasiłki okresowe – 286.624,56 zł, w tym:
 - z powodu długotrwałej choroby(40 świadczeń) – 21.505,00 zł,
 - z powodu niepełnosprawności (114 świadczeń) – 41.825,00 zł,
 - z powodu bezrobocia (288 świadczeń) – 202.814,00 zł,
 - inne zasiłki okresowe – 2.380,56,
 Zasiłki okresowe finansowane były w 2009 r z dotacji z budżetu państwa w wysokości 284.244 zł)
 - b3) zasiłki stałe (od 1.08 2009 r. zadanie własne gminy) – 246.611,06 zł, w tym dla:

- osoby samotnie gospodarującej(614 świadczeń) – 230.094,00 zł,
 - osoby pozostającej w rodzinie (115 świadczeń)– 16.517,06 zł,
- Zasiłki stałe finansowane były w 100% z dotacji z budżetu państwa)

6) wypłata dodatków mieszkaniowych – 655.413,98 zł

W 2009 r. na wypłatę dodatków mieszkaniowych przeznaczono tylko o 9.333,02 zł mniej niż w 2008 r. Założenia planowe zrealizowano w 95,4%. Wypłacone dodatki zostały sfinansowane w całości z budżetu Miasta. W 2009 roku wypłacono 4.961 dodatków mieszkaniowych tj. mniej o 517 dodatków niż w 2008 r. Liczba 4.961 osób przypada na następujących użytkowników mieszkań:

- a) tworzących mieszkaniowy zasób gminy – 2.277 osób – wydatkowano 353.812,50 zł (w 2007 r. - 2.249 osób, wydatkowano 393.669 zł, w 2008 r.- 2.426 osób, wydatkowano 341.375 zł)
- b) spółdzielczych – 1.550 osób, wypłacono 169.205,47 zł, (w 2007 r. - 1.981 osób, wypłacono 249.968 zł, w 2008 r.- 1.817 osób, wydatkowano 184.379 zł),
- c) innych – 1.134 osób, wypłacono 132.396,01 zł (w 2007 r. - 1.277 osób, wypłacono 189.386 zł, w 2008 r.- 1.235 osób wydatkowano 138.992 zł)

7) Świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 834.992,29 zł

Źródłem finansowania usług opiekuńczych i specjalistycznych usług jest budżet miasta i budżet państwa. Budżet państwa finansuje specjalistyczne usługi opiekuńcze, które polegają na opiece nad osobami niepełnosprawnymi a pozostałe usługi opiekuńcze finansuje budżet miasta. W 2009 roku wydatki na świadczenia usług opiekuńczych w wysokości 834.992,29 sfinansowane były w 7,9 % przez budżet państwa w formie dotacji celowej a w 92,1 % były to środki własne miasta.

W 2009 roku korzystało z usług opiekuńczych średnio w miesiącu 161 osób (w 2007 r. - 144 osób, w 2008 r.- 148 osób). Świadcząc te usługi przepracowano 70.688 godzin, co daje średnio w miesiącu 5.891 godzin (w roku 2007 – 59.014 godziny, średnio w miesiącu 4.918 godzin; w 2008 r.- 64.094 godziny, średnio w miesiącu 5.341 godzin). Oznacza to, iż na jednego podopiecznego przypadały dziennie ok. 2 godziny świadczenia usług. Jak z materiału wynika z roku na rok rośnie liczba osób korzystających z usług oraz rosną koszty tych usług. Usługami opiekuńczymi zajmowało się w 2009 r. 29 osób na 28,25 etatach

Na wydatki związane ze świadczeniem usług opiekuńczych składały się następujące pozycje:

- a) 99,1 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 827.748,41 zł
- b) 0,9 % - pozostałe wydatki bieżące –7.243,88 zł, w tym m.in. zakupy materiałów biurowych, środków czystości, opłaty, składki, badania okresowe pracowników

Wydatki na usługi opiekuńcze przypadające na jednego pensjonariusza korzystającego z tych usług przedstawiają się następująco:

	rok	miesiąc	dzień
Wydatki ogółem	5.186	427	20
1 Wynagrodzenia i pochodne związane z zatrudnieniem	5.141	423	20
2 Pozostałe wydatki	45	4	0

8) Wydatki związane z dożywianiem dzieci w szkołach – 718.378,48 zł

Źródłem sfinansowania dożywiania dzieci w szkołach w 2009 roku były w 20 % dochody własne Miasta a w 80 % dotacja z budżetu państwa. Kwotę 718.378,48 zł przekazano na

następujące cele:

- a) wydawanie posiłków w następujących szkołach i placówkach – 220.742,48 zł:
- G nr 1- średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 382 uczniów – wydatki roczne 16.410,60 zł
 - G nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 484 uczniów – wydatki roczne 22.521,70 zł
 - SP nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 410 uczniów – wydatki roczne 16.033,10 zł
 - SP nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 616 uczniów – wydatki roczne 25.339,20 zł
 - SP nr 4 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 691 uczniów – wydatki roczne 32.725,00 zł
 - LO w Hawie- średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 77 uczniów – wydatki roczne 4.429,75 zł
 - Zespół Szkół Zawodowych („Budowlanka”) - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 95 uczniów – wydatki roczne 5.148,00 zł
 - Przedszkole Nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 151 dzieci, wydatki roczne 11.944,00 zł
 - Przedszkole Nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 121 dzieci, wydatki roczne 8.237,78 zł
 - Przedszkole Nr 4 -średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 79 dzieci, wydatki roczne 7.370,50 zł
 - Przedszkole Nr 5 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 23 dziecko, wydatki roczne 1.760,00 zł
 - Przedszkole Nr 6 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 96 dzieci, wydatki roczne 7.447,16 zł
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Józefów - przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłki dla 4 dzieci – 1.086,75 zł,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Olsztynie - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 4 dzieci – wydatki roczne 710,90 zł,
 - Zespół Placówek Szkolno – Wychowawczych - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 185 dzieci, wydatki roczne 8.431,60 zł,
 - Dzienny Dom Pomocy Społecznej - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 824 osób, wydatki roczne 44.322,54 zł,
 - dożywianie dzieci i młodzieży, których dochód przekracza kryterium dochodowe – przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłków dla 122 dzieci na kwotę – 5.626,90 zł,
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Koźmin WLK – średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 6 osób, wydatki roczne 1.197,00 zł,
Łącznie we wszystkich placówkach sfinansowano w całym 2009 roku 76.605 obiady (w 2008 r.- 86.802 posiłków obiadowych).
- b) zakup sprzętu kuchennego we wszystkich stołówkach szkolnych, gimnazjalnych i przedszkolnych i innych punktach wydawania posiłków- 68.000– zł
- c) pieniężne zasiłki celowe na zakup żywności (865 świadczeń) – 337.596 zł
- d) pomoc w formie świadczenia rzeczowego – 92.040 zł

9) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 1.812.257,23 zł

Jak już wspomniano jednostką zajmującą się realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej jest **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**. W ośrodku tym pracowało w 2009 roku 86 osób na 81,75 etatach. Zadania zlecone realizowane były przez 9 osób a zadania własne przez 77 osób. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco:

	osoby	etaty
- osoby pracujące w DDPS (rozdz.85203)	10	9,75
- osoby pracujące w świetlicy środowiskowej (rozdz.85203)	6	4,5
- osoby świadczące usługi opiekuńcze (rozdz.85228)	29	28,25
- osoby zajmujące się świadczeniami rodzinnymi (85212)	7	7
- pozostałe osoby pracujące w MOPS (rozdz.85219)	34	32,25

W rozdziale „85219 – Ośrodki pomocy społecznej” klasyfikowane są wydatki związane z zatrudnieniem 34 osób, gdyż wydatki związane z zatrudnieniem pozostałych osób będących pracownikami MOPS, jak wskazuje powyższe zestawienie, klasyfikowane są w innych rozdziałach działu „852 - Pomoc społeczna”.

Wydatki bieżące tej jednostki klasyfikowane w rozdz.”85219” zamknęły się kwotą **1.812.257,23 zł** i opłacone były w 28,3 % przez „kasę państwową” w wysokości 512.000 zł, a w 71,7 % przez „kasę miejską”- 1.300.257,23zł.

Wydatki bieżące to:

- a) w 76,3% - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 1.383.020,57 zł
- b) w 23,7 % - pozostałe wydatki bieżące – 429.236,66 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii elektrycznej, wody, c.o. 63.041,94 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia 94.459,77 zł
 - koszty szkoleń pracowników 12.424,75 zł
 - usługi remontowe(gros tych wydatków to wymiana instalacji elektrycznej i remont stołówki) 117.018,01 zł
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej 19.385,24 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, licencji i programów 21.729,65 zł
 - różne opłaty, w tym opłaty za ubezpieczenie mienia 5.957,00 zł
 - koszty ISO 3.989,40 zł
 - koszty podróży służbowych pracowników 5.802,95 zł
 - podatek od nieruchomości 4.863,00 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych 2.121,87 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu kserograficznego 6.151,33 zł
 - usługi Internet 1.936,09 zł
 - wpłaty na PFRON 5.158,00 zł
 - usługi pocztowe 13.861,25 zł
 - zakup środków BHP 5.492,90 zł
 - pozostałe wydatki 45.843,51 zł
(m.in. wydatki związane z opłaceniem usług za konwój gotówki z banku, badania techniczne i przeglądy samochodów, za wykonanie druków , za wywóz nieczystości koszty transportu)

10) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia” Poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w ramach pracy zespołu rehabilitacyjnego”- 7.500 zł

(zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Iławie, zadanie polegało na prowadzeniu terapii zajęciowej, konsultacji w zakresie rehabilitacji ruchowej i kinezyterapii, psychologii i logopedii, oligofrenopedagogiki, grupa, do której było kierowane zadanie to upośledzone umysłowo dzieci i młodzież),

11) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia „Organizacja czasu wolnego dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych i ubogich”- 5.000 zł

(zadanie realizowała Fundacja Rozwoju Warmii i Mazur- zadanie polegało na organizowaniu kółek zainteresowań, zajęć wyrównawczych, zajęć profilaktycznych i imprez okolicznościowych ogółem uczestniczyło w realizacji zadania 61 osób)

12) Pozostałe wydatki – 73.463,19 zł, w tym:

- a) wydatki związane z prowadzonymi pracami społecznie użytecznymi – 20.181,28 zł
- b) koszty prowadzenia Klubu Integracji Społecznej dla dorosłych– 36.094,52 zł
(prowadzenie Klubu dofinansowane zostało dotacją z budżetu państwa w wysokości 30.000 zł w ramach konkursu „ Klub Integracji Społecznej animatorem lokalnej przedsiębiorczości społecznej”)
- c) wydatki poniesione na organizację prac interwencyjnych- 15.668,06 zł
- d) koszty prowadzenia Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej – 1.519,33 zł

IV.2.15. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - dział 853

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	1.372.123,00	1.318.001,82	96,1
- bieżące	1.372.123,00	1.318.001,82	96,1
- majątkowe	0	0	0

Wydatki bieżące w tym dziale w wysokości 1.318.001,82 zł wydatkowano na następujące cele:

1) bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka – 188.923,41 zł

Każda gmina jest zobowiązana do świadczenia usługi polegającej na opiece nad dzieckiem do lat 3, czyli prowadzenia żłobka. Jak już wspomniano omawiając wydatki w przedszkolach z uwagi na nie dużą ilość dzieci przebywających w żłobku w naszym mieście nie posiadamy odrębnej placówki a tą usługę świadczymy w strukturach Przedszkola Nr 2.

Wydatki ponoszone w tym dziale to wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka miejskiego w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od nich składek. Wydatki dotyczyły kosztów związanych z zatrudnieniem 7 osób opiekujących się dziećmi przebywającymi w żłobku. Do żłobka uczęszczało średnio w miesiącu 32 dzieci (w 2008 r.- 34 dzieci, w 2007 r. - 26).

Tabela 31 przedstawia wydatki poniesione w roku 2009 na świadczenie usług w żłobku.

Tab. 31 Realizacja planu wydatków w żłobku za 2009 rok zł

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan 2009 r.	Wykonanie 2009 r.	Wsk. str. %
1	2	3	4	5	6
1	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	164.936,00	147.345,61	89,3
2	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8.928,00	8.927,68	100,0
3	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21.381,00	21.277,78	99,5
4	4120	Składki na Fundusz Pracy	3.477,00	3.372,02	97,0
5	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8.001,0	8.000,32	100,0
OGÓŁEM BUDŻET			206.723,00	188.923,41	91,4

2) wydatki na realizacji zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – - 1.129.078,41

W roku 2009 realizowane były 4 projekty finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

Projekt „ Edukacja przedszkolna szansą na sukces Twojego dziecka”- realizowany w latach 2008-2009 przez przedszkola miejskie.

Priorytet IX „ Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”

Działanie 9.1 „ Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”

Poddziałanie 9.1.1.Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej

Projekt przewiduje wydłużenie czasu pracy przedszkola, dodatkowe zajęcia w soboty w przedszkolach zarówno dla dzieci uczęszczających do przedszkoli jak i dzieci nie objętych edukacją przedszkolną a także utworzono dwie dodatkowe grupy całodzienne. Zadania realizowane są we wszystkich przedszkolach. Zajęcia prowadzone są przez nauczycieli , lektorów, trenerów i logopedów zatrudnionych na umowę o pracę i zlecenie.

Na realizację programu wydatkowano w 2009 r. **269.653,93 zł**. Otrzymano na to w 100 % dotację rozwojową, z czego środki z UE wynoszą 245.499,20 zł a dotacja z budżetu państwa 24.154,73 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:

- a) wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń zarówno osobowych jak i bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 255.705,46 zł,
- b) pozostałe wydatki – 13.948,47 zł

(koszty związane z realizacją projektu , w tym koszty delegacji służbowych, zakup akcesoriów komputerowych, koszty usług, zakup materiałów papierniczych, zakup środków żywności).

Projekt „ Masz Okazję – Pomóż Sobie”- program systemowy realizowany w latach 2008-2013 przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.

Priorytet VII „Promocja integracji społecznej”

Działanie 7.1 „ Rozwój i upowszechnianie integracji społecznej”

Poddziałanie 7.1.1. „Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej

Celem ogólnym projektu jest ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego poprzez aktywizację zawodową i społeczną oraz integrację społeczną dorosłych i młodzieży będących klientami MOPS w Ilawie.

Na realizację programu wydatkowano 362.020,22 zł, w tym dofinansowanie z Funduszu Społecznego wyniosło 307.717,30 zł , dotacja rozwojowa z budżetu państwa 14.381,61zł, środki własne gminy 39.921,31 zł. Kwota 362.020,22 zł przeznaczona została na:

- a) wypłatę zasiłków celowych dla uczestników projektu oraz świadczenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne (wkład własny)- 39.921,31 zł,
- b) wynagrodzenia osobowe pracowników MOPS realizujących projekt- 47.050,00 zł,
- c) wynagrodzenia bezosobowe dla specjalistów np. psychologów oraz dla kierownika projektu - 32.300,00 zł,
- d) składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od wynagrodzeń- 10.017,16 zł,
- e) zakupy związane z realizacją projektu – 12.767,92 zł,
- f) koszty szkoleń uczestników projektu (usługi zleczone) – 219.963,83 zł.

Projekt „ Nie musisz być szczurem , by piąć się w górę”- projekt realizowany od 1.09.2009 r. do 30.06.2011 r.przez Gimnazjum Nr 1.

Priorytet IX „ Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”

Działanie 9.1 „ Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty

Poddziałanie 9.1.2. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych

Celem głównym projektu jest podniesienie wyników nauczania 160 uczniów Gimnazjum Nr 1 , szczególnie w zakresie przedmiotów matematyczno- przyrodniczych i języków obcych poprzez organizację warsztatów i kół przedmiotowych.

Na realizację programu wydatkowano w 2009 r. **110.668,27 zł**. Otrzymano na to dotacje rozwojową w wysokości 110.668,27 zł, z czego środki z UE wynoszą 94.068,03 zł a dotacja rozwojowa z budżetu państwa 16.600,24 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:

- a) wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń zarówno osobowych jak i bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 51.199,95 zł,
- b) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 45.159,54zł,
- c) pozostałe wydatki –14.308,78 zł

(m.in. koszty związane z realizacją projektu jak koszty delegacji służbowych, zakup akcesoriów komputerowych, koszty usług, zakup materiałów papierniczych,).

Projekt „Wszyscy mamy równe szanse” – projekt realizowany od 1.10.2008 r. do 31.07.2009r.

Realizowany przez Samorządową Szkołę Podstawową Nr 3.

Priorytet IX „Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”

Działanie 9.1 „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty

Poddziałanie 9.1.2. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych

Celem głównym jest przygotowanie i realizacja programu rozwojowego. Program ten przyczyni się do wyrównywania szans edukacyjnych dzieci zagrożonych demoralizacją, dzieci niepełnosprawnych oraz mających problemy w nauce. Program realizowany jest poprzez organizację zajęć specjalistycznych, prewencyjno wychowawczych służących ograniczeniu dysproporcji edukacyjnych w trakcie procesu kształcenia, z uwzględnieniem nowoczesnych technik nauczania oraz wczesnego rozpoznawania u dzieci problemów psychofizycznych.

Na realizację programu wydatkowano w 2009 r. **386.735,99 zł**. Otrzymano na to dotacje rozwojową w wysokości 386.735,99 zł, z czego środki z UE wynoszą 328.725,59 zł a dotacja rozwojowa z budżetu państwa 58.010,40 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:

- a) wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń zarówno osobowych jak i bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 346.239,69 zł,
- b) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 20.599,99zł,
- c) pozostałe wydatki –19.896,31 zł

(m.in. koszty związane z realizacją projektu jak koszty usług, zakup środków żywności,).

IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - 854

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	977.660,00	957.130,96	97,9
- bieżące	977.660,00	957.130,96	97,9

W dziale tym ewidencjonuje się wydatki związane z utrzymaniem świetlic szkolnych oraz wydatki związane z pomocą materialną dla uczniów.

Na kwotę 957.130,96 zł składają się następujące wydatki:

1) bieżące funkcjonowanie świetlic szkolnych – 624.685,13 zł

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych w szkołach podstawowych i gimnazjach to 100 % wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych. W świetlicach zatrudnionych jest 16 nauczycieli na 15 etatach.

Szczegółowe rozbiecie wydatków poniesionych w świetlicach szkolnych w poszczególnych szkołach i gimnazjach przedstawia poniższa tabela.

Tab. 32 Realizacja planu wydatków bieżących w świetlicach w 2009 roku

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4	GS-1	GS-2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	464 172	463 045	99,76	98 047	129 852	93 948	76 923	64 275
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 910	36 904	99,98	8 602	10 211	7 185	5 780	5 126
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75 209	74 755	99,40	16 354	21 115	15 310	12 066	9 910
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 256	11 651	95,07	2 547	3 281	2 341	1 912	1 570
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0	0		0	0	0	0	0
7	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 333	38 330	99,99	9 583	11 978	7 187	4 791	4 791
OGÓŁEM BUDŻET			626 880	624 685	99,65	135 134	176 437	125 971	101 472	85 672

2) pomoc materialna dla uczniów w łącznej wysokości -289.649,77 zł, w tym:

- a) w formie stypendiów – 264.689,00 zł,
(wyplacono w roku 677 stypendiów socjalnych uczniom szkół i gimnazjów, pomoc opłacona została w 100 % przez budżet państwa),
- b) w formie zakupu podręczników szkolnych dla 98 uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej klas I,II,III szkół podstawowych i 34 uczniów gimnazjów – 22.220,77 zł,
- c) wyplacono 3 zasiłki losowe – 740 zł

3) dotacja dla Stowarzyszenia „Przystań” na realizację zadania pod nazwą „Równe szanse” polegającego na wspieraniu pomocy stypendialnej dla iławskich uczniów - 6.000 zł,
(wyplacono stypendia 10 uczniom miejskich gimnazjów),**4) pomoc finansowa w formie dotacji dla Powiatu Iławskiego na prowadzenie zajęć sportowo - rekreacyjnych w zakresie żeglarska (zajęcia prowadzone były w MOS)–36.796,06 zł****IV.2.17. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - dział 900**

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.769.293,00	5.173.879,64	76,4
- bieżące	4.112.319,00	3.793.643,50	92,3
- majątkowe	2.656.974,00	1.380.236,14	51,9

Wydatki bieżące klasyfikowane w tym dziale wynoszące 3.793.643,50 zł stanowiły 4,1 % ogółu wydatków budżetowych i 5,5 % wydatków bieżących.

Są to wydatki o charakterze komunalnym i wydatki na ochronę środowiska.

Kwotę **3.793.643,50 zł** przeznaczono na:

1) gospodarke ściekową i ochronę środowiska – 300.314,07 zł

- a) bieżące utrzymanie sieci deszczowych – 162.025,21 zł
- b) wykonanie i montaż wkładów do separatora przy ul. Sobieskiego- Mickiewicza – 5 szt. – 11.895 zł,

- c) remonty sieci deszczowych – 64.197,54 zł (m.in. remonty i regulacje wpustów, remont studni rewizyjnych, odwodnienia terenów)
 - d) odprowadzenie wód opadowych w parku przy ul. Niepodległości- 39.084,32 zł,
 - e) opracowanie operatu wodnoprawnego dla wylotu sieci kanalizacji deszczowej, opracowano dokumentację sieci kanalizacji deszczowej ul. Królowej Jadwigi– 6.100 zł
 - f) opracowano P.T. zamiennego sieci kanalizacji deszczowej od ul. Polnej do Obwodnicy Płn. – 2.440 zł,
 - g) opłata za odprowadzanie wód opadowych – 14.572 zł,
- 2) oczyszczanie miasta – 982.213,56 zł**
- a) bieżące utrzymanie Miasta – 485.415,49 zł
 - b) zimowe utrzymanie Miasta – 448.421,47 zł
 - c) zakup 5 szt betonowych koszy na śmieci-ul. Królowej Jadwigi – 5.061,00 zł,
 - d) pozostałe wydatki m.in.wykonano prace geodezyjne – szczegółowe obliczenie pojemników na śmieci znajdujących się w ciągu ulic krajowych, wojewódzkich i powiatowych, wyliczenie powierzchni jezdni i chodników na potrzeby oczyszczania Miasta, zastępcze sprzątanie terenów – 43.315,60 zł
- 3) utrzymanie zieleni miejskiej – 733.872,38 zł**
- a) bieżące utrzymanie zieleni –541.929,06 zł
 - b) wykonanie projektu nowych nasadzeń wzdłuż ul. Niepodległości i na rondzie oraz kosztorys inwestorski , wykonanie inwentaryzacji z oceną stanu zdrowotnego drzew rosnących przy ul. Chodkiewicza, wykonano ekspertyzę dendrologiczną 2 drzew rosnących przy ul. Toruńskiej – 3.200,00 zł,
 - c) zakupy, w tym m. in. żeliwnych krat i osłon do nasadzonych drzew przy ul. Niepodległości, zakup donic ocynkowanych do nasadzeń kwiatowych – 30.453,63 zł,
 - d) nowe nasadzenia – 23.927,55 zł (m.in. nasadzenia 5 drzew gatunku Robienia przy ul. Niepodległości, roboty ogrodnicze nasadzenia iglaków przy rondzie ul. Sobieskiego, nasadzenia drzew przy ul. Al. J. Pawła II, przy ul. Ostródzkiej, ul. Sobieskiego i ul. Królowej Jadwigi ,
 - e) wycinki drzew , cięcia pielęgnacyjne drzew – 46.358,48 zł,
 - f) wniesiono opłatę za wyłączenia gruntów leśnych z produkcji leśnej na cele nierolnicze i nieleśne oraz inne opłaty –14.820,03 zł,
 - g) pozostałe wydatki –73.183,63 zł, (m.in. wykonanie rozbiórki ogrodzeń, pielęgnacje i oczyszczanie rowu przy hangarach ul. Jagiellończyka, oczka przy ul. Gdańskiej, prace geodezyjne- wykonanie obliczenia powierzchni zieleńców, żywoplotów, opracowanie projektu koncepcyjnego zagospodarowania terenu przy ul. Niepodległości i ul. Królowej Jadwigi),
- 4) schronisko dla zwierząt – 250.109,23 zł**
- a) utrzymanie schroniska – 185.200,88 zł,
 - b) remont kojców stalowych dla psów- 19 kpl – 27.078,68 zł,
 - c) zakup 200 szt pakietów identyfikacyjnych i jednego czytnika – 4.500 zł,
 - d) pozostałe wydatki –29.598,71 zł, (remont klatek stalowych w kojcach murowanych, pomieszczeń dla kotów, pomieszczeń socjalnych)
 - e) pozostałe wydatki -3.730,96 zł
- 5) oświetlenie ulic – 1.199.496,45 zł**
- a) zużycie energii w oświetleniu ulicznym –789.907,12 zł
 - b) konserwacja i remonty oświetlenia – 327.536,57 zł,
 - c) koszty awarii oświetlenia – 32.565,42 zł,
 - d) przeniesienie szafki sterowniczej zasilania fontanny na j. Jeziorak Mały oraz zasilenie pompy –26.723,82 zł,
 - e) pozostałe wydatki – 22.763,52 zł

6) pozostała działalność – 327.637,81 zł

- a) bieżące utrzymanie szaletów – 49.776,00 zł
- b) remonty urządzeń na placach zabaw oraz remont ogrodzeń placów – 22.115,02 zł
- c) remonty, konserwacja fontann – 73.423,32 zł
- d) zakup ławek i zamontowanie ich w ciągach spacerowych – 18.125,42 zł
- e) rozbiórki budynków i budowli – 29.251,68 zł
(m. in. rozebrano wieże strażniczą – mur więzienny, rozebrano ogrodzenie przy Bydgoskiej, rozebrano kocioł c.o),
- f) zakup i montaż ulicznego oświetlenia świątecznego – 24.460,42 zł
- g) remont i umacnianie nabrzeży jeziora Jeziorak – 29.347,39 zł
- h) utrzymanie składu materiałów rozbiórkowych – 7.300 zł
- i) zakup materiałów do potrzeb ogrodów działkowych oraz remont pompy na działkach – 4.982,80 zł
- j) konserwacje pomostów – 10.030,01 zł
- k) oflagowanie Miasta – 6.659,61 zł
- l) wyrównanie i urządzenie terenu przy ul. Poprzecznej – 13.379,79 zł,
- m) montaż wiat przystankowych – 7.478,30 zł,
- n) pozostałe wydatki – 31.308,05 zł
(m. in. zakup palet drewnianych, zakup słupów ogłoszeniowych ,remont muru i cokołu na skwerze przy u. Dworcowej)

IV.2.18. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dział 921

	Plan 2009	Wykonanie 2009	% wyk. planu
	zł	zł	
Wydatki ogółem	3.093.543,00	2.901.978,56	93,8
- bieżące	2.843.543,00	2.838.538,56	99,8
- majątkowe	250.000,00	63.440,00	25,4

Wydatki bieżące w dziale „921” w wysokości 2.838.538,56 zł to:

- 1) dotacja dla Iławskiego Centrum Kultury - 1.944.362,00 zł,
- 2) dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 839.181,00 zł,
- 3) dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej Przemienienia Pańskiego w Iławie na renowację dwójga drzwi wejściowych do zabytkowego kościoła gotyckiego – 25.000 zł (wydatkowano 100% dotacji),
- 4) wykonanie renowacji 2 szt. figur z parku miejskiego Herkules i Junona – 29.995,56 zł.

Realizacja planu finansowego Iławskiego Centrum Kultury

Jak z danych bilansowych oraz sprawozdania z realizacji planu finansowego ICK za 2009 rok wynika przychody jednostki wyniosły 2.872.174 zł. W przychodach tych dotacja z budżetu w wysokości 1.944.362 zł stanowiła 67,7 % ogółu przychodów jednostki a 32,3 % to przychody własne jednostki, które wyniosły 927.812 zł, w tym: dochody z Kinoteatru – 364.241,55 zł, sponsoring na Old Jazz Meeting – 100.618,72 zł, dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 60.000 zł, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego 36.000 zł, dotacja z Narodowego Centrum Kultury 30.000 zł, przychody z organizacji imprez, dzierżawy oraz usług kserograficznych – 336.951,73 zł.

Łączne koszty operacyjne ICK w 2009 r. zamknęły się kwotą **2.797.738 zł** i poniesione zostały na następujące zadania:

1) utrzymanie Hławskiego Centrum Kultury – 1.165.754 zł

- a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników – 843.281 zł
- b) pozostałe wydatki bieżące – 322.473 zł, w tym:
 - zakupy materiałów – 9.222 zł
 - koszty energii cieplnej, elektrycznej, wody (Kinoteatr, budynek ul. Skłodowskiej) – 117.112 zł
 - usługi telekomunikacyjne – 20.775 zł
 - zakup wyposażenia, materiałów technicznych – 61.551 zł,
 - remonty, konserwacje, naprawy – 25.719 zł,
 - utrzymanie czystości – 9.256 zł
 - szkolenia pracowników – 5.220 zł
 - prenumerata prasy – 3.823 zł
 - badania lekarskie pracowników – 6.704 zł
 - koszty eksploatacji samochodu – 7.471 zł
 - koszty przeglądów technicznych, p.poż – 14.351 zł
 - koszty podróży krajowych służbowych – 8.716 zł
 - koszty ubezpieczeń majątkowych – 5.866 zł
 - pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 26.687 zł

4) koszty imprez ogółem – 1.169.253 zł, w tym:

- a) koszty imprez ogólnomiejskich – 1.035.884 zł, w tym:
 - Old Jazz Meeting „Złota Tarka” – 313.733 zł
 - Dni Hawy – 70.850 zł
 - Jeziorak Shanties Meeting – 41.596 zł
 - Ogólnopolski Turniej Tańca – 12.000 zł
 - Hławskie Spotkania Kabaretowe- 38.541 zł
 - Fama Rock – 108.558 zł
 - Finał Wyboru Miss Warmii i Mazur – 21.446 zł
 - Kabareton- 24.897 zł
 - II Letnie Impresje Teatralne Hawa 2009 – 38.920 zł
 - Koncert E. Bajm – 87.320 zł,
 - Dożynki Wojewódzkie – 41.885 zł
 - Odpłatne spektakle teatralne – 35.013 zł,
 - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy – 7.893 zł
 - Festiwal Kultury Młodzieżowej – 30.502 zł
 - Festiwal Muzyki Poważnej – 67.520 zł
 - Sylwester 2009/2010 – 10.427 zł
 - Gala z okazji Dnia Nauczyciela – 11.782 zł
 - pozostałe imprezy – 73.001 zł.
- b) nagrody w dziedzinie upowszechniania kultury – 10.480 zł
- c) pozostałe imprezy kulturalne realizowane były w ramach miejskiego kalendarza imprez kulturalnych – 22.297 zł
- d) prowadzenie Centrum Edukacji Kulturalnej – 49.581 zł, w tym
 - działalność pracowni i opłacenie amatorskiego ruchu artystycznego (kółka plastyczne, fotograficzne, modelarstwo) – 26.202 zł
 - działalność teatralna (edukacja teatralna, spektakle nieodpłatne, poezja) – 8.735 zł
 - koszty działalności wystawienniczej – 4.523 zł
 - pozostała działalność, w tym imprezy – 10.121 zł

e) wspieranie inicjatyw różnych stowarzyszeń i instytucji w zakresie upowszechniania kultury – 51.011 zł

- Chór „Camerata” – 14.000 zł
- imprezy organizowane przez Spółdzielczy Dom Kultury „Polanka” – 2.540 zł
- imprezy organizowane przez Stowarzyszenie Kulturalno – Artystyczne „Sart” – 2.498 zł
- imprezy organizowane przez Katolickie Stowarzyszenie Młodzieży – 1.770 zł
- Powiatowy Związek Drużyn ZHP – 1.253 zł
- Stowarzyszenie Twórców Regionu Ławskiego -2.500 zł
- imprezy organizowane przez Młodzieżową Radę Miasta – 199 zł
- taniec towarzyski prowadzony przez UKS Gracja – 4.000 zł
- Ławski Klub Amazonek – 4.250 zł.
- imprezy organizowane przez mniejszości narodowe – 8.139 zł
- Uniwersytet dla dorosłych – 1.800 zł
- Państwowa Szkoła Muzyczna - 1.699 zł
- ogrody działkowe – 1.600 zł
- Stowarzyszenie na rzecz rozwoju PRO PUBLICO BONO – 1.933 zł
- Stowarzyszenie na rzecz pomocy społecznej – 2.830 zł

5) wydatki związane z reklamą i wydawnictwami oraz z zabezpieczeniem technicznym organizowanych imprez – 122.965 zł.

- a) ochrona imprez – 33.540 zł
- b) techniczna obsługa imprez – 45.546 zł
- c) zakup materiałów i wyposażenia dla potrzeb reklamy i wydawnictw – 16.140 zł
- d) promocja ICK – 20.103 zł
- e) usługi internetowe, dzierżawa bajerów – 7.636 zł,

6) utrzymanie i funkcjonowanie Kinoteatru – 334.167 zł

- a) wydatki związane z utrzymaniem bieżącym ,z utrzymaniem czystości, konserwacje i remonty – 28.143 zł
- b) koszty dystrybucji filmów – 202.494 zł
- c) organizacja II Ławskich Konfrontacji Filmowych- Forum – 96.227 zł
- d) działalność merytoryczna (DKF, przeglądy filmowe, Letni Festiwal Filmowy -7.303 zł

7) koszty prowadzenia galerii – 5.599 zł

Realizacja planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej

Rok 2009 to pierwszy rok funkcjonowania MBP samodzielnie przez cały rok. Jak z danych ze sprawozdania z realizacji planu finansowego MBP za 2009 rok wynika przychody jednostki wyniosły 939.907,54 zł . W przychodach tych dotacje z budżetu miasta to kwota 839.181 zł, która stanowiła 89,3% ogółu przychodów jednostki, 10,7 % to pozostałe przychody w kwocie 100.726,54 zł. Na pozostałe przychody składają się m.in. środki z Fundacji Kronenberga w wysokości 10.000 zł (dofinansowanie Projektu Bajkowy Pociąg), dotacja w kwocie 5.200 zł z Ministerstwa Kultury, darowizny w wysokości 6.800 zł i przychody własne jednostki, które wyniosły 78.726,54 zł (usługi ksero, należności z tyt. zwrotu podatku VAT),

Łączne koszty MBP w 2009 r. w wysokości **925.613,77 zł** poniesione zostały na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej w wysokości 871.540, 64 zł i Powiatowej Biblioteki Publicznej w wysokości 54.073,13 zł. Na funkcjonowanie Powiatowej Biblioteki otrzymaliśmy dotacje z Powiatu Ławskiego w wysokości 54.000 zł.

Koszty w wysokości **925.613,77 zł** poniesiono:

- 1) w 66,1% na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych – 612.230,27 zł, w tym:

- koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 576.985,93 zł,
- koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 35.244,34 zł,
- 2) w 33,9% na bieżące koszty związane z funkcjonowaniem Biblioteki - 313.383,50 zł, w tym:
 - koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 295.123,94 zł,
 - koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 18.828,79 zł (w tym 10.399,99 zł to koszty zakupu książek).

Koszt bieżący w wysokości 313.383,50 zł to następujące wydatki:

- zakup książek – 65.675,47 zł,
- koszty energii elektrycznej, ciepłej, opłaty za wodę i ścieki oraz wywóz nieczystości- 39.642,20zł,
- wymiana instalacji elektrycznej i malowanie pomieszczeń- 70.540,49 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 38.941,11 zł,
- zakup sprzętu komputerowego – 22.001,90 zł
- drobne naprawy i remonty – 3.843,92 zł,
- prenumerata prasy – 15.918,85 zł,
- szkolenia pracowników – 1.745,87 zł,
- przeglądy techniczne budynku – 6.330,03 zł,
- koszty usług pocztowo- telekomunikacyjnych- 8.618,60 zł,
- prowadzenie działalności kulturalnej – 21.437,05 zł,
- zakup środków BHP , badania lekarskie pracowników- 7.447,92 zł,
- pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 11.240, 09 zł.

IV.2.19. Kultura fizyczna i sport - dział 926

	Plan 2009 zł	Wykonanie 2009 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	4.284.301,00	3.307.743,50	77,2
- bieżące	1.877.915	1.862.418,86	99,2
- majątkowe	2.406.386,00	1.445.324,64	60,1

Na realizację zadań bieżących z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wydatkowano **1.862.418,86 zł** i były to wydatki na następujące cele:

1) wydatki realizowane przez Hławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji a związane z utrzymaniem w należyтым stanie obiektów sportowych – 887.419,27 zł w tym:

- a) hala sportowo – widowiskowa – 460.940,68 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 14.563,39 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki – 180.038,12 zł,
 - koszty remontów – 14.515,62 zł,
 - koszty sprzątnięcia hali i wokół hali – 113.929,90 zł,
 - koszty ochrony hali – 85.959,36 zł,
 - opłaty za usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej i stacjonarnej –5.371,76 zł,
 - koszty przeglądów technicznych – 17.128,56 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 11.289,91 zł
 - pozostałe wydatki – 18.144,06 zł.
- b) stadion miejski w Hławie – 148.599,75 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 2.027,11 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki – 9.572,21 zł,

- bieżące utrzymanie płyty boiska i sprzątanie wokół obiektów i wywóz nieczystości – 79.501 zł,
- koszty przesunięcia boiska bocznego w związku z budową basenu – 46.362,07
- wymiana obrzeży betonowych na plastikowe wokół boiska na stadionie oraz przestawianie bramek na boisku rezerwowym- 6.408,36 zł
- pozostałe wydatki – 4.729 zł.
- c) plaże miejskie przy ul. Chodkiewicza i ul. Kajki – 88.436,24 zł
 - wynagrodzenia ratowników – 29.400 zł,
 - bieżące sprzątania plaży i przygotowania do sezonu – 21.698,12 zł
 - remont pomostu na plaży przy ul. Chodkiewicza i Kajki – 31.837,02 zł
 - zakup materiałów (środki czystości i niezbędne zakupy w związku z przygotowaniem sanitariatów do sezonu) – 4.813,20 zł
 - pozostałe wydatki – 687,90 zł.
- d) statek „ Ilavia” – 59.071,26 zł
 - wynagrodzenie kapitana i należne od wynagrodzeń składki– 34.613,74 zł,
 - zakup paliwa – 7.455 zł,
 - remont silnika – 3.021 zł
 - zakup pozostałych materiałów i wyposażenia – 3.436,64 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 9.092 zł
 - koszty zimowania statku – 549 zł
 - pozostałe wydatki – 903,88 zł.
- e) sala gimnastyczna ul. Asnyka –45.274,00 zł
 - koszty sprzątania wewnątrz sali i nadzór nad salą – 18.333,17 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki –24.496,48 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 948,80 zł
 - koszty sprzątania sali i terenu wokół, zakup środków czystości i materiałów do wszelkich napraw – 1.495,55 zł,
- f) budynek administracyjno- socjalny na stadionie ul. Sienkiewicza – 82.442 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki, gaz – 60.317,37 zł,
 - remont dachu nad budynkiem i tarasem – 19.668,43 zł
 - przeglądy techniczne obiektów – 1.309,67 zł
 - pozostałe wydatki - 1.146,53 zł.
- g) Boisko na Lipowym Dworze ORLIK 2012 – 2.655,34 zł
 - dostawa energii elektrycznej – 2.000,78 zł,
 - zakupy materiałów (m.in.zakup środków czystości) – 654,56 zł.

2) wydatki ICST i R na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu 418.870,39 zł w tym:

- a) kalendarz imprez sportowo-rekreacyjnych – 169.576,30 zł, w tym:
 - Towarzyski Dwumecz Piłki Siatkowej Mężczyzn oraz Turniej Piłki Siatkowej Kobiet „O Puchar Burmistrza Iławy” – 32.734,11 zł
 - Meeting Skoku Wzwyż Kobiet i Mężczyzn „, KAPER CUP 2009” – 11.888,37 zł
 - Turniej Tenisa Ziemnego Kobiet w ramach XVII Memoriału M. Włodarczyka - 26.000 zł
 - Memoriał im. Benedykta Gaca Halowej Piłki Nożnej Młodzików – 6.215,53 zł,
 - Mistrzostwa Iławy w Tenisie Stołowym – 710,29 zł
 - Pomarańczowy Rajd Rowerowy z ok. Dnia Królowej Holandii – 16.162,99 zł
 - Otwarte Mistrzostwa Iławy w Brydżu Sportowym – 1.468,74 zł
 - Cykl turniejów siatkówki plażowej „, LATO Z BEACH VOLLEY”- 1.948,86 zł

- Regaty o Żeglarski Puchar Hawy 2009 r. – 6.392,49 zł,
- XXV Regaty Pomarańczowe im. M. Skubija – 4.600 zł
- XXXVII Regaty „ O Błękitną Wstęgę Jeziora” – 4.814,39 zł
- Spławikowe Zawody Wędkarskie „Ukleja 2008” – 1.190,78 zł
- Sportowe Podsumowanie roku 2008 – 1.212,52 zł
- Ogólnopolski Turniej Koszykówki „ Broken- Ball” – 4.822,78 zł,
- Międzyprzedszkolne Igrzyska Sportowe – 999,80 zł
- Współpraca z miastami partnerskimi – 8.431,31 zł
- pozostałe imprezy z kalendarza imprez – 39.983,34 zł

b) kalendarz imprez szkolnych i szkolenia sportowe dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach –85.944,75 zł

- szkolenia sportowe szkolne – 58.635,66 zł,
 - organizacja imprez szkolnych – 12.376,39 zł
 - Hławskie Czwartki Lekkoatletyczne – 8.978,07 zł
 - Uczniowskie starcia - 1.908,63 zł,
 - Hławskie Biegi Przełajowe – Memoriał i. A Gierszewskiego – 290 zł
 - nauka pływania – 3.756 zł,
- c) szkolenia sportowe dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez stowarzyszenia sportowe bezpośrednio z budżetu w ramach planu finansowego ICST i R – 108.649,34 zł, w tym w zakresie:
- różne dyscypliny sportowo- rekreacyjne osób niewidomych i niedowidzących – 2.976,41 zł (stowarzyszenie Morena).
 - modelarstwa, strzelania, pływania – 3.997,70 zł (LOK),
 - karate – kyokushin – 3.999,20 zł,
 - tekwon-do karate - all style – 5.997,77 zł
 - piłka nożna , piłka siatkowa dziewcząt, pływanie LA- 4.499,98 zł (UKS IROMAN),
 - piłki nożnej – 56.657,70 zł (KS „Jeziorak”),
 - lekkoatletyki – 16.936,08 zł (KS „Jeziorak”),
 - piłki ręcznej – 9.799,40 zł (KS „Jeziorak”),
 - opłacenie lekarza sportowego – 3.785,10 zł,

d) wypłata stypendiów dla zawodników oraz nagród dla zawodników i trenerów za osiągnięcia wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym – 54.700 zł, w tym:

- wypłata nagród 7 trenerom – 7.300 zł,
- wypłata nagród 3 zawodnikom – 2.400 zł,
- wypłata stypendium 26 zawodnikom – 45.000 zł

3) prowadzenie zajęć sportowo rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez stowarzyszenia sportowe wyłonione w ramach konkursu na realizację zadania własnego gminy.– 67.600 zł:

- tenis ziemny – 12.000 zł - zadanie realizowało Towarzystwo Tenisa Ziemnego w Hławie.
- tenis stołowy – 12.000 zł , zadanie realizowało Hławskie Towarzystwo Rekreacyjne w Hławie,
- piłka siatkowa dziewcząt – 23.300 zł – zadanie realizował Międzyszkolny Klub Sportowy „ZRYW VOLLEY”,
- wioślarstwo – 20.300 zł - zadanie realizowało Stowarzyszenie Sportów Wodnych w Hławie,

3) bieżące koszty funkcjonowania Hławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji – 488.529,20 zł w tym:

- a) 86,83 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zatrudnienie 12 osób na 9,3 etatach) – 424.214,28 zł

- b) 22% - pozostałe wydatki bieżące – 64.314,92 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 12.541,28 zł
 - zakup środków BHP i usług zdrowotnych – 1.766,41 zł
 - podatek VAT –3.399 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych– 5.828,44 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej –8.104,75 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.732,40 zł
 - szkolenia pracowników – 7.566,87 zł,
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 10.410,39 zł,
 - różne opłaty i składki – 2.670,80 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 692,19 zł,
 - remonty bieżące samochodu – 2.955,04 zł
 - pozostałe wydatki bieżące z tytułu świadczonych usług na rzecz jednostki – 6.647,35 zł

IV.3. Realizacja wydatków majątkowych

W analizowanym okresie plan wydatków majątkowych w wysokości **32.607.723,00 zł** został zrealizowany w 73 % tj. wydatkowaliśmy środki w wysokości **23.811.360,87 zł**. Zrealizowane wydatki majątkowe stanowiły 25,5 % zrealizowanych wydatków budżetowych.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były w 2009 roku:

- dochody własne – 12.678.882,56 zł, stanowiące 53,2 % ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje rozwojowe odzwierciedlające finansowanie ze środków z UE pochodzących z funduszy europejskich – 10.172.612,64 zł, stanowiące 42,7 % ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje z budżetu państwa- 398.863,75 zł, stanowiące 1,7 %, ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje od jednostek samorządu terytorialnego –333.000 zł, stanowiące 1,4% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje z funduszy celowych – 227.028,41 zł, stanowiące 1 % ogółu wydatków majątkowych,
- środki pozyskane poza budżetem (partycypacje) – 973,51 zł.

Dochody własne były źródłem finansowania:

- wniesienia udziałów do spółki Hawskie Wodociągi – 810.000 zł
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych – 125.662,44 zł
- dotacji na zakupy inwestycyjne innych jednostek – 71.000 zł
- pomocy finansowej na zadania inwestycyjne j.s.t. –1.577.860,11 zł
- wydatków na jednoroczne i wieloletnie zadania inwestycyjne –10.094.360,01 zł

Dotacje rozwojowe odzwierciedlające finansowanie ze środków z UE pochodzących z funduszy europejskich w wysokości 10.172.612,64 zł, to źródło finansowania następujących zadań:

- „ Budowa obwodnicy północnej” – 6.895.628,08 zł
- „ Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie (budowa ul.Ziemowita)” – 37.179 zł,
- „ Zagospodarowanie turystyczne brzegów rz. Hawki i j. Jeziorak” – 747.494,45 zł,
- „ Budowa Centrum Turystyczno Rekreacyjnego (basen)” – 373.227,94 zł,
- „ Budowa sceny i zadaszania amfiteatru” – 2.119.083,17 zł,

Dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone były na zadania:

- „ Budowa Centrum Turystyczno Rekreacyjnego (basen)” – 65.863,75 zł
- „Budowa kompleksu sportowego na oś. Lipowy Dwór w ramach programu - Boisko Orlik 2012”- 333.000 zł

Dotacje celowe z funduszy celowych to środki w łącznej wysokości 227.028,41 zł, które przeznaczone były na następujące zadania:

- „Budowa sceny i zadaszania amfiteatru” – 217.028,41 zł (środki z Min. Kultury i Dziedzictwa Narodowego),
- „Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, ul. Narutowicza do ul. Jagiellończyka”- 10.000 zł (środki pochodziły z Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska).

Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego to dotacja od samorządu Woj. Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 333.000 zł przeznaczona na zadanie - „Budowa kompleksu sportowego na oś. Lipowy Dwór w ramach programu - Boisko Orlik 2012”- 333.000 zł

Pozyskane środki poza budżetem w wysokości 973,51 zł to partycypacja ogrodu działkowego w dofinansowaniu zakupu pompy doprowadzającej wodę do tych ogrodów. Szczegółowe wykonanie plany wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. 33. Realizacja wydatków majątkowych w 2009 roku

LP	Wyszczególnienie	Plan 2009 r. Zł	Wykonanie 2009 r. Zł	Wsk. wyk. planu %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I	Wydatki inwestycyjne ogółem (1+2)	29.225.929,00	21.352.500,76	73,1
1	Wydatki na zadania inwestycyjne (a+b)	29.092.975,00	21.225.864,81	73,0
a	na zadania inwestycyjne jednoroczne	373.656,00	300.982,23	80,6
b	na zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	28.719.319,00	20.924.882,58	72,9
2	Zakupy inwestycyjne dokonane przez jednostki budżetowe (6060)	132.954,00	126.635,95	95,2
a	Urząd Miasta (zakup sprzętu komputerowego)	30.000,00	29.836,32	99,5
b	Urząd Miasta (zakup kserokopiarki)	14.300,00	14.275,76	99,8
c	Urząd Miasta – Ośrodek Przeciwdziałania alkoholizmowi- zakup sprzętu komputerowego dla potrzeb realizacji Programu Szkoła Profilaktyki	4.500,00	4.331,00	96,2
d	Zakup 2 pomp zasilających ogrody działkowe w wodę	5.974,00	5.973,51	100,0
e	Ławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji (zakup sprzętu komputerowego)	4.000,00	2.717,00	67,9
f	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (zakup sprzętu elektroniczno-informatycznego- komputery i szafa do serwerowni)	23.000,00	21.466,32	93,3
g	Miejski ośrodek Pomocy Społecznej (zakup kotła warzelnego dla potrzeb DDPS)	15.000,00	11.919,40	79,5
h	SSP Nr 2 zakup sprzętu komputerowego	4.000,00	4.000,00	100,0
i	SSP Nr 3- zakup kserokopiarki	4.000,00	4.000,00	100,0
j	Stołówka szkolna w SSP Nr 2- zakup sprzętu kuchennego(zakup zmywarki)	5.000,00	4.950,00	99,0
k	Stołówka w G Nr 2- zakup sprzętu kuchennego(zakup obieraczki do ziemniaków)	5.180,00	5.174,63	99,9
l	Przedszkole Nr 2 – zakup wyposażenia kuchennego (zakup obieraczki do ziemniaków)	4.500,00	4.499,99	100,0
ł	Przedszkole Nr 3 - zakup wyposażenia kuchennego(zakup patelni elektrycznej)	7.500,00	7.492,02	99,9
m	Przedszkole Nr 6 – zakup wyposażenia kuchennego(zakup obieraczki do ziemniaków)	6.000,00	6.000,00	100,0
II	Pozostałe wydatki ogółem	3.381.794,00	2.458.860,11	72,7
1	Wniesienie udziałów do spółek (6010)	810.000,00	810.000,00	100,0
a	Ławskie Wodociągi Spółka z o.o.	810.000,00	810.000,00	100,0
2	Dotacje ogółem	2.571.794,00	1.648.860,11	64,1
a	Dotacje na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w innych jednostkach sektora finansów publicznych (6220)	56.000,00	56.000,00	100,0

-	Zakup sprzętu medycznego dla szpitala powiatowego	56.000,00	56.000,00	100,0
b	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (§ 630)	2.121.994,00	1.577.860,11	74,4
-	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadania- Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania ul. Niepodległości do skrzyżowania ul. J.III.Sobieskiego	1.476.468,00	1.474.712,24	99,9
-	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadania- Przebudowa ul. Dąbrowskiego	585.526,00	43.147,87	7,4
-	Dotacja dla Powiatu Iławskiego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na zakup ciężkiego samochodu gaśniczego	50.000,00	50.000,00	100,0
-	Dotacja dla Powiatu Iławskiego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na zakup lekkiego samochodu ratownictwa chemiczno- ekologicznego	10.000,00	10.000,00	100,0
c	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§665)	378.800,00	0	0
-	Wpłata składki do Związku Gmin Czyste Środowisko na budowę drogi do Zakładu Unieszkodliwiania odpadów w Rudnie	378.800,00	0	0
d	Dotacje na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w jednostkach niezaliczanych do sektora finansów publicznych	15.000,00	15.000,00	100,0
-	Zakup silnika do łodzi dla OSP	15.000,00	15.000,00	100,0
VII	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	32.607.723,00	23.811.360,87	73,0

Jak z danych tabeli powyżej wynika roczny plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 73 %, powodując tym samym nie wydatkowanie, w stosunku do planu, środków w kwocie 8.796.362,13 zł, w tym :

- 1) na zadaniach inwestycyjnych – 7.867.110,19 zł, w tym:
 - a) zakończonych zadaniach jednorocznych – 72.673,77 zł,
 - b) na wieloletnich zadaniach inwestycyjnych – 7.794.436,42 zł,
- 2) na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 6.318,05 zł,
- 3) na dotacjach celowych będących pomocą finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego – 544.133,89 zł,
- 4) wpłaty gmin na rzecz związków – 378.800 zł,

Na ukształtowanie się wydatków znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków na wieloletnie zadania inwestycyjne. Dotyczy to zadań współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z UE . Część zadań nie rozpoczęto ponieważ programy, z których zadania są realizowane przesunięto na lata następne (Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak) oraz część zadań nie zrealizowano w zaplanowanej wysokości z powodów technicznych i ubiegania się o dodatkowe środki finansowe (Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławski i j. Jeziorak). Przedłużające się procedury przetargowe były powodem nie rozpoczęcia w 2009 r. rzeczowego zakresu zadania „ Budowa bazy wioślarskiej” i przesunięcia zadania do realizacji na lata następne a tym samym nie wydatkowania w 100% zaplanowanych środków finansowych. Ponadto z uwagi na nie rozpoczęcie zakresu rzeczowego zadania realizowanego przez Powiat Iławski „ Przebudowa ul. Dąbrowskiego” nie przekazano w 100% zaplanowanej w budżecie pomocy finansowej w formie dotacji. Również Związek Gmin Jeziorak nie rozpoczął realizacji zadania „Budowa drogi dojazdowej do ZUOK w Rudnie” i w związku z tym nie przekazaliśmy zaplanowanej dotacji .

Oszczędności w wydatkowaniu środków na zadaniach jednorocznych, innych zadaniach wieloletnich oraz zakupach inwestycyjnych były również wynikiem przede wszystkim osiągnięcia niższych kosztów ich realizacji po przeprowadzonych przetargach.

Natomiast nie rozpoczęto realizacji zadania tj. „Rozbudowa amfiteatru (modernizacja i rozbudowa istniejącej widowni wraz z jej zadaszeniem” ze względu na brak możliwości pozyskania środków z UE i możliwości zabezpieczenia na realizację zadania własnych środków w odpowiedniej wysokości.

Rzeczowe wykonanie zadań inwestycyjnych realizowanych w roku 2009 i źródła finansowania wydatków na te zadania przedstawiono w tabelach nr 34 i 35.

Tab. 34 Realizacja wydatków na zadania inwestycyjne i źródła ich finansowania w 2009 roku.

lp.	Nazwa zadania	Nakłady poniesione		Rzeczywiste wydatki roku 2009	Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2009 r. (dot. kol 5)					Zobowiązania
		Ogółem od początku realizacji inwestycji	w tym w 2009 r.		Środki własne	Dotacje celowe z f.unduszy celowych bp. i jst	Dotacje celowe na zadania własne z b. p. i jst	pomoc zewnętrzna Unii Europejskiej	Inne źródła	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	dz. 600 - Transport i łączność rozd. 60016 – Drogi gminne	15 054 409	11 518 397	11 518 397	4 585 590			6 932 807		
1	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gosp. Oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita) 13	225 558	124 973	124 973	87 794			37 179		
2	Budowa ulicy Św. A. Boboli wraz z parkingiem pomiędzy ul. Lipowy Dwór i Sucharskiego 15	453 378	95 329	95 329	95 329					
3	Budowa drogi do terenów na zapleczu ul. Barlickiego wraz z bud. parkingu 18	42 700	42 700	42 700	42 700					
4	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie Specjalnej Strefy Ekonomicznej 20	4 264 260	2 422 282	2 422 282	2 422 282					
5	Budowa ronda nakładkowego na skrzyżowaniu ul.1 Maja i Wiejskiej 32	41 809	19 605	19 605	19 605					
6	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul.Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej 34	56 120	50 508	50 508	50 508					
7	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul. Sobieskiego a ul. Kr. Jadwigi 35	15 006	15 006	15 006	15 006					
8	Budowa obwodnicy północnej 186	9 955 578	8 747 994	8 747 994	1 852 366			6 895 628		
II.	dz. 630 - Turystyka rozd. 63095 - Pozostała działalność	8 018 548	7 222 977	7 222 977	3 700 279	217 029	65 864	3 239 805		
1	Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Hławki i jeziora Jeziorak - etap I 101	1 769 102	1 473 178	1 473 178	725 684			747 494		
2	Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego - etap II 102	1 226 806	993 359	993 359	554 267		65 864	373 228		
3	Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru - etap III 103	5 022 640	4 756 440	4 756 440	2 420 328	217 029		2 119 083		

III.	dz. 700 - Gospodarka mieszkaniowa rozd. 70095 - Gospodarka nieruchomościami	152 834	98 909	98 909	98 909				
1	Prace modernizacyjno-inwestycyjne na budynkach mieszkaniowych ,których właścicielem jest w 100% gmina (pokrycie dachowe na bud.mieszk. ul.Jasielska 4)39	98 909	98 909	98 909	98 909				
VI.	dz. 754 - Bezpieczeństwo publiczne rozd. 75495 -Pozostała działalność	360 755	272 072	272 072	272 072				
1	Budowa "Miasteczka ruchu drogowego"	303 746	272 072	272 072	272 072				
VII.	dz. 801 - Oświata i wychowanie	51.740	43 200	43 200	43 200				
1	Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 41	32 940	24 400	24 400	24 400				
2	Modernizacja pomieszczeń w budynku Przedszkola Nr 5	18 800	18 800	18 800	18 800				
IX.	dz. 900 - Gospodarka komunalna	660 276	564 262	564 262	554 262	10 000			
	rozd. 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód	331 829	293 155	293 155	283 155	10 000			
1	Budowa sieci kan.deszcz. w ul.Nowomiejskiej 8	38 689	15	15	15				
2	Budowa kanalizacji ul. Łakowa 9	1 324	1 324	1 324	1 324				
3	Przebudowa sieci wodociągowej, kan.sanitarnej i deszczowej od ul.Biskupskiej do Jagiellończyka	291 816	291 816	291 816	281 816	10 000			
	rozd. 90002 - Gospodarka odpadami	165 354	108 014	108 014	108 014				
1	Budowa ekologicznej mini przystani żeglarskiej nad j. Jeziorak 11	165 354	108 014	108 014	108 014				
	rozd. 90095 - Pozostała działalność	163 093	163 093	163 093	163 093				
1	Uzbrojenie terenu pod bud.mieszkaniowe wielorodzinne przy ul.Skłódowskiej 4	135 936	135 936	135 936	135 936				
2	Budowa wiat przystankowych 8	27 157	27 157	27 157	27 157				

X.	dz. 921 - Kultura fizyczna i sport rozd. 92195 - Pozostała działalność	63 440	63 440	63 440	63 440					
1	Budowa galerii jazzowej	63 440	63 440	63 440	63 440					
XI.	dz. 926 - Kultura fizyczna i sport rozd. 92601 – Obiekty sportowe	1 864 620	1 423 752	1 442 608	776 608		666 000			
1	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza 5	476 463	73 557	73 557	73 557					
2	Budowa bazy wioślarskiej przy eko. przystani 7	181 384	169 916	169 916	169 916					
3	Budowa kompleksu sportowego "Moje boisko Orlik 2012" na oś. Lipowy Dwór 6	1 154 887	1 145 249	1 145 249	479 249		666 000			
4	Budowa kompleksu boisk sportowych Orlik 2012 na oś. Lubawskim 8	35 030	35 030	35 030	35 030					
5	Wykonanie instalacji elektrycznych urządzeń pomiarowych i rozdzielni elektrycznej w budynku na stadionie ul. Sienkiewicza(spł zob)	18 856	0	18 856	18 856					
Ogółem		26 226 622	21 207 009	21.225.865	10 094 360	227 029	731 864	10 172 612		0

Tab. 35. Realizacja finansowo - rzeczowo zadań inwestycyjnych w 2009 roku

Dział Rozdz §	Okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2009 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2009 r.	Wykonanie rzeczowe
1	2	3	4	5	6
6050	2007-2011	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie Specjalnej Strefy Ekonomicznej	2.795.000,00	2.422.281,99	Roboty zostały zakończone. Wykonano sieć z rur PCV fi 500 mm długości 572,35 mb, PCV fi 600 mm 259,65 mb, rury PP fi 800 mm dług. 319,55 mb, sieć deszczowa z rur HOBAS fi 1000 mm dług. 539,85 mb, rury HOBAS 1200 mm dług. 98,00 mb, searator ACO 150/1500 kpl.-2, osadnik Cs-11000 ACO kpl.-2. Sieć sanitarna -kolektor tłoczny z rur PE dług. 572,35 mb, PCV fi 200 mm dług. 503,65 mb, sieć sanitarna PCV fi 315 mm dług. 119,00 mb. Przepompownia ścieków szt.-1.
6050	2008-2010	Budowa ronda nakładowego na skrzyżowaniu ul.1 Maja ul. Wiejska	100.000	19.605,00	Wykonano dokumentację uzupełniającą na sieć gazową. Zadanie będzie realizowało Starostwo Powiatowe
6050	2008-2010	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i mini ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	55.000	50.508,00	Wykonano dokumentację techniczną. Uzyskano pozwolenie na budowę. Inwestycja do realizacji w kolejnych latach.
	2004-2011	Budowa obwodnicy północnej	9.034.422	8.747.993,60	Zadanie w trakcie realizacji. W 2009 r. podpisana została umowa na dofinansowanie z RPOWM 2007-2013, wyłoniono wykonawcę robót, zrealizowano 25% robót budowlanych. Planowane zakończenie inwestycji w 2011 r.
6050		150.000	43.590,56		
6058		7.038.239	6.895.628,08		
6059		1.846.183	1.808.774,96		
	2004-2010	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej os. Ostródzkie (budowa drogi równoległej do ul. Zielonej - ul. Ziemowita)	832.350	124.973,20	Wykonano aktualizację dokumentacji i studium wykonalności. Uzyskano pozwolenie na budowę. Podpisano umowę z Zarządem Woj.Warm.Mazurskiego o dofinansowanie inwestycji w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013.
6050		764.850	57.473,20		
6058		37.179	37.179,00		
6059		30.321	30.321,00		
6050	2008-2010	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Odnowiciela (L5 i L6)	5.000	0	Część ulicy już wybudowano z uwagi na rozwój w tym miejscu budownictwa mieszkaniowego. Dalsza budowa uzależniona jest od dalszego rozwoju budownictwa jaki i możliwości finansowych miasta
6050	2008-2010	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Chrobrego(L5 i L6)	5.000	0	
6050	2008-2011	Budowa ul. Poprzecznej na os. Lubawskim	5.000	0	Wykonano dokumentację techniczną. Uzyskano pozwolenie na budowę.
6050	2008-2010	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul.Sobieskiego a ul.Królowej Jadwigi	20.000	15.006,00	Wykonana została dokumentacja techniczna. Uzyskano pozwolenie na budowę. W dniu 20.12.2009 r. ogłoszono przetarg na roboty budowlane.

Dział	Okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2009 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2009 r.	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
6050	2006-2009	Budowa ulicy Św. A. Boboli wraz z parkingiem pomiędzy ul. Lipowy Dwór a ul. Sucharskiego	95.400	95.329,38	Położono nawierzchnię z kostki betonowej gr 8 cm 439m2, nawierzchnię z kostki betonowej chodników gr 6 cm 341m2.
6050	2009-2010	Budowa drogi do terenów na zapleczu ul. Barlickiego wraz z budową parkingu	45.000	42.700,00	Wykonano dokumentację techniczną. Trwa procedura uzyskania decyzji o pozwolenie na budowę.
1	Zagospodarowanie turystyczne nabrzeży lokalnych akwenu w Iławie (w ramach programu rozwoju turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego) w tym etapy I, II, III:		11.183.817,00	7.222.976,82	
		<i>etap I - Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak</i>	4.850.027,00	1.473.178,22	
A	2007-2011	6050	1.100.000,00	301.670,41	Wyłoniono wykonawcę robót na etapie II (dokończenie bulwaru Jana Pawła II) i III (od ulicy Mickiewicza do Konstytucji 3 Maja). Inwestycja w trakcie realizacji.
		6058	2.400.000,00	747.494,45	
		6059	1.350.027,00	424.013,36	
		<i>etap II - Budowa Centrum Turystyczno - Rekreacyjnego w Iławie</i>	1.540.894,00	993.359,04	
B	2004-2010	6050	134.744,00	115.175,65	W dniu 05.10.09 r. podpisano umowę z Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych "POL-AQUA" S.A. z siedzibą w Piasecznie Oddział Gdańsk na realizację budowy Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego. Inwestycja w trakcie realizacji.
		6058	627.364,00	373.227,94	
		6059	778.786,00	504.955,45	
		<i>etap III-Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru</i>	4.792.896,00	4.756.439,56	
C	2003-2010	6050	50.000,00	28.453,84	Pobudowano budynek sceny amfiteatru – garderoby wraz z sanitariatami dla artystów, foyer, pomieszczenia magazynowe - powierzchnia użytkowa 166,50 m2, kubatura 825 m3, powierzchnia sceniczna 238 m3, kubatura pod zadaszeniem sceny 5630 m3. Inwestycja zakończona
		6058	2.125.766,00	2.119.083,17	
		6059	2.617.130,00	2.608.902,55	
6050	2009	Modernizacja bud. mieszkalnych - 100% udział miasta.	100.000,00	98.908,97	Wykonano pokrycie dachowe dachówką 445 m2 na budynku mieszkalnym przy ul. Jasielskiej 4.
6050	2008-2009	Budowa Miasteczka ruchu drogowego	274.800,00	272.071,58	Wykonano układ ulic z masy bitumicznej wyposażony w oznakowanie pionowe oraz poziome, ławki parkowe, stojaki na rowery, kosze na śmieci oraz oświetlenie parkowe. Inwestycja zakończona

Dział	Okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2009 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2009 r.	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
6050	2007-2010	Zagospodarowanie terenu wokół G nr 2	30.000,00	24.400,00	Wykonano projekt bieżni wokół boiska ze sztucznej trawy.
6050	2009	Modernizacja pomieszczeń w bud. P Nr 5	18.800,00	18.800,00	Modernizacja pomieszczeń spowodowała uzyskanie nowej sali dla dzieci kosztem zmniejszenia szatni.
6050	2008-2010	Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, Narutowicza do ul. Jagiellończyka	335.000,00	291.816,00	Wykonano dokumentację techniczną na przebudowę ul. Narutowicza., sieć wodociągową, kanalizację sanitarną i deszczową od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, Narutowicza do ul. Jagiellończyka (zadanie realizowane w ramach aglomeracji). Zawarto umowę na nadzór autorski. Wykonano studium wykonalności.. Inwestycję realizują Hławskie Wodociągi
6050	2008-2010	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej (w związku z budownictwem mieszkaniowym)	5.000,00	15,41	Wykonano dokumentację techniczną.
6050	2009	Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Łąkowa	5.000,00	1.324,20	Zadanie realizowane przez Hławskie Wodociągi.
		Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak	1.265.000,00	108.013,60	
	2007-2010	6050	30.000,00	7.000,00	Wykonano dokumentację projektową, studium wykonalności, raport oddziaływania na środowisko. Opłacono koordynację projektu.
		6058	920.000,00	0	
		6059	315.000,00	101.013,60	
6050	2009	Zagospodarowanie terenu wraz z budową drogi pod społeczne budownictwo mieszkaniowe przy ul. Skłodowska 4(ITBS)	200.000,00	135.936,22	Położono nawierzchnię z kostki brukowej betonowej m2 - 734,00. Inwestycja zakończona.
6050	2009	Budowa 2 wiat przystankowych ul. Kr. Jadwigi	31.000,00	27.157,20	Zamontowano 2 szt. wiat autobusowych przy ul. Królowej Jadwigi.
6050	2009-2001	Budowa Galerii Jazzowej	100.000,00	63.440,00	Wykonano dokumentację techniczną. Inwestycja w trakcie realizacji.
6050	2009-2011	Rozbudowa amfiteatru (modernizacja i rozbudowa istniejącej widowni wraz z jej zadaszeniem)	150.000,00	0	Zadania nie realizowano ze względu na brak możliwości pozyskania funduszy z UE i możliwości zabezpieczenia środków własnych w odpowiedniej wysokości.

Dział	Okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2009 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2009 r.	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
6050	2007-2012	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza (modernizacja stadionu, boisko ze sztuczną nawierzchnią, bieżnia, remont trybun, kryte korty, skatepark)	100.000,00	73.557,46	Wykonano projekt budowlany na boisko treningowe ze sztucznej nawierzchni.
6050	2008-2011	Budowa bazy wioślarskiej - lokalizacja przy ekologicznej przystani żeglarskiej	1.020.000,00	169.915,55	Wykonano projekt techniczny . Uzyskano pozwolenie na budowę. Podpisano umowę z wykonawcą robót budowlanych oraz na prowadzenie nadzoru inwestorskiego. Inwestycja w trakcie realizacji.
6050	2007-2009	Budowa boiska sportowego „ Moje boisko Orlik 2012” na os. Lipowy Dwór	1.227.530,00	1.145.249,00	Wybudowano boisko ze sztucznej trawy i poliuretanowej, wykonano oświetlenie oraz ogrodzenie. Inwestycja zakończona.
6050	2009-2010	Budowa boiska sportowego „ Moje boisko Orlik 2012” na os. Lubawskim	36.000,00	35.029,99	Wykonano dokumentacje techniczną. Uzyskano pozwolenie na budowę. Inwestycja w trakcie realizacji.
6050	2009	Wykonanie instalacji elektrycznych urządzeń pomiarowych i rozdzielni elektrycznej w budynku na stadionie ul. Sienkiewicza	18.856,00	18.855,64	Wykonano instalację elektrycznych urządzeń pomiarowych i rozdzielni elektrycznej w budynku na stadionie ul. Sienkiewicza
		RAZEM	29.092.975,00	21.225.864,81	

V. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

W 2009 r. miasto Łława realizowało zadania z zakresu administracji rządowej. Na realizację zadań otrzymaliśmy **dotację** w wysokości **10.248.443,37zł** na planowaną wielkość **10.248.947,89 zł**. Kwota rzeczywiście otrzymana była niższa od planowanej o 504,52 zł i wynikała z realizacji mniejszych wydatków dokonanych w ramach dotacji.

W analizowanym okresie poniżej planu uzyskano dotacje:

- a) na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej jak i niektóre świadczenia rodzinne – 468,93 zł,
- b) będącą zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 35,59 zł.

Poniżej przedstawiono, na jakie cele otrzymaliśmy dotację w kwocie 10.248.443,37 zł.

Tab. 36 Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2009 roku

LP	Cel dotacji	Plan 2009 r. zł	Wykonanie 2009 r. Zł	Wsk. dyn. %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	10.248.947,89	10.248.443,37	100,0
a	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	286.000,00	286.000,00	100,0
b	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.525,00	5.525,00	100,0
c	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	9.478.758,00	9.478.758,00	100,0
d	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	321.173,33	321.173,33	100,0
e	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	102,00	102,00	100,0
f	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	48.772,00	48.303,07	99,0
g	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	66.182,00	66.182,00	100,0
h	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego na 7.06.2009 r.	38.014,00	38.014,00	100,0
i	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	4.421,56	4.385,97	99,2

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w roku 2009 wyniosły 10.248.443,37 zł, co oznacza, że wydatkowano 100% dotacji otrzymanej. Kwota wydatków przeznaczona została na:

1) zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 4.385,97 zł w tym:

- a) zwrot akcyzy (w 2009 r. wydano 14 decyzji o zwrot, w roku 2008 – wydano 14 decyzji o zwrot) – 4.299,97 zł
- b) należne gminie 2 % kwoty dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (zakup materiałów biurowych) – 86 zł.

1) bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych - 286.000 zł

(częściowe pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników realizujących zadania zlecone -

wynagrodzenia, tzw.13-tka, składka na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy)

2) aktualizację spisów wyborców – 5.525 zł,

- a) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.466,99 zł,
- b) zakupy materiałów – 1.058,01 zł,

4) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem w dniu 7.06.2009 r. wyborów do Parlamentu Europejskiego – 38.014 zł, w tym:

- a) diety członków komisji wyborczych – 17.640 zł,
- b) zlecenia związane z obsługą wyborów – 15.220 zł,
- c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe) – 5.154 zł,

5) koszty wydania przez MOPS 4 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej (zakup materiałów) - 102 zł,

6) koszty wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz koszty osobowe i rzeczowe związane z prowadzeniem tych spraw – 9.478.758 zł,

- d) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 9.194.459,50 zł, w tym:
 - wypłata zasiłków rodzinnych – 1.996.922,19 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 2.768, liczba świadczeń- 31.562,
 - dodatki do zasiłków rodzinnych –1.902.798 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka -193.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 15, liczba świadczeń 193,
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego -703.058 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 162, liczba świadczeń 1.806,
 - samotnego wychowywania dziecka – 266.110 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 134, liczba świadczeń 1.539,
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 260.380 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 298, liczba świadczeń 3.385,
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 173.800 zł,
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 9.810 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 11, liczba świadczeń 109,
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 10.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 20, liczba świadczeń 200,
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 286.640 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 321. liczba świadczeń 3.583,
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych – 3.320.253 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.577, liczba świadczeń 21.701,
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych –384.576 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 76, liczba świadczeń 884,
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe”- 352.000 zł, liczba świadczeń 352, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 29, liczba świadczeń 352,
 - zaliczka alimentacyjna – 4.000zł (przez okres roku wypłacono 16 świadczeń z tytułu zaliczki),
 - ubezpieczenia emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych – 81.852,60 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 67, liczba świadczeń 760,
 - fundusz alimentacyjny – 1.152.057,71 zł, (liczba świadczeń 4.368, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców- 369),
 - e) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 240.070,17 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),

- f) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 44.228,33 zł (szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- 7) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 321.173,33 zł w tym dla:**
- a) zasiłki stałe dla:
- osoby samotnie gospodarującej – 292.267 zł (809 świadczeń),
 - osoby pozostającej w rodzinie – 28.906,33 zł (108 świadczeń),
- 8) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 48.303,07 zł**
- a) ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych, od zasiłków stałych (liczba świadczeń 909) 27.655,27zł
- b) ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych (liczba świadczeń 425) – 16.452 zł
- c) ubezpieczenie zdrowotne osób realizujących kontrakt socjalny w ramach programu Masz Okazję Pomóż Sobie POKL (liczba świadczeń 105) – 4.195,80 zł,
- 9) koszty zatrudnienia osób świadczących usługi opiekuńcze specjalistyczne polegające na opiece osób niepełnosprawnych z zaburzeniami psychicznymi –66.182 zł**

Tabela 37 przedstawia realizację planu zarówno dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w roku 2009 według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Tab. 37. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych miastu ustawami oraz zadań przejętych przez miasto na zasadzie porozumienia z organami administracji rządowej za okres 2009 r.

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2008	Wykonanie 2008	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY OGÓŁEM:				10 248 947,89	10 248 443,37	100,0
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	4 421,56	4 385,97	99,2
	01095		Pozostała działalność	4 421,56	4 385,97	99,2
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	4 421,56	4 385,97	99,2
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	286 000,00	286 000,00	100,0
	75011		Urzędy Wojewódzkie	286 000,00	286 000,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	286 000,00	286 000,00	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	43 539,00	43 539,00	100,0
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 525,00	5 525,00	100,0

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5 525,00	5 525,00	100,0
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	38 014,00	38 014,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	38 014,00	38 014,00	100,0
851			OCHRONA ZDROWIA	102,00	102,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	102,00	102,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	102,00	102,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	9 914 885,33	9 914 416,40	100,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 478 758,00	9 478 758,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	9 478 758,00	9 478 758,00	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	48 772,00	48 303,07	99,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	48 772,00	48 303,07	99,0
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	321 173,33	321 173,33	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	321 173,33	321 173,33	100,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	66 182,00	66 182,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	66 182,00	66 182,00	100,0
WYDATKI OGÓŁEM:				10 248 947,89	10 248 443,37	100,0

010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	4 421,56	4 385,97	99,2
	01095		Pozostała działalność	4 421,56	4 385,97	99,2
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	86,70	86,00	99,2
		4430	Różne opłaty i składki	4 334,86	4 299,97	99,2
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	286 000,00	286 000,00	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	286 000,00	286 000,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	214 878,00	214 878,00	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	18 877,00	18 877,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	34 773,00	34 773,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	5 472,00	5 472,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	12 000,00	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	43 539,00	43 539,00	100,0
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 525,00	5 525,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	574,00	573,86	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93,00	93,13	100,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800,00	3 800,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 058,00	1 058,01	100,0
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	38 014,00	38 014,00	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	17 640,00	17 640,00	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 220,00	15 220,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 790,00	3 790,47	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 158,00	1 157,99	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	206,00	205,54	99,8
851			OCHRONA ZDROWIA	102,00	102,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	102,00	102,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102,00	102,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	9 914 885,33	9 914 416,40	100,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 478 758,00	9 478 758,00	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	116,30	116,30	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	9 194 459,50	9 194 459,50	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	168 995,35	168 995,35	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	11 289,54	11 289,54	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	30 295,97	30 295,97	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	4 718,79	4 718,79	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 770,52	24 770,52	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 852,31	2 852,31	100,0
		4260	Zakup energii	1 278,15	1 278,15	100,0

	4280	Zakup usług zdrowotnych	270,00	270,00	100,0
	4300	Zakup usług pozostałych	13 486,78	13 486,78	100,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 432,97	2 432,97	100,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	626,60	626,60	100,0
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 250,25	6 250,25	100,0
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	62,03	62,03	100,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 262,75	5 262,75	100,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 296,35	2 296,35	100,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 193,84	9 193,84	100,0
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	48 772,00	48 303,07	99,0
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	48 772,00	48 303,07	99,0
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	321 173,33	321 173,33	100,0
	3110	Świadczenia społeczne	321 173,33	321 173,33	100,0
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	66 182,00	66 182,00	100,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 580,35	48 580,35	100,0
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 502,65	4 502,65	100,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	9 116,00	9 116,00	100,0
	4120	Składki na fundusz pracy	1 420,00	1 420,00	100
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	300,00	100
	4280	Zakup usług zdrowotnych	20,00	20,00	100
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 243,00	2 243,00	100

Gmina Miejska Iława, poprzez swoje jednostki budżetowe, realizując zadania zlecone z zakresu administracji rządowej pobierała opłaty za wydawanie dowodów osobistych, udostępnianie danych osobowych oraz świadczenie usług opiekuńczych specjalistycznych. Ponadto dochodami osiąganymi z realizacji zadań zleconych są wpłaty zaliczek alimentacyjnych i wyegzekwowane świadczenia wypłacone z funduszu alimentacyjnego. Zebrane dochody z opłat za wydawanie dowodów osobistych, udostępnianie danych osobowych oraz świadczenie usług opiekuńczych specjalistycznych w 95 % to należność budżetu państwa a w 5% należność budżetu Miasta.

MOPS, z upoważnienia Rady Miejskiej, wypłacał uprawnionym osobom zaliczki alimentacyjne na poczet należnego świadczenia alimentacyjnego ustalonego na podstawie tytułu wykonawczego w przypadku bezskutecznej egzekucji. Kwotę przyznanej zaliczki alimentacyjnej dłużnik alimentacyjny ma obowiązek zwrócić w wysokości powiększonej o 5 % organowi

wypłacającemu świadczenie alimentacyjne. Zgodnie z przepisami 50 % powyższej kwoty stanowi dochód gminy a 50 % dochód budżetu państwa.

Z dniem 1 października 2008 r. weszła w życie ustawa z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, która zastąpiła ustawę z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej. Ustawa ta reguluje szczegółowo o sposobie przeznaczenia należności ściąganych od dłużnika alimentacyjnego.

W roku 2009 z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zebrano dochody w wysokości 215.727,03 zł z czego odprowadzono do budżetu państwa 153.529,77 zł a kwota przypadająca Miastu wyniosła 55.445,08 zł.

Rozliczenie dochodów uzyskanych przy realizacji zadań zleconych przedstawia tabela poniżej.

Tab. 38. Wykonanie planu dochodów z realizacji zleconych z zakresu administracji rządowej w 2009 roku

L P	Rodzaje dochodów	Dochody wykonane 2009 r.	Dochody przekazane w 2009 r.	
			Budżet państwa Zł	Budżet Miasta Zł
1	2	3	4	5
A	Razem dz.750, 75011	62.118,00	59.012,10	3.105,90
1	Opłata za wydane dowody osobiste	60.630,00	57.598,50	3.031,50
2	Opłata za udostępnianie danych osobowych (informacja adresowa)	1.488,00	1.413,60	74,40
B	Razem dz. 852, 85228	8.241,74	7.829,64	412,10
1	Opłata za usługi specjalistyczne opiekuńcze	8.241,74	7.829,64	412,10
C	Razem dz.852, 85212	145.367,29	86.688,03	51.927,08
1	Zaliczka alimentacyjna	22.640,43	11.320,22	11.320,21
2	Fundusz alimentacyjny	119.119,86	71.760,81	40.606,87
3	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego	3.607,00	3.607,00	0
	RAZEM	215.727,03	153.529,77	55.445,08

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

W 2009 roku realizowano wspólne zadania z trzema samorządami tj. z Samorządowym Województwem Warmińsko- Mazurskim, z Powiatem Iławskim, Gminą Wiejską Iława i Lubawa oraz Miastem Lubawa .

Po stronie **dochodów** budżetowych ze strony jednostek samorządu terytorialnego uzyskaliśmy wpływy w formie dotacji zgodnie z podpisanymi umowami i porozumieniami w wysokości **501.250 zł**. Były to dotacje od następujących samorządów i przeznaczone zostały na następujące cele:

- 1) pomoc finansowa z Samorządowego Województwa Warmińsko Mazurskiego – 373.000 zł, w tym:
 - na dofinansowanie kosztów organizacyjnych związanych z realizacją w dniu 20 września 2009 r. przedsięwzięcia p.n.” Warmińsko Mazurskie Dożynki Wojewódzkie 2009”- 40.000 zł,
 - na dofinansowanie budowy kompleksu sportowego w ramach programu „Budowa boisk ORLIK 2012” na osiedlu Lipowy Dwór - 333.000 zł,
- 2) z Powiatu Iławskiego 86.000 zł, w tym w ramach porozumień na:
 - pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim–32.000zł,
 - pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK Powiatowej Biblioteki - 54.000 zł,
- 3) z Gminy Wiejskiej Iława 33.000 zł, w tym w ramach porozumień na:
 - na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej – 9.000 zł,
 - na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w miejskim schronisku dla zwierząt – 24.000 zł,

4) z Gminy Wiejskiej Lubawa 3.750 zł na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w miejskim schronisku dla zwierząt ,

5) z Gminy Lubawa 5.500 zł na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w miejskim schronisku dla zwierząt .

Otrzymane dotacje odpowiadają wydatkom budżetowym, jakie ponieśliśmy na te zadania.

Po stronie **wydatków** miasto Iława w analizowanym okresie przekazało z budżetu łącznie **1.985.099,41 zł** dotacji dwóm jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych porozumień oraz podpisanych umów na pomoc finansową. Kwota wypłaconych dotacji stanowiła 71,6% kwoty zaplanowanej i jest wynikiem faktycznej realizacji zadań objętych tymi dotacjami.

Dotacje przekazano:

1) Samorządowemu Województwu Warmińsko – Mazurskiemu – 8.100 zł na częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w 2009 roku Regionalnego Biura w Brukseli,

2) Powiatowi Iławskiemu – 1.976.999,41 zł w tym:

- dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej łącznie 60.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratownictwa chemiczno-ekologicznego – 10.000 zł oraz zakup samochodu ciężarowego gaśniczego- 50.000 zł,
- na prowadzenie szkolnej orkiestry dętej w Zespole Szkół Zawodowych im. Boh. Września 1939 r.- 13.425,67 zł,
- na szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa prowadzone w MOS Iława – 36.796,06 zł,
- na bieżące utrzymanie dróg powiatowych (w związku z udziałem w finansowaniu zadania „Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania ul. Niepodległości do skrzyżowania z ul. J.III.Sobieskiego”) – 342.325,57 zł,
- pomoc finansową na realizację zadania „Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania ul.Niepodległości do skrzyżowania z ul. J.III.Sobieskiego”-1.474.712,24zł,
- pomoc finansowa na realizację zadania „ Przebudowa ul. Dąbrowskiego”- 43.147,87 zł,
- współfinansowanie projektu „ Zintegrowany system promocji turystycznej obszaru Kanału Elbląskiego „, Programu Rozwoju Turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013 – 6592 zł.

VII. MIEJSKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ.

W analizowanym okresie Miejski Fundusz Ochrony Środowiska został zasilony po stronie przychodów kwotą 106.363,21zł na plan 110.000 zł a zatem plan został zrealizowany w 96,7 %.

Wykonanie planu finansowego Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2009 r. przedstawia tab. 39.

Tab. 39. Realizacja planu przychodów i rozchodów MFOŚ i GW za rok 2009

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2009 R. ZŁ	WYKONANIE 2009 R. ZŁ
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I	Stan funduszu na początek roku	197.304,00	197.303,95
1.	Środki pieniężne	136.651,00	136.650,93
2.	Należności	60.653,00	60.653,02
II	Przychody ogółem	110.000,00	106.363,21
§ 0690	opłata za korzystanie ze środowiska należna gminie	110.000,00	106.363,21
III	Koszty i inne obciążenia ogółem	239.000,00	266.796,68
1	Koszty bieżące, z tego	229.000,00	196.653,68
§ 4210	Zakup materiałów	32.000,00	31.013,86
1	Nagrody dla dzieci biorących udział w konkursach ekologicznych	2.000,00	1.274,98

2	Pozostałe zakupy (zakupy materiałów szkółkarskich w ramach utrzymania zieleni miejskiej, zakup laptopa, pomocy szkolnych)	30.000,00	29.738,88
§ 4300	Zakup usług pozostałych	195.000,00	163.865,82
1	Bieżące utrzymanie i pielęgnacja zieleni	20.000,00	8.710,48
2	Segregacja, unieszkodliwianie odpadów, rekultywacja wysypiska śmieci (w tym zwrot kosztów demontażu oraz unieszkodliwiania odpadów azbestowych)	154.000,00	137.674,12
3	Edukacja ekologiczna (udział w projekcie Zielone Płuca Polski)	13.000,00	10.440,62
4	oczyszczanie oczek wodnych i kanałów,	5.000,00	5.029,00
5	Akcja sprzątania świata	3.000,00	2.011,60
§ 4430	Opłaty i składki (opłata za używanie znaku promocyjnego „ Zielone Płuca Polski”	1.000,00	854,00
§ 4700	Szkolenia pracowników	1.000,00	920,00
2	Inne zmniejszenia		60.143,00
3	Wydatki majątkowe	10.000,00	10.000,00
§ 6260	Dotacja na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, ul.Narutowicza do ul. Jagiellończyka „(aglomeracja)	10.000,00	10.000,00
IV	Stan funduszu na koniec roku	68.304,00	36.870,48
1	Środki pieniężne	7.651,00	36.587,06
2	Należności	60.653,00	283,42

Realizacja Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska za 2009 rok w ujęciu kosztowym i kasowym przedstawiona została w tab. 40

Tab. 40. Realizacja przychodów i rozchodów MFOŚ i GW za 2009 rok

LP	Wyszczególnienie	Koszty 2009 r.	Wydatki 2009 r.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I	Stan funduszu na początek roku	197.303,95	136.650,93
1.	Środki pieniężne	136.650,93	136.650,93
2.	Należności	60.653,02	0
II	Przychody ogółem	106.363,21	106.589,81
§ 0690	wpływy z różnych opłat- ogółem	106.363,21	105.589,81
-	wpłaty rzeczywiste w 2009 r.	106.079,79	106.079,79
-	należności roku 2009 r.	283,42	0
-	spłata należności z lat ubiegłych	0	510,02
III	Koszty i inne obciążenia ogółem	266.796,68	206.653,68
1	Koszty bieżące, z tego	196.653,68	196.653,68
§ 4210	Zakup materiałów	31.013,86	31.013,86
§ 4300	Zakup usług pozostałych	163.865,82	163.865,82
§ 4430	Opłaty i składki	854,00	854,00
§ 4700	Szkolenia pracowników	920,00	920,00
3	Inne zmniejszenia	60.143,00	0
2	Wydatki majątkowe	10.000,00	10.000,00
§ 6260	Dotacja z funduszu celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	10.000,00	10.000,00
IV	Stan funduszu na koniec roku	36.870,48	36.870,48
1	środki pieniężne	36.587,06	36.587,06
2	Należności	283,42	0

Opracował:
Skarbnik Miasta Ławy

Janina Okołowska
Ława, 10.03. 2009 r.

Zatwierdził:
Burmistrz Miasta Ławy

Włodzimierz Ptasznik

Tab. 41. Realizacja dochodów budżetowych za 2009 rok

<i>dz.</i>	<i>rozdz.</i>	<i>§</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan 2009</i>	<i>Wykonanie 2009</i>	<i>wsk. dyn.%</i>	<i>wsk. str. %</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	44 471,56	44 440,15	99,9	0,1
	01095		Pozostała działalność	44 471,56	44 440,15	99,9	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	4 421,56	4 385,97	99,2	0,0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	40 000,00	40 000,00	100,0	0,0
		8510	Wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto	50,00	54,18	108,4	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	8 379 145,00	6 614 448,31	78,9	7,9
	60014		Drogi publiczne powiatowe	32 000,00	32 000,00	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	32 000,00	32 000,00	100,0	0,0
	60016		Drogi publiczne gminne	8 347 145,00	6 582 448,31	78,9	7,9
		6208	Dotacje rozwojowe	7 075 418,00	5 310 721,73	75,1	6,3
		6298	Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1 271 727,00	1 271 726,58	100,0	1,5
630			TURYSTYKA	6 295 770,00	2 425 955,32	38,5	2,9
	63095		Pozostała działalność	6 295 770,00	2 425 955,32	38,5	2,9
		6208	Dotacje rozwojowe	6 185 059,00	2 361 255,27	38,2	2,8
		6209	Dotacje rozwojowe	110 711,00	64 700,05	58,4	0,1
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	7 692 917,00	8 297 864,65	107,9	9,9
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	7 692 817,00	8 279 391,66	107,6	9,9
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami	359 300,00	340 381,98	94,7	0,4
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	5 322 456,00	5 695 512,71	107,0	6,8
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	154 000,00	137 592,16	89,3	0,2
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	1 834 257,00	2 072 525,86	113,0	2,5
		0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	100,00		0,0	0,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00	8 766,37	109,6	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	4 480,00	896,0	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	14 204,00	20 132,58	141,7	0,0
	70095		Pozostała działalność	100,00	18 472,99	18473,0	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	100,00	18 472,99	18473,0	0,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	189 050,00	300 288,53	158,8	0,4
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	6 000,00	0,00	0,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00		0,0	0,0
	71035		Cmentarze	183 050,00	300 288,53	164,0	0,4
		0830	Wpływy z usług	180 000,00	245 714,00	136,5	0,3
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00	17,60	35,2	0,0

		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	52 556,93	5255,7	0,1
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	2 000,00	100,0	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	389 019,00	387 348,38	99,6	0,5
	75011		Urzędy Wojewódzkie	329 000,00	301 555,90	91,7	0,4
		0690	Wpływy z różnych opłat	40 000,00	12 450,00	31,1	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	286 000,00	286 000,00	100,0	0,3
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 000,00	3 105,90	103,5	0,0
	75023		Urzędy gmin	59 949,00	85 720,48	143,0	0,1
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	6 000,00	6 375,00	106,3	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	2 000,01	400,0	0,0
		0830	Wpływy z usług	30,00	546,00	1820,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	9 000,00	10 164,78	112,9	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 200,00	16 173,74	311,0	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	39 219,00	50 460,95	128,7	0,1
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	70,00	72,00	102,9	0,0
		8510	Wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto	70,00	72,00	102,9	0,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA	43 539,00	43 539,00	100,0	0,1
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	5 525,00	5 525,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad.bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	5 525,00	5 525,00	100,0	0,0
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	38 014,00	38 014,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	38 014,00	38 014,00	100,0	0,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	20 700,00	32 206,66	155,6	0,0
	75416		Straż Miejska	20 700,00	32 206,66	155,6	0,0
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	20 000,00	31 312,06	156,6	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	600,00	844,80	140,8	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	49,80	49,8	0,0
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	33 593 166,00	33 297 752,69	99,1	39,8
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 500,00	136 144,90	135,5	0,2
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	100 000,00	135 584,05	135,6	0,2
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	560,85	112,2	0,0
	75615		Wpływy z podatku rolnego, pod.leśnego, pod.od czynności cywilno prawnych oraz pod.z opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 641 313,00	8 590 655,26	99,4	10,3

	0310	Podatek od nieruchomości	8 200 000,00	8 197 665,52	100,0	9,8
	0320	Podatek rolny	800,00	659,00	82,4	0,0
	0330	Podatek leśny	3 500,00	3 445,00	98,4	0,0
	0340	Podatek od środków transportowych	270 000,00	277 039,00	102,6	0,3
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	68 344,90	68,3	0,1
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	431,20	215,6	0,0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	36 112,64	60,2	0,0
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	6 813,00	6 958,00	102,1	0,0
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 886 450,00	4 938 885,24	101,1	5,9
	0310	Podatek od nieruchomości	3 000 000,00	2 896 205,99	96,5	3,5
	0320	Podatek rolny	23 300,00	23 104,78	99,2	0,0
	0330	Podatek leśny	150,00	124,70	83,1	0,0
	0340	Podatek od środków transportowych	360 000,00	329 356,95	91,5	0,4
	0360	Podatek od spadku i darowizn	100 000,00	69 174,21	69,2	0,1
	0370	Opłata od posiadania psów	60 000,00	58 515,90	97,5	0,1
	0430	Wpływy z opłaty targowej	500 000,00	590 147,00	118,0	0,7
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	10 000,00	5 825,60	58,3	0,0
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	800 000,00	938 350,23	117,3	1,1
	0560	Zaległości z podatków zniesionych	4 000,00	706,02	17,7	0,0
	0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	7 009,85	175,2	0,0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	20 364,01	81,5	0,0
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 270 100,00	1 434 467,78	112,9	1,7
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	800 000,00	731 709,66	91,5	0,9
	0480	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	450 000,00	594 823,16	132,2	0,7
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	20 000,00	107 834,84	539,2	0,1
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	100,12	100,1	0,0
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18 694 803,00	18 197 599,51	97,3	21,8
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17 894 803,00	17 278 490,00	96,6	20,7
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	800 000,00	919 109,51	114,9	1,1
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	15 624 246,00	15 565 844,89	99,6	18,6
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	15 385 195,00	15 385 195,00	100,0	18,4
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	15 385 195,00	15 385 195,00	100,0	18,4
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	83 901,00	83 901,00	100,0	0,1
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	83 901,00	83 901,00	100,0	0,1
75814		Różne rozliczenia finansowe	155 150,00	96 748,89	62,4	0,1
	0920	Pozostałe odsetki	150 000,00	93 495,96	62,3	0,1
	8120	Odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t.	5 000,00	3 132,93	62,7	0,0
	8510	Wpływy z różnych rozliczeń	150,00	120,00	80,0	0,0
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 166 341,00	2 025 817,59	93,5	2,4
80101		Szkoły podstawowe	58 511,00	61 373,42	104,9	0,1
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 488,00	402,00	16,2	0,0

		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	45 070,00	50 723,28	112,5	0,1
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 953,00	10 248,14	93,6	0,0
	80104		Przedszkola	1 616 723,00	1 483 315,14	91,7	1,8
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	305,00	305,0	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	43 176,00	46 638,16	108,0	0,1
		0830	Wpływy z usług	1 568 058,00	1 432 699,71	91,4	1,7
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 283,96	128,4	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 389,00	2 388,31	54,4	0,0
	80110		Gimnazja	45 142,00	51 106,57	113,2	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 169,00	116,9	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	16 262,00	25 057,03	154,1	0,0
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	9 000,00	9 000,00	100,0	0,0
		2707	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	18 880,00	15 880,54	84,1	0,0
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	2 500,00	1 231,21	49,2	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	2 500,00	1 231,21	49,2	0,0
	80148		Stołówki szkolne	440 824,00	426 150,25	96,7	0,5
		0830	Wpływ z usług	440 824,00	426 150,25	96,7	0,5
	80195		Pozostała działalność	2 641,00	2 641,00	100,0	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	2 641,00	2 641,00	100,0	0,0
851			OCHRONA ZDROWIA	104 687,00	21 398,53	20,4	0,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	104 585,00	21 296,53	20,4	0,0
		0925	Pozostałe odsetki	50,00	1,05	2,1	0,0
		2005	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej polityki Rolnej	104 535,00	21 295,48	20,4	0,0
	85195		Pozostała działalność	102,00	102,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad.bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	102,00	102,00	100,0	0,0
852			POMOC SPOŁECZNA	11 820 452,33	11 911 328,02	100,8	14,2
	85203		Ośrodki wsparcia	92 300,00	112 618,50	122,0	0,1
		0830	Wpływy z usług	92 300,00	112 618,50	122,0	0,1
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 500 783,00	9 541 896,82	100,4	11,4
		0920	Pozostałe odsetki	25,00	32,48	129,9	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad.bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	9 478 758,00	9 478 758,00	100,0	11,3
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	22 000,00	63 106,34	286,8	0,1
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	75 316,00	73 364,43	97,4	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad.bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	48 772,00	48 303,07	99,0	0,1
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	26 544,00	25 061,36	94,4	0,0

85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	859 631,33	852 828,39	99,2	1,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	560,00	800,00	142,9	0,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	321 173,33	321 173,33	100,0	0,4
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	537 898,00	530 855,06	98,7	0,6
85219		Ośrodki pomocy społecznej	526 600,00	523 616,59	99,4	0,6
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy	1 540,00	1 506,00	97,8	0,0
	0830	Wpływy z usług	50,00		0,0	0,0
	0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	3 900,81	78,0	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	6 194,00	6 209,72	100,3	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	513 816,00	512 000,06	99,6	0,6
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	161 182,00	202 363,29	125,5	0,2
	0830	Wpływy z usług	94 700,00	135 769,19	143,4	0,2
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	66 182,00	66 182,00	100,0	0,1
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	300,00	412,10	137,4	0,0
85295		Pozostała działalność	604 640,00	604 640,00	100,0	0,7
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	30 000,00	30 000,00	100,0	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	574 640,00	574 640,00	100,0	0,7
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 199 248,00	1 147 228,87	95,7	1,4
85305		Żłobki	73 314,00	51 738,50	70,6	0,1
	0830	Wpływy z usług	73 314,00	51 738,50	70,6	0,1
85395		Pozostała działalność	1 125 934,00	1 095 490,37	97,3	1,3
	0920	Pozostałe odsetki	70,00	1 437,27	2053,2	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	604,00	4 896,00	810,6	0,0
	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej polityki Rolnej	1 014 188,00	976 010,12	96,2	1,2
	2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej polityki Rolnej	111 072,00	113 146,98	101,9	0,1
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	307 980,00	289 649,77	94,0	0,3
85415		Pomoc materialna dla uczniów	307 980,00	289 649,77	94,0	0,3
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	307 980,00	289 649,77	94,0	0,3
900		GOSPODARKA KONUMALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	47 174,00	52 611,03	111,5	0,1
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 000,00	10 000,00	100,0	0,0
	6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,0	0,0
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 000,00	1 373,46	137,3	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 373,46	137,3	0,0

	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 000,00	1 760,27	176,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 760,27	176,0	0,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	34 000,00	33 250,00	97,8	0,0
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	34 000,00	33 250,00	97,8	0,0
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	100,00	5 253,79	5253,8	0,0
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	100,00	5 253,79	5253,8	0,0
	90095		Pozostała działalność	1 074,00	973,51	90,6	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00		0,0	0,0
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	974,00	973,51	99,9	0,0
	921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	278 536,00	277 870,99	99,8	0,3
	92113		Centra kultury i sztuki	6 858,00	6 842,58	99,8	0,0
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	6 858,00	6 842,58	99,8	0,0
	92116		Biblioteki	54 000,00	54 000,00	100,0	0,1
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zad. bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	54 000,00	54 000,00	100,0	0,1
	92195		Pozostała działalność	217 678,00	217 028,41	99,7	0,3
		6269	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	217 678,00	217 028,41	99,7	0,3
	926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	1 317 223,00	927 148,08	70,4	1,1
	92601		Obiekty sportowe	1 295 123,00	910 134,90	70,3	1,1
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	154 620,00	143 064,01	92,5	0,2
		0830	Wpływy z usług	74 423,00	100 978,70	135,7	0,1
		0920	Pozostałe odsetki	80,00	92,19	115,2	0,0
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	400 000,00		0,0	0,0
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	333 000,00	333 000,00	100,0	0,4
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	333 000,00	333 000,00	100,0	0,4
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	10 860,00	14 524,70	133,7	0,0
		0830	Wpływy z usług	10 700,00	12 003,00	112,2	0,0
		0900	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	10,00	197,00	1970,0	0,0
		2910	Wpływy ze zwrotów wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	150,00	2 324,70	1549,8	0,0
	92695		Pozostała działalność	11 240,00	2 488,48	22,1	0,0
		0830	Wpływy z usług	11 000,00	2 245,23	20,4	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	240,00	243,25	101,4	0,0
			DOCHODY OGÓLEM:	89 513 664,89	83 662 741,46	93,5	100,0

Tab. 42. Realizacja wydatków budżetowych za 2009 rok

dz.	rozdz.	§	Treść	Plan 2009	Wykonanie 2009	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
DZIAŁ 010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 476,56	4 902,46	89,5	0,0
	01030		Izby Rolnicze	1 000,00	462,31	46,2	0,0
		2850	Wpłata na rzecz izb rolniczych 2% wpływów z podatku rolnego	1 000,00	462,31	46,2	0,0
	01095		Pozostała działalność	4 476,56	4 440,15	99,2	0,0
		2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	55,00	54,18	98,5	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	86,70	86,00	99,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 334,86	4 299,97	99,2	0,0
DZIAŁ 600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	17 748 008,00	15 130 689,36	85,3	16,2
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0	1,1
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0	1,1
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 656 536,00	1 892 185,68	71,2	2,0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	562 542,00	342 325,57	60,9	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	28 000,00	28 000,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	2 061 994,00	1 517 860,11	73,6	1,6
	60016		Drogi publiczne gminne	13 712 672,00	12 238 503,68	89,2	13,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 900,00	1 900,00	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	635 570,00	635 280,70	100,0	0,7
		4300	Zakup usług pozostałych	83 030,00	82 925,81	99,9	0,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 040 250,00	2 746 494,13	68,0	2,9
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 075 418,00	6 932 807,08	98,0	7,4
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 876 504,00	1 839 095,96	98,0	2,0
	60095		Pozostała działalność	378 800,00		0,0	0,0
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	378 800,00		0,0	0,0
DZIAŁ 630			TURYSTYKA	11 260 817,00	7 299 976,82	64,8	7,8
	63001		Ośrodki informacji turystycznej	77 000,00	77 000,00	100,0	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	77 000,00	77 000,00	100,0	0,1
	63095		Pozostała działalność	11 183 817,00	7 222 976,82	64,6	7,7
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 284 744,00	445 299,90	34,7	0,5
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 153 130,00	3 239 805,56	62,9	3,5
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 745 943,00	3 537 871,36	74,5	3,8
DZIAŁ 700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6 923 649,00	5 801 391,35	83,8	6,2
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 370 049,00	5 268 036,94	82,7	5,6
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00		0,0	0,0

	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	100,00		0,0	0,0
	4260	Zakup energii	1 790 649,00	1 679 343,84	93,8	1,8
	4270	Zakup usług remontowych	938 000,00	923 913,45	98,5	1,0
	4300	Zakup usług pozostałych	352 530,00	283 465,15	80,4	0,3
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	3 416,00	68,3	0,0
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	33 000,00	32 975,75	99,9	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	2 161 000,00	1 630 427,75	75,4	1,7
	4530	Podatek od towarów i usług	1 073 670,00	704 495,00	65,6	0,8
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	11 000,00	10 000,00	90,9	0,0
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 000,00		0,0	0,0
70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	396 000,00	395 982,00	100,0	0,4
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	15 999,96	100,0	0,0
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	380 000,00	379 982,04	100,0	0,4
70095		Pozostała działalność	157 600,00	137 372,41	87,2	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00		0,0	0,0
	4300	Zakup materiałów, wyposażenia	50 500,00	33 842,55	67,0	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00		0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	4 620,89	92,4	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	1 000,00		0,0	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	98 908,97	98,9	0,1
DZIAŁ 710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	618 000,00	433 252,51	70,1	0,5
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	248 800,00	93 757,58	37,7	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00		0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	234 200,00	93 757,58	40,0	0,1
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00		0,0	0,0
71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	40 100,00	25 925,00	64,7	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00		0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	25 925,00	64,8	0,0
71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	11 500,00	8 012,19	69,7	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	11 500,00	8 012,19	69,7	0,0
71035		Cmentarze	317 600,00	305 557,74	96,2	0,3
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160,00	153,00	0,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	980,00	976,00	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	311 130,00	299 120,48	96,1	0,3
	4430	Różne opłaty i składki	230,00	225,60	98,1	0,0
	8550	Różne rozliczenia finansowe	5 100,00	5 082,66	99,7	0,0
DZIAŁ 750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 684 142,00	5 243 139,75	92,2	5,6
75011		Urzędy Wojewódzkie	564 150,00	557 121,99	98,8	0,6
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	1 030,00	1 030,00	100,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	426 683,00	426 663,47	100,0	0,5
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 380,00	29 069,28	98,9	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	65 704,00	65 690,59	100,0	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	10 681,00	10 142,20	95,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 002,00	7 133,10	79,2	0,0

	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	16 950,00	15 064,00	88,9	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	70,00		0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	3 250,00	2 329,35	71,7	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00		0,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00		0,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 200,00		0,0	0,0
75018		Urzędy marszałkowskie	8 100,00	8 100,00	100,0	0,0
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	8 100,00	8 100,00	100,0	0,0
75022		Rady gmin	249 060,00	214 897,00	86,3	0,2
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	179 500,00	177 155,25	98,7	0,2
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00		0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	16 960,00	8 888,68	52,4	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	36 650,00	18 543,77	50,6	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, telefonii komórkowej	3 600,00	2 275,30	63,2	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	300,00		0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	2 350,00	1 334,00	56,8	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 200,00	2 200,00	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4 500,00	4 500,00	100,0	0,0
75023		Urzędy miasta	4 205 228,00	3 893 659,35	92,6	4,2
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	10 000,00	4 410,53	44,1	0,0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 500,00	840,00	56,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 263 371,00	2 190 954,40	96,8	2,3
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	159 000,00	155 495,56	97,8	0,2
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	348 758,00	346 799,38	99,4	0,4
	4120	Składki na fundusz pracy	56 510,00	56 081,97	99,2	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	67 289,00	44 689,00	66,4	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	165 530,00	92 741,14	56,0	0,1
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	1 000,00	907,77	90,8	0,0
	4260	Zakup energii	151 000,00	131 139,01	86,8	0,1
	4270	Zakup usług remontowych	98 900,00	93 695,93	94,7	0,1
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 100,00	3 099,00	75,6	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	395 880,00	345 133,89	87,2	0,4
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	6 500,00	5 732,78	88,2	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	20 000,00	16 182,77	80,9	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	69 900,00	59 097,55	84,5	0,1
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	200,00		0,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	48 000,00	42 675,21	88,9	0,0
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	10 000,00	7 457,75	74,6	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	19 425,15	97,1	0,0

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	66 300,00	66 299,21	100,0	0,1
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	800,00		0,0	0,0
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	800,00		0,0	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego	3 100,00	3 002,64	96,9	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	60 000,00	45 282,80	75,5	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	10 000,00	5 899,02	59,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	105 823,00	97 076,71	91,7	0,1
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	44 300,00	44 112,08	99,6	0,0
		8550	Różne rozliczenia finansowe	16 667,00	15 428,10	92,6	0,0
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	395 000,00	333 387,78	84,4	0,4
		2320		30 000,00	6 592,00	22,0	0,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	156 000,00	153 000,00	98,1	0,2
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	250,00	25,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	16 000,00	14 898,61	93,1	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	188 000,00	158 555,67	84,3	0,2
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 000,00		0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	91,50	4,6	0,0
	75095		Pozostała działalność	262 604,00	235 973,63	89,9	0,3
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 800,00	12 800,00	100,0	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	634,00	633,33		0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	151,00	30,2	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	100,00	24,50	24,5	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00	12 430,00	77,7	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 966,00	1 071,67	54,5	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	1 950,77	32,5	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 900,00	2 049,60	70,7	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	600,00		0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	221 104,00	204 862,76	92,7	0,2
DZIAŁ 751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	43 539,00	43 539,00	100,0	0,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej	5 525,00	5 525,00	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	574,00	573,86	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93,00	93,13	100,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800,00	3 800,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 058,00	1 058,01	100,0	0,0
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	38 014,00	38 014,00	100,0	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	17 640,00	17 640,00	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 220,00	15 220,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 790,00	3 790,47	100,0	0,0

	4300	Zakup usług pozostałych	1 158,00	1 157,99	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	206,00	205,54	99,8	0,0
DZIAŁ 754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	888 806,00	869 393,39	97,8	0,9
	75404	Komendy Wojewódzkie Policji	6 500,00	6 500,00	100,0	0,0
	3000	Wpłaty jednostek na fundusz celowy	6 500,00	6 500,00	100,0	0,0
	75411	Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	60 000,00	60 000,00	100,0	0,1
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	60 000,00	60 000,00	0,0	0,1
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	85 000,00	76 355,56	89,8	0,1
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 400,00	28 789,50	81,3	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 370,00	1 206,72	88,1	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	230,00	195,84	85,1	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00	15 984,00	99,9	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	10 000,00	8 738,77	87,4	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	1 300,00	934,54	71,9	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	812,69	81,3	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	4 700,00	4 693,50	99,9	0,0
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0
	75414	Obrona cywilna	11 500,00	5 742,85	49,9	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00		0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	5 200,00	3 396,24	65,3	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	2 500,00		0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	2 800,00	2 346,61	83,8	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	500,00		0,0	0,0
	75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	19 000,00	19 000,00	100,0	0,0
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	19 000,00	19 000,00	100,0	0,0
	75416	Straż Miejska	429 806,00	429 723,40	100,0	0,5
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	3 168,00	3 167,15	100,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	306 212,00	306 166,31	100,0	0,3
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 441,00	21 440,97	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	51 702,00	51 701,34	100,0	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	7 935,00	7 934,59	100,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	307,00	307,00	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	14 447,00	14 444,19	100,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	1 275,00	1 275,00	100,0	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	77,00	76,60	99,5	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	5 728,00	5 708,94	99,7	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	670,00	669,16	99,9	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 689,00	1 688,96	100,0	0,0

		4410	Podróże służbowe krajowe	649,00	648,06	99,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 580,00	1 573,79	99,6	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 668,00	8 667,01	100,0	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	400,00	397,00	99,3	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 430,00	1 430,00	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 923,00	1 922,34	100,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	505,00	504,99	100,0	0,0
	75421		Zarządzanie kryzysowe	2 000,00		0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00		0,0	0,0
	75495		Pozostała działalność	275 000,00	272 071,58	98,9	0,3
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00		0,0	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	274 800,00	272 071,58	99,0	0,3
DZIAŁ 756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	310 400,00	272 180,80	87,7	0,3
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	310 400,00	272 180,80	87,7	0,3
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	6 050,00	3 549,89	58,7	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 000,00	3 742,99	74,9	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	900,00	607,31	67,5	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 450,00	24 787,98	93,7	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	3 000,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	228 200,00	203 408,71	89,1	0,2
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	800,00		0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	40 000,00	36 083,92	90,2	0,0
DZIAŁ 757			OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 609 701,00	1 843 129,94	70,6	2,0
	75702		Obsługa kredytów i pożyczek	2 457 701,00	1 843 129,94	75,0	2,0
		8070	Odsetki od pożyczek i kredytów	2 457 701,00	1 843 129,94	75,0	2,0
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub j.s.t.	152 000,00		0,0	0,0
		8020	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	152 000,00		0,0	0,0
DZIAŁ 758			RÓŻNE ROZLICZENIA	326 272,00	0,00	0,0	0,0
	75814		Różne rozliczenia finansowe	500,00	0,00	0,0	0,0
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	500,00		0,0	0,0
	75818		Rezerwa celowa	325 772,00	0,00	0,0	0,0
		4810	Rezerwy	325 772,00		0,0	0,0
DZIAŁ 801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	27 227 436,00	26 626 289,87	97,8	28,5
	80101		Szkoły podstawowe	10 673 853,00	10 573 791,83	99,1	11,3
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	9 325,00	9 317,73	99,9	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 397 934,00	7 380 256,90	99,8	7,9
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	544 517,00	543 809,38	99,9	0,6
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 187 058,00	1 177 808,57	99,2	1,3
		4120	Składki na fundusz pracy	188 115,00	178 548,45	94,9	0,2

	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	11 618,00	10 675,06	91,9	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	95 630,00	95 559,76	99,9	0,1
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	2 210,00	2 208,53	99,9	0,0
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	6 104,00	6 101,11	100,0	0,0
	4260	Zakup energii	410 244,00	358 387,60	87,4	0,4
	4270	Zakup usług remontowych	180 907,00	180 500,46	99,8	0,2
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 145,00	5 145,00	100,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	84 365,00	84 344,38	100,0	0,1
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 179,00	4 168,83	99,8	0,0
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 371,00	1 367,29	99,7	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	13 217,00	13 215,33	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 861,00	2 852,96	99,7	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	10 275,00	10 275,00	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	470 164,00	460 658,62	98,0	0,5
	4530	Podatek od towarów i usług	9 493,00	9 478,96	99,9	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 704,00	2 704,00	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	6 131,00	6 126,27	99,9	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	22 286,00	22 281,64	100,0	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	8 000,00	8 000,00	100,0	0,0
80104		Przedszkola	7 313 251,00	7 063 940,69	96,6	7,6
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	120 000,00	47 423,30	39,5	0,1
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	4 209,00	4 185,79	99,4	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 248 315,00	4 212 853,52	99,2	4,5
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	280 066,00	280 065,50	100,0	0,3
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	679 422,00	674 144,04	99,2	0,7
	4120	Składki na fundusz pracy	105 917,00	104 411,96	98,6	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 392,00	9 692,00	67,3	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	95 246,00	95 065,70	99,8	0,1
	4220	Zakup środków żywności	658 573,00	577 300,07	87,7	0,6
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	876,00	862,61	98,5	0,0
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	1 203,00	1 201,30	99,9	0,0
	4260	Zakup energii	359 583,00	312 115,03	86,8	0,3
	4270	Zakup usług remontowych	300 028,00	300 013,59	100,0	0,3
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 073,00	5 867,50	96,6	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	76 920,00	76 856,14	99,9	0,1
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 250,00	4 238,04	99,7	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	9 755,00	9 683,09	99,3	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	667,00	661,32	99,1	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	3 275,00	3 275,00	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	291 675,00	291 357,23	99,9	0,3
	4480	Podatek od nieruchomości	100,00		0,0	0,0
	4530	Podatek od towarów i usług	8 925,00	8 918,00	99,9	0,0

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 838,00	3 837,00	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 125,00	1 116,62	99,3	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 018,00	2 004,33	99,3	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 800,00	18 800,00	100,0	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	18 000,00	17 992,01	100,0	0,0
80110		Gimnazja	6 989 498,00	6 828 933,73	97,7	7,3
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	135 000,00	80 366,37	59,5	0,1
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	8 346,00	8 344,96	100,0	0,0
	3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	13 671,00	11 130,64	81,4	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 376 048,00	4 348 702,28	99,4	4,7
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	324 394,00	324 393,55	100,0	0,3
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	721 275,00	690 334,53	95,7	0,7
	4120	Składki na fundusz pracy	114 535,00	113 527,76	99,1	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 500,00	25 729,91	93,6	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	114 646,00	114 329,31	99,7	0,1
	4217	Zakup materiałów, wyposażenia	2 813,00	2 738,47	97,4	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	900,00	898,67	99,9	0,0
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	71 978,00	71 974,00	100,0	0,1
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00	260,20	52,0	0,0
	4260	Zakup energii	374 143,00	338 867,75	90,6	0,4
	4270	Zakup usług remontowych	306 811,00	306 805,26	100,0	0,3
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 220,00	6 219,50	100,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	43 441,00	43 436,40	100,0	0,0
	4307	Zakup usług pozostałych	1 667,00	1 567,32	94,0	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 636,00	2 632,66	99,9	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	8 826,00	8 822,87	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 237,00	1 233,50	99,7	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	6 885,00	6 878,00	99,9	0,0
	4437	Różna opłaty i składki	129,00	129,00	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	268 838,00	268 305,44	99,8	0,3
	4530	Podatek od towarów i usług	4 696,00	4 693,04	99,9	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 960,00	3 915,00	98,9	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	5 071,00	5 010,78	98,8	0,0
	4747	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00	54,91	54,9	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	13 232,00	13 231,65	100,0	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	24 400,00	81,3	0,0
80113		Dowożenie uczniów do szkół	51 320,00	51 318,39	100,0	0,1
	4300	Zakup usług pozostałych	51 320,00	51 318,39	100,0	0,1

	80114		Zespoły ekonomiczno-administracyjne szkół	650 402,00	629 864,48	96,8	0,7
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	400,00	400,00	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	433 456,00	429 017,42	99,0	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 592,00	28 658,10	85,3	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	73 359,00	67 911,08	92,6	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	11 625,00	9 929,14	85,4	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	4 500,00	75,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	35 143,00	35 140,94	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	400,00	334,28	83,6	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	50,00	33,3	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	5 680,00	5 564,50	98,0	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 090,00	1 609,79	77,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 267,00	5 250,92	83,8	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 168,75	77,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	521,00	521,00	100,0	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 470,00	14 167,20	97,9	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	1 016,00	1 016,00	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 500,00	4 481,50	99,6	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 100,00	2 011,05	95,8	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	18 133,00	18 132,81	100,0	0,0
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	138 120,00	107 320,62	77,7	0,1
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 000,00		0,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	459,00		0,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00		0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 100,00	896,57	81,5	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	52 100,00	36 956,49	70,9	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	22 300,00	19 924,61	89,3	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	50 961,00	49 542,95	97,2	0,1
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00		0,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	100,00		0,0	0,0
	80148		Stołówki szkolne	1 129 865,00	1 097 420,11	97,1	1,2
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 035,00	4 022,75	99,7	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	411 344,00	407 147,73	99,0	0,4
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	28 196,00	28 193,11	100,0	0,0
		4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	66 237,00	65 409,77	98,8	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	10 454,00	9 858,98	94,3	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	27 527,00	27 526,25	100,0	0,0
		4220	Zakup środków żywności	421 850,00	402 068,38	95,3	0,4
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	600,00	600,00	100,0	0,0
		4260	Zakup energii	99 364,00	92 860,97	93,5	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	15 393,00	15 388,82	100,0	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	785,00	745,50	95,0	0,0

		4300	Zakup usług pozostałych	10 333,00	9 959,86	96,4	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	600,00	600,00	100,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 005,00	21 000,84	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 362,00	1 352,00	99,3	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	200,00	200,00		0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	400,00	360,52	90,1	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 180,00	10 124,63	99,5	0,0
	80195		Pozostała działalność	281 127,00	273 700,02	97,4	0,3
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	13 500,00	13 425,67	99,4	0,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	41 500,00	40 200,00	96,9	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20,00		0,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40,00		0,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	20,00		0,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 168,00	640,00	54,8	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 473,00	8 749,11	83,5	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	5 800,00	5 114,45	88,2	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	204 906,00	204 906,00	100,0	0,2
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 000,00	150,04	7,5	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 700,00	514,75	30,3	0,0
	DZIAŁ 851		OCHRONA ZDROWIA	633 137,00	586 960,16	92,7	0,6
	85111		Szpitala ogólne	56 000,00	56 000,00	100,0	0,1
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	56 000,00	56 000,00	100,0	
	85149		Programy polityki zdrowotnej	3 000,00	3 000,00	100,0	0,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,0	0,0
	85153		Zwalczanie narkomani	32 590,00	22 921,30	70,3	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 500,00	6 571,30	62,6	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	21 990,00	16 350,00	74,4	0,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	541 445,00	504 936,86	93,3	0,5
		3035	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 237,00	8 236,98	100,0	0,0
		3036	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 500,00	2 494,22	99,8	0,0
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	100,00		0,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 164,00	26 366,00	75,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	11 102,00	10 441,84	94,1	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	1 894,00	1 694,23	89,5	0,0

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	202 170,00	202 161,95	100,0	0,2
	4175	Wynagrodzenia bezosobowe	38 027,00	35 997,00	94,7	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	22 903,00	22 329,51	97,5	0,0
	4215	Zakup materiałów i wyposażenia	1 377,00	1 036,63	75,3	0,0
	4216	Zakup materiałów i wyposażenia	1 041,00	659,89	63,4	0,0
	4220	Zakup środków żywności	7 000,00	4 516,17	64,5	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	300,00	269,61	89,9	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	2 400,00	2 282,80	95,1	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	117 248,00	103 710,48	88,5	0,1
	4305	Zakup usług pozostałych	43 142,00	43 023,79	99,7	0,0
	4306	Zakup usług pozostałych	9 980,00	9 980,00	100,0	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	900,00	646,60	71,8	0,0
	4385	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	59,00		0,0	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	13 530,00	11 420,10	84,4	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00		0,0	0,0
	4415	Podróże służbowe krajowe	886,00	254,08	28,7	
	4425	Podróże służbowe zagraniczne	13 319,00	10 420,24	78,2	
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 398,00	79,9	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	122,00	122,00	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	144,00	143,74	99,8	0,0
	6066	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 331,00	96,2	0,0
	85195	Pozostała działalność	102,00	102,00	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	102,00	102,00	100,0	0,0
DZIAŁ 852		POMOC SPOŁECZNA	15 844 578,33	15 554 544,53	98,2	16,7
	85202	Domy pomocy społecznej	186 000,00	185 875,53	99,9	0,2
	4330	Zakup usług przez j.s.t. od innych jednostek samorządu terytorialnego	186 000,00	185 875,53	99,9	0,2
	85203	Ośrodki wsparcia	708 793,00	669 950,56	94,5	0,7
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	4 500,00	1 656,35	36,8	0,0
	4010	Wynagrodzenia bezosobowe	309 520,00	309 100,66	99,9	0,3
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 322,00	23 320,60	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 000,00	51 265,46	98,6	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	8 100,00	7 415,18	91,5	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	2 650,00	88,3	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 600,00	64 757,42	98,7	0,1
	4220	Zakup środków żywności	80 000,00	75 113,05	93,9	0,1
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych	3 500,00	1 481,09	42,3	0,0
	4260	Zakup energii	36 000,00	31 305,35	87,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	34 500,00	30 045,92	87,1	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 159,00	77,3	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	31 400,00	25 919,40	82,5	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 500,00	1 733,16	49,5	0,0
	4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 500,00	2 258,95	64,5	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 500,00	2 563,30	57,0	0,0

		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 393,00	69,7	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 800,00	1 292,00	71,8	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 051,00	16 960,65	99,5	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	3 500,00	3 207,00	91,6	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00		0,0	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00		0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00	1 090,00	45,4	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 300,00	1 273,78	98,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 100,00	1 069,84	97,3	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	11 919,40	79,5	0,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 478 758,00	9 478 758,00	100,0	10,2
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	116,30	116,30	100,0	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	9 194 459,50	9 194 459,50	100,0	9,8
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	168 995,35	168 995,35	100,0	0,2
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 289,54	11 289,54	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	30 295,97	30 295,97	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	4 718,79	4 718,79	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 770,52	24 770,52	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	2 852,31	2 852,31	100,0	0,0
		4260	Zakup energii	1 278,15	1 278,15	100,0	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	270,00	270,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	13 486,78	13 486,78	100,0	0,0
		4370	Popłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 432,97	2 432,97	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	626,60	626,60	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 250,25	6 250,25	100,0	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	62,03	62,03	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 262,75	5 262,75	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 296,35	2 296,35	100,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 193,84	9 193,84	100,0	0,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	75 316,00	73 364,43	97,4	0,1
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	75 316,00	73 364,43	97,4	0,1
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	1 043 069,33	1 018 124,52	97,6	1,1
		3110	Świadczenia społeczne	1 035 069,33	1 018 124,52	98,4	1,1
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00		0,0	0,0
	85215		Dodatki mieszkaniowe	687 175,00	655 413,98	95,4	0,7

		3110	Świadczenia społeczne	687 175,00	655 413,98	95,4	0,7
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	1 931 572,00	1 833 723,55	94,9	2,0
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	9 300,00	5 492,90	59,1	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 070 239,00	1 056 632,37	98,7	1,1
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	84 668,00	79 888,34	94,4	0,1
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	172 830,00	172 829,57	100,0	0,2
		4120	Składki na fundusz pracy	26 662,00	25 716,13	96,5	0,0
		4140	Wpłaty na PFRON	7 200,00	5 158,00	71,6	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	13 994,50	70,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	117 399,00	94 459,77	80,5	0,1
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	500,00	224,87	45,0	0,0
		4260	Zakup energii	70 000,00	63 041,94	90,1	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	130 898,00	117 018,01	89,4	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	1 897,00	47,4	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	69 481,00	63 385,16	91,2	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 800,00	1 936,09	69,1	0,0
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	6 000,00	5 091,86	84,9	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	17 000,00	14 293,38	84,1	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 400,00	5 802,95	90,7	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	5 957,00	85,1	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 215,00	33 959,66	99,3	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	5 500,00	4 863,00	88,4	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	380,00	309,00	81,3	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego	100,00		0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	12 424,75	73,1	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	7 000,00	6 151,33	87,9	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	22 000,00	21 729,65	98,8	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	23 000,00	21 466,32	93,3	0,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	844 306,00	834 992,29	98,9	0,9
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	4 600,00	3 345,33	72,7	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	538 816,35	538 812,66	100,0	0,6
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 365,65	38 940,19	96,5	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	104 316,00	103 194,87	98,9	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	14 468,00	14 200,90	98,2	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	103 059,00	99 495,18	96,5	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 600,00	1 405,85	87,9	0,0
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	50,00		0,0	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 488,00	1 478,00	99,3	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00		0,0	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	100,00		0,0	0,0

		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	100,00		0,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	100,00		0,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	108,70	36,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	200,00	78,00	39,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 243,00	33 104,61	99,6	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00		0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00	728,00	66,2	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00		0,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	100,00	100,00	100,0	0,0
	85295		Pozostała działalność	889 589,00	804 341,67	90,4	0,9
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	5 000,00	5 000,00	100,0	0,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	7 500,00	7 500,00	100,0	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	687 080,00	670 559,76	97,6	0,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 000,00	13 101,69	72,8	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2 717,00	2 060,65	75,8	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	562,00	505,72	90,0	0,0
		4130	Składki na ubezpieczeni zdrowotne	839,16	839,16	100,0	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 200,00	6 450,00	89,6	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	137 688,70	79 487,36	57,7	0,1
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100,00		0,0	0,0
		4260	Zakup energii	500,00		0,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	732,00	73,2	0,0
		4280	Zakup usług remontowych	200,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	12 988,84	12 307,52	94,8	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	400,00		0,0	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	500,00		0,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	500,00		0,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	38,10	9,5	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	100,00		0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	3 200,00	91,4	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 113,30	1 055,27	94,8	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 700,00	1 504,44	88,5	0,0
	DZIAŁ 853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 372 123,00	1 318 001,82	96,1	1,4
	85305		Żłobki	206 723,00	188 923,41	91,4	0,2
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	164 936,00	147 345,61	89,3	0,2
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 928,00	8 927,68	100,0	0,0

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 381,00	21 277,78	99,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	3 477,00	3 372,02	97,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 001,00	8 000,32	100,0	0,0
	85395		Pozostała działalność	1 165 400,00	1 129 078,41	96,9	1,2
		3119	Świadczenia społeczne	40 140,00	39 921,31	99,5	0,0
		4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	115 231,00	105 848,88	91,9	0,1
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 817,00	8 006,75	90,8	0,0
		4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	69 701,00	65 956,37	94,6	0,1
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 515,00	7 805,10	91,7	0,0
		4128	Składki na fundusz pracy	12 347,00	10 579,39	85,7	0,0
		4129	Składki na fundusz pracy	1 617,00	1 365,36	84,4	0,0
		4178	Wynagrodzenia bezosobowe	486 722,00	479 029,98	98,4	0,5
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	64 316,00	63 920,43	99,4	0,1
		4218	Zakup materiałów, wyposażenia	20 345,00	20 144,22	99,0	0,0
		4219	Zakup materiałów, wyposażenia	1 984,00	1 972,45	99,4	0,0
		4228	Zakup środków żywności	10 160,00	5 419,26	53,3	0,0
		4229	Zakup środków żywności	1 306,00	840,69	64,4	0,0
		4248	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	58 456,00	55 895,59	95,6	0,1
		4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	10 314,00	9 863,94	95,6	0,0
		4308	Zakup usług pozostałych	230 560,00	229 084,78	99,4	0,2
		4309	Zakup usług pozostałych	13 127,00	13 009,46	99,1	0,0
		4418	Podróże służbowe krajowe	861,00	169,08	19,6	0,0
		4419	Podróże służbowe krajowe	96,00	29,84	31,1	0,0
		4748	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	374,00	290,73	77,7	0,0
		4749	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	38,00	28,98	76,3	0,0
		4758	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 431,00	9 010,04	95,5	0,0
		4759	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	942,00	885,78	94,0	0,0
	DZIAŁ 854		Edukacyjna opieka wychowawcza	977 660,00	957 130,96	97,9	1,0
	85401		Świetlice szkolne	626 880,00	624 685,13	99,6	0,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	464 172,00	463 045,35	99,8	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 910,00	36 903,39	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75 209,00	74 754,06	99,4	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	12 256,00	11 651,93	95,1	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 333,00	38 330,40	100,0	0,0
	85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	36 800,00	36 796,06	100,0	0,0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	36 800,00	36 796,06	100,0	0,0
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	313 980,00	295 649,77	94,2	0,3
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	6 000,00	100,0	0,0
		3240	Stypendia dla uczniów	265 906,00	264 689,00	99,5	0,3
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	42 074,00	24 960,77	59,3	0,0
	DZIAŁ 900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6 769 293,00	5 173 879,64	76,4	5,5
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	647 420,00	593 469,68	91,7	0,6
		4270	Zakup usług remontowych	226 225,00	226 222,75	100,0	0,2
		4300	Zakup usług pozostałych	59 545,00	59 519,32	100,0	0,1

		4430	Różne opłaty i składki	16 650,00	14 572,00	87,5	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	345 000,00	293 155,61	85,0	0,3
	90002		Gospodarka odpadami	1 265 000,00	108 013,60	8,5	0,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	7 000,00	23,3	0,0
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	920 000,00		0,0	0,0
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	315 000,00	101 013,60	32,1	0,1
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	1 156 479,00	982 213,56	84,9	1,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 070,00	5 061,00	99,8	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 151 409,00	977 152,56	84,9	1,0
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach	765 260,00	733 872,38	95,9	0,8
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 200,00	3 200,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	30 470,00	30 453,63	99,9	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	716 770,00	685 398,72	95,6	0,7
		4430	Różne opłaty i składki	14 820,00	14 820,03	100,0	0,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	250 144,00	250 109,23	100,0	0,3
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	4 500,00	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	56 709,00	56 677,39	99,9	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	188 935,00	188 931,84	100,0	0,2
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 309 670,00	1 199 496,45	91,6	1,3
		4260	Zakup energii	900 070,00	789 907,12	87,8	0,8
		4270	Zakup usług remontowych	327 537,00	327 536,57	100,0	0,4
		4300	Zakup usług pozostałych	80 933,00	80 926,00	100,0	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	1 130,00	1 126,76	99,7	0,0
	90095		Pozostała działalność	1 375 320,00	1 306 704,74	95,0	1,4
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	1 200,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	48 237,00	48 156,57	99,8	0,1
		4260	Zakup energii	1 645,00	1 639,82	99,7	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	92 645,00	92 446,37	99,8	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	184 619,00	184 195,05	99,8	0,2
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	810 000,00	810 000,00	100,0	0,9
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	231 000,00	163 093,42	70,6	0,2
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	5 974,00	5 973,51	100,0	0,0
	DZIAŁ 921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	3 093 543,00	2 901 978,56	93,8	3,1
	92113		Centra kultury i sztuki	1 944 362,00	1 944 362,00	100,0	2,1
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 944 362,00	1 944 362,00	100,0	2,1
	92116		Biblioteki	844 181,00	839 181,00	99,4	0,9
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	844 181,00	839 181,00	99,4	0,9
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	55 000,00	54 995,56	100,0	0,1

		2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00	25 000,00	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	27 800,00	27 799,56	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	2 196,00	99,8	0,0
	92195		Pozostała działalność	250 000,00	63 440,00	25,4	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00	63 440,00	25,4	0,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	63 440,00	25,4	0,1
	DZIAŁ 926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	4 284 301,00	3 307 743,50	77,2	3,5
	92601		Obiekty sportowe	3 297 590,00	2 330 026,91	70,7	2,5
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 553,00	8 515,56	99,6	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	641,00	614,60	95,9	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	87 162,00	87 144,33	100,0	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	34 623,00	34 171,98	98,7	0,0
		4260	Zakup energii	279 543,00	276 985,86	99,1	0,3
		4270	Zakup usług remontowych	70 234,00	69 732,07	99,3	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	382 568,00	379 953,25	99,3	0,4
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	355,00	355,31	100,1	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 000,00	5 266,45	87,8	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	23 420,00	22 648,01	96,7	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00	100,00	100,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 905,00	1 831,85	96,2	0,0
		6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	2 402 386,00	1 442 607,64	60,0	1,5
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	490 828,00	486 470,39	99,1	0,5
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	67 600,00	67 600,00	100,0	0,1
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	19 911,00	19 911,00	100,0	0,0
		3250	Stypendia różne	45 300,00	45 000,00	99,3	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 998,00	1 887,54	94,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	155,00	54,43	35,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	103 166,00	102 300,00	99,2	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	73 349,00	72 490,63	98,8	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	165 639,00	163 803,06	98,9	0,2
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	121,00	120,78	99,8	0,0
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	488,00	488,00	100,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	950,00	863,51	90,9	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 948,00	1 947,34	100,0	0,0
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	235,00	235,31	100,1	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	9 147,00	9 148,00	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	425,00	424,43	99,9	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	396,00	196,36	49,6	0,0

	92695		Pozostała działalność	495 883,00	491 246,20	99,1	0,5
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	1 514,00	1 467,41	96,9	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	319 385,00	319 384,67	100,0	0,3
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 229,00	28 228,92	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	53 487,00	53 487,80	100,0	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	8 363,00	8 362,51	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 920,00	4 920,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	13 244,00	12 541,28	94,7	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	299,00	299,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	9 813,00	9 602,39	97,9	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 970,00	1 732,40	87,9	0,0
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4 722,00	4 551,05	96,4	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 000,00	3 553,70	88,8	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 084,00	4 924,89	96,9	0,0
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	903,00	903,55	100,1	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	2 750,00	2 670,80	97,1	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 725,00	9 830,38	91,7	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	3 428,00	3 399,00	99,2	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 567,00	7 566,87	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000,00	692,19	69,2	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	10 450,00	10 410,39	99,6	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	4 000,00	2 717,00	67,9	0,0
		8550	Różne rozliczenia finansowe	30,00		0,0	0,0
RAZEM				106 620 881,89	93 368 124,42	87,6	100,0
			WYDATKI BIEŻĄCE	74 013 158,89	69 556 763,55	94,0	74,5
			-wynagrodzenia i pochodne	30 554 404,17	30 142 972,72	98,7	32,3
			-dotacje	4 002 940,00	3 624 026,15	90,5	3,9
			-obsługa długu publicznego	2 457 701,00	1 843 129,94	75,0	2,0
			-poręczenia i gwarancje	152 000,00	0,00	0,0	0,0
			-pozostałe	36 846 113,72	33 946 634,74	92,1	36,4
			WYDATKI MAJĄTKOWE	32 607 723,00	23 811 360,87	73,0	25,5