

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Ławy za 2012 rok



Marzec 2013

SYTUACJA FINANSOWA MIASTA ŁŁAWA W 2012 ROKU

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2012.

Budżet Miasta Łława na 2012 roku został uchwalony przez Radę Miejską w Łławie Uchwałą Nr XVI/165/11 z dnia 14 grudnia 2011 roku. Dochody budżetowe uchwalono w wysokości 103.466.000 zł, wydatki budżetowe w kwocie 110.066.000 zł, a deficyt budżetowy w wysokości 6.600.000 zł.

Na przestrzeni roku Rada Miejska w Łławie dokonała zmian w budżecie Miasta. Po stronie dochodów budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 4.745.175 zł, a po stronie wydatków budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 5.472.133,22 zł. Zmniejszeniu uległa również wysokość deficytu o kwotę 726.958,57 zł. A zatem po zmianach planowany budżet na 2012 rok zamknął się po stronie dochodów kwotą 98.720.825,35 zł, a po stronie wydatków kwotą 104.593.866,78 zł. Planowany na rok 2012 deficyt wyniósł 5.873.041,43 zł.

Poniższe zestawienie informuje o wysokościach i źródłach zmian w budżecie miasta łławy na 2012 rok.

		Plan uchwalony na 2012 r.	Plan po zmianach na 2012 r.	Różnica + / -
I.	Dochody ogółem	103.466.000,00	98.720.825,35	- 4.745.175,00
1.	Dochody bieżące	83.234.314,00	86.268.365,35	+ 3.034.051,00
A.	Dochody własne	50.231.043,00	49.970.131,00	- 260.912,00
B.	Subwencje	19.404.618,00	19.730.343,00	+ 325.725,00
C.	Dotacje celowe	13.598.653,00	16.567.891,35	+ 2.969.238,00
2.	Dochody majątkowe	20.231.686,00	12.452.460,00	- 7.779.226,00
A.	Dochody własne	4.660.000,00	3.432.147,00	- 1.227.853,00
B.	Dotacje	15.571.686,00	9.020.313,00	- 6.551.373,00
II.	Wydatki ogółem	110.066.000,00	104.593.866,78	-5.472.133,22
1.	Wydatki bieżące	81.582.978,00	85.919.496,78	4.336.518,78
2.	Wydatki majątkowe	28.483.022,00	18.674.370,00	-9.808.652,00
III.	Deficyt	6.600.000,00	5.873.041,43	-726.958,57

Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2012 oraz sytuacja finansowa Miasta na 31.12.2012 r.

Realizację budżetu miasta łławy w roku 2012 przedstawiono w tabeli 1.

Tab. 1 Wykonanie budżetu miasta łławy za 2012 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	98.720.825,35	100,00 %	97.943.935,18	100,00 %	99,21 %
1	Dochody własne	53.402.278,00	54,09 %	53.208.206,04	54,33 %	99,64 %
2	Subwencje	19.730.343,00	19,99 %	19.730.343,00	20,14 %	100,00 %
3	Dotacje	25.588.204,35	25,92 %	25.005.386,14	25,53 %	97,72 %
II	Wydatki ogółem	104.593.866,78	100,00 %	99.852.176,56	100,00 %	95,47 %
1	Wydatki bieżące	85.919.496,78	82,15 %	82.105.192,57	82,23 %	95,56 %
2	Wydatki majątkowe	18.674.370,00	17,85 %	17.746.983,99	17,77 %	95,03 %
III	Wynik budżetowy - deficyt + nadwyżka	-5.873.041,43		-1.908.241,38		32,49 %

W 2012 r. plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 99,21 % tj. na plan 98.720.825,35 zł osiągnięto wpływy w wysokości 97.943.935,18 zł. Planowane wydatki wykorzystane zostały w 95,47 %. Wydatkowano 99.852.176,56 zł na plan 104.593.866,78 zł. Rok 2012 zakończono deficytem budżetowym w wysokości 1.908.241,38 zł.

Największy udział w zrealizowanych **dochodach budżetowych** stanowiły dochody własne, bo 54,33 %. Dotacje celowe stanowiły 25,53 % a wpływy z subwencji z budżetu państwa stanowiły 20,14 % wpływów budżetowych. Dochody własne zrealizowano w 84,54 % tj. na planowaną kwotę 62.939.923,08 zł uzyskano wpływy w wysokości 53.208.206,04 zł. A zatem do budżetu wpłynęło o 9.731.717,04 zł mniej dochodów niż planowano. Na tą kwotę składa się przede wszystkim nie osiągnięcie dochodów z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości oraz wpływów z opłat. W analizowanym okresie budżet Miasta zasilony został dotacjami w wysokości 25.005.386,14 zł. Wpływy z dotacji były mniejsze od planowanych o 3.726.384,70 zł. A zatem plan został zrealizowany w 88,13 %. Poniżej planu otrzymaliśmy dotacje

celowe na realizację zadań inwestycyjnych jak i bieżących współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, jak i współfinansowanych z budżetu państwa. Dochodów na zadania inwestycyjne nie osiągnięto na zadaniu „Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iłwki i jeziora Jeziorak”. Natomiast na zadaniach bieżących nie osiągnęliśmy dochodów na realizację zadań Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Z budżetu państwa uzyskaliśmy 100 % planowanych wpływów z subwencji tj. 19.730.343,00 zł.

W 2012 roku plan roczny **wydatków budżetowych** został zrealizowany w 95,47 % tj. w wysokości 99.852.176,56 zł. W zrealizowanych wydatkach 82,23 % to wydatki bieżące związane z realizacją 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 95,56 % tj. na zaplanowane 85.919.496,78 zł wydatkowano 82.105.192,57 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 17,77 % ogółu zrealizowanych wydatków a ich plan został zrealizowany w 95,03 % tj. w wysokości 17.746.983,99 zł. Na ukształtowanie się wydatków znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Miasta, wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od nich składek oraz wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych.

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

Tab. 2 Przychody i rozchody 2012 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Różnica
1	2	3	4	5
I.	Dochody budżetowe	98.720.825,35	97.943.935,18	776.890,17
II.	Wydatki budżetowe	104.593.866,78	99.852.176,56	4.741.690,22
III.	Wynik (I – II)	-5.873.041,43	-1.908.241,38	3.964.800,05
IV.	Finansowanie (V – VI)	6.200.674,43	6.200.674,43	0,00
V.	Przychody ogółem z tego:	12.500.674,43	12.500.674,43	0,00
1.	Kredyty zaciągnięte	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00
2.	Splata udzielonych pożyczek	49.190,00	49.190,00	0,00
3.	Inne źródła (wolne środki)	3.951.484,43	3.951.484,43	0,00
VI.	Rozchody ogółem z tego:	6.300.000,00	6.300.000,00	0,00
1.	Splata kredytów	6.300.000,00	6.300.000,00	0,00

W 2012 r. osiągnięto 100 % zaplanowanych przychodów budżetowych, co oznacza, że przychody te wyniosły 12.500.674,43 zł. Również wykonane rozchody budżetowe stanowiły 100 % ich wielkości planowanych tj. 6.300.000,00 zł.

Źródła przychodów to kwoty:

- 1) 8.500.000,00 zł, czyli zaciągnięte przez Gminę Miejska w 2012 roku kredyty, stanowiące 68,00 % wszystkich przychodów,
- 2) 3.951.484,43 zł, czyli środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2011 roku kredytów i pożyczek stanowiące 31,61 % wszystkich przychodów,
- 3) 49.190,00 zł, czyli spłaty pożyczek udzielonych przez Miasto stanowiące 0,39 % wszystkich przychodów.

Rozchody budżetowe to w 100 % spłaty zaciągniętych do 2011 roku kredytów i pożyczek w wysokości 6.300.000 zł.

Główne wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Miasta przedstawiono w tab. 3.

Tab. 3 Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta Iławy w 2012 roku

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.
1	2	3	4
1.	Dochody budżetowe	98.720.825,35	97.943.935,18
2.	Wydatki budżetowe	104.593.866,78	99.852.176,56
3.	Wynik budżetowy roku 2012 „– deficyt”, „+ nadwyżka”	- 5.873.041,43	- 1.908.241,38
4.	Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2012 r. z tytułu kredytów i pożyczek	53.335.000,00	53.335.000,00
5.	Stan należności Miasta na 31.12.2012 r. z tytułu udzielonych pożyczek	32.905,00	32.905,00
6.	Kwota długu publicznego na 31.12.2012 r.	53.335.000,00	53.335.000,00

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.
1	2	3	4
7.	Łączna kwota przypadających do spłaty kredytów, pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot z udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów planowanych (max. 15%)	9,60 %	9,36 %
8.	Łączna kwota długu publicznego liczona w stosunku do dochodów - zrealizowanych (max. 60%)	54,03 %	54,45 %

Na 31.12.2012 roku osiągnięto dług publiczny w wysokości 53.335.000,00 zł. Dług publiczny to w 100 % kwota zadłużenia Miasta tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do osiągniętych dochodów stanowi 54,45 %. 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 planowanych w roku dochodów. Maksymalny wskaźnik nie może przekroczyć w roku 15 % planowanych dochodów. W analizowanym okresie uzyskaliśmy wskaźnik w wysokości 9,36 %.

Jednym ze wskaźników dających 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 2012 roku przedstawia tabela 4.

Tab. 4 Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2012 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	98.720.825,35	100,00 %	97.943.935,18	100,00 %	99,21 %
1	Dochody bieżące	86.268.365,35	87,39 %	85.194.591,70	86,98 %	98,76 %
2	Dochody majątkowe	12.452.460,00	12,61 %	12.749.343,48	13,02 %	102,38 %
II	Wydatki ogółem	104.593.866,78	100,00 %	99.852.176,56	100,00 %	95,47 %
1	Wydatki bieżące	85.919.496,78	82,15 %	82.105.192,57	82,23 %	95,56 %
2	Wydatki majątkowe	18.674.370,00	17,85 %	17.746.983,99	17,77 %	95,03 %
III	Różnica dochody bieżące- wydatki bieżące (+ nadwyżka operacyjna)	348.868,57		3.089.399,13		885,55 %
IV	Różnica dochody majątkowe – wydatki majątkowe (- deficyt)	-6.221.910,00		-4.997.640,51		80,32 %
V	Różnica dochody i wydatki ogółem (- deficyt)	-5.873.041,43		-1.908.241,38		32,49 %

Jak z danych tabeli wynika plan na 2012 rok zakładał nadwyżkę operacyjną w wysokości 348.868,57 zł, bowiem dochody bieżące zaplanowane były na poziomie 86.268.365,35 zł a wydatki bieżące na poziomie 85.919.496,78 zł. Rzeczywiście osiągnęliśmy znacznie wyższą niż planowaliśmy nadwyżkę operacyjną, gdyż osiągnięte dochody bieżące przekraczały o 3.089.399,13 zł wydatki bieżące. Osiągnięta nadwyżka operacyjna w 2012 r. była źródłem finansowania spłat rat kredytów.

Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2011 roku wynosił	51.135.000 zł.
W roku 2012 zaciągnięto kredyty w wysokości	8.500.000 zł.
Dokonano spłaty kredytów w wysokości	6.300.000 zł.
Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2012 roku wynosi	53.335.000 zł.

W analizowanym okresie spłata rat kredytów i pożyczek zaciągniętych do końca roku 2011 roku przebiegała zgodnie z planem. Spłacono kredyty w kwocie 6.300.000 zł.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów na 31.12.2012 roku w wysokości 53.335.000 zł posiadamy wobec następujących banków:

Lp.	Nazwa banku	Zadłużenie na 31.12.2012 r.	Końcowy termin spłaty
1	2	3	4
1.	Bank Millenium SA	2.300.000	2016
2.	Bank Śląski	500.00	2013
3.	PKO BP SA	3.100.000	2014
4.	Bank Gospodarstwa Krajowego	10.935.000	2020
5.	Bank Gospodarstwa Krajowego	4.300.000	2020
6.	Bank Gospodarstwa Krajowego	2.700.000	2015
7.	Bank Polskiej Spółdzielczości	7.100.000	2017
8.	Bank Polskiej Spółdzielczości	1.900.000	2017
9.	SGB Bank SA	12.000.000	2019
10.	PKO BP SA	7.000.000	2020
11.	PKO BP SA	1.500.000	2016

Zgodnie z podpisanymi umowami całe zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek występujące na 31.12.2012 roku winno być spłacone do końca roku 2020 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2013	-	7.200.000 zł	- w roku 2018	-	7.200.000 zł
- w roku 2014	-	7.000.000 zł	- w roku 2019	-	5.100.000 zł
- w roku 2015	-	7.100.000 zł	- w roku 2020	-	4.035.000 zł
- w roku 2016	-	8.300.000 zł			
- w roku 2017	-	7.400.000 zł			

Tab.5. Zadłużenie Miasta Iławy z tytułu zaciągniętych kredytów na 31.12.2012 r. w rozbiu na poszczególne banki

Lp	Kredytodawca	Kwota przyznanego kredytu	Okres kredytowania		Zadłużenie gminy na 31.12.2012 r.	w tym wysokość spłaty w latach			
			Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		2013	2014	2015	w latach następnych
1	2	3	4	5	9	10	11	12	13
1	Bank Polskiej Spółdzielczości	3.000.000	2007	2017	1.900.000	300.000	400.000	400.000	800.000
2	Bank Polskiej Spółdzielczości	12.000.000	2006	2017	7.100.000	1.200.000	1.000.000	2.300.000	2.600.000
3	PKO BP SA	7.000.000	2012	2020	7.000.000	1.000.000	600.000	600.000	4.800.000
4	ING Bank Śląski	3.000.000	2008	2013	500.000	500.000	0	0	0
5	SGB Bank SA	13.000.000	2009	2019	12.000.000	400.000	800.000	800.000	10.000.000
6	PKO BP SA	1.500.000	2012	2016	1.500.000	200.000	200.000	200.000	900.000
7	PKO BP S.A.	5.000.000	2005	2014	3.100.000	1.500.000	1.600.000	0	0
8	Bank Gospodarstwa Krajowego	5.000.000	2005	2015	2.700.000	800.000	900.000	1.000.000	0
9	Bank Gospodarstwa Krajowego	12.335.000	2010	2020	10.935.000	600.000	600.000	700.000	9.035.000
10	Bank Gospodarstwa Krajowego	5.000.000	2010	2020	4.300.000	200.000	400.000	500.000	3.200.000
11	Bank Millennium S.A.	4.000.000	2009	2016	2.300.000	500.000	500.000	600.000	700.000
III		70.835.000			53.335.000	7.200.000	7.000.000	7.100.000	32.035.000

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:

- a) 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,
- b) 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 Łława nie dokonało do 2012 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 Łławie, w związku z udzieleniem jej kredytu na przebudowę istniejącego budynku na bazę Spółki oraz bazę Ochotniczej Straży Pożarnej w Łławie. 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 rozpoczęła się od roku 2010.

Zakład Komunikacji Miejskiej w Łławie również wywiązywał się z obowiązku spłaty rat zaciągniętych kredytów wraz z należnymi odsetkami, przez co z budżetu Miasta w 2012 r. nie dokonano żadnych wypłat z tytułu udzielonego poręczenia.

Należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek.

Stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na koniec 2011 roku wyniósł 139.695 zł. W trakcie 2012 roku Pożyczkobiorcy dokonali spłat pożyczek w łącznej wysokości 42.740 zł, z tego:

- 1) Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 32 - 4.880 zł,
- 2) Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 25 – 27 - 8.000 zł,
- 3) Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 28 - 3.660 zł,
- 4) Wspólnota Mieszkaniowa ul. Konopnickiej 2 - 14.800 zł,
- 5) Wspólnota Mieszkaniowa ul. Andersa 4 - 11.400 zł,
- 6) Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 22 - 6.000 zł.

Natomiast pozostała do spłaty pożyczka w wysokości 57.600 zł udzielona Klubowi Sportowemu „Jeziorak” decyzją Burmistrza Miasta Łławy została umorzona.

Stan należności na koniec 2012 roku wynosi 32.905 zł i zgodnie z podpisanymi umowami należności te zostaną spłacone w 2013 roku.

W tabeli 6 przedstawiono stan należności z tytułu udzielanych pożyczek na 31.12.2012 roku w rozbiciu na poszczególnych pożyczkobiorców.

Tab. 6. Należności z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na 31.12.2012 roku.

Lp.	Pożyczkobiorca	Rok otrzymania pożyczki	Planowany rok zakończenia spłaty	Wielkość udzielonej pożyczki wg umowy	Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2011	pożyczki spłacone w roku 2012	Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2012	spłata pożyczek w roku 2013
1	2	3	4	5	6	8	9	10
3.	WM ul. Wyszyńskiego 32	2008	2013	24 437	8.540	4.880	3.660	3.660
4.	WM ul. Konopnickiej 2	2008	2013	74 000	25.900	14.800	11.100	11.100
5.	WM ul. Królowej Jadwigi 28	2008	2013	18 100	6.405	3.660	2.745	2.745
6.	WM ul. Andersa 4	2008	2013	55 000	20.800	11.400	9.400	9.400
7.	WM ul. Wyszyńskiego 25-27	2008	2013	38 000	14.000	8.000	6.000	6.000
8.	Razem	X	x	299.537	75.645	42.740	32.905	32.905

Udziały w spółkach.

Miasto Łława na 31.12.2012 r. posiada udziały w 3 spółkach prawa handlowego a mianowicie w Łławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Łławie, w Zakładzie Komunikacji Miejskiej, w Łławskich Wodociągach. Ponadto posiadamy udziały w spółce akcyjnej Warmińsko – Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego.

O wielkości udziałów według stanu na 31.12.2012 r. informuje poniższa tabela.

Tab. 7 Udziały Gminy Miejskiej Łława w spółkach w 2012 roku

Lp	Nazwa Spółki	Stan na 31.12.2011 r.		Zmiany w 2012 r. (+ /-)	Stan na 31.12.2012 r.	
		zł	%		zł	%
1	2	6	7	5	6	7
1	Łławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej – udziały ogółem	2.918.000	100,0	0	2.918.000	100,0
a	Udziały pieniężne	1.890.000	64,8	0	1.890.000	64,8
b	Udziały niepieniężne	1.028.000	35,2	0	1.028.000	35,2
2	Zakład Komunikacji Miejskiej	2.701.000	100,0	480.000	3.181.000	100,0
a	Udziały pieniężne	1.422.000	52,6	480.000	1.902.000	59,8
b	Udziały niepieniężne	1.279.000	47,4	0	1.279.000	40,2
3	Łławskie Wodociągi	2.710.000	100,0	0	2.710.000	100,0
a	Udziały pieniężne	2.710.000	100,0	0	2.710.000	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:	8.369.000	100,0	480.000	8.849.000	100,0
A	Udziały pieniężne	6.062.000	72,4	480.000	6.542.000	73,9
B	Udziały niepieniężne	2.307.000	27,6	0	2.307.000	26,1

Jak z tabeli wynika w roku 2012 podwyższono kapitał zakładowy w Spółce Zakład Komunikacji Miejskiej w wysokości 480.000 zł. Podwyższone udziały zostały pokryte z budżetu Miasta Łławy wkładem pieniężnym. Miasto Łława na 31.12.2012 roku posiada udziały w spółkach prawa handlowego w łącznej wysokości 8.849.000 zł, w tym udziały pieniężne w kwocie 6.542.000 zł oraz niepieniężne w wysokości 2.307.000 zł.

REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Informacje ogólne

W roku 2012 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 2012 w porównaniu z wykonaniem roku 2011 przedstawiono w tabeli 8.

Tab. 8 Wykonanie dochodów budżetowych w latach 2011 i 2012. zł

Lp.	Treść	Wykonanie 2011 r.	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody ogółem	109.938.736,92	100,00 %	97.943.935,18	100,00 %	89,09 %
a.	Dochody własne	62.939.923,08	57,25 %	53.208.206,04	54,33 %	84,54 %
b.	Subwencje	18.267.043,00	16,62 %	19.730.343,00	20,14 %	108,01 %
c.	Dotacje celowe	28.731.770,84	26,13 %	25.005.386,14	25,53 %	88,13 %

Jak z danych tabeli wynika w 2012 r. osiągnięto dochody w wysokości 97.943.935,18 zł a w 2011 r. dochody te wyniosły 109.938.736,92 zł. A zatem uzyskane w 2012 r. wpływy budżetowe stanowiły 89,09 % wpływów roku 2011, co oznacza, że były one niższe o 11.994.801,74 zł. Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów, podobnie jak w latach poprzednich tak i w roku 2012, były dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe. W 2012 r. w stosunku do roku 2011 wykonane dochody własne zmalały aż o 9.731.717,04 zł, wpływy z subwencji były wyższe o 1.463.300,00 zł a wpływy z dotacji były niższe o 3.726.384,70 zł.

O realizacji dochodów w analizowanym okresie w stosunku do wielkości zaplanowanych wg głównych źródeł ich powstania informuje tabela 9.

Tab. 9 Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł powstania w 2012 roku

Lp	Treść	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki (4:3)	Różnice (kol.4-3)
1	2	3	4	5	6	7
Dochody ogółem		98.720.825,35	97.943.935,18	100,00 %	99,21 %	-776.890,17
1	Dochody własne	53.402.278,00	53.208.206,04	54,33 %	99,64 %	-194.071,96
-	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	20.200.000,00	19.673.153,88	20,09 %	97,39 %	-526.846,12
-	Podatki	16.182.550,00	16.539.545,90	16,89 %	102,21 %	356.995,90
-	Oplaty	2.473.073,00	2.143.769,13	2,19 %	86,68 %	-329.303,87
-	Dochody z majątku gminy	9.915.697,00	10.352.378,42	10,57 %	104,40 %	436.681,42
-	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	32.300,00	89.764,70	0,09 %	277,91 %	57.464,70
-	Dochody od jednostek budżetowych	4.184.235,00	3.732.014,88	3,81 %	89,19 %	-452.220,12
-	Pozostałe dochody	414.423,00	677.579,13	0,69 %	163,50 %	263.156,13
2	Subwencje ogólne	19.730.343,00	19.730.343,00	20,14 %	100,00 %	0,00
-	Część oświatowa	18.492.952,00	18.492.952,00	18,88 %	100,00 %	0,00
-	Część wyrównawcza	1.237.391,00	1.237.391,00	1,26 %	100,00 %	0,00
3	Dotacje ogółem	25.588.204,35	25.005.386,14	25,53 %	97,72 %	-582.818,21
-	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych (203)	2.831.088,00	2.818.090,83	2,88 %	99,54 %	-12.997,17
-	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (201)	12.754.909,45	12.605.546,97	12,87 %	98,83 %	-149.362,48
-	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową (202)	23.300,00	23.050,00	0,02 %	98,93 %	-250,00
-	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.(231-233)	417.100,00	495.444,86	0,51 %	118,78 %	78.344,86
-	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (2007, 2009)	448.311,90	392.127,87	0,40 %	87,47 %	-56.184,03
-	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6207, 6209)	9.020.313,00	8.578.443,61	8,76 %	95,10 %	-441.869,39
-	Środki na uzupełnienie dochodów gmin (275)	82.082,00	82.082,00	0,08 %	100,00 %	0,00
-	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących (271)	10.600,00	10.600,00	0,01 %	100,00 %	0,00
-	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości (291)	500,00	0,00	X	x	500,00

Jak z danych tabeli wynika dochody własne w analizowanym okresie były głównym źródłem dochodów, bowiem stanowiły 54,33 % ogólnych wpływów budżetowych i wyniosły 53.208.206,04 zł na planowaną wielkość 53.402.278,00 zł. A zatem plan tych dochodów wykonano w 99,64 % osiągając wpływy niższe od zaplanowanych o kwotę 194.071,96 zł. Na zrealizowanie dochodów własnych poniżej wielkości planowanych miało wpływ przede wszystkim osiągnięcie poniżej planu wpływów z opłat o 329.303,87 zł, dochodów z majątku gminy o 302.071,45 zł. Powyżej planu osiągnięto wpływy zarówno z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności o 127.875,09 zł i jak i nabycia praw własności o kwotę 611.877,78 zł. Pomimo trudności z jakimi borykano się na przestrzeni roku 2012 z realizacją poszczególnych dochodów własnych to wykonanie planu tych dochodów na poziomie 99,64 % należy uznać za prawidłowe.

Drugie źródło dochodów budżetowych to dotacje celowe. W 2012 roku to źródło dochodów stanowiło 25,53 % ogółu zrealizowanych wpływów budżetowych, co oznacza, że do budżetu wpłynęły środki w wysokości 25.005.386,14 zł na planowaną kwotę 25.588.204,35 zł. A zatem plan zrealizowano w 97,72 % osiągając wpływy poniżej planu o 582.818,21 zł, w tym poniżej planu, bo aż o 441.869,39 zł, otrzymaliśmy wpływy z dotacji celowych na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych. Mniejsze wpływy z dotacji

miały również związek z faktycznie poniesionymi mniejszymi niż planowano wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były te dotacje.

Trzecie źródło dochodów to subwencja ogólna otrzymana z budżetu państwa, która stanowiła w dochodach 20,14 %, co oznacza, że uzyskano wpływy w wysokości 19.730.343,00 zł. Uzyskaliśmy 100% kwoty planowanej.

W tabeli poniżej przedstawiono realizację dochodów budżetowych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wg głównych źródeł tych dochodów.

Tab. 10. Wykonanie dochodów budżetowych w 2012 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wskaźnik struktury		Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury		Wskaźnik dynamiki
			4	5		7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Dochody ogółem	98.720.825,35	100,00 %	X	97.943.935,18	100,00 %	X	99,21 %
1	Dochody bieżące	86.268.365,35	87,39 %	100,00 %	85.194.591,70	86,98 %	100,00 %	98,76 %
A	Dochody własne	49.970.131,00	50,62 %	57,92 %	49.037.306,17	50,07 %	57,56 %	98,13 %
B	Dotacje	16.567.891,35	16,78 %	19,21 %	16.426.942,53	16,77 %	19,28 %	99,15 %
C	Subwencje	19.730.343,00	19,99 %	22,87 %	19.730.343,00	20,14 %	23,16 %	100,00 %
2	Dochody majątkowe	12.452.460,00	12,61 %	100,00 %	12.749.343,48	13,02 %	100,00 %	102,38 %
A	Dochody własne	3.432.147,00	3,47 %	27,56 %	4.170.899,87	4,26 %	32,71 %	121,52 %
B	Dotacje	9.020.313,00	9,14 %	72,44 %	8.578.443,61	8,76 %	67,29 %	95,10 %

Jak z danych zawartych w tabeli wynika w zrealizowanych dochodach 86,98 % stanowiły dochody bieżące a dochody majątkowe stanowiły 13,02 %. Plan dochodów bieżących zrealizowano w 98,76 % osiągając wpływy w wysokości 85.194.591,70 zł. Wpływy te są niższe od planowanych o 1.073.773,65 zł. W zrealizowanych dochodach bieżących największy udział stanowią dochody własne tj. 57,56 %, dochody z subwencji stanowią 23,16 % a z dotacji 23,16 %. Dochody własne osiągnięto w wysokości 49.037.306,17 zł tj. poniżej planu o 932.824,83 zł. Poniżej planu wykonano m.in. plan dochodów z opłat, dochodów z mienia oraz dochodów od jednostek budżetowych z tytułu świadczenia ich usług. Dotacje bieżące osiągnięto poniżej ich planowanych wielkości o 140.948,82 zł. Subwencja wpłynęła w 100 %.

Plan dochodów majątkowych zrealizowano w 102,38 % osiągając kwotę 12.749.343,48 zł. Wpływy własne w tej grupie dochodów stanowiły 32,71 % tj. kwota 4.170.899,87 zł, a dotacje stanowiły 67,29 % tj. kwota 8.578.443,61 zł. Dochody własne zrealizowane powyżej planu o kwotę 738.752,87 zł. Powyżej planu osiągnięto wpływy zarówno z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności o 127.875,09 zł i jak i nabycia praw własności o kwotę 611.877,78 zł.

Dochody własne

Jak już wspomniano dochody własne to najważniejsze źródło dochodów budżetowych. W analizowanym okresie plan wpływów z dochodów własnych zrealizowany został w 84,54 %, co oznacza, że uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 53.208.206,04 zł na planowaną wielkość 62.939.923,08 zł. Wpływy z tego źródła stanowią 54,33 % ogółu dochodów budżetowych.

W tabeli 11 przedstawiono szczegółową realizację wpływów z poszczególnych źródeł dochodów własnych w porównaniu z planem.

Tab. 11 Realizacja dochodów własnych w 2012 roku

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik wykonania	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6
	DOCHODY WŁASNE OGÓŁEM	53.402.278,00	53.208.206,04	100,00 %	99,64 %
I	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	20.200.000,00	19.673.153,88	36,97 %	97,39 %
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	19.500.000,00	18.972.967,00	96,44 %	97,30 %
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	700.000,00	700.186,88	3,56 %	100,03 %
II	Podatki i opłaty ogółem	18.655.623,00	18.683.315,03	35,11 %	100,15 %
1	Wpływy z podatków	16.182.550,00	16.539.545,90	88,53 %	102,21 %
A	Podatek od nieruchomości	14.200.000,00	14.676.839,11	88,74 %	103,36 %
B	Podatek od środków transportowych	650.000,00	610.449,22	3,69 %	93,92 %

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik wykonania	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6
C	Podatek rolny	28.300,00	30.004,46	0,18 %	106,02 %
D	Podatek leśny	4.150,00	4.806,30	0,03 %	115,81 %
E	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	103.207,03	0,62 %	103,21 %
F	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	94.571,20	0,57 %	94,57 %
G	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.100.000,00	1.019.568,58	6,17 %	92,69 %
H	Zaległości z podatków zniesionych (od posiadania psów)	100,00	100,00	0,00 %	100,00 %
2	Wpływy z opłat	2.473.073,00	2.143.769,13	11,47 %	86,68 %
A	Oplata targowa	500.000,00	391.151,00	18,24 %	78,23 %
B	Oplata skarbowa	900.000,00	616.851,37	28,77 %	68,54 %
C	Oplaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	600.000,00	681.316,86	31,78 %	113,55 %
D	Oplaty za koncesje i licencje	5.000,00	4.675,00	0,22 %	93,50 %
E	Oplata produktowa	10.000,00	0,00	X	X
F	Oplata od posiadania psa	63.000,00	54.338,00	2,53 %	86,25 %
G	Oplata cmentarna	200.000,00	196.100,00	9,15 %	98,05 %
H	Oplata miejscowa	850,00	3.340,20	0,16 %	392,96 %
I	Oplata eksploatacyjna	2.773,00	2.773,84	0,13 %	100,03 %
J	Wpływy za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	90.000,00	85.689,75	4,00 %	95,21 %
K	Wpływy z różnych opłat	101.450,00	107.533,11	5,02 %	106,00 %
III	Dochody z mienia jednostek	9.915.697,00	10.352.378,42	19,46 %	104,40 %
1	Dochody z najmu i dzierżawy składników mienia jst	6.178.150,00	5.868.171,51	56,68 %	98,98 %
2	Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	3.329.147,00	3.941.024,78	38,07 %	118,38 %
3	Oplaty za wieczyste użytkowanie gruntów	304.000,00	311.601,99	3,01 %	102,50 %
4	Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność	102.000,00	229.875,09	2,22 %	225,37 %
5	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	1.000,00	0,00	X	X
6	Odsetki od pożyczek udzielonych (812)	1.400,00	1.705,05	0,02 %	121,79 %
IV	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	32.300,00	89.764,70	0,17 %	277,91 %
V	Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe	4.184.235,00	3.732.014,88	7,02 %	89,19 %
VI	Pozostałe dochody	414.423,00	677.579,13	1,27 %	163,50 %
1	Pozostałe odsetki (092)	60.523,00	103.954,63	15,34 %	171,76 %
2	Odsetki od nieterminowych wpłat z podatków i opłat (091)	70.489,00	70.796,77	10,45 %	100,44 %
3	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób prawnych i fizycznych (058, 057)	31.200,00	27.719,42	4,09 %	88,84 %
4	Rekompensaty za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych (268)	1.400,00	1.378,00	0,20 %	98,43 %
5	Pozostałe wpływy z różnych dochodów (097)	120.261,00	182.739,69	26,97 %	151,95 %
6	Dochody związane z realizacją zadań zleconych (236)	100.550,00	91.680,22	13,53 %	91,18 %
7	Wpływy z różnych rozliczeń (851)	30.000,00	199.310,40	29,42 %	664,37 %

W roku 2012 główne źródła uzyskanych dochodów własnych to:

- 1) dochody z majątku gminy – 10.352.378,42 zł, stanowiące 19,46 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 104,40 %,
- 2) udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych) – 19.673.153,88 zł, stanowiące 36,97 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 97,35 %,
- 3) wpływy z podatków – 16.539.545,90 zł, stanowiące 39,85 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 102,21 %,

- 4) wpływy z opłat – 2.143.769,13 zł, stanowiące 4,37 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 86,68 %,
- 5) dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe – 3.732.014,88 zł, stanowiące 7,02 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 89,19 %,
- 6) pozostałe dochody – 677.579,13 zł, stanowiące 1,27 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 163,50 %,
- 7) środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych – 89.764,70 zł, stanowiące 0,17 %, plan zrealizowano w 277,91 %.

Uzyskane dochody własne w analizowanym okresie były niższe od planowanych o kwotę 194.071,96 zł. Nie osiągnięcie planu dochodów własnych było spowodowane przede wszystkim nie wykonaniem planu dochodów z wpływów z opłat, dochodów z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe oraz dochodów z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości.

Podatki i opłaty

W analizowanym okresie uzyskano do budżetu wpływy z podatków i opłat w łącznej wysokości 18.683.315,03 zł., z tego :

- 1) wpływy z 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) – wyniosły 16.539.545,90 zł,
- 2) wpływy z 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 opłat) – wyniosły 2.143.769,13 zł.

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 15.736.217,53 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 2.947.097,50 zł.

Wykonanie wpływów z podatków i opłat w analizowanym okresie we wspomnianym wyżej układzie przedstawia tab. 12.

Tab. 12 Wykonanie wpływów z podatków i opłat za 2012 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Różnica	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6
I	Podatki i opłaty ogółem	18.655.623,00	18.683.315,03	27.692,03	100,15 %
1	Podatki i opłaty lokalne	15.413.950,00	15.736.217,53	322.267,53	102,09 %
a.	Podatek od nieruchomości	14.200.000,00	14.676.839,11	476.839,11	103,36 %
b.	Podatek od środków transportowych	650.000,00	610.449,22	-39.550,78	93,92 %
c.	Opłata od posiadania psów	63.000,00	54.338,00	-8.662,00	86,25 %
d.	Opłata targowa	500.000,00	391.151,00	-108.849,00	78,23 %
e.	Opłata miejscowa	850,00	3.340,20	2.490,20	392,96 %
f.	Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów)	100,00	100,00	0,00	100,00 %
2	Pozostałe podatki i opłaty	3.241.673,00	2.947.097,50	-294.575,50	90,91 %
a.	Podatek rolny	28.300,00	30.004,46	1.704,46	106,02 %
b.	Podatek leśny	4.150,00	4.806,30	656,30	115,81 %
c.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	103.207,03	3.207,03	103,21 %
d.	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	94.571,20	-5.428,80	94,57 %
e.	Opłata skarbową	900.000,00	616.851,37	-283.148,63	68,54 %
f.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.100.000,00	1.019.568,58	-80.431,42	92,69 %

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Różnica	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6
g.	Oplaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	600.000,00	681.316,86	81.316,86	113,55 %
h.	Oplaty za koncesje i licencje	5.000,00	4.675,00	-325,00	93,50 %
i.	Oplata produktowa	10.000,00	0,00	X	X
j.	Oplata za zajęcie pasa drogowego i za reklamy	90.000,00	85.689,75	-4.310,25	95,21 %
k.	Oplata eksploatacyjna	2.773,00	2.773,84	0,84	100,03 %
l.	Wplywy z opłat cementarnych	200.000,00	196.100,00	-3.900,00	98,05 %
ł.	Wplywy z różnych opłat	101.450,00	107.533,11	6.083,11	106,00 %

Podatki i opłaty lokalne

Plan na 2012 r. przewidywał wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości 15.413.950,00 zł. Rzeczywiste wpływy z tych podatków były wyższe od planowanych o 322.267,53 zł i wyniosły 15.736.217,53 zł. Plan roczny zrealizowano w 102,09 %.

W analizowanym okresie osiągnięto ponad plan wpływy na łączną kwotę 479.329,31 zł z następujących źródeł:

- 1) z podatku od nieruchomości o kwotę 476.839,11 zł,
- 2) z opłaty miejscowej o kwotę 2.490,20 zł.

Nie zrealizowano zaś wpływów łącznie na kwotę 157.061,78 zł, w tym z:

- 1) podatku od środków transportowych o kwotę 39.550,78 zł,
- 2) opłaty targowej o kwotę 108.849,00 zł,
- 3) opłat od posiadania psa o 8.662,00 zł.

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 13.

Tab. 13 Skutki udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych w 2012 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	
1	2	3	4	5	6	7
I	Razem skutki	1.937.897,74	20.223,00	268.144,35	33.939,72	2.260.204,81
1.	Podatek od nieruchomości	1.180.979,06	20.223,00	237.424,15	31.413,92	1.470.040,13
A	- osoby prawne	671.868,06	20.223,00	107.804,90	0,00	799.895,96
B	- osoby fizyczne	509.111,00	0,00	129.619,25	31.413,92	670.144,17
2.	Podatek od środków transportowych	756.918,68	0,00	30.335,20	2.525,80	789.779,68
A	- osoby prawne	323.893,10	0,00	16.593,50	0,00	340.486,60
B	- osoby fizyczne	433.025,58	0,00	13.741,70	2.525,80	449.293,08
3.	Oplata od posiadania psa	0,00	0,00	385,00	0,00	385,00
II	Udział %	85,74	0,90	11,86	1,50	100,00
III	Razem skutki	1.958.120,74		302.084,07		2.260.204,81
IV	Udział %	86,63		13,37		100,00

W analizowanym okresie łączna kwota ulg i zwolnień udzielonych w podatkach i opłatach lokalnych wyniosła 2.260.204,81 zł. Największy udział w zastosowanych w 2012 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 85,74 % ogółu udzielonych ulg. 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 13,37 %.

Podatek od nieruchomości.

Wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych jak i fizycznych to jedno z najważniejszych źródeł dochodów budżetu naszego Miasta. W 2012 roku dochody z tego źródła wyniosły 14.676.839,11 zł, co stanowiło 103,36 % planu rocznego. Z tego tytułu od osób fizycznych uzyskano kwotę w wysokości 3.705.551,50 zł a od osób prawnych w wysokości 10.971.287,61 zł. Plan roczny tych wpływów zrealizowano odpowiednio w 100,15 % i w 104,49 %.

Realizacja wpływów podatku od nieruchomości za 2012 rok, w porównaniu z 2011 r. została przedstawiona w tabeli 14.

Tab. 14 Realizacja podatku od nieruchomości za 2011 i 2012 rok

L. p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011 r.			Wykonanie 2012 r.			Wskaźnik dynamiki (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	626.247 3.460	1.466.373 75	2.092.620 3.535	782.865 2.472	880.488 730	1.663.353 3.202	79,5 % 90,6 %
2	Należności roku	3.578.150	10.249.419	13.827.569	3.895.387	11.001.812	14.897.199	107,7 %
3	Potrącenia z art.65 i 66 Ordynacji podatkowej	0,00	579.098	579.098	0	0	0	0
4	Wpływy roku	3.420.544	10.256.861	13.677.405	3.705.551	10.971.288	14.676.839	107,3 %
5	- Zaległości 31.12 - Nadpłaty 31.12	782.865 2.472	880.488 730	1.663.353 3.202	973.525 3.297	910.291 8	1.883.816 3.305	113,3 % 103,2 %
6	Wskaźnik zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległość z BO	18,6 %	7,5 %	10,4 %	20,8 %	7,7 %	11,4 %	x

Jak wynika z tabeli powyżej w analizowanym okresie o 7,7 % wzrosła, w stosunku do 2011 roku kwota należności z tytułu podatku od nieruchomości. Wzrost należności podatkowych zanotowano zarówno u osób prawnych jak i fizycznych. Główne przyczyny to mniejsza kwota odpisów z tytułu umorzeń podatku, wzrost liczby podatników, oddawanie do użytku nowych nieruchomości, wykup na własność gruntów.

W analizowanym okresie, w stosunku do 2011 roku wzrósł wskaźnik zaległości w podatku od nieruchomości do należności do poziomu 11,4 %. Na takie ukształtowanie się wskaźnika ogólnego miał wpływ wzrost zaległości w płaceniu podatku od nieruchomości osób prawnych. Zaległości wzrosły z kwoty 880.488 zł do kwoty 910.291 zł osiągając tym samym wskaźnik zaległości 7,7 % a w 2011 r. wskaźnik wyniósł 7,5 %.

Wskaźnik zaległości w podatku od osób fizycznych wzrósł z 18,6 % do 20,8 %. Kwota zaległości wzrosła o 190.660 zł. Przyczyna wzrostu stanu zaległości do roku 2011 to przede wszystkim występujące w 2012 r. zwiększone zaległości u osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą. Podatnicy ci znaleźli się w trudnej sytuacji ekonomicznej i u wielu z nich powstały zaległości w płaceniu podatku. Również podatnicy ci wystąpili do Burmistrza Miasta o umorzenie podatku.

Zaległości w podatku od nieruchomości występujące na 31.12.2012 roku objęte zostały postępowaniem egzekucyjnym tj.:

- 1) w stosunku do osób prawnych wystawiono 35 upomnień i 8 tytułów wykonawczych do komornika,
- 2) w stosunku do osób fizycznych wystawiono 1.316 upomnień i 191 tytułów wykonawczych do komornika.

Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych ciąży na posiadaczach samochodów ciężarowych, przyczep i naczep, posiadaczach ciągników siodłowych, balastowych oraz autobusów. Plan roczny wpływów z tego podatku został zrealizowany w 93,92 %. Wpływy wyniosły 610.449,22 zł na planowaną wielkość 650.000 zł, co oznacza, że osiągnęliśmy wpływy niższe od planowanych o kwotę 39.550,78 zł.

Na kwotę 610.449,22 zł składały się wpływy z podatku od środków transportowych od:

- 1) osób fizycznych – 346.380,42 zł,
- 2) od osób prawnych – 264.068,80 zł.

Podatkiem od posiadania środków transportowych objęto w 2011 r. łącznie 701 pojazdów, natomiast w roku 2012 już 804 pojazdy. Nastąpił, więc wzrost ilości pojazdów aż o 103 pojazdy.

W tabeli poniżej zestawiono liczbę opodatkowanych pojazdów według rodzaju i dopuszczalnej masy całkowitej pojazdów na podstawie zapisu 2011 i 2012 roku.

Tab. 15 Ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych w 2011 i 2012 roku

(Wg DMC - Dopuszczalnej Masy Całkowitej lub ilości miejsc)

Lp	Rodzaj pojazdu	Ilość pojazdów w 2011 roku			Ilość pojazdów w 2012 roku		
		Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sam. Ciężarowe	257	139	118	266	139	127
2	Przyczepy i naczepy	239	141	98	187	135	52
3	Autobusy	55	6	49	289	164	125
4	Ciągniki siodłowe	150	113	37	62	7	55
OGÓLEM :		701	399	302	804	445	359

Realizację wpływów podatku od posiadania środków transportowych w roku 2012 w porównaniu z rokiem 2011 prezentuje tab. 16.

Tab. 16 Realizacja podatku od środków transportowych za 2011 i 2012 r.

L.p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011 r.			Wykonanie 2012			Wskaźnik dynamiki (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	154.071 63	40.142 0	194.213 63	115.818 139	39.013 12	154.831 151	79,72 % 239,68 %
2	Należność roku	338.736	277.351	616.087	365.763	294.907	660.670	107,24 %
3	Wpływy roku	377.065	278.492	655.557	346.380	264.069	610.449	93,12 %
4	Zaległość 31.12. Nadpłaty 31.12.	115.818 139	39.013 12	154.831 151	132.556 20	69.848 9	202.404 29	130,73 % 19,21 %
5	Wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO %	23,5 %	12,3 %	19,1 %	25,5 %	20,9 %	24,8 %	x

Jak z danych tabeli wynika w 2012 roku, w stosunku do roku poprzedniego, zwiększył się zarówno stan zaległości jak i wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO. Ogólna kwota zaległości w 2012 r. wyniosła 202.404 zł, co w stosunku do należności daje wskaźnik 24,8 % a w roku 2011 kwota zaległości wynosiła 154.831 zł zaś wskaźnik wyniósł 19,1 %. A zatem zaległości roku 2012 są wyższe od zaległości 2011 r. o 47.573 zł., w tym zaległości występujące u osób fizycznych zwiększyły się o 16.738 zł a od osób prawnych zwiększyły o 30.835 zł.

Kwota zaległości w płaceniu podatku od osób fizycznych w wysokości 132.556 zł dotyczyła 40 osób. Zaległości występujące u osób prawnych wynoszące 69.848 zł ciążą na 8 podmiotach.

Wobec zaległości występujących w płaceniu podatku prowadzono w 2012 r. postępowanie w celu wyegzekwowania zobowiązań ciążących na podatnikach tj. m.in. wystawiano łącznie 77 postanowień, w tym o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania i o zaliczeniu wpłaty, wystawiano 25 decyzji określających wysokość zobowiązania, wystawiono 38 tytuły wykonawcze, 51 upomnień i 64 wezwania.

Opłata od posiadania psów

Opłata od posiadania psów została w naszym mieście wprowadzona na mocy uchwały Rady Miejskiej Nr XXVIII/394/08 z dnia 29 września 2008 roku. W ewidencji osób objętych opłatą za posiadanie psów w 2012 roku było 1798 właścicieli posiadających psy, w tym zobowiązanych do opłacenia 971, zaś 827 osób to osoby zwolnione na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

W analizowanym okresie z opłaty uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 54.338,00 zł i były to wpływy niższe od wpływów planowanych o 5.662 zł. A zatem roczny plan wpływów zrealizowany został w 86,25 %. Wpływy z tytułu opłaty od posiadania psów w 2012 roku został zrealizowany w 86,25 % tj. na plan w wysokości 63.000,00 zł wpłynęło do Gminy Miejskiej Iława 54.338,00 zł. Kwotowo zaległości na 31.12.2012 r. wyniosły 7.423 zł i dotyczyły 80 osób (95 psów).

Opłata targowa

Wpływy z opłaty targowej zaplanowane były na 2012 rok w wysokości 500.000,00 zł. Plan roczny został wykonany w 78,20 %, bowiem uzyskaliśmy wpływy w wysokości 391.151,00 zł.

Kwota 391.151,00 zł została zebrana w drodze inkasa przez inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską w Iławie.

Wpływy pochodziły od następujących inkasentów:

- 1) Gminnej Spółdzielni – 389.950,00 zł, co stanowi 99,69 % ogółu wpływów,
- 2) KS „Jeziorak” – 1.201,00 zł, co stanowi 0,30 % ogółu wpływów

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 2012 roku wyniosło łącznie 117.345,30 zł w tym inkasenci otrzymali:

- 1) Gminna Spółdzielnia – 116.985,006 zł,
- 2) KS „Jeziorak” – 360,30 zł.

Powodem uzyskania mniejszych wpływów z opłaty targowej w 2012 roku niż w latach poprzednich jest zauważalny spadek ilości osób handlujących na targowisku.

Opłata miejscowa

W analizowanym okresie wpływy z opłaty miejscowej wyniosły 3.340,20 zł i stanowiły 393 % planu rocznego. Opłata miejscowa została pobrana od osób przebywających w naszym Mieście w celach turystycznych. Inkasentami byli właściciele 10 pensjonatów i pokoi gościnnych (9 osób prawnych i 1 osoba fizyczna). Z tytułu poboru opłaty miejscowej wypłacono 638,04 zł prowizji.

Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów)

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. W związku z powyższym zaległości pozostałe w podatku od posiadania psów są ewidencjonowane w klasyfikacji budżetowej, jako podatki zniesione.

Wpływy zniesionego podatku od posiadania psów w 2012 zostały zaplanowane na poziomie 100 zł i w takiej też wysokości wpłynęły. Zaległości na koniec 2012 roku wyniosły 818 zł. Kwota ta została objęta tytułami egzekucyjnymi i dotyczyła 10 właścicieli psów.

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 2012 roku z pozostałych podatków i opłat uzyskaliśmy łącznie wpływy w wysokości 2.947.097,50 zł.

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

Lp	Nazwa	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	% wykonania	różnice
1	2	3	4	5	6
1	Podatek rolny	28.300,00	30.004,46	106,02 %	1.704,46
2	Podatek leśny	4.150,00	4.806,30	115,81 %	656,30
3	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych z formie karty podatkowej	100.000,00	103.207,03	103,21 %	3.207,03
4	Podatek od spadku i darowizn	100.000,00	94.571,20	94,57 %	-5.428,80
5	Opłata skarbową	900.000,00	616.851,37	68,54 %	-283.148,63
6	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.100.000,00	1.019.568,58	92,69 %	-80.431,42
7	Opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu	600.000,00	681.316,86	113,55 %	81.316,86
8	Opłata za koncesje i licencje	5.000,00	4.675,00	93,50 %	-325,00
9	Opłata produktowa	10.000,00	0,00		-10.000,00
10	Opłata za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	90.000,00	85.689,75	95,21 %	-4.310,25
11	Opłata cementarna	200.000,00	196.100,00	98,05 %	-3.900,00
12	Opłata eksploatacyjna	2.773,00	2.773,84	100,03 %	0,84

Lp	Nazwa	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	% wykonania	różnice
1	2	3	4	5	6
13	Różne opłaty	101.450,00	107.533,11	106,00 %	6.083,11
	RAZEM:	3.241.673,00	2.947.097,50	90,91 %	-294.575,50

W przedstawionej grupie dochodów największą kwotę, bo 1.019.568,58 zł stanowiły wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Pozostałe wpływy stanowiły wpływy z tytułu z opłaty skarbowej – 616.851,37 zł, z opłat za zezwolenia alkoholowe – 681.316,86 zł oraz z wpływów z opłat cementarnych – 196.100,00 zł.

Z dochodów, o których mowa w zestawieniu jedynie opłata skarbowa pobierana jest za pośrednictwem inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską. Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowane w wysokości 616.851,37 zł uzyskano za pośrednictwem następujących instytucji - inkasentów:

- 1) za pośrednictwem Urzędu Miasta – 276.449,18 zł,
- 2) za pośrednictwem Banku Spółdzielczego (inkasent) – 191.203,00 zł,
- 3) za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Iławie (inkasent) – 144.836,19 zł,
- 4) za pośrednictwem UM w Lubawie (inkasent) – 4.363,00 zł.

Inkasenci opłaty skarbowej za inkaso otrzymali prowizję w wysokości 5 %. Wyplacono prowizję na łączną kwotę 17.110,38 zł, w tym:

- 1) Bank Spółdzielczy – 9.560,15 zł,
- 2) Starostwo Powiatowe w Iławie – 7.332,28 zł,
- 3) UM w Lubawie – 217,95 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa czyli udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych uzyskano w łącznej wysokości 19.673.153,88 zł realizując tym samym plan roczny w 97,40 %.

Na tą kwotę składały się następujące dochody:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 700.186,88 zł,
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 18.972.967,00 zł.

Plan wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalony na poziomie 700.000 zł wykonany został w 100 %. Zrealizowane w 2012 roku wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 18.972.967,00 zł stanowiły 97,3 % planu rocznego. Wpływy te były niższe od planowanych wpływów o 527.033 zł.

Poniżej zestawiono wykonanie wpływów z podatków dochodowych na przestrzeni 4 ostatnich lat tj. 2009 - 2012.

Tab. 17. Wpływy z podatków stanowiących dochody budżetu państwa w latach 2009 - 2012.

Lp	Rodzaj wpływów	2009 r.		2010 r.		2011 r.		2012 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:								
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	18.197.600	94,9	16.349.421	89,8	18.211.961	111,4	19.673.153,88	108,0
2	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17.278.490	93,8	15.777.691	91,3	17.580.546	111,4	18.972.967,00	107,9
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	919.110	120,0	571.730	62,2	631.415	110,4	700.186,88	110,9

*każdy poprzedni rok 100 %

Jak z danych tabeli wynika wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych malały od roku 2009 do 2010 r. natomiast w 2011 i 2012 roku w stosunku do 2010 i analogicznego 2011 roku uzyskaliśmy znacznie większe wpływy.

Dochody z majątku gminy

Dochodami z majątku gminy 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. Ze źródeł tych Miasto nasze uzyskało w 2012 roku środki w wysokości 10.352.378,42 zł. Wpływy te były wyższe od wielkości planowanych o 436.681,42 zł, co oznacza, że plan roczny został wykonany w 104,40 %.

Na kwotę **10.352.378,42** zł składają się następujące wpływy:

- 1) **dochody z dzierżaw i najmu – 5.868.171,51 zł, w tym:**
 - a) opłaty za lokale gminne mieszkalne jak i użytkowe administrowane przez ITBS – 3.267.401,17 zł,
 - b) opłata za dzierżawione mienie przez ławskie Wodociągi sp. z o. o. – 1.500.000,00 zł,
 - c) dzierżawa lokali w budynkach jednostek budżetowych – 425.680,92 zł, w tym:
 - w szkołach podstawowych – 41.031,91 zł,
 - w przedszkolach – 43.256,16 zł,
 - w gimnazjach – 28.532,51 zł,
 - w ICSTiR na obiektach sportowych – 312.860,34 zł,
 - d) dzierżawa gruntów – 257.312,66 zł,
 - e) dzierżawa lokali, budynków i budowli, w tym na prowadzenie działalności gospodarczej – 417.776,76 złZakładane wpływy z dzierżaw gruntów zostały zrealizowane w 94,98 %.
- 2) **dochody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 311.601,99 zł, w tym:**
 - a) opłata wnoszona przez osoby prawne – 116.262,08 zł,
 - b) opłata wnoszona przez osoby fizyczne – 45.580,77 zł,
 - c) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod garażami – 33.618,67 zł,
 - d) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod sprzedanymi mieszkaniami komunalnymi – 11.771,81 zł,
 - e) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 104.368,66 zł,Zakładane wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów zostały zrealizowane w 102,50 %.
- 3) **dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 3.941.024,78 zł, w tym:**
 - a) sprzedaż mieszkań w budynkach stanowiących własność Miasta oraz raty z lat ubiegłych – 711.861,41 zł,
 - b) sprzedaż działek gruntowych wraz z ratami z lat ubiegłych – 373.396,29 zł,
 - c) sprzedaż gruntów na działalność gospodarczą – 1.344.460,13 zł
 - d) zamiany gruntów – 1.422.947,00 zł,
 - e) rat z lat ubiegłych ze sprzedaży budynków, budowli i lokali użytkowych – 12.701,14 zł
 - f) sprzedaż prawa wieczystego użytkowania os. prawna – 75.658,81 zł,Zakładane wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zostały zrealizowane w 118,38 %.
- 4) **dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność – 229.875,09 zł,**
- 5) **odsetki od pożyczek udzielonych przez Miasto – 1.705,05 zł.**

Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe

Wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe wyniosły 3.732.014,88 zł. Finansowy plan tych usług zrealizowany został w 89,19 %. Budżet Miasta zasilony został następującymi dochodami:

- 1) wpływy z usług świadczonych przez przedszkola miejskie – 1.676.331,80 zł,
- 2) wpływy z usług świadczonych przez stołówki szkolne – 509.682,39 zł,
- 3) wpływy z usług świadczonych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej – 271.666,58 zł, w tym:
 - a) odpłatność za usługi opiekuńcze – 134.420,73 zł,
 - b) odpłatność za usługi fizjoterapeutyczne i za ćwiczenia – 1.634,05 zł,
 - c) odpłatność za obiady i odpłatność eksploatacyjna pobierana od pensjonariuszy Dziennego Domu Pomocy Społecznej (DDPS) – 133.091,60 zł,
 - d) odpłatność za wypożyczanie sprzętu rehabilitacyjnego w DDPS – 2.520,20 zł,
- 4) wpływy za świadczone usługi w żłobku – 98.579,70 zł,
- 5) wpływy za świadczone usługi w Ławskim Centrum Sportu i Rekreacji – 1.175.594,41 zł, w tym:
 - a) usługi świadczone na obiektach sportowych - 1.130.309,41 zł,
 - b) usługi świadczone w zakresie organizacji imprez – 45.165,00 zł
 - c) pozostałe usługi (wynajem samochodu) – 120,00 zł
- 6) wpływy za świadczone usługi w Urzędzie Miejskim (wynajem pokoi gościnnych) – 160,00 zł.

Pozostałe dochody

W analizowanym okresie dochody ewidencjonowane w grupie „Pozostałych dochodów” zasiliły budżet kwotą 677.579,13 zł na planowaną wielkość 414.423,00 zł. A zatem plan został zrealizowany w 163,50 %. Na kwotę 677.579,13 zł składają się następujące wpływy:

- 1) grzywny, kary pieniężne od osób fizycznych oraz mandaty nakładane przez Straż Miejską – 27.719,42 zł,
- 2) odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności – 70.796,77 zł,
- 3) pozostałe odsetki (m.in. od środków na rachunkach bankowych) – 103.954,63 zł,

- 4) pozostałe wpływy z różnych dochodów – 182.739,69 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) – 91.680,22 zł,
- 6) 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) – 1.378,00 zł,
- 7) różne rozliczenia finansowe – 199.310,40 zł.

Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych

W 2012 roku budżet Miasta zasilony został środkami z zewnątrz w wysokości 89.764,70 zł na planowaną kwotę 32.300,00 zł. Uzyskano wpływy z WFOŚ i GW w wysokości 20.000,00 zł na przeprowadzenie konferencji „Zielone ponad granicami” oraz na wykonanie projektu założeń do planu zaopatrzenia gminy w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe. Ponadto do budżetu miasta wypłynęły środki na realizację programu „Comenius” w wysokości 64.430,40 zł (kwota 61.000,00 zł winna wpłynąć w 2013 roku), na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 1.934,30 zł oraz na z Fundacji Polsko – Niemieckiej na promocję miasta w wysokości 3.400,00 zł.

Dotacje

Drugim źródłem, w kolejności udziału w dochodach budżetowych, są dotacje. W 2012 roku dotacje stanowiły 25,53 % dochodów ogółem. Plan roczny wpływów z dotacji został wykonany w 87,03 %. Na planowaną kwotę **28.731.770,84** zł uzyskaliśmy wpływy w wysokości **25.005.386,14** zł. Otrzymane dotacje były mniejsze od planowanych o kwotę łączną 3.726.384,67 zł. Poniżej planu otrzymaliśmy zarówno dotacje na zadania bieżące jak i majątkowe.

O realizacji wpływów z dotacji zaplanowanych na 2012 rok informuje tabela nr 18.

Tab. 18 Realizacja dotacji w 2012 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Różnice
1	2	3	4	5
DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE		16.567.891,35	16.426.942,53	-140.949,00
1	Zadania finansowane z budżetu państwa	15.609.297,45	15.446.687,80	-162.609,65
a	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	12.754.909,45	12.605.546,97	-149.362,48
-	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	386.729,00	386.729,00	0,00
-	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.698,00	5.689,00	0,00
-	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	12.062.836,00	11.919.632,30	-143.203,70
-	Wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu)	10.700,00	10.200,00	-500,00
-	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	750,00	720,00	-30,00
-	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	82.054,00	77.825,22	-4.228,78
-	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	65.626,00	65.626,00	0,00
-	Rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	134.400,00	133.000,00	-1.400,00
-	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	6.116,45	6.116,45	0,00
b	Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	23.300,00	23.050,00	-250,00
-	Bieżące koszty utrzymania grobów wojennych	2.000,00	2.000,00	0,00
-	Wspieranie j.s.t. w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	21.300,00	21.050,00	- 250,00
c	Realizacja własnych zadań bieżących gminy	2.831.088,00	2.818.090,83	-12.997,17
-	Na pokrycie kosztów obsługi komisji kwalifikacyjnej i egzaminacyjnej związanej z awansem zawodowym nauczycieli.	1.320,00	1.320,00	0,00
-	Zakup podręczników szkolnych dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne oraz dla dzieci klas I-III SP „Wyprawka szkolna”	72.955,00		

Lp	Cel dotacji	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Różnice
1	2	3	4	5
-	Koszty udzielania edukacyjnej pomocy stypendialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia i zasilki szkolne	338.510,00		
-	Dożywianie dzieci w szkołach	711.344,00	711.344,00	0,00
-	Bieżące funkcjonowanie MOPS	408.758,00	408.099,76	-658,24
-	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (zasiłki okresowe)	339.357,00	339.357,00	0,00
-	Wypłata zasiłków stałych	791.507,00	791.507,00	0,00
-	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	76.673,00	72.397,37	-4.275,63
-	Wspieranie rodziny – asystent rodziny	37.500,00	37.500,00	0,00
-	Funkcjonowanie żłobka	53.164,00	53.164,00	0,00
2	Dotacje otrzymane od j.s.t na zadania realizowane na podstawie porozumień	417.100,00	495.444,86	78.344,86
a	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie Miasta	32.000,00	32.000,00	0,00
b	Dotacja z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK biblioteki powiatowej	54.000,00	59.400,00	5.400,00
c	Dotacje z Gminy Iława na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej	10.600,00	7.847,00	-2.753,00
d	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznego przedszkola dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin	130.000,00	161.307,32	31.307,32
e	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznych punktów przedszkolnych dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin	3.500,00	10.390,54	6.890,54
f	Dotacje z innych gmin za przebywanie psów z terenu tych gmin w schronisku miejskim	72.000,00	109.500,00	37.500,00
g	Dotacja z Gminy Iława na utrzymanie cmentarzy komunalnych	25.000,00	25.000,00	0,00
h	Dotacja z Gminy Iława na świadczenie usług przewozowych komunikacją miejską	80.000,00	80.000,00	0,00
i	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej	10.000,00	10.000,00	0,00
3	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - (zadania bieżące 2007, 2009)	448.311,90	392.127,87	- 56.184,03
a	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „Masz okazję pomóż sobie”	311.579,90		
b	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „Czego Jaś się nie nauczył tego Jan nie będzie umiał”	136.732,00		
4	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości (291)	500,00	0,00	500,00
5	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących (271)	10.600,00	10.600,00	0,00
8	Środki na uzupełnienie dochodów gmin (275)	82.082,00	82.082,00	0,00
DOTACJE NA ZADANIA MAJĄTKOWE		9.020.313,00	8.578.443,61	- 441.869,39
1	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6207 i 6209)	9.020.313,00	8.578.443,61	-441.869,39
a	Dotacja na realizację zadania „Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i j. Jeziorak”	6.228.887,00	5.737.877,37	-491.009,63
b	Dotacja na realizację zadania „Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak”	684.831,00	743.202,21	58.371,21
c	Dotacja na realizację zadania „Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej os. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita”	252.288,00	252.287,68	-0,32
d	Dotacja na realizację zadania „Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza – budowa boiska ze sztucznej trawy”	1.854.307,00	1.845.076,35	-9.230,65
RAZEM DOTACJE		25.588.204,35	25.005.386,14	- 582.818,21

Subwencje

W 2012 roku budżet Miasta został zasilony subwencjami z budżetu państwa w wysokości 19.730.343,00 zł (w roku 2011 – 18.267.043,00 zł). W zrealizowanych dochodach wpływy z subwencji stanowiły 20,14 % i były trzecim pod względem wielkości, źródłem pozyskania dochodów budżetowych.

Na kwotę 19.730.343 zł składały się następujące części subwencji:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej – 18.492.952,00 zł,
- 2) część wyrównawcza subwencji - 1.237.391,00 zł.

W roku 2012 do budżetu Miasta wpłynęła cała zaplanowana kwota subwencji.

SKUTKI STOSOWANIA ULG W SPŁATACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH MAJĄCYCH CHARAKTER CYWILNOPRAWNY PRZYPADAJĄCYCH GMINIE ŁAWA

W analizowanym okresie dyrektorzy Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli, Szkół Podstawowych, Gimnazjów, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Ławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji oraz Komendant Straży Miejskiej, nie podjęli żadnych decyzji odnośnie umorzeń, odroczeń oraz rozłożeń na raty należności pieniężnych, zgodnie z § 8 ust.4 Uchwały Nr L/617/2010 roku Rady Miejskiej w Ławie z dnia 28 kwietnia 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawnych przypadających Gminie Miejskiej Ława oraz jej jednostkom podległym a także określenie warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulgi stanowią pomoc publiczną oraz wskazania organów do tego uprawnionych. Jedna decyzja została podjęta przez Dyrektora Przedszkola Nr 4 umarzająca częściową opłatę za korzystanie ze świadczeń przedszkola wykraczających poza podstawę programową w wysokości 480 zł. Pozostałe decyzje podejmowane były przez Burmistrza Miasta Ławy. Podjęto 3 decyzje w wyniku, których umorzono łącznie 207.943,41 zł, z czego 195.846,02 zł stanowiło kwotę główną, 12.097,39 zł to kwota odsetek. Ponadto podjęto 1 decyzję dotyczącą osoby fizycznej odraczającą termin płatności na łączną kwotę 36.946,51 zł oraz 3 decyzje w wyniku, których rozłożono płatności na raty. Decyzjami objęto łączną kwotę w wysokości 11.624,56 zł i dotyczyły one 2 osób fizycznych i 1 osoby prawnej.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Informacje ogólne

W 2012 roku wydatki budżetowe wyniosły 99.852.176,56 zł na planowaną kwotę 104.593.866,78 zł, co oznacza, że plan wydatków wykorzystano w 95,50 %. W zrealizowanych wydatkach bieżące wydatki stanowiły 82,23 % i wyniosły 82.105.192,57 zł. Wydatki majątkowe natomiast stanowiły 17,77 % i wyniosły 17.746.983,99 zł. Plan wydatków bieżących zrealizowano w 95,56 % a plan wydatków majątkowych zrealizowano w 95,03 %.

W tabeli 19 przedstawiono realizację planu wydatków według podstawowych ich rodzajów.

Tab. 19 Realizacja wydatków budżetowych w 2012 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wydatki ogółem	104.593.866,78	100,00 %	X	99.852.176,56	100,00 %	X	95,47 %
A	Wydatki bieżące	85.919.496,78	82,15 %	100,00 %	82.105.192,57	82,23 %	100,00 %	95,56 %
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	36.808.997,58	35,19 %	42,84 %	36.285.799,42	36,34 %	44,19 %	98,58 %
2.	Dotacje udzielone	3.742.518,00	3,58 %	4,36 %	3.715.105,19	3,72 %	4,53 %	99,27 %
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16.215.854,96	15,50 %	18,87 %	15.707.728,49	15,73 %	19,13 %	96,87 %
4.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE	497.324,00	0,48 %	0,58 %	424.269,51	0,42 %	0,52 %	85,31 %
5.	Wydatki na obsługę długu	3.114.932,43	2,98 %	3,63 %	2.941.231,32	2,95 %	3,58 %	94,42 %
6.	Wydatki z tyt. udzielonych poręczeń i gwarancji	61.922,00	0,06 %	0,07 %	0,00	0	0	0
7.	Pozostałe wydatki bieżące	25.477.947,81	24,36 %	29,65 %	23.031.058,64	23,07 %	28,05 %	90,40 %

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik struktury	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik struktury	Wskaźnik struktury	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	Wydatki majątkowe	18.674.370,00	17,85 %	100,00 %	17.746.983,99	17,77 %	100,00 %	95,03 %
1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	17.459.085,00	16,69 %	93,49 %	17.188.910,03	17,21 %	96,86 %	98,45 %
2.	Udziały w spółkach	480.000,00	0,46 %	2,57 %	480.000,00	0,48 %	2,70 %	100,00 %
3.	Dotacje na zadania inwestycyjne	735.285,00	0,70 %	3,94 %	78.073,96	0,08 %	0,44 %	10,62 %

Rzeczywiście poniesione wydatki w stosunku do wielkości planowanych były niższe o kwotę 4.741.690,22 zł. Różnica w stosunku do planu dotyczyła następujących wydatków:

- 1) wydatki bieżące – 3.814.304,21 zł:
 - a) wynagrodzenia i pochodne – 523.198,16 zł,
 - b) dotacje udzielone – 27.412,81 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 508.126,47 zł,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE – 73.054,49 zł,
 - e) wydatki na obsługę długu publicznego – 173.701,11 zł,
 - f) wydatki na poręczenia i gwarancje – 61.922,00 zł,
 - g) pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta – 2.446.889,17 zł,
- 2) wydatki majątkowe – 927.386,01 zł:
 - a) na zdaniach i zakupach inwestycyjnych – 270.174,97 zł.
 - b) dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych – 657.211,04 zł.

Na ukształtowanie się wydatków znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Miasta, wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od nich składek oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych. Niższe wydatki poniesiono również w związku z realizacją wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych jak również dotacji celowych na realizację zadań inwestycyjnych.

Wykonanie planu wydatków budżetowych według działów i z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia tabela 20.

Tab. 20 Realizacja wydatków budżetowych za 2012 rok

Dz.	Treść	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik dynamiki	Wskaźnik struktury
1	3	4	5	6	7
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6.916,45	6.713,92	97,07 %	0,00 %
	wydatki bieżące	6.916,45	6.713,92	97,07 %	0,00 %
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3.484.039,00	3.436.999,83	98,65 %	3,44 %
	wydatki bieżące	1.702.223,00	1.701.992,85	99,99 %	1,70 %
	wydatki majątkowe	1.781.816,00	1.735.006,98	97,37 %	1,74 %
630	TURYSTYKA	9.579.764,00	8.821.270,37	92,08 %	8,83 %
	wydatki bieżące	52.575,00	48.036,54	91,37 %	0,05 %
	wydatki majątkowe	9.527.189,00	8.773.233,83	92,09 %	8,79 %
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	7.975.892,00	7.641.779,33	95,81 %	7,65 %
	wydatki bieżące	6.440.622,00	6.107.509,33	94,83 %	6,12 %
	wydatki majątkowe	1.535.270,00	1.534.270,00	99,93 %	1,54 %
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	437.195,00	428.156,22	97,93 %	0,43 %
	wydatki bieżące	437.195,00	428.156,22	97,93 %	0,43 %
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5.782.970,00	5.277.945,49	91,27 %	5,29 %
	wydatki bieżące	5.709.732,00	5.208.047,89	91,21 %	5,22 %
	wydatki majątkowe	73.238,00	69.897,60	95,44 %	0,07 %
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	5.698,00	5.698,00	100,00 %	0,01 %
	wydatki bieżące	5.698,00	5.698,00	100,00 %	0,01 %
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	762.405,00	741.029,69	97,20 %	0,74 %

Dz.	Treść	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik dynamiki	Wskaźnik struktury
1	3	4	5	6	7
	wydatki bieżące	753.655,00	733.649,69	97,35 %	0,73 %
	wydatki majątkowe	8.750,00	7.380,00	84,34 %	0,01 %
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	3.176.854,43	2.941.231,32	92,58 %	2,95 %
	wydatki bieżące	3.176.854,43	2.941.231,32	92,58 %	2,95 %
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	287.300,00	0,00	X	X
	wydatki bieżące	287.300,00	0,00	X	X
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	33.983.659,00	33.353.953,95	98,15 %	33,40 %
	wydatki bieżące	33.157.720,00	32.537.025,55	98,13 %	32,40 %
	wydatki majątkowe	825.939,00	816.928,40	98,90 %	0,82 %
851	OCHRONA ZDROWIA	602.770,00	532.643,31	88,37 %	0,53 %
	wydatki bieżące	602.770,00	532.643,31	88,37 %	0,53 %
852	POMOC SPOŁECZNA	20.338.564,90	19.316.336,75	94,97 %	19,34 %
	wydatki bieżące	20.304.064,90	19.282.654,75	94,97 %	19,31 %
	wydatki majątkowe	34.500,00	33.682,00	97,63 %	0,03 %
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	815.748,00	704.772,03	86,40 %	0,71 %
	wydatki bieżące	815.748,00	704.772,03	86,40 %	0,71 %
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1.367.676,00	1.336.500,57	97,72 %	1,34 %
	wydatki bieżące	1.367.676,00	1.336.500,57	97,72 %	1,34 %
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6.382.297,00	6.115.883,51	95,82 %	6,12 %
	wydatki bieżące	4.020.227,00	3.764.249,43	93,63 %	3,77 %
	wydatki majątkowe	2.362.070,00	2.351.625,08	99,56 %	2,36 %
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2.415.309,00	2.409.609,00	99,76 %	2,41 %
	wydatki bieżące	2.415.309,00	2.409.609,00	99,76 %	2,41 %
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	7.188.809,00	6.781.653,27	94,34 %	6,79 %
	wydatki bieżące	4.663.411,00	4.356.693,17	93,42 %	4,36 %
	wydatki majątkowe	2.525.398,00	2.424.960,10	96,02 %	2,43 %
	RAZEM	104.593.866,78	99.852.176,56	95,47 %	100,00 %
	W tym: bieżące	85.919.496,78	82.105.192,57	95,56 %	82,23 %
	majątkowe	18.674.370,00	17.746.983,99	95,03 %	17,77 %

Realizacja wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej

Jak już wcześniej wspomniano w 2012 r. na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 82.105.192,57 zł. Plan roczny został zrealizowany w 95,56 %. Na te wydatki składały się następujące ich rodzaje:

1) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 36.285.799,42 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, ławskie 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, opłaty miejscowej 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 stanowi 36,34 %, a w wydatkach bieżących 44,19 %. Plan roczny wykorzystano w 98,58 % a zatem zrealizowano plan wydatków w kwocie niższej o 523.198,16 zł.

2) dotacje udzielone – 3.715.105,19 zł,

Wydatki o charakterze dotacji stanowiły w ogólnych wydatkach budżetowych 3,72 % a 4,52 % w wydatkach bieżących. W analizowanym okresie przekazano o 27.412,81 zł mniej dotacji niż planowano, co oznaczało wykonanie planu w 99,27 %.

W 2012 r. w ramach kwoty 3.715.105,19 zł przekazano dotacje dla:

- a) Iławskiego Centrum Kultury - 1.595.965 zł (przekazano 100 % dotacji)
- b) Miejskiej Biblioteki Publicznej – 813.644 zł (przekazano 100 % dotacji)
- c) jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy – 102.900,00 zł (przekazano 2.000,00zł mniej niż zakładał plan),
- d) niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 99.770,32 zł (wydatkowano poniżej planu o 229,68 zł),
- e) niepublicznych placówek przedszkolnych – 837.194,12 zł (wydatkowano mniej niż planowano o 7.805,88 zł),
- f) j.s.t. jako pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących – 70.979,18 zł (wydatkowano poniżej planu 150,82 zł),
- g) zwroty dotacji w wysokości 4.030,43 zł (zwroty poniżej planu o kwotę 2.593,57 zł),
- h) wpłaty na rzecz związków gmin – 156.096,00 zł (wydatkowano poniżej planu 39,00 zł)
- i) wpłaty na państwowy fundusz celowy – 3.120,00 zł (przekazano 100 %)
- j) dotacja dla innych gmin na realizację zadań własnych gminy – 31.406,14 zł (wydatkowano poniżej planu o kwotę 11.593,86 zł).

3) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 15.707.728,49 zł,

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE – 424.269,51 zł

5) wydatki na obsługę długu publicznego – 2.941.231,32 zł,

Wydatki związane z obsługą długu publicznego to w 2012 roku odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel 2.941.231,32 zł, co oznaczało niższe wydatki od planowanych o 173.701,11 zł. Wydatki te stanowiły 2,95 % wydatków budżetowych i 3,58 % wydatków bieżących.

6) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta i z realizacją zadań nałożonych ustawami na gminę – 23.031.058,64 zł

Wydatki te stanowiły 28,05 % ogółu wydatków bieżących i 23,06 % ogółu wydatków budżetowych. Plan roczny zrealizowany został w 90,40 %, co oznacza, że nie wydatkowano środków w wysokości 2.446.889,17 zł.

Dział 010 – Rolnictwo

Plan	6.916,45 zł
Wykonanie	6.713,92 zł, tj. 97,07 %

Kwota 6.713,92 zł przeznaczona została na wpłatę na rzecz Izby Rolniczej 2 % wpływów z podatku rolnego, zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej oraz należne gminie 2 % dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku - częściowe pokrycie kosztów zakupu materiałów.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan	1.702.223,00 zł
Wykonanie	1.701.992,85 zł, tj. 99,99 %

W roku 2012 w ramach wydatków bieżących opłacono następujące zadania:

- 1) świadczenie przez spółkę Zakład Komunikacji Miejskiej, usług przewozu pasażerów komunikacją miejską – 900.000 zł,
- 2) dopłata do spółki na pokrycie straty za 2011 rok – 461.902,99 zł,
- 3) bieżące naprawy dróg powiatowych będące w miejskim zarządzie – 32.000 zł,
(wykonano odnowę oznakowania poziomego (854,05 m²) i pionowego, konserwację i naprawę znaków, remont nawierzchni asfaltowych ul. 1. Maja, Kr. Jadwigi, J.III. Sobieskiego, remont chodników ul. J. III. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, K. Jadwigi
- 4) bieżące wydatki na drogach miejskich – 308.089,86 zł
(wykonano malowanie oznakowania poziomego na powierzchni 1.435,95 m², dokonano remontu znaków drogowych i tablic z nazwami ulic, zamontowano tablice z nazwami ulic, przeprowadzono remont nawierzchni utwardzonych i nawierzchni gruntowych, dokonano remontu chodników, uzupełniono inwentaryzację dróg i podłączono numeryczną mapę ewidencyjną do mapy interaktywnej obsługiwanej przez oprogramowanie

„RoadMan”, zlecono opracowanie dokumentacji związanych z remontami dróg, opracowano projekt organizacji ruchu drogowego, nadzór nad renowacją oznakowań poziomych ulic).

Dział 630 - Turystyka

Plan	52.575,00 zł
Wykonanie	48.036,54 zł, tj. 91,37 %

Kwota 48.036,54 zł to koszty prowadzenia, w obiekcie Ratusza Miejskiego przy ul. Niepodległości 13, Punktu Informacji Turystycznej w wysokości 48.000,00 zł oraz koszty realizacji Projektu pn. "Modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej zaplanowanego do wykonania ze środków RPO Warmia i Mazury na lata 2017 - 2013".

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan	6.440.622,00 zł
Wykonanie	6.107.509,33 zł, tj. 94,83 %

Plan wydatków bieżących zrealizowano na poziomie 94,83 %. W stosunku do planu wydatki rzeczywiste były niższe o 333.112,67 zł. Z kwoty 6.107.509,33 zł na gospodarkę gruntami i nieruchomościami wydatkowano 5.693.993,17 zł i przeznaczono na opłacenie usług za dostawę co, cw, zw, gazu i energii oraz innych usług do gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych, odprowadzenie podatku VAT z tytułu dzierżaw i sprzedaży mienia, na 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, podatek od nieruchomości gminnych, odszkodowania za brak lokali socjalnych oraz pozostałe wydatki. Kwotę w wysokości 380.001,71 zł przeznaczono na opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym (ITBS), na wypłatę kaucji mieszkaniowych przeznaczono 16.536,64, a na prowadzenie miejskiej komisji mieszkaniowej przez gminną spółkę „ITBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” 15.999,96 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan	437.195,00 zł
Wykonanie	428.156,22 zł, tj. 97,93 %

W ramach kwoty 428.156,22 zł wydatkowano na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem cmentarzy komunalnych przy ul. Ostródzkiej, Piaskowej i Wyszyńskiego w wysokości 314.324,06 zł, w tym pokrycie kosztów zarządzania i utrzymania komunalnych cmentarzy, bieżące utrzymanie grobów wojennych opłacone przez państwo, wykonanie elektronicznej mapy cmentarza przy ul. Ostródzkiej, renowacja kwater żołnierzy i pozostałe wydatki związane ze świadczeniami usług na cmentarzach komunalnych. Ponadto opłacono koszty opracowań i prac geodezyjnych związanych m. in. z wydzieleniem działek pod zabudowę, inne opracowania geodezyjne, aktualizację mapy numerycznej Miasta, wydatki związane z planem zagospodarowania przestrzennego miasta (ogłoszenia o wyłożeniu do publicznego wglądu projektu planu wraz z prognozą oddziaływania na środowisko, opłacenie ekspertyz i opinii) oraz koncepcje urbanistyczne.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan	5.709.732,00 zł
Wykonanie	5.208.047,89 zł, tj. 91,21 %

W dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta oraz wydatki na promocje miasta. W roku 2012 wydatki bieżące związane z administracją publiczną wyniosły 5.208.047,89 zł i przeznaczone zostały na:

- 1) **pomoc finansową dla Województwa Warmińsko Mazurskiego na częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w Brukseli Biura Regionalnego Województwa – 6.630,00 zł**
- 2) **funkcjonowanie Rady Miejskiej – 206.904,08 zł**

Wydatki te przeznaczone były na wypłatę diet radnych, prenumeratę prasy, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych i zagranicznych, koszty obsługi zagranicznych delegacji, zakup artykułów spożywczych związanych z obsługą posiedzeń Rady Miejskiej i jej funkcjonowaniem, zakup materiałów biurowych, zakup tonerów, jak również wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowej Rady Miasta),

3) wydatki związane z promocją Miasta – 101.764,09 zł

Wydatki te pokrywały koszty wykonania różnych gadżetów, materiałów promocyjnych, promocję w prasie i mediach, koszty wydawnictw i różnych dodruków, koszty uczestnictwa w targach.

4) wpłaty i opłaty na rzecz związków i stowarzyszeń, do których należy Miasto – 168.765,00 zł

- a) Związek Miast Polskich – 8.559,90 zł, (składka członkowska),
- b) Związek Gmin „Jeziorak” – 92.343,00 zł, (w tym składka członkowska – 32.343 zł i wpłata na pokrycie kosztów funkcjonowania i obsługi projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół Jeziora Jeziorak” - 60.000 zł),
- c) Stowarzyszenie Gmin Euroregion Bałtyk – 6.469,00 zł, (składka członkowska),
- d) Związek Gmin Kanału Ostródzko - Elbląskiego – 5.061,45 zł, (składka członkowska),
- e) Warmińsko-Mazurska Regionalna Organizacja Turystyczna – 6.200,00 zł,
- f) Związek Gmin „Czyste Środowisko” – 50.131,65 zł (składka członkowska – 30.078,99 zł, składka dodatkowa – 20.052,66 zł).

5) pozostała działalność – 4.803,64 zł

Wydatki ponoszone na pozostała działalność to wydatki ponoszone w związku ze współpracą z organizacjami pozarządowymi, koszty szkoleń dla organizacji pozarządowych, delegacje, opłata za korzystanie z Internetu, różne zakupy, opłaty rejestracyjne za uczestnictwo w różnych konkursach.

6) dotacja w wysokości – 1.999,89 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.

7) funkcjonowanie Urzędu Miasta – 4.717.181,19 zł

Urząd Miasta jest jednostką budżetową 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. Kwota 4.717.181,19 zł, stanowiąca wydatki bieżące obejmuje wydatki ewidencjonowane w dwóch rozdziałach - 75023 - Urzędy gmin i 75011 - Urzędy Wojewódzkie. W rozdziale 75011 na wydatki bieżące wydatkowano 693.774,89 zł, natomiast w rozdziale 75023 kwotę 4.023.406,30 zł. Na finansowanie zadań związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta w zakresie prowadzenia zadań zleconych otrzymaliśmy dotację w wysokości 386.729,00 zł. Wysokość dotacji z budżetu państwa nie zabezpiecza w 100 % tych wydatków i dlatego zmuszeni jesteśmy do pokrywania różnicy wydatków z dochodów własnych.

Na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu Miasta składają się przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne, wypłata tzw. „13-ki”, obowiązkowe odpisy pracodawcy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 3.702.991,25 zł, co stanowi 78,50 % ogółu wydatków bieżących Urzędu. Na pozostałe wydatki bieżące tj. remonty, zakupy, korzystanie z telefonów, Internetu, media, przesyłki, sprzątanie, koszty podróży służbowych, administrowanie siecią, szkolenia, ochronę budynku, ubezpieczenia wydatkowano 1.014.189,94 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy

Plan	5.698,00 zł
Wykonanie	5.698,00 zł, tj. 100,00 %

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 5.698,00 zł.

Poniesione wydatki w 2012 roku przeznaczone były na aktualizację spisów wyborców. Kwotę 4.772,50 zł przeznaczono na koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy), a pozostałą kwotę 925,50 zł na zakup materiałów biurowych.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan	753.655,00 zł
Wykonanie	733.649,69 zł, tj. 97,35 %

Na kwotę **733.649,69 zł** składają się następujące pozycje:

- 1) **wydatki bieżące jednostki budżetowej Straży Miejskiej – 473.399,31 zł**
W jednostce pracowało 9 osób na 8,5 etatach. Plan wydatków bieżących w wysokości 474.025,00 zł został wykorzystany w 99,87 % tj. w wysokości 473.399,31 zł.
W analizowanym okresie wydatki bieżące przeznaczono na:
 - a) wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wynagrodzenie dodatkowe i pochodne od wynagrodzeń odpisy na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych – 443.817,51 zł, co stanowiło 93,75 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących,
 - b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 29.581,80 zł, co stanowiło 6,25 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących..
- 2) **wydatki na zadania w zakresie obrony cywilnej – 4.369,73 zł, w tym:**
Zakupiono puchary na zawody, mapę topograficzną miasta, opryskiwacz do odkażania pojazdów i pomieszczeń oraz aktualizację wydawnictwa "Skuteczne ratownictwo".
- 3) **wydatki na działalność Ochotniczej Straży Pożarnej – 240.760,65 zł**
Wypłacono ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych i szkoleniach pożarniczych, zakupiono niezbędne materiały i wyposażenie (w tym paliwo do samochodów), wypłacono ryczałt kierowcy wozu bojowego, poniesiono koszty na utrzymanie na bazę OSP w ZKM w wysokości 165.142,58 zł, (media, czynsz z tytułu najmu lokalu, telefon, internet), dokonano opłat rejestracyjnych pojazdów.
- 5) **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” - 12.000 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, sprzętu ratowniczego oraz opłacenia ubezpieczenia łodzi ratunkowych),
- 6) **wpłata na państwowy fundusz celowy – 3.120,00 zł** (wpłata przekazana na fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Policji z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Policji w Iławie na ponadnormatywne patrole).

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Plan	3.176.854,43 zł
Wykonanie	2.941.231,32 zł, tj. 92,58 %

Jak z zestawienia wynika wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego to wypłacone bankom odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Miejską Iława. Wydatkowano na wypłatę odsetek kwotę 2.941.231,32 zł. W analizowanym okresie nie wystąpiły wydatki z tytułu udzielonych poręczeń.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan	287.300,00 zł
Wykonanie	0,00 zł, tj. 0,00 %

Kwota 287.300,00 zł po stronie planu to kwota nierozdysponowanych rezerw w wysokości 287.100 zł i zaplanowanych wydatków na ewentualne wynagrodzenia żołnierzy 200 zł. Na 2012 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 788.000 zł, w tym rezerwa ogólna 130.000 zł i rezerwy celowe 658.000 zł. Rezerwa ogólna wykorzystana została w wysokości 96.600 zł. A zatem nie rozdysponowano 33.400 zł. Rezerwy celowe rozdysponowano w łącznej wysokości 404.300 zł zaoszczędzając kwotę 253.700 zł.

Rozdysponowano rezerwy celowe w następujący sposób:

- 1) 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 rozdysponowano rezerwę w 100 % tj. w wysokości 170.000 zł,
- 2) na zarządzanie kryzysowe nie rozdysponowano rezerwy a zatem pozostała kwota 222.000 zł,

- 3) na dostosowanie szkół do potrzeb przyjęcia sześciolatków do szkół rozdysponowano rezerwę w 100 % tj. w wysokości 30.000 zł,
- 4) na stypendia i nagrody sportowe rozdysponowano rezerwę w wysokości 158.300 zł, oszczędzając 31.700 zł,
- 5) na zadania realizowane przez MOPS rozdysponowano rezerwę w 100 % tj. w wysokości 46.000 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan	33.157.720,00 zł
Wykonanie	32.537.025,55 zł, tj. 98,13 %

Wydatki bieżące w dziale „801 – Oświata i wychowanie” stanowią 32,59 % ogółu poniesionych wydatków bieżących w całym budżecie miasta. Wydatki te zrealizowano w 98,13 % nie wydatkując kwoty 620.694,45 zł w stosunku do planu. Na wydatki bieżące w tym dziale składają się następujące wydatki:

1) bieżące utrzymanie szkół podstawowych – 13.104.928,87 zł

W wydatkach bieżących na utrzymanie szkół podstawowych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 12.226.555,52 zł, co stanowi 93,30 % wydatków. Pozostała kwota tj. 878.373,35 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie szkół podstawowych. W kwocie tej kwotę 134.550,94 zł wydatkowano na remonty przeprowadzane w poszczególnych szkołach. W Szkole Podstawowej Nr 2 wyremontowano m. in. wejście boczne, wymieniono drzwi wejściowe, zamontowano rolety w 5 klasach, wymieniono zawory grzejnikowe. W Szkole Podstawowej Nr 3 zainstalowano płotki przeciwnieogowe na dachu, pomalowano sale lekcyjne i okna w sali gimnastycznej, zamontowano bramę przesuwającą zamykającą dostęp do boiska i inne elementy ogrodzeniowe. W Szkole Podstawowej Nr 4 przeprowadzono remont sali lekcyjnej, szatni, schodów, wymieniono drzwi ewakuacyjne, naprawiono kanalizację sanitarną. Na zakup energii wydatkowano 246.866,74 zł, a na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 23.895,99 zł.

Według stanu na 31.12.2012 roku liczba uczniów uczęszczających do ławskich szkół podstawowych wyniosła 1.950 uczniów. Do Szkoły podstawowej Nr 2 uczęszczało 575 uczniów w 25 oddziałach, do Szkoły Podstawowej Nr 3 747 uczniów w 31 oddziałach, do Szkoły podstawowej Nr 4 628 uczniów w 25 oddziałach.

2) bieżące utrzymanie przedszkoli – 8.509.620,55 zł,

W wydatkach bieżących na utrzymanie przedszkoli na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 7.142.783,45 zł, co stanowi 83,94 % wydatków. Pozostała kwota tj. 1.366.837,10 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie przedszkoli. W kwocie tej kwotę 105.299,06 zł wydatkowano na remonty przeprowadzane w poszczególnych przedszkolach. W Przedszkolu Nr 2 wyremontowano posadzki w magazynie żywnościowym i korytarzu oraz przeprowadzono konserwację urządzeń. W Przedszkolu Nr 3 pomalowano ściany korytarza i holu oraz przeprowadzono konserwację urządzeń. W Przedszkolu Nr 4 przeprowadzono konserwację urządzeń oraz drobne naprawy sprzętów. W Przedszkolu Nr 5 wymieniono drzwi i ościeżnice, zakupiono materiały do remontu łazienek, przeprowadzono konserwację urządzeń. W Przedszkolu Nr 6 wyremontowano łazienki przy salach dla dzieci oraz przeprowadzono konserwację urządzeń. Na wyżywienie dzieci przeznaczono kwotę 635.109,14 zł.

Według stanu na 31.12.2012 roku liczba uczniów uczęszczających do ławskich przedszkoli i żłobka wyniosła 924 dzieci. Do Przedszkola Nr 2 uczęszczało 190 dzieci w 9 oddziałach, do Przedszkola Nr 3 - 166 dzieci w 8 oddziałach, do Przedszkola Nr 4 – 144 dzieci w 6 oddziałach, do Przedszkola Nr 5 – 125 dzieci w 5 oddziałach, do przedszkola Nr 6 – 263 dzieci w 10 oddziałach.

3) bieżące utrzymanie gimnazjów – 7.505.562,97 zł,

W wydatkach bieżących na utrzymanie gimnazjów na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 6.834.238,78 zł, co stanowi 91,06 % wydatków bieżących w tym rozdziale. Na ten cel w związku z prowadzeniem w Gimnazjum Nr 2 nauki religii greko – katolickiej otrzymano dotacje od Gminy Wiejskiej Iława w wysokości 7.847 zł i od Powiatu Iławskiego – 10.000 zł.

Pozostała kwota tj. 671.324,19 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie gimnazjów. W kwocie tej kwotę 55.918,72 zł wydatkowano na remonty przeprowadzane w poszczególnych gimnazjach. W Gimnazjum Nr 1 wyremontowano m. in. pomieszczenie auli szkolnej, wykonano adaptację pomieszczenia palarni na szatnię dla dziewcząt, wyremontowano korytarz I pietra. W Gimnazjum Nr 2 przeprowadzono remont sali 306, usunięto awarię w instalacji wewnętrznej c.o., wymieniono szyby zespolone w stolarni okiennej, dokonano konserwacji dźwigów i instalacji wodnej. Na zakup energii wydatkowano 229.508,99 zł, a na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 7.258,78 zł.

Według stanu na 31.12.2012 roku liczba uczniów uczęszczających do ławskich gimnazjów wyniosła 813 uczniów. Do Gimnazjum Nr 1 uczęszczało 408 uczniów w 15 oddziałach a do Gimnazjum Nr 2 - 405 uczniów w 18 oddziałach.

4) dowożenie uczniów do szkół – 56.294,77 zł

Dofinansowano zakup biletów dla uczniów ze szkół podstawowych, gimnazjów i przedszkoli. 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 zorganizowano dowóz, z którego średnio w miesiącu korzystało 104 uczniów, w tym 70 uczniów szkół podstawowych, 26 z Gimnazjum nr 2 i 8 dzieci z przedszkoli. Dofinansowano również dojazd do szkół specjalnych dla 7 dzieci niepełnosprawnych.

5) funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – 721.119,44 zł

Wydatki na bieżące funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli to w 93,85 % wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych. Jest to kwota w wysokości 676.785,01 zł. W jednostce tej zatrudnionych jest 14 osób na 13,5 etatach. Pozostała kwota w wysokości 44.334,43 zł przeznaczona została na opłaty związane z badaniami lekarskimi, korzystaniem z Internetu, telefonów, szkoleniami pracowników oraz zakupem materiałów administracyjno – biurowych.

6) dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 130.073,56 zł

Dokształcanie w poszczególnych placówkach kształtuje się na zróżnicowanym poziomie i jest związane z aktualnymi potrzebami placówek w zakresie kwalifikacji kadry pedagogicznej. W ramach dokształcania i doskonalenia zawodowego ponoszono wydatki na dofinansowanie czesnego, kursy i szkolenia, prowadzenie szkoleń i warsztatów kadry nauczycielskiej oraz delegacje i dojazdy.

7) funkcjonowanie stołówek szkolnych – 1.301.182,26 zł

W wydatkach bieżących na utrzymanie stołówek szkolnych i gimnazjalnych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano 601.940,32 zł, co stanowi 46,26 % wydatków. W stołówkach pracuje 19 pracowników obsługi na 19 etatach. Na wyżywienie uczniów zgodnie z normami żywieniowymi i stawką żywieniową wydatkowano 487.421,78 zł. W tej samej wysokości uzyskano wpływy na ten cel. Pozostała kwota tj. 650.499,16 zł przeznaczona została na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie stołówek. W kwocie tej kwotę 68.388,41 zł wydatkowano na remonty przeprowadzane w poszczególnych stołówkach. W stołówce Szkoły Podstawowej Nr 2 przeprowadzono konserwację wind towarowych, w stołówce Szkoły Podstawowej Nr 3 naprawiono zmywarkę, w stołówce Szkoły Podstawowej Nr 4 naprawiono dźwig towarowych i przeprowadzono konserwację wind. W stołówce Gimnazjum Nr 1 pomalowano pomieszczenia kuchenne, natomiast w stołówce Gimnazjum Nr 2 przeprowadzono remont stołówki, wymieniono zawory grzejnikowe, zamontowano osłony na grzejnikach, wymieniono lampy oświetleniowe i inny osprzęt elektrotechniczny oraz przeprowadzono konserwację wind towarowych.

8) wydatki związane z realizacją zadania finansowanego ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007 - 2013 pn. „E Platforma” – 20.688,54 zł,

W ramach tych wydatków zakupiono licencję korzystania z dziennika elektronicznego. Dziennik elektroniczny umożliwia przeglądanie przez rodziców danych o ocenach i frekwencji przez komputer.

9) koszty obsługi komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrywania wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego – 2.140,00 zł

Stopień awansu zawodowego na nauczyciela mianowanego uzyskało 14 nauczycieli. Na realizację tego zadania otrzymano dotacje z budżetu w wysokości 1.320 zł, pozostałą kwotę stanowiły środki własne.

10) wypłata zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli zarówno pracujących jak i emerytowanych – 50.000,00 zł,

11) koszty pokrycia zatrudnienia Prezesa ZNP oraz Przewodniczącego Międzyzakładowej Organizacji Związkowej Pracowników Oświaty NSZZ „Solidarność” obsługującego jednostki oświatowe – 70.630,80 zł,

12) zakup biletów na basen i biletów komunikacji miejskiej w związku z dojazdem dzieci na basen – 80.172 zł,

13) pozostałe wydatki (m.in. nagrody, medale, dyplomy, statuetki, koszty wysyłki nagród) – 4.575,67 zł

14) pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu ławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia orkiestry dętej w Zespole Szkół Zawodowych im. Boh. Września 1939 r. – 9.850,87 zł,

15) dotacja dla PCK na realizację zadania publicznego „Przeprowadzenie szkolenia przedmedycznego dla nauczycieli i uczniów” - 700,00 zł

16) dotacja podmiotowa dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 99.770,32 zł

Ilość uczniów w całym roku wyniosła 524, średnio w miesiącu 44 uczniów.

17) dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola oraz punktów przedszkolnych – 837.194,12 zł.

Dotacja dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Bajkowe Przedszkole w Magicznym Domu” wyniosła 82.449,79 zł, ilość dzieci w całym roku 299, średnio w miesiącu – 25.

Dotacja dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Mali Odkrywcy” – 59.420,70 zł, ilość dzieci w całym roku 215, średnio w miesiącu 18.

Dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „Pluszak” – 695.323,63 zł Przedszkole to prowadzone jest w 2 oddziałach, przy ul. Sikorskiego i przy ul. Smolki. W oddziale przy ul. Sikorskiego w całym roku uczęszczało 892 dzieci, średnio w miesiącu 74 dzieci, natomiast w oddziale przy ul. Smolki w całym roku uczęszczało 449 dzieci, średnio w miesiącu 37 dzieci.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan 602.770,00 zł
Wykonanie 532.643,31 zł, tj. 88,37 %

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 2012 wydatkowano w ramach wydatków bieżących na powyższe cele 532.643,31 zł. Na kwotę tą składały się następujące wydatki:

- 1) koszty wydania przez MOPS 14 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) – 720,00 zł,
- 2) dotacja dla Stowarzyszenia – ławski Klub „Amazonki” na realizację zadania publicznego polegającego na promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi – 1.800,00 zł (Stowarzyszenie organizowało cykl wykładów i spotkań edukacyjno - informacyjnych w zakresie profilaktyki raka piersi, odbiorcami była młodzież ławskich szkół, jak i dorosłe osoby)
- 3) wydatki bieżące związane z realizacją programu przeciwdziałania narkomanii – 39.526,94 zł w tym:
 - a) pomoc psychologiczna, terapia i poradnictwo – 24.038,80 zł,
 - b) prowadzenie działań profilaktyczno - wychowawczych dla dzieci i młodzieży w innych placówkach – 15.488,14 zł,
- 4) wydatki bieżące związane z realizacją miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień – 490.596,37 zł, w tym:
 - a) realizacja zadania I „Pomoc psychologiczna, terapia i poradnictwo” – 75.487,67 zł,
 - b) realizacja zadania II „Działania profilaktyczno - wychowawcze w Ośrodku Psychoedukacji, Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie” – 120.774,49 zł,
 - c) realizacja zadania III „Działania profilaktyczno - wychowawcze w innych placówkach” – 130.794,05 zł,
 - d) realizacja zadania nr IV „Kolonie profilaktyczne w Ośrodku i MOPSIKU” – 54.660,00 zł,
 - e) realizacja zadania nr V „Szkolenia i konsultacje” – 9.300,00 zł,
 - f) realizacja zadania nr VI „Utrzymanie Ośrodka” – 61.463,53 zł,
 - g) realizacja zadania nr VII „Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych” – 38.116,63 zł.)

Źródłami finansowania w 2012 r. wydatków bieżących na przeciwdziałanie alkoholizmowi i przeciwdziałania narkomanii w łącznej wysokości 532.643,31zł są w 100 % dochody budżetu Miasta za wydane zezwolenia alkoholowe. W analizowanym okresie do budżetu wpłynęły opłaty za zezwolenia alkoholowe w wysokości 681.316,86 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan 20.304.064,90 zł
Wykonanie 19.282.654,75 zł, tj. 94,97 %

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy jak i zadania zlecone przez administrację rządową z zakresu pomocy społecznej. Realizację wydatków bieżących w 2012 roku na pomoc społeczną oraz źródła finansowania tych wydatków przedstawia tabela 21.

Tab. 21 Wykonanie planu wydatków bieżących na pomoc społeczną w 2012 roku

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki 2012 r.	Wykonane wydatki 2012 r.	W tym źródła finansowania		
				Dotacja z budżetu państwa		Środki własne
				Na zadania zlecone i porozumienia	Na zadania własne	
1	2	3	4	5	6	7
85202	Odpłatność za kierowanie osób do DPS	550.000,00	439.898,12	0,00	0,00	439.898,12

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki 2012 r.	Wykonane wydatki 2012 r.	W tym źródła finansowania		
				Dotacja z budżetu państwa		Środki własne
				Na zadania zlecone i porozumienia	Na zadania własne	
1	2	3	4	5	6	7
85203	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia: DDPS	581.068,00	540.457,22			540.457,22
	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia	214.637,00	161.512,01			161.512,01
85205	Zadanie „Lepsza rodzina” - wspieranie jst w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	56.800,00	56.430,46	21.050,00		35.380,46
85206	Pieczna zastępcza	30.633,00	6.886,94			6.886,94
	Asystent rodziny	53.867,00	47.004,80		37.500,00	9.504,80
85212	Wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych	12.062.836,00	11.919.632,30	11.919.632,30		0,00
85213	Ubezpieczenia zdrowotne od podopiecznych i świadczeń rodzinnych	177.227,00	150.222,59	77.825,22	72.397,37	0,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	598.102,90	575.111,43		339.357,00	235.754,43
85215	Dodatki mieszkaniowe	822.900,00	736.552,99			736.552,99
85216	Zasiłki stałe	965.507,00	793.920,30		791.507,00	2.413,30
85219	Funkcjonowanie jednostki MOPS	2.138.984,00	1.928.294,74		408.099,76	1.520.194,98
	Wypłata wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (85219)	10.700,00	10.200,00	10.200,00		
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	881.550,00	814.716,83	65.626,00		749.090,83
85295	Dożywianie dzieci	941.176,00	903.226,00		711.344,00	191.882,00
	Prace społecznie użyteczne	32.000,00	29.179,36			29.179,36
	Punkt Interwencji Kryzysowej	2.000,00	629,74			629,74
	Funkcjonowanie Młodzieżowy Klub Integracji Społecznej	5.591,00	1.025,66			1.025,66
	Klub Integracji Społecznej	10.737,00	3.100,71			3.100,71
	Prace interwencyjne	26.549,00	16.152,55			16.152,55
	Dodatek do zasiłku pielęgnacyjnego	134.400,00	133.000,00	133.000,00		
	Dotacje dla stowarzyszeń	17.500,00	15.500,00			15.500,00
Razem		20.304.064,90	19.282.645,75	12.227.333,52	2.360.205,13	4.695.116,10
			100,00 %	63,41 %	12,24 %	24,35 %
			19.282.645,75	14.587.538,65		4.695.116,10
			100,00 %	75,65 %		24,35 %

Wydatki zrealizowane w roku 2012 na pomoc społeczną opłacone zostały w 75,65 % z budżetu państwa, a wydatki finansowane z budżetu Miasta stanowiły 24,35 %. Takie ukształtowanie wskaźników wynika z faktu, że zadania w pomocy społecznej w zdecydowanej mierze są zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej. Wydatki na zadania zlecone stanowią w zrealizowanych wydatkach 63,41 %.

Wydatki bieżące na pomoc społeczną w 2012 r. w wysokości **19.282.654,75 zł** stanowiły 19,31 % ogółu wydatków budżetowych i 23,49 % ogółu wydatków bieżących. Plan roczny tych wydatków został zrealizowany w 94,97 %. Poniesione wydatki bieżące na opiekę społeczną przeznaczone zostały na:

- 1) **pokrycie kosztów skierowania 24 osób do Domów Pomocy Społecznej – 439.898,12 zł**
- 2) **wydatki związane z prowadzeniem ośrodków wsparcia – 701.969,23 zł**

Ośrodkami wsparcia są Dzienny Dom Pomocy Społecznej, na który poniesiono wydatki w wysokości 161.512,01 zł oraz świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych. Na prowadzenie tej świetlicy wydatkowano w 2012 roku 540.457,22 zł.

W 2012 r. średnio w miesiącu korzystały z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej 194 osoby. Wydano łącznie 44.866 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 39.851 Dziennego Domu Pomocy Społecznej, dla

uczestników warsztatów – 1.513 posiłków, uczestników półzimowiska – 1.422, pracowników – 1.194 i pensjonariuszy Domu Środowiskowego – 886 posiłków.

3) wydatki na zadanie realizowane w ramach konkursu pod nazwą „Wspieranie j.s.t. w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie „Lepsza rodzina” – 56.430,46 zł.

Źródłami finansowania zadania była w 37,30 % dotacja z budżetu państwa w wysokości 21.050,00 zł i w 62,70 % środki własne z budżetu Miasta w wysokości 35.380,46 zł.

4) wydatki poniesione na realizację zadania „Wspieranie rodziny” – 53.891,74 zł.

Zadanie to realizowane było poprzez sprawowanie pieczy zastępczej (partycypacja w kosztach utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych) - na ten cel wydatkowano 6.886,94 zł oraz poprzez działania asystenta rodzinnego, który winien wspierać rodziny w przezwyciężaniu trudności związanych z opieką i wychowaniem małoletnich dzieci – na ten cel wydatkowano 47.004,80 zł. Źródłami finansowania zadania była w 79,78 % dotacja z budżetu państwa w wysokości 37.500,00 zł a pozostałą część stanowiły środki własne pochodzące z budżetu Miasta.

5) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 11.919.632,30 zł, w tym:

a) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 11.562.282,30 zł,
Kwota ta została przeznaczona na wypłatę zasiłków rodzinnych dla 1.958 świadczeniobiorców oraz na wypłatę dla 690 świadczeniobiorców dodatków do zasiłku rodzinnego, w tym 10 świadczeniobiorcom wypłacono dodatek z tytułu urodzenia dziecka, 103 osoby otrzymały dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, 112 osób z tytułu samotnego wychowywania dziecka, 219 świadczeniobiorców otrzymało dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji, 11 osób dodatek na pokrycie kosztów związanych z zamieszkiwaniem dziecka w miejscowości gdzie znajduje się szkoła, 20 osób dodatek na pokrycie kosztów związanych z dojazdem dziecka do szkoły oraz 215 świadczeniobiorców otrzymało dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej. Ponadto 2.549 świadczeniobiorców otrzymało świadczenia pielęgnacyjne, 26 jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka tzw. becikowe a 392 świadczeniobiorców otrzymało świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

b) pozostałe koszty związane z wypłatą świadczeń rodzinnych – 357.350,00 zł.

6) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 150.222,59 zł,

Źródłem finansowania zadania była w 100 % dotacja pochodząca z budżetu państwa

7) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 575.111,43 zł

Na zasiłki celowe własne przeznaczono 154.376,13 zł, na zasiłki okresowe natomiast 420.735,30 zł. Źródłem finansowania zadania były środki własne w wysokości 235.754,43 zł, co stanowi 40,99 % oraz dotacja w wysokości 339.357,00 zł, stanowiąca 59,01 %, a pochodząca z budżetu państwa.

8) wypłata dodatków mieszkaniowych – 736.552,99 zł

Plan wypłaty dodatków mieszkaniowych zrealizowany został w 89,51 %. Wypłacone dodatki zostały sfinansowane w całości z budżetu Miasta. W 2012 r. wypłacono 4.968 dodatków mieszkaniowych.

9) wypłata zasiłków stałych – 739.920,30 zł

Zasiłki te wypłacone zostały 1.887 osobom samotnie gospodarującym w łącznej wysokości 727.164,06 zł i 316 osobom pozostającym w rodzinie w łącznej kwocie 66.756,24 zł. Zasiłki stałe finansowane były w 99,70 % z dotacji z budżetu państwa a w 0,30 % ze środków własnych pochodzących z budżetu Miasta.

10) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 1.938.494,74 zł

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem MOPS sfinansowane zostały ze środków własnych pochodzących w budżetu Miasta w wysokości 1.520.194,98 zł, co stanowiło 78,42 % tych wydatków oraz z dotacji z budżetu państwa przeznaczonej na zadania zlecone – 10.200,00 zł (0,53 %) i na realizację zdań własnych – 408.099,76 zł (21,05 %). Kwota 10.200,00 zł przeznaczona została na wynagrodzenie dla opiekuna prawnego.

11) świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 814.716,83 zł

Źródłem finansowania usług opiekuńczych i specjalistycznych 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 2012 roku wydatki na specjalistyczne świadczenia usług opiekuńczych sfinansowane były w 100 % przez budżet państwa w formie dotacji celowej w wysokości 65.626,00 zł. Były to zadania zlecone. Zadania własne opłacone zostały środkami własnymi w wysokości 749.090,83 zł. W roku 2012 z usług opiekuńczych korzystało średnio w miesiącu 138 osób. Świadcząc te usługi przepracowano 65.029 godzin, co daje średnio w miesiącu 5.419 godzin.

12) wydatki związane z dożywianiem dzieci w szkołach – 903.226,00 zł

Źródłem sfinansowania dożywiania dzieci w szkołach w 2012 roku były w 21,24 % dochody własne Miasta a w 78,76 % dotacja z budżetu państwa. Kwotę tą przekazano na następujące cele:

a) wydawanie posiłków w szkołach i innych placówkach – 317.116,88 zł

Łącznie we wszystkich placówkach w 2012 sfinansowano 88.009 posiłków obiadowych. Na pokrycie kosztów wydanych posiłków przeznaczono środki własne w wysokości 63.400,88 zł oraz środki z dotacji pochodzącej z budżetu państwa w wysokości 253.716 zł.)

- b) zakup sprzętu kuchennego, jako doposażenia stołówki w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej – 14.075,08 zł
 - c) pieniężne zasiłki celowe na zakup żywności (2.447 świadczeń) – 495.237,25 zł (z budżetu miasta – 99.047,25 zł i 396.190,00 zł z dotacji)
 - d) pomoc w formie świadczenia rzeczowego (1.055 świadczeń) – 76.796,79 zł (z budżetu miasta – 15.358,79 zł, z dotacji – 61.438,00)
- 13) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia „Poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w ramach pracy zespołu rehabilitacyjnego” – 6.700 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),
- 14) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia „Wspieranie aktywności osób niepełnosprawnych” - 6.800 zł
(zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Iławie, celem zadania było przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych poprzez podejmowanie działań na rzecz ich integracji i aktywności społecznej).
- 15) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia „Lepiej zapobiegać niż leczyć – ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego wśród osób niewidzących i tracących wzrok” – 2.000 zł
(zadanie realizował Polski Związek Niewidomych, Okręg Warmińsko – Mazurski).
- 14) Pozostałe wydatki – 183.088,02 zł, w tym:
- a) wydatki związane z prowadzonymi pracami społecznie użytecznymi – 29.179,36 zł
 - b) koszty prowadzenia Klubu Integracji Społecznej dla dorosłych – 3.100,71 zł
 - c) wydatki poniesione na organizację prac interwencyjnych – 16.152,55 zł
 - d) koszty prowadzenia Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej – 1.025,66 zł
 - e) koszty prowadzenia Punktu Interwencji Kryzysowej – 629,74 zł
 - f) dodatek do zasiłku pielęgnacyjnego – 133.000 zł.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan	815.748,00 zł
Wykonanie	704.772,03 zł, tj. 86,40 %

Wydatki bieżące w tym dziale przeznaczono na następujące cele:

- 1) **bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka – 252.670,06 zł**
Każda gmina jest zobowiązana do świadczenia usługi polegającej na opiece nad dzieckiem do lat 3, czyli prowadzenia żłobka. Nie posiadamy w naszym mieście odrębnej placówki (ze względu na małą ilość dzieci przebywających w żłobku), ale usługę tą świadczymy w strukturach Przedszkola Nr 2. Do żłobka uczęszczało średnio w miesiącu 36 dzieci. W żłobku zatrudnionych jest 7 osób opiekujących się dziećmi. Wydatki w kwocie 209.466,85 zł to wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, składki ZUS i na fundusz pracy oraz fundusz socjalny. Pozostała kwota tj. 43.203,21 zł przeznaczona została utrzymanie i bieżące funkcjonowanie żłobka.
Na realizację tego zadania wpłynęła dotacja celowa w wysokości 53.164,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych w opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.
- 2) **wydatki na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 452.101,97 zł,**
W roku 2012 realizowane były 2 projekty finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:
- a) 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 Iławie. Na realizację programu wydatkowano w 2012 roku kwotę **287.833,08** zł, w tym dofinansowanie z Funduszu Społecznego wyniosło 244.658,09 zł, dotacja z budżetu państwa 12.952,52 zł i wkład własny 30.222,47 zł.

- b) Projekt „Czego Jaś się nie nauczył tego Jan nie będzie umiał” - projekt realizowany w latach 2011 – 2012 przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli
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 indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I - III szkół podstawowych. Na realizację programu wydatkowano w 2012 r. **164.268,89** zł. Do budżetu wpłynęła w związku z realizacją zadania dotacja celowa ze środków UE w wysokości 115.939,89 zł i dotacja z budżetu państwa 20.460,00 zł a wkład własny wyniósł 27.869,00 zł. Wydatki w 2012 roku poniesiono na opłacenie usług edukacyjnych polegających na prowadzeniu zajęć z uczniami.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan 1.367.676,00 zł
Wykonanie 1.336.500,57 zł, tj. 97,72 %

W dziale tym wydatki bieżące w wysokości **1.336.500,57 zł** wydatkowano na :

- 1) **bieżące funkcjonowanie świetlic szkolnych – 817.980,85 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 14 nauczycieli.
- 2) **pomoc materialna dla uczniów w łącznej wysokości – 487.781,30 zł**, w tym wypłacono:
 - a) 357 uczniom stypendia – 415.003,00 zł,
 - b) w związku z trudną sytuacją rodzinną uczniów 14 zasiłków losowych – 6.895,00 zł
 - c) dofinansowanie do zakupu podręczników szkolnych dla uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej klas I, II, III szkół podstawowych i uczniów gimnazjów – 65.883,30 zł,
Źródłami finansowania pomocy materialnej była pomoc państwa w wysokości 403.401,70 zł i środki własne w wysokości 84.379,60 zł.
- 3) **dotacja dla Stowarzyszenia „Przystań” na realizację zadania pod nazwą „Równe szanse” polegającego na wspieraniu pomocy stypendialnej dla iławskich uczniów – 7.700,00 zł**,
(przyznano stypendia 11 uczniom miejskich gimnazjów, którzy pochodzą z rodzin znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji finansowej oraz osiągają bardzo dobre wyniki w nauce),
- 4) **pomoc finansowa w formie dotacji dla Powiatu Iławskiego na prowadzenie zajęć sportowo - rekreacyjnych w zakresie żeglarska (zajęcia prowadzone były w MOS) – 22.998,42 zł**
- 5) **zwrot dotacji na stypendia za 2010 r. – 40,00 zł**

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 4.020.227,00 zł
Wykonanie 3.764.249,43 zł, tj. 93,63 %

Wydatki bieżące klasyfikowane w tym dziale wynoszące 3.764.249,43 zł są to wydatki o charakterze komunalnym i wydatki na ochronę środowiska. Kwotę tą przeznaczono na:

- 1) **gospodarkę ściekową i ochronę wód – 188.062,50 zł**,
przeprowadzono konserwację i remonty utrzymanie sieci deszczowych m. in. przy ul. Poprzecznej, czyszczono separatory na terenie miasta, uzupełniono wläzy do studni przy ul. Kajki, remontowano wpusty uliczne przy ul. Grudziądzkiej, Nowomiejskiej, Kopernika, wykonano kosztorysy dotyczące wymiany sieci deszczowej przy ul. Kopernika i kolektora pod torami. Uiszczono opłatę za odprowadzanie wód opadowych.
- 2) **gospodarka odpadami – 29.500 zł**
przekazano Związkowi Gmin „Jeziorak” w ramach pomocy finansowej środki na dofinansowanie prowadzenia na terenie naszego Miasta odbioru nieczystości z łodzi i utrzymanie ekomariny

- 3) **oczyszczanie miasta – 1.063.582,34 zł**,
wydatki poniesiono na bieżące, zimowe i pozimowe utrzymanie czystości i porządku na terenie miasta, zakupiono worki do Psich Pakietów – 364.833,63 zł,
- 4) **utrzymanie zieleni miejskiej – 661.681,31 zł**
prowadzono całoroczne utrzymanie, konserwację i oczyszczanie terenów zielonych, wykonano opinię dendrologiczną drzew i krzewów rosnących na terenie miasta, ustawiono słupki kamienne, zlikwidowano osłony na drzewach, przeprowadzono pielęgnację i wycinkę drzew, wykonano zabiegi sanitarne polegające na pielęgnacji drzewostanu lasów komunalnych na terenie miasta, opłacono roczną opłatę za wyłączenia gruntów leśnych z produkcji
- 5) **schronisko dla zwierząt – 258.478,03 zł**
prowadzono schronisko dla zwierząt, zakupiono klatki dla zwierząt, aplikator pneumatyczny, zlecono wydruk plakatów edukacyjno – informacyjnych
- 6) **oświetlenie ulic – 961.792,70 zł**
opłacono zużycie i dystrybucję energii elektrycznej, przeprowadzono konserwację i remonty oświetlenia ulicznego, parków, placów, fontanny, wymieniono zużyte kable oświetleniowe, słupy betonowe, stalowe, wymieniono źródła oświetlenia dekoracyjnego kościołów, wymieniono oprawy oświetleniowe, dokonano opłaty za udostępnienie słupów do opraw oświetleniowych i za umieszczenie kabli w pasach drogowych.
- 7) **Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 116.763,63 zł**,
Zakupiono psie pakiety, materiały na konferencję „Zielone ponad granicami” oraz monografię ogrodów działkowych, odebrano i unieszkodliwiono 718 kg przeterminowanych leków, opłacono utrzymanie zieleni, prowadzono edukację ekologiczną, wykonano projekt założeń do planu zaopatrzenia gminy w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe, dokonano opłaty za używanie znaku „Zielone Płuca Polski”
- 8) **pozostała działalność – 510.386,88 zł**
pomalowano fontannę w Parku Miejskim, zakupiono rozdzielnię do ogrodu działkowego „Podleśny”, oświetlenie świąteczne, plac zabaw na ul. Szerokiej, wyremontowano ogrodzenie i mur oporowy przy ul. Dąbrowskiego, drogę i parking przy ul. Wyszyńskiego, wiaty autobusowe, ławki na Bulwarze Jana Pawła II, wyremontowano place zabaw, przeprowadzono konserwacje pomostów, rozebrano budynek mieszkalny przy ul. 1 Maja i budynek handlowy przy ul. Dąbrowskiego, odchwaszczono teren składowiska materiałów, umocniono nabrzeża jeziora Jeziorak, prowadzono bieżące utrzymanie szaleatów miejskich.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan	2.415.309,00 zł
Wykonanie	2.409.609,00 zł, tj. 99,76 %

Wydatki bieżące w dziale „921” w wysokości 2.409.609,00 zł to:

- 1) dotacja dla Ławskiego Centrum Kultury – 1.595.965,00 zł,
- 2) dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 813.644,00 zł,

Realizacja planu finansowego Ławskiego Centrum Kultury

Jak z danych bilansowych oraz sprawozdania z realizacji planu finansowego ICK za 2012 rok wynika przychody jednostki wyniosły 2.367.481,63 zł. W przychodach tych dotacja z budżetu w wysokości 1.595.965,00 zł stanowiła 67,41 % ogółu przychodów jednostki a 32,59 % to przychody własne jednostki, które wyniosły 771.516,63 zł, w tym m.in. dochody z Kinoteatru – 302.801,50 zł, sponsoring na Old Jazz Meeting – 249.232,67 zł, przychody z organizacji imprez, dzierżawy oraz innych usług – 219.480,23 zł, przychody finansowe 2,23 zł.

Łączne koszty ICK w 2012 r. zamknęły się kwotą **2.393.229,29 zł**. Z kwoty tej koszty finansowe to kwota 4.385,27 zł. Koszty operacyjne natomiast wyniosły 2.388.844,02 zł i poniesione zostały na następujące zadania:

- 1) **utrzymanie ławskiego Centrum Kultury – 1.499.275 zł**,
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników – 969.722 zł
 - b) pozostałe wydatki bieżące – 529.553 zł, w tym m.in.:
 - koszty dystrybucji filmowej (Kino) – 186.912 zł,
 - zakupy materiałów papierniczych i biurowych – 20.900 zł
 - koszty energii cieplnej, elektrycznej, wody i kanalizacji (Kinoteatr, budynek ul. Skłodowskiej, amfiteatr) – 137.539 zł,

- usługi telekomunikacyjne – 21.136 zł
- zakup wyposażenia – 5.886 zł,
- zakup materiałów eksploatacyjnych i technicznych – 10.033 zł,
- utrzymanie czystości wewnątrz i wokół obiektów – 43.728 zł
- szkolenia pracowników – 3.200 zł
- prenumerata prasy – 3.087 zł
- zakup środków BHP, środków czystości, badania lekarskie pracowników – 18.409 zł
- koszty eksploatacji samochodu – 8.056 zł
- koszty przeglądów technicznych, p. poż, serwisów – 29.784 zł
- koszty podróży krajowych służbowych – 10.197 zł
- koszty ubezpieczeń majątkowych i imprez – 13.885 zł
- opłaty pocztowe i RTV – 2.411 zł,
- koszty pozostałe – 5.048 zł,
- remont obiektów – 9.342 zł.

2) koszty imprez ogółem – 889.569 zł , w tym:

- a) koszty imprez ogólnomiejskich – 796.324 zł , w tym:
 - Old Jazz Meeting „Złota Tarka” – 371.077 zł
 - Dni Ławy – 69.351 zł
 - Broken Ball – 75.736 zł
 - Jeziorak Shanties Meeting – 29.198 zł
 - Międzynarodowy Festiwal Młodzieży „Przy stoliku” – 61.611 zł,
 - Święto Ryby – 1.651 zł
 - Fama Rock – 57.073 zł
 - Koncert Noworoczny – 4.247 zł
 - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy – 1.997 zł
 - Sylwester 2012/2013 – 10.011 zł
 - Gala z okazji Dnia Nauczyciela – 679 zł
 - pozostałe imprezy – 44.457 zł
- b) nagrody w dziedzinie upowszechniania kultury – 9.980 zł
- c) pozostałe imprezy kulturalne realizowane były w ramach miejskiego kalendarza imprez kulturalnych – 59.256 zł
- d) prowadzenie Centrum Edukacji Kulturalnej – 53.204 zł, w tym
 - działalność pracowni i opłacenie amatorskiego ruchu artystycznego (kółka plastyczne, fotograficzne, modelarstwo) – 17.658 zł
 - działalność teatralna (edukacja teatralna, spektakle nieodpłatne, poezja) – 29.273 zł
 - koszty działalności wystawienniczej – 1.851 zł
 - imprezy szkolne – 4.422 zł,
- e) wspieranie inicjatyw różnych stowarzyszeń i instytucji w zakresie upowszechniania kultury – 40.041 zł, w tym m.in.:
 - Chór „Camerata” – 14.000 zł
 - imprezy organizowane przez Spółdzielczy Dom Kultury „Polanka” – 4.000 zł
 - imprezy organizowane przez Stowarzyszenie Kulturalno – Artystyczne „Sart” – 3.981 zł
 - Młodzieżowa Rada Miasta – 546 zł
 - Stowarzyszenie Ława – Tholen – 516 zł,
 - Stowarzyszenie Twórców Regionu Ławskiego - 2.299 zł
 - taniec towarzyski prowadzony przez UKS Gracja – 7.000 zł
 - ławski Klub Amazonek – 3.299 zł,
 - Państwowa Szkoła Muzyczna – 1.700 zł
 - Stowarzyszenie na rzecz pomocy społecznej – 2.200 zł
 - Wspieranie grup amatorskich - 500 zł.

Realizacja planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej

Jak z danych ze sprawozdania z realizacji planu finansowego MBP wynika za 2012 rok przychody jednostki wyniosły 930.521,29 zł. W przychodach tych dotacje z budżetu miasta to kwota 813.644 zł, która stanowiła 87,44 % ogółu

przychodów jednostki a 12,56 % to pozostałe przychody w kwocie 116.877,29 zł. Na pozostałe przychody składają się m.in. środki z Fundacji Orange w wysokości 2.171,66 zł, z Fundacji Kraszewski w wysokości 19.690 zł, dotacja w kwocie 14.470 zł z Ministerstwa Kultury, dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 2.000 zł oraz przychody własne jednostki, które wyniosły 78.545,63 zł.

Łączne koszty MBP w 2012 r. w wysokości 914.959,94 zł poniesione zostały na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej w wysokości 860.956,44 zł, Powiatowej Biblioteki Publicznej w wysokości 54.003,50 zł. Na funkcjonowanie Powiatowej Biblioteki otrzymaliśmy dotację z Powiatu Iławskiego w wysokości 54.000 zł.

Koszty w wysokości 914.959,94 zł poniesiono na:

- 1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych – 683.889,14 zł, w tym:
 - a) koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 647.787,55 zł,
 - b) koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 36.101,59 zł,
- 2) bieżące koszty związane z funkcjonowaniem Biblioteki – 231.070,80 zł, w tym:
 - a) koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 213.168,89 zł,
 - b) koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 17.901,91 zł.

Na bieżące koszty funkcjonowania Biblioteki w wysokości 231.070,80 zł składa się zakup książek – 69.885 zł, w tym na książki dla Powiatowej Biblioteki Publicznej wydatkowano 5.000 zł a dla Miejskiej Biblioteki 64.885 zł, utrzymanie budynku – 51.932,23 zł, zakup prasy – 10.666,76 zł, artykuły biurowe, tonery, sprzęt komputerowy i licencje – 43.746,31 zł, usługi telefoniczne – 11.045,59 zł, działalność kulturalna i promocyjna – 17.080,36 zł, zakup wyposażenia – 17.414,42 zł i pozostałe koszty funkcjonowania w wysokości 9.300,13 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Plan	4.663.411,00 zł
Wykonanie	4.356.693,17 zł, tj. 93,42 %

Na realizację zadań bieżących z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wydatkowano **4.356.693,17 zł** i były to wydatki na następujące cele:

- 1) **wydatki realizowane przez Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji a związane z utrzymaniem w należytym stanie obiektów sportowych – 3.368.255,71 zł w tym:**
 - a) Hala sportowo – widowiskowa – 480.961,34 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 11.139,32 zł
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 469.822,02 zł.
 - b) Stadion miejski w Iławie – 190.417,14 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem - 626,98 zł
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 189.790,16 zł
 - c) Plaże miejskie przy ul. Chodkiewicza i ul. Kajki – 69.271,22 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 31.975,00 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 37.296,22 zł
 - d) Statek „Ilavia” – 59.990,59 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 37.415,35 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 22.575,24 zł,
 - e) Sala gimnastyczna ul. Asnyka – 60.270,45 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 25.247,95 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 35.022,50 zł,
 - f) Budynek administracyjno - socjalny na stadionie ul. Sienkiewicza – 66.185,86 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 351,00 zł
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 65.834,86 zł.
 - g) Boiska ORLIK 2012 na Lipowym Dworze i na oś. Lubawskim – 140.140,67 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 89.513,53 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 50.627,14 zł
 - h) Centrum Turystyczno Rekreacyjne ul. Biskupska – 2.161.899,78 zł,
 - wydatki związane z zatrudnieniem (zatrudnienie 24,75 etatu) – 919.194,90 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 1.242.704,88 zł
(w tym energia 616.281,01 zł, sprzątnięcie obiektu – 204.276,00 zł)

- i) Baza wioślarska – 98.430,04 zł,
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 2.000,00 zł
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 96.430,04 zł,
 - j) Miasteczko ruchu drogowego – 3.983,70 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 3.983,70 zł
 - k) Korty tenisowe – 4.053,00 zł,
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 2.948,00 zł,
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 1.105,00 zł
 - l) Sztuczne boisko ul. Sienkiewicza – 32.651,92 zł
 - wydatki związane z zatrudnieniem – 14.314,66 zł
 - wydatki związane z utrzymaniem obiektu – 18.337,26 zł.
- 2) wydatki ICST i R na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej – 410.241,11 zł w tym:**
- a) kalendarz imprez sportowo - rekreacyjnych – 128.332,43 zł, w tym:
 - Meeting Skoku Wzwyż Kobiet i Mężczyzn „KAPER CUP” – 16.295,60 zł
 - II ławski Półmaraton – 16.612,33 zł,
 - Ławska Liga Siatkówki Amatorskiej oraz FUTSAL – 15.719,07 zł,
 - Międzynarodowe Zawody „SENIOR GAMES 50+” – 8.510,16 zł
 - Wysokiej Rangi Turniej Piłki Siatkowej – 8.834,33 zł
 - Otwarte Mistrzostwa Ławy w Tenisie Stołowym – 1399,99 zł
 - Zawody na boiskach „Orlik 2012” – 4.824,92 zł
 - Pomarańczowy Rajd Rowerowy z ok. Dnia Królowej Holandii – 3.201,91 zł
 - Otwarte Mistrzostwa Ławy w Brydżu Sportowym – 1.176,01 zł
 - Cykl turniejów siatkówki plażowej „LATO Z BEACH VOLLEY” – 1.671,26 zł
 - Regaty o Żeglarski Puchar Ławy 2012 r. – 6.388,21 zł,
 - Regaty Pomarańczowe im. M. Skubija – 3.500,36 zł
 - Regaty „O Błękitną Wstęgę Jeziorka” – 2.824,14 zł
 - Cykl Imprez Wędkarskich – 1.014,48 zł
 - Ogólnopolski Turniej Koszykówki „Broken - Ball” – 3.626,77 zł,
 - pozostałe imprezy z kalendarza imprez – 32.732,89 zł
 - b) kalendarz imprez szkolnych i szkolenia sportowe dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach – 35.777,39 zł
 - szkolenia sportowe szkolne – 17.713,57 zł,
 - organizacja imprez szkolnych – 4.006,61 zł
 - ławskie Czwartki Lekkoatletyczne – 10.028,09 zł
 - Uczniowskie starcia – 858,40 zł,
 - Nauka pływania – 3.170,72 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 – 19.354,84 zł,
 - d) szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej i ręcznej oraz lekkoatletyki – 116.476,45 zł
- 3) wypłata stypendiów dla zawodników oraz nagród dla zawodników i trenerów za osiągnięcia wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym – 110.300,00 zł, w tym:**
- a) wypłata nagród – 10.700 zł,
 - b) wypłata stypendium – 99.600 zł
- 4) 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 – 44.200,00 zł:**
- a) tenis ziemny – 7.500 zł - zadanie realizowało Towarzystwo Tenisa Ziemnego w Ławie,
 - b) tenis stołowy – 7.500 zł , zadanie realizowało ławskie Towarzystwo Rekreacyjne w Ławie,
 - c) piłka siatkowa dziewcząt i chłopców – 16.500 zł, zadanie realizował Międzyszkolny Klub Sportowy „ZRYW VOLLEY”,
 - d) wioślarstwo – 12.700 zł - zadanie realizowało Stowarzyszenie Sportów Wodnych w Ławie,
- 5) bieżące koszty funkcjonowania ławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji – 533.996,35 zł w tym:**
- a) wydatki związane z zatrudnieniem – 472.868,53 zł
 - b) pozostałe wydatki bieżące – 61.127,82 zł.

Realizacja wydatków majątkowych

W analizowanym okresie plan wydatków majątkowych w wysokości **18.674.370,00** zł został zrealizowany w 95,03 % tj. wydatkowano środki w wysokości **17.746.983,99** zł. Zrealizowane wydatki majątkowe stanowiły 17,77 % zrealizowanych wydatków budżetowych.

Szczegółowe wykonanie planu wydatków majątkowych wg poszczególnych grup przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. 22 Realizacja wydatków majątkowych w 2012 roku

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	wykonanie planu
1	2	3	4	5
I	Wydatki inwestycyjne ogółem (1+2)	17.459.085,00	17.188.910,03	98,45 %
1.	Wydatki na zadania inwestycyjne (§ 6050)	15.797.072,00	15.530.404,79	98,31 %
2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne dokonane przez jednostki budżetowe (§ 6060)	1.662.013,00	1.658.505,24	99,79 %
II	Wniesienie udziałów do spółek (§ 6010)	480.000,00	480.000,00	100,00 %
III	Dotacje inwestycyjne ogółem	735.285,00	78.073,96	10,62 %
1.	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości dotyczące wydatków majątkowych (§ 6667)	650.000,00	0,00	0,00 %
2.	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 650)	55.285,00	52.085,00	94,21 %
3.	Pozostałe dotacje na dofinansowanie inwestycji związanych z usuwaniem azbestu (§ 6230)	30.000,00	25.988,96	86,63 %
IV.	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	18.674.370,00	17.746.983,99	95,03 %

Jak z danych tabeli powyżej wynika roczny plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 95,03 %, powodując tym samym niewydatkowanie, w stosunku do planu, środków w kwocie 927.386,01 zł, w tym wydatkowano poniżej planu:

- 1) na wydatkach inwestycyjnych – 270.174,97 zł,
- 2) na dotacjach inwestycyjnych – 657.211,04 zł,

Na ukształtowanie się wydatków majątkowych znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków na dotacje inwestycyjne. Dotyczy to przede wszystkim zaplanowanego zwrotu dotacji na zadaniach współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z UE. Nie wydatkowano kwoty w wysokości 650.000 zł.

Ponadto poniżej planu wydatkowano środki m.in. na następujących zadaniach:

- 1) „Budowa ulicy Dobrawy i Mieszka I” – 21.187,00 zł
- 2) „Budowa przedłużenia ul. Zielonej do ul. Piastowskiej i do ul. Dobrawy” – 10.455,99 zł
- 3) „Budowa ekranów zabezpieczających mieszkańców Al. Jana Pawła II przed hałasem” – 5.000,00 zł
- 4) „Budowa drogi do ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem” – 10.039,61 zł
- 5) „Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak” – 103.955,17 zł
- 6) „Budowa Sali gimnastycznej przy Gimnazjum Nr 1” – 7.770,95 zł
- 7) „Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza - budowa boiska ze sztucznej trawy wraz budową fragmentu drogi dojazdowej” – 100.258,57 zł

Zadania realizowano zgodnie z ustalonymi harmonogramami i powstałe oszczędności są wynikiem rzeczywiście poniesionych wydatków na zadaniach.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były w 2012 roku były:

- 1) dochody własne – 8.610.466,42 zł
- 2) dotacje odzwierciedlające finansowanie ze środków UE pochodzących z funduszy europejskich – 8.578.443,61 zł (tym: Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie – 252.287,68 zł, Zagospodarowanie brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak – 5.737.877,37 zł, Budowa ekologicznej mini przystani żeglarskiej nad jeziorem Jeziorak – 743.202,21 zł, Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza - budowa boiska ze sztucznej trawy wraz budową fragmentu drogi dojazdowej – 1.845.076,35 zł).

Rzeczowe i finansowe wykonanie zadań inwestycyjnych w 2012 roku przedstawia poniższa tabela.

Tab. 23. Wykonanie rzeczowo - finansowe zadań inwestycyjnych w 2012 roku

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2012 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2012 roku		Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2012
					Planowane wydatki na 2012 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2012 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Modernizacja ulicy Barlickiego - skomunikowanie istniejącej zabudowy z obwodnicą północną	2010-2013	767.109,00	157.109,00	50.000,00	49.999,99	Realizacja zadania rozpoczęła się w sierpniu 2011 roku. Od początku inwestycji wykonano sięgacz od ul. Barlickiego w kierunku Obwodnicy Północnej zakończony placem do zawracania. Na całym odcinku sięgacza oraz na zasadniczej części ulicy Barlickiego wykonano odwodnienie deszczowe, a także nawierzchnię z kostki brukowej betonowej. Opisywane roboty rozliczone zostały w pierwszym półroczu 2012 roku. Kolejnym etapem realizacji zadania będzie wykonanie projektowanej zieleni. Zakończenie inwestycji zgodnie z umową PIM.3422/10/2011 zaplanowane jest na 31.07.2013 r.
2	Budowa przedłużenia ul. Zielonej do ulicy Piastowskiej i do ulicy Dobrawy	2011-2016	2.358.735,99	29.735,99	25.000,00	14.544,01	Została wykonana dokumentacja techniczna przez firmę DROMOS z Olsztyna za kwotę 44.280, 00 zł. Kwota w wysokości 29.735,99 zł została zapłacona w roku 2011, pozostała kwota tj. 14.544,01 została zapłacona w 2012 roku.
3	Budowa drogi od ulicy Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	2008-2012	570.436,00	86.120,00	484.316,00	474.276,39	Inwestycja zakończona. Wykonano 2.047,10 m ² drogę z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie z kruszywa, 613,50 m ² chodnik z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm na podbudowie z kruszywa, oświetlenie uliczne na słupach stalowych lamy SGS 70W szt.-13,
4	Budowa drogi do terenów na zapleczu ulicy Barlickiego wraz z budową parkingu	2009-2013	965.713,00	142.713,00	100.000,00	100.000,00	Realizacja zadania rozpoczęła się w sierpniu 2011 roku. Od początku inwestycji wykonano wstępne roboty ziemne polegające na wyrównaniu terenu i wywiezieniu nadmiaru materiału, usunięto także drzewa i krzewy. Wykonane zostały studnie kanalizacji sanitarnej oraz sieć odwodnienia deszczowego. Na części zadania ustawione zostały obrzeża. Zakończenie realizacji zadania zgodnie z umową PIM.3422/13/2011 zaplanowane jest na 31.08.2013 r.
6	Budowa ekranów zabezpieczających mieszkańców Al. Jana Pawła II przed hałasem	2012-2015	1.580.000,00	0,00	5.000,00	0,00	Ze względu na przebudowę mostu między jeziorami (w ciągu ul. Konstytucji 3 Maja) oraz konieczność wyznaczenie z tego powodu objazdów nie było możliwości przeprowadzenia badań natężenia ruchu, które są elementem projektu akustycznego. W 2013 r. przeprowadzony zostanie przetarg na wyłonienie wykonawcy projektu akustycznego oraz projektu budowlanego.
7	Budowa ulicy Dobrawy	2012-2015	3.025.000,00	0,00	25.000,00	3.813,00	W przetargu nieograniczonym wyłoniono wykonawcę dokumentacji technicznej firmę TRAFFIC Pracownia Projektowa Dróg i Mostów Maciej Giers z Ostrołeki. Koszt wykonania dok. wynosi 76.260, 00 zł. Termin realizacji do 31.05.2013 r.
8	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie	2007-2012	8.961.743,30	8.349.243,30	612.500,00	612.373,59	Inwestycja zakończona. Opłata za wykup terenów pod inwestycje.
9	Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak	2007-2012	14.692.799,17	5.815.610,17	8.877.189,00	8.773.233,83	W ramach Projektu w okresie sprawozdawczym zrealizowano 4,06 km ciągów pieszo-rowerowych oraz most wzdłuż brzegowy; most przez rzekę Iławkę, pomosty widokowe na Jez. Jeziorak, pomost dla wędkarzy i kajakarzy, taras widokowy przy rzece Iławce, altany wypoczynkowe, place zabaw oraz ustawiono elementy małej architektury, jak ławki i kosze na śmieci. Zrealizowano też działania promocyjne polegające m.in. na ustawieniu 5 szt., tablic informacyjno - promocyjnych, 2 tablic pamiątkowych oraz wykonaniu 1000 egz. map z przebiegiem ścieżek. Nowo wybudowane ciągi zostały włączone w istniejący układ komunikacyjny. Wykonano zaprojektowaną zieleni.

Tab. 23. Wykonanie rzeczowo - finansowe zadań inwestycyjnych w 2012 roku

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2012 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2012 roku		Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2012
					Planowane wydatki na 2012 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2012 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Modernizacja budynku Przedszkola nr 3 przy ul. Kościuszki	2011-2012	204.639,00	122.700,00	81.939,00	81.938,24	
11	Modernizacja budynku Przedszkola nr 2 przy ul. Kasprowicza	2011-2012	314.350,00	98.350,00	216.000,00	215.771,15	
12	Budowa sali gimnastycznej przy Gimnazjum nr 1	2012-2015	5.260.000,00	0,00	10.000,00	2.229,05	Wyłoniono w przetargu nieograniczonym wykonawcę dokumentacji technicznej firmę GEOM Nadwórny, Kaczmarek i Wspólnicy Sp.j. Poznań. Koszt zadania wynosi 44.581, 00 zł, natomiast nadzór autorski 15.000,00 zł. Termin realizacji do 30.04.2013 r.
13	Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum nr 2	2007-2013	2.164.712,99	834.712,99	510.000,00	508.989,99	Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonano drogę przeciwpożarową oraz drogi i chodniki parkingi z kostki brukowej betonowej, bieżnię z nawierzchnią poliuretanową, częściowo ogrodzenie. Planowane zakończenie 31.08.2013 r.
14	Budowa sieci wodociągowej w związku z przebudową mostu na Jezioraku	2011-2012	193.090,52	88.090,52	105.000,00	104.886,59	Inwestycja zakończona. Wykonano sieć z rur PE Fi 315 mm długości 165 mb.
15	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej z przepompownią dla działek przy ul. Sosnowej i Świerkowej	2012-2013	208.449,00	0,00	18.449,00	17.299,20	W przetargu nieograniczonym wyłoniono wykonawcę robót firmę EKO sp. z o.o. z Ławy. Termin realizacji do 30.04.2013 r. za kwotę 118.811,53 zł.
16	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej	2008-2013	1.320.767,50	40.767,50	600.000,00	594.845,90	Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonano przecisk wraz z siecią deszczową pod torami kolejowymi.
17	Budowa sieci deszczowej w związku z przebudową mostu na Jezioraku	2011-2012	176.626,42	129.126,42	47.500,00	47.454,72	Inwestycja zakończona. Wykonano sieć z rur PCV fi 200 mm dług. 74,00 mb, fi 250 mm dług. 24,3 mb, przykanaliki fi 160mm dług. 18970 mb.

Tab. 23. Wykonanie rzeczowo - finansowe zadań inwestycyjnych w 2012 roku

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2012 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2012 roku		Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2012
					Planowane wydatki na 2012 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2012 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8
18	Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak	2007-2012	4.206.115,81	2.724.794,81	1.481.321,00	1.481.185,29	Kontynuowano - aż do zakończenia w bieżącym 2012 r. - roboty budowlane zakontraktowane jeszcze w 2010 r. Zakres roku 2012 r. dotyczył: zagospodarowania terenu (nawierzchnie utwardzone-ciągi piesze, urządzenie trawników; budowa altany o konstrukcji drewnianej; budowa pomostu cumowniczego na palach stalowych na 30 miejsc cumowniczych; budowa pomostu gospodarczego dla pływającej jednostki asenizacyjnej; elementy wyposażenia terenu w małą architekturę, jak ławki, kosze na śmieci, gaśnice zewnętrzne, koła ratownicze, bosaki teleskopowe.); robót budowlanych prowadzonych na budynku A i B (głównie elewacja, roboty wykończeniowe, dźwig osobowo-towarowy w bud. B, instalacje wewnętrzne: c.w.u., c.o., wod.-kan; a także pomost nad ciągiem pieszym wraz z wieżyczką widokową). Wszystkie roboty związane z realizacją tego zadania łącznie z zakresem usługi inżyniera kontraktu wraz z nadzorem inwestorskim i działaniami promocyjnymi (ukazał się ostatni końcowy artykuł promocyjny oraz przygotowano i opracowano broszury informacyjno-promocyjne w nakładzie 1000 egz.; na elewacji bud. A umieszczono pamiątkową tablicę) zostały zakończone w roku 2012. W dniu 31 maja 2012 r. zakończył się odbiór ostateczny obiektu. W dniu 6 czerwca 2012r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Łławie wydał zawiadomienie o zakończeniu budowy. Obiekt został oddany w użytkowanie. Pod koniec roku 2012 r. wykonano dodatkowe odwodnienie powierzchniowe terenu od strony łądu oraz dokonano nasadzeń kompensacyjnych wyciętych drzew, które kolidowały z inwestycją.
19	Przebudowa oświetlenia w związku z rozbiórką starego mostu na jeziorze Jeziorak	2011-2012	119.215,48	39.215,48	80.000,00	79.964,42	Inwestycja zakończona. Wykonano oświetlenie kabel nn długości 152,00, słupy stalowe Valmont szt.-5, oprawy SGS 102/150 V szt.-5, linia energetyczna przesyłowa SN-15 kV-420 mb.
20	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza - Boisko sportowe wraz z budową fragmentu drogi dojazdowej - nawierzchnia z trawy sztucznej	2007-2026	30.756.549,00	90.280,00	2.467.858,00	2.367.599,43	Kontynuowano - aż do zakończenia w roku 2012 - roboty budowlane zakontraktowane jeszcze w 2011 r. Zakres roku 2012 r. dotyczył: budowy muru oporowego; realizacji podbudowy pod boisko, obrzeży i nawierzchni; podbudowy pod drogę krawężniki i chodniki z kostki; budowy ogrodzenia, wyposażenia obiektu w bramki, chorągiewki, ławki, zagospodarowania terenu w zieleń, realizacji oświetlenia. W maju 2012 r. eksperci z ramienia organizacji FIFA przeprowadzili szereg badań na nowo wybudowanej nawierzchni celem uzyskania dla niej certyfikatu FIFA 2 STAR. W badanym okresie sprawozdawczym kontynuowano także zakres prac związanych z pełnieniem funkcji Inżyniera Kontraktu wraz z nadzorem inwestorskim; działaniami promocyjnymi (w marcu br. ukazały się dwa artykuły promujące obiekt); a także usługą nadzoru autorskiego. W I kwartale br. zakontraktowano także dostawę sprzętu do utrzymania i pielęgnacji nawierzchni z trawy sztucznej (ciągnik kompaktowy; zaczesywarka, zgrzeblo oraz odśnieżarka wirnikowa). Ostateczny odbiór prac budowlanych zakończył się 29 sierpnia 2012 r. Również w tym dniu ostatecznie zrealizowano i odebrano dostawę sprzętu do pielęgnacji i konserwacji nawierzchni z trawy syntetycznej. W IV kwartale roku 2012 wykonano dodatkowe prace polegające na odwodnieniu płyty głównej w związku z zastoinami wód opadowych, które pojawiły się na skutek wybudowania i wyniesienia boiska sztuczne.
Razem wydatki inwestycyjne:			96.594.621,36	18.748.569,18	15.797.072,00	15.232.695,40	

DOCHODY I WYDATKI WYNIKAJĄCE Z ART. 402 UST. 4 - 6 i ART. 403 USTAWY - PRAWO OCHRONY ŚRODOWISKA.

Budżet w 2012 roku zasilony został środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przekazanych przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości **115.706 zł.**

Na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska wydatkowano w 2012 roku środki w wysokości **116.764 zł**, w tym na:

- 1) obsługę tłumaczy na konferencji „Zielone ponad granicami” – 2.161 zł,
- 2) wydatki związane z zakupem materiałów na konferencję, zakup psich pakietów, zakup monografii ogrodów działkowych – 3.420 zł
- 3) wydatki związane z segregacją odpadów, usuwaniem i unieszkodliwianiem odpadów z tzw. dzikich wysypisk, odbiór i unieszkodliwianie przeterminowanych leków, utrzymanie zieleni, wydatki ramach akcji „Sprzątanie świata”, wydatki na edukację ekologiczną (m.in. udział w projektach ekologicznych szkół) – 83.546 zł,
- 4) opłata za używanie znaku „Zielone Płuca Polski” – 1.648 zł,
- 5) dofinansowanie inwestycji w związku z unieszkodliwianiem odpadów azbestowych – 25.989 zł.

Z rozliczenia roku 2012 wynika, że nie rozdysponowano w 100 % dochodów zgromadzonych w budżecie dochodów z opłat i kar za korzystanie środowiska. Pozostała do wykorzystania kwota w wysokości 24.144 zł zwiększy plan wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w roku następnym.

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

W 2012 r. miasto Łława realizowało zadania z zakresu administracji rządowej. Na realizację zadań otrzymaliśmy dotację w wysokości 12.605.546,97 zł na planowaną wielkość 12.754.909,45 zł. Kwota rzeczywiście otrzymana była niższa od planowanej o 149.362,48 zł i wynikała z realizacji mniejszych wydatków dokonanych w ramach dotacji. Poniżej przedstawiono, na jakie cele otrzymaliśmy dotację w kwocie 12.605.546,97 zł.

Tab. 24 Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2012 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012 r.	Wskaźnik dynamiki
1	2	3	4	5
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	12.754.909,45	12.605.546,97	98,83 %
1	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (75011)	386.729,00	386.729,00	100,00 %
2	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców (75101)	5.698,00	5.698,00	100,00 %
3	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno – rentowe z ubezpieczenia społecznego (85212)	12.062.836,00	11.919.632,30	98,81 %
4	Wypłata wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (85219)	10.700,00	10.200,00	95,33 %
5	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej (80195)	750,00	720,00	96,00
6	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (85213)	82.054,00	77.825,22	94,85 %
7	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych (85228)	65.626,00	65.626,00	100,00 %
8	Wydatki na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (85295)	134.400,00	133.000,00	98,96 %
9	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej (01095)	6.116,45	6.116,45	100,00 %

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w roku 2012 wyniosły 12.605.546,97 zł, co oznacza, że wydatkowano 100 % kwoty jaką otrzymaliśmy w roku analizowanym.

Kwota wydatków przeznaczona została na:

- 1) zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 6.116,45 zł,
- 2) bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych – 386.729,00 zł,

- 3) aktualizację spisów wyborców – 5.698,00 zł,
- 4) koszty wydania przez MOPS 14 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej – 720,00 zł,
- 5) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 11.919.632,30 zł
- 6) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 77.825,22 zł,
- 7) wydatki związane ze sprawowaniem opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu) – 10.200,00 zł
- 8) koszty zatrudnienia osób świadczących usługi opiekuńcze specjalistyczne polegające na opiece osób niepełnosprawnych z zaburzeniami psychicznymi – 65.626,00 zł
- 9) realizacja rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (dodatki do zasiłku pielęgnacyjnego) – 133.000,00 zł,

Gmina Miejska Łława, poprzez swoje jednostki budżetowe, realizując zadania zlecone z zakresu administracji rządowej pobierała opłaty za 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 udostępnianie danych osobowych, za 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.

W roku 2012 z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zebrano dochody w wysokości 268.606,99 zł, z czego odprowadzono do budżetu państwa 175.260,31 zł, kwota przypadająca Miastu wyniosła 77.659,93 zł, a przypadająca innym Gminom – 15.686,75 zł.

Rozliczenie dochodów uzyskanych przy realizacji zadań zleconych przedstawia tabela poniżej.

Tab. 25 Wykonanie planu dochodów z realizacji zleconych z zakresu administracji rządowej w 2012 roku

Lp	Rodzaje dochodów	Dochody wykonane 2012 r.	Dochody przekazane w 2012 r.		
			Budżet państwa	Budżet Miasta	Inne gminy
1	2	3	4	5	6
A	Razem dz.750, 75011, 0690	2.728,00	2.591,60	136,40	0,00
1	Oplata za udostępnianie danych osobowych (informacja adresowa)	2.728,00	2.591,60	136,40	0,00
B	Razem dz. 852, 85228, 0830	10.840,53	10.298,49	542,04	0,00
1	Oplata za usługi specjalistyczne opiekuńcze	10.840,53	10.298,49	542,04	0,00
C	Razem dz.852, 85212	255.038,46	162.370,22	76.981,49	15.686,75
1	Zaliczka alimentacyjna, 0970	27.968,34	13.984,17	13.984,17	0,00
2	Fundusz alimentacyjny, 0980	197.200,32	118.516,25	62.997,32	15.686,75
3	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego, 0920	29.869,80	29.869,80	0,00	0,00
	RAZEM	268.606,99	175.260,31	77.659,93	15.686,75

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW I POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Po stronie **dochodów** budżetowych ze strony jednostek samorządu terytorialnego uzyskaliśmy wpływy w formie dotacji zgodnie z podpisanymi umowami na pomoc finansową i porozumieniami w wysokości **506.044,86 zł**. Były to dotacje od następujących samorządów i przeznaczone zostały na następujące cele:

- 1) pokrycie kosztów prowadzenia cmentarzy komunalnych (GW Łława) – 25.000,00 zł,

- 2) pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim (Powiat Ławski) – 32.000,00 zł
 - 3) pokrycie kosztów świadczenia usług przewozowych komunikacją miejską (GW Ława) – 80.000,00 zł,
 - 4) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu innych Gmin do przedszkoli w Ławie – 161.307,32 zł,
 - 5) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu innych Gmin do punktów przedszkolnych w Ławie – 10.390,54 zł,
 - 6) pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej (GW Ława, Powiat Ławski) – 17.847,00 zł,
 - 7) pokrycie kosztów przebywania psów z terenu innych Gmin w schronisku dla zwierząt w Ławie – 109.500,00 zł
 - 8) pokrycie kosztów prowadzenia przez MBP Powiatowej Biblioteki (Powiat Ławski) - 59.400,00 zł,
 - 9) pomoc finansowa udzielana między j.s.t. (GW Ława) – 10.600,00 zł
- Otrzymane dotacje odpowiadają wydatkom budżetowym, jakie ponieśliśmy na te zadania.

Po stronie **wydatków** miasto Ława w analizowanym okresie przekazało z budżetu łącznie **102.421,86 zł** dotacji jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych porozumień oraz podpisanych umów na pomoc finansową. Kwota wypłaconych dotacji stanowiła 87,02 % kwoty zaplanowanej i jest wynikiem faktycznej realizacji zadań objętych tymi dotacjami.

Dotacje przekazano na:

- 1) informację turystyczną – 36,54 zł,
- 2) na częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w 2012 roku Regionalnego Biura w Brukseli (Województwo Warmińsko – Mazurskie) – 6.630,00 zł
- 3) na prowadzenie Centrum Organizacji Pozarządowych (Powiat Ławski) – 1.999,89 zł
- 4) prowadzenie szkolnej orkiestry dętej w Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r.(Powiat Ławski) – 9.850,87 zł,
- 5) szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa prowadzone w MOS Ława (powiat Ławski) – 22.998,42 zł,
- 6) dofinansowanie prowadzenia na terenie miasta odbioru nieczystości z łodzi i utrzymanie ekomariny (Związek Gmin „Jeziorak”) – 29.500,00 zł
- 7) na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z miasta Ławy do przedszkoli na terenie innych gmin – 31.406,14 zł.

Opracował:
Skarbnik Miasta Ławy

Ewa Moszczyńska

Zatwierdził:
Burmistrz Miasta Ławy

Włodzimierz Ptasznik

Ława, 18.03. 2013 r.

Realizacja dochodów budżetowych za 2012 rok.

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn. %
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6 126,45	6 116,45	99,84
	01030		Izby rolnicze	10,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10,00	0,00	0,00
	01095		Pozostała działalność	6 116,45	6 116,45	100,00
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	6 116,45	6 116,45	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	368 688,00	368 721,83	100,01
	60004		Lokalny transport zbiorowy	80 000,00	80 000,00	100,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	80 000,00	80 000,00	100,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	32 000,00	32 000,00	100,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	32 000,00	32 000,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	256 688,00	256 721,83	100,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 400,00	4 434,15	100,78
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.	252 288,00	252 287,68	100,00
630			TURYSTYKA	6 228 887,00	5 737 877,37	92,12
	63095		Pozostała działalność	6 228 887,00	5 737 877,37	92,12
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.	6 228 887,00	5 737 877,37	92,12
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	9 479 230,00	10 058 850,38	106,11
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	9 479 130,00	10 009 333,40	105,59
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami	304 000,00	311 601,99	102,50
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	5 700 000,00	5 442 490,59	95,48
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	102 000,00	229 875,09	225,37
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	3 329 147,00	3 941 024,78	118,38
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 000,00	0,00	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	11 283,00	15 891,16	140,84
		0970	Wpływy z różnych dochodów	31 600,00	39 843,77	126,09
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	100,00	28 606,02	28606,02
	70095		Pozostała działalność	100,00	49 516,98	49516,98
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	100,00	49 516,98	49516,98
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	293 600,00	284 277,39	96,82
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	10 000,00	2 802,20	28,02
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	10 000,00	2 802,20	28,02
	71035		Cmentarze	283 600,00	281 475,19	99,25
		0830	Wpływy z usług	200 000,00	196 100,00	98,05
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	10,63	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	46 000,00	47 764,56	103,84
		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	100,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące	25 000,00	25 000,00	100,00

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
			realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego			
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 600,00	10 600,00	100,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	426 306,00	499 549,35	117,18
	75011		Urzędy Wojewódzkie	386 779,00	386 865,40	100,02
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	386 729,00	386 729,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	136,40	272,80
	75023		Urzędy gmin	36 127,00	109 283,95	302,50
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	100,00	900,00	900,00
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	5 000,00	4 675,00	93,50
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	50,40	100,80
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	100,00	0,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00	160,00	16,00
		0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 118,17	101,18
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 677,00	53 787,48	947,46
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	14 200,00	39 592,90	278,82
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	3 400,00	3 400,00	100,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 400,00	3 400,00	100,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA	5 698,00	5 698,00	100,00
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	5 698,00	5 698,00	100,00
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	5 698,00	5 698,00	100,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	31 910,00	27 787,84	87,08
	75416		Straż Miejska	31 910,00	27 787,84	87,08
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	31 000,00	26 819,42	86,51
		0690	Wpływy z różnych opłat	800,00	897,20	112,15
		0920	Pozostałe odsetki	60,00	71,22	118,70
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	0,00	0,00
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	38 621 262,00	38 128 960,59	98,73
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 500,00	103 494,60	102,98
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	100 000,00	103 207,03	103,21
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	287,57	57,51
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10 915 789,00	11 286 015,72	103,39
		0310	Podatek od nieruchomości	10 500 000,00	10 971 287,61	104,49
		0320	Podatek rolny	300,00	398,00	132,67

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		0330	Podatek leśny	4 000,00	4 626,00	115,65
		0340	Podatek od środków transportowych	280 000,00	264 068,80	94,31
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	14 396,00	14,40
		0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	308,00	154,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	29 889,00	29 553,31	98,88
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 400,00	1 378,00	98,43
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 812 100,00	5 679 116,00	97,71
		0310	Podatek od nieruchomości	3 700 000,00	3 705 551,50	100,15
		0320	Podatek rolny	28 000,00	29 606,46	105,74
		0330	Podatek leśny	150,00	180,30	120,20
		0340	Podatek od środków transportowych	370 000,00	346 380,42	93,62
		0360	Podatek od spadku i darowizn	100 000,00	94 571,20	94,57
		0370	Opłata od posiadania psów	63 000,00	54 338,00	86,25
		0430	Wpływy z opłaty targowej	500 000,00	391 151,00	78,23
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	850,00	3 340,20	392,96
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 000 000,00	1 005 172,58	100,52
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	100,00	100,00	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	8 317,02	83,17
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 000,00	40 407,32	101,02
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 592 873,00	1 387 180,39	87,09
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	900 000,00	616 851,37	68,54
		0460	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 773,00	2 773,84	100,00
		0480	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	600 000,00	681 316,86	113,55
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	90 000,00	85 689,75	95,21
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	548,57	548,57
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	20 200 000,00	19 673 153,88	97,39
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	19 500 000,00	18 972 967,00	97,30
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	700 000,00	700 186,88	100,03
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	19 843 925,00	19 882 169,02	100,19
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	18 492 952,00	18 492 952,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	18 492 952,00	18 492 952,00	100,00
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	82 082,00	82 082,00	100,00
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	82 082,00	82 082,00	100,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 237 391,00	1 237 391,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 237 391,00	1 237 391,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	31 500,00	69 744,02	221,41
		0920	Pozostałe odsetki	30 000,00	68 035,77	226,79
		8120	Odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t.	1 400,00	1 705,05	121,79
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	100,00	3,20	3,20
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 719 947,00	2 564 102,44	94,27

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
	80101		Szkoły podstawowe	45 581,00	45 422,91	99,65
		0690	Wpływy z różnych opłat	400,00	410,00	102,50
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	41 000,00	41 031,91	100,08
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 181,00	3 981,00	95,22
	80104		Przedszkola	2 086 146,00	1 882 922,19	90,26
		0690	Wpływy z różnych opłat	600,00	615,00	102,50
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	49 000,00	43 256,16	88,28
		0830	Wpływy z usług	1 905 000,00	1 676 331,80	88,00
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 165,91	116,59
		0970	Wpływy z różnych dochodów	546,00	246,00	45,05
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	130 000,00	161 307,32	124,08
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	4 000,00	10 390,54	259,76
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	3 500,00	10 390,54	296,87
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych, niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych niezależnie lub w nadmiernej wysokości	500,00	0,00	0,00
	80110		Gimnazja	48 000,00	113 099,86	235,62
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 300,00	1 141,00	87,77
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	19 000,00	28 532,51	150,17
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	246,95	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	902,00	902,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	10 600,00	7 847,00	74,03
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	10 000,00	10 000,00	100,00
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	7 000,00	64 430,40	920,43
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 800,00	1 242,82	69,05
		0920	Pozostałe odsetki	1 700,00	1 242,82	73,11
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne	533 000,00	509 682,39	95,63
		0830	Wpływ z usług	533 000,00	509 682,39	95,63
	80195		Pozostała działalność	1 420,00	1 341,73	94,49
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	21,73	21,73
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 320,00	1 320,00	100,00
851			OCHRONA ZDROWIA	3 200,00	3 209,30	100,29
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	2 450,00	2 489,30	101,60
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 900,00	1 934,30	101,81
		8510	Wpływa z różnych rozliczeń	500,00	555,00	111,00
	85195		Pozostała działalność	750,00	720,00	96,00
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	750,00	720,00	96,00
852			POMOC SPOŁECZNA	15 090 765,00	14 973 802,90	99,22

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
	85202		Domy pomocy społecznej	100,00	100,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	100,00	100,00
	85203		Ośrodki wsparcia	112 400,00	135 611,80	120,65
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	0,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	112 300,00	135 611,80	120,76
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	21 300,00	21 050,00	98,83
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	21 300,00	21 050,00	98,83
	85206		Wspieranie rodziny	37 530,00	37 545,82	100,04
		0920	Pozostałe odsetki	30,00	45,82	152,73
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	37 500,00	37 500,00	100,00
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 163 036,00	12 010 799,46	98,75
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	88,00	88,00
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	77,38	77,38
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	12 062 836,00	11 919 632,30	98,81
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100 000,00	91 001,78	91,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	158 727,00	150 222,59	94,64
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	82 054,00	77 825,22	94,85
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	76 673,00	72 397,37	94,42
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	340 907,00	339 357,00	99,55
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	0,00	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	339 357,00	339 357,00	100,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	100,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,00
	85216		Zasiłki stałe	791 507,00	791 507,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	791 507,00	791 507,00	100,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	432 058,00	438 711,89	101,54
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	50,00	0,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	50,00	0,00	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	5 500,00	5 099,89	92,73
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000,00	15 312,24	218,75
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	10 700,00	10 200,00	95,33
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	408 758,00	408 099,76	99,84

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	185 026,00	202 222,82	109,29
		0830	Wpływy z usług	118 900,00	136 054,78	114,43
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	65 626,00	65 626,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00	542,04	108,41
	85295		Pozostała działalność	848 074,00	846 674,52	99,83
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 330,00	2 330,52	100,02
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	134 400,00	133 000,00	98,96
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	711 344,00	711 344,00	100,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	606 025,90	544 609,32	89,87
	85305		Żłobki	157 214,00	151 743,70	96,52
		0830	Wpływy z usług	104 000,00	98 579,70	94,79
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	0,00	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	53 164,00	53 164,00	100,00
	85395		Pozostała działalność	448 811,90	392 865,62	87,53
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	737,75	147,55
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	411 853,90	358 715,39	87,10
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	36 458,00	33 412,48	91,65
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	413 889,00	403 451,70	97,48
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	413 889,00	403 451,70	97,48
		0970	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 424,00	50,00	2,06
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	411 465,00	403 401,70	98,04
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	893 824,00	1 060 630,77	118,66
	90002		Gospodarka odpadami	686 490,00	744 860,71	108,50
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 659,00	1 658,50	99,97
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.	684 831,00	743 202,21	108,52
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 100,00	3 195,01	103,06
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 100,00	3 195,01	103,06
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	100,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	72 000,00	109 500,00	152,08
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	72 000,00	109 500,00	152,08

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	5 000,00	78 234,10	1564,68
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	5 000,00	78 234,10	1564,68
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	108 000,00	115 706,49	107,14
		0690	Wpływy z różnych opłat	88 000,00	95 706,49	108,76
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	20 000,00	20 000,00	100,00
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	10 000,00	0,00	0,00
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	10 000,00	0,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	9 134,00	9 134,46	100,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	9 134,00	9 134,46	100,01
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	54 000,00	59 400,00	110,00
	92116		Biblioteki	54 000,00	59 400,00	110,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	54 000,00	59 400,00	110,00
926			KULTURA FIZYCZNA	3 633 542,00	3 334 720,53	91,78
	92601		Obiekty sportowe	3 585 007,00	3 288 246,10	91,72
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	369 000,00	312 860,34	84,79
		0830	Wpływy z usług	1 361 600,00	1 130 309,41	83,01
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	0,00	0,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.	1 854 307,00	1 845 076,35	99,50
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	48 335,00	45 165,00	93,44
		0830	Wpływy z usług	48 335,00	45 165,00	93,44
	92695		Pozostała działalność	200,00	1 309,43	654,72
		0830	Wpływy z usług	50,00	120,00	240,00
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	1 189,43	1189,43
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	0,00	0,00
			DOCHODY OGÓŁEM:	98 720 825,35	97 943 935,18	99,21

Realizacja wydatków budżetowych za 2012 rok

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
DZIAŁ 010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6 916,45	6 713,92	97,07
	01030		Izby Rolnicze	800,00	597,47	74,68
		2850	Wpłata na rzecz izb rolniczych 2% wpływów z podatku rolnego	800,00	597,47	74,68
	01095		Pozostała działalność	6 116,45	6 116,45	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	119,93	119,93	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 996,52	5 996,52	100,00
DZIAŁ 600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 484 039,00	3 436 999,83	98,65
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 841 903,00	1 841 902,99	100,00
		4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	461 903,00	461 902,99	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	900 000,00	900 000,00	100,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	480 000,00	480 000,00	100,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	32 000,00	32 000,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	27 900,00	27 900,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 100,00	4 100,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 610 136,00	1 563 096,84	97,08
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów	20,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	258 045,00	258 007,63	99,99
		4300	Zakup usług pozostałych	50 125,00	50 082,23	99,91
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	10,00	0,00	0,00
		4610	Postępowanie sądowe - opłaty za wyroki	10,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 301 816,00	1 255 006,98	96,40
DZIAŁ 630			TURYSTYKA	9 579 764,00	8 821 270,37	92,08
	63001		Ośrodki informacji turystycznej	52 575,00	48 036,54	91,37
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	3 575,00	36,54	1,02
		4300	Zakup usług pozostałych	49 000,00	48 000,00	97,96
	63095		Pozostała działalność	9 527 189,00	8 773 233,83	92,09
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 534 402,00	1 488 247,05	96,99
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 228 887,00	6 179 854,21	99,21
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 113 900,00	1 105 132,57	99,21
		6667	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych niezależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	650 000,00	0,00	0,00
DZIAŁ 700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	7 975 892,00	7 641 779,33	95,81
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	7 560 690,00	7 228 263,17	95,60
		4260	Zakup energii	1 992 500,00	1 921 248,44	96,42
		4270	Zakup usług remontowych	1 053 120,00	1 047 993,14	99,51
		4300	Zakup usług pozostałych	352 580,00	329 052,52	93,33
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	2 100,00	0,00	0,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	69 000,00	68 911,90	99,87
		4430	Różne opłaty i składki	634 570,00	632 617,77	99,69
		4480	Podatek od nieruchomości	525 550,00	514 804,00	97,96

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4530	Podatek od towarów i usług	1 300 000,00	1 086 900,00	83,61
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 000,00	0,00	0,00
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	95 000,00	92 465,40	97,33
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 535 270,00	1 534 270,00	99,93
	70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	396 002,00	396 001,67	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	15 999,96	100,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	380 002,00	380 001,71	100,00
	70095		Pozostała działalność	19 200,00	17 514,49	91,22
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 870,00	977,85	52,29
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	100,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	16 630,00	16 536,64	99,44
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00
	DZIAŁ 710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	437 195,00	428 156,22	97,93
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	77 650,00	73 012,80	94,03
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	55 650,00	53 332,80	95,84
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	20 000,00	19 680,00	98,40
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	35 100,00	32 679,12	93,10
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	32 679,12	93,37
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	9 050,00	8 140,24	89,95
		4300	Zakup usług pozostałych	9 050,00	8 140,24	89,95
	71035		Cmentarze	315 395,00	314 324,06	99,66
		4300	Zakup usług pozostałych	315 195,00	314 276,06	99,71
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	48,00	48,00
		8550	Różne rozliczenia finansowe	100,00	0,00	0,00
	DZIAŁ 750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 782 970,00	5 277 945,49	91,27
	75011		Urzędy Wojewódzkie	709 920,00	693 774,89	97,73
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	2 875,76	95,86
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	660,00	660,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	535 334,00	525 365,47	98,14
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 400,00	41 387,81	99,97
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	94 558,00	93 323,78	98,69
		4120	Składki na fundusz pracy	11 329,00	9 453,41	83,44
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 499,00	9 499,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 740,00	11 105,66	80,83
		4300	Usługi USC	400,00	104,00	26,00
	75018		Urzędy marszałkowskie	6 630,00	6 630,00	100,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 630,00	6 630,00	100,00
	75022		Rady gmin	219 965,00	206 904,08	94,06
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	200 221,00	200 208,53	99,99

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 090,00	5 406,57	88,78
		4300	Zakup usług pozostałych	7 688,00	666,60	8,67
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	636,00	622,38	97,86
		4390	Ekspertyzy, analizy i opinie	350,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	980,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy miasta	4 498 620,00	4 041 218,90	89,83
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	15 800,00	15 285,11	96,74
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	910,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 347 850,00	2 250 797,10	95,87
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	173 000,00	172 411,52	99,66
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	2 000,00	1 360,10	68,01
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	408 486,00	400 670,15	98,09
		4120	Składki na fundusz pracy	61 164,00	45 515,93	74,42
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	84 974,00	80 807,10	95,10
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	170 249,00	128 653,80	75,57
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	300,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	185 868,00	121 234,86	65,23
		4270	Zakup usług remontowych	55 551,00	12 788,41	23,02
		4280	Zakup usług zdrowotnych	15 400,00	15 341,50	99,62
		4300	Zakup usług pozostałych	659 040,00	519 335,65	78,80
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	5 319,00	5 318,94	100,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	14 000,00	12 284,03	87,74
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	59 905,00	48 580,21	81,10
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	600,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	39 780,00	39 679,91	99,75
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	13 470,00	11 668,72	86,63
		4430	Różne opłaty i składki	46 100,00	38 827,36	84,22
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 400,00	72 399,88	100,00
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	100,00	0,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych	611,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 400,00	2 400,00	70,59
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 190,00	14 031,40	46,48
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	17 953,00	17 812,60	99,22
		8550	Różne rozliczenia finansowe	14 100,00	14 014,62	99,39
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	108 311,00	101 764,09	93,96
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 600,00	9 250,00	87,26
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	6 896,28	98,52
		4300	Zakup usług pozostałych	90 011,00	85 310,31	94,78
		4430	Różne opłaty i składki	700,00	307,50	43,93
	75095		Pozostała działalność	239 524,00	227 653,53	95,04
		2710	Wkład w realizację zadania Centrum Organizacji Pozarządowych	2 000,00	1 999,89	99,99

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	156 135,00	156 096,00	99,98
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 600,00	1 210,15	75,63
		4110	Środki dla pozarządówki	200,00	0,00	0,00
		4120	Środki dla pozarządówki	100,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	240,00	16,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 800,00	578,10	9,97
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 776,00	2 775,39	99,98
		4430	Różne opłaty i składki	14 028,00	12 669,00	90,31
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	55 285,00	52 085,00	94,21
DZIAŁ 751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	5 698,00	5 698,00	100,00
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej	5 698,00	5 698,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	679,42	679,42	100,00
		4120	Składki na fundusz pracy	93,08	93,08	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	4 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	925,50	925,50	100,00
DZIAŁ 754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	762 405,00	741 029,69	97,20
	75405		Komendy powiatowe Policji	3 120,00	3 120,00	100,00
		3000	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	3 120,00	3 120,00	100,00
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	257 370,00	240 760,65	93,55
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 000,00	22 482,50	89,93
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 400,00	0,00	0,00
		4120	Składki na fundusz pracy	250,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 502,00	17 502,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 418,00	19 057,08	85,01
		4260	Zakup energii	15 787,00	12 416,40	78,65
		4270	Zakup usług remontowych	2 500,00	1 949,00	77,96
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 400,00	1 380,00	98,57
		4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	7 580,80	89,19
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	780,00	645,28	82,73
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	780,00	693,29	88,88
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	155 053,00	151 302,30	97,58
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	5 752,00	95,87
	75414		Obrona cywilna	6 940,00	4 369,73	62,96
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 349,00	2 239,50	51,49
		4270	Zakup usług remontowych	50,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 141,00	2 130,23	99,50
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
	75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	12 000,00	12 000,00	100,00

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	12 000,00	12 000,00	100,00
	75416		Straż Miejska	482 775,00	480 779,31	99,59
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 513,00	2 512,48	99,98
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	334 512,00	334 415,36	99,97
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 250,00	26 914,61	98,77
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	64 229,00	64 179,43	99,92
		4120	Składki na fundusz pracy	8 864,00	8 827,38	99,59
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	380,00	380,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 042,00	16 030,69	99,93
		4270	Zakup usług remontowych	143,00	143,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	175,00	175,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 460,00	5 446,65	99,76
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	420,00	418,02	99,53
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 565,00	1 504,71	96,15
		4410	Podróże służbowe krajowe	565,00	564,57	99,92
		4430	Różne opłaty i składki	1 847,00	1 827,68	98,95
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 481,00	9 480,73	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	459,00	459,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	120,00	120,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 750,00	7 380,00	84,34
	75421		Zarządzanie kryzysowe	200,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00
	DZIAŁ 757		OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	3 176 854,43	2 941 231,32	92,58
	75702		Obsługa kredytów i pożyczek	3 114 932,43	2 941 231,32	94,42
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez j.s.t. kredytów i pożyczek	3 114 932,43	2 941 231,32	94,42
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń	61 922,00	0,00	0,00
		8020	Wyплаты z tytułu poręczeń	61 922,00	0,00	0,00
	DZIAŁ 758		RÓŻNE ROZLICZENIA	287 300,00	0,00	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	200,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	200,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwa celowa	287 100,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	287 100,00	0,00	0,00
	DZIAŁ 801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	33 983 659,00	33 353 953,95	98,15
	80101		Szkoły podstawowe	13 252 013,27	13 112 928,84	98,95
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	33 271,26	33 270,14	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 081 350,01	9 064 929,05	99,82
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	658 289,00	658 288,56	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 672 801,00	1 648 839,61	98,57
		4120	Składki na fundusz pracy	225 395,00	213 866,87	94,89
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	4 975,00	4 545,00	91,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	163 313,00	162 360,05	99,42
		4230	Zakup leków wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 783,00	1 738,59	97,51

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	24 835,00	23 895,99	96,22
		4260	Zakup energii	283 940,00	246 866,74	86,94
		4270	Zakup usług remontowych	134 713,00	134 550,94	99,88
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 492,00	6 492,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	245 560,00	233 306,77	95,01
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 080,00	3 831,72	93,91
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	13 291,00	13 209,31	99,39
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 183,00	3 062,30	96,21
		4430	Różne opłaty i składki	5 366,00	5 366,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	670 935,00	636 086,43	94,81
		4480	Podatek od nieruchomości	59,00	59,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług	8 092,00	8 073,80	99,78
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 290,00	2 290,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	7 999,97	100,00
	80104		Przedszkola	9 769 443,25	9 535 140,30	97,60
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	43 000,00	31 406,14	73,04
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	697 000,00	695 323,63	99,76
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 100,00	1 080,59	98,24
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	7 304,80	6 791,69	92,98
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 292 487,00	5 286 905,01	99,89
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	380 842,00	380 841,30	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	966 495,45	966 450,14	100,00
		4120	Składki na fundusz pracy	132 602,00	127 396,38	96,07
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 980,00	8 535,00	95,04
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	130 571,00	115 938,97	88,79
		4220	Zakup środków żywności	762 775,00	635 109,14	83,26
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	280,00	230,48	82,31
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 997,00	3 317,36	83,00
		4260	Zakup energii	308 170,00	284 338,35	92,27
		4270	Zakup usług remontowych	106 493,00	105 299,06	98,88
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 665,00	5 902,05	88,55
		4300	Zakup usług pozostałych	212 906,00	185 084,65	86,93
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 957,00	3 912,97	98,89
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 407,00	7 072,52	95,48
		4410	Podróże służbowe krajowe	480,00	135,86	28,30
		4430	Różne opłaty i składki	3 150,00	2 806,00	89,08
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	383 637,00	372 655,62	97,14
		4530	Podatek od towarów i usług	9 910,00	9 638,00	97,26
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 295,00	1 260,00	97,30
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	297 939,00	297 709,39	99,92

dz.	rozdz.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	148 100,00	141 904,57	95,82
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	148 000,00	141 870,49	95,86
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00	34,08	34,08
	80110		Gimnazja	8 252 274,08	8 116 552,33	98,36
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	100 000,00	99 770,32	99,77
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	11 920,00	11 847,56	99,39
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 048 708,08	5 040 925,87	99,85
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	378 456,00	378 455,87	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	926 006,00	922 264,99	99,60
		4120	Składki na fundusz pracy	122 121,00	116 584,76	95,47
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 500,00	3 468,59	22,38
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	119 971,00	118 862,08	99,08
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	1 900,00	1 873,86	98,62
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 282,00	7 258,78	99,68
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	268 900,00	229 508,99	85,35
		4270	Zakup usług remontowych	56 524,00	55 918,72	98,93
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 641,00	2 255,50	85,40
		4300	Zakup usług pozostałych	240 636,00	213 469,65	88,71
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	9 450,00	8 569,40	90,68
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 600,00	7 304,79	96,12
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 115,00	1 810,27	85,59
		4430	Różne opłaty i składki	5 124,00	5 107,40	99,68
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	392 735,00	372 538,70	94,86
		4480	Podatek od nieruchomości	33,00	33,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług	5 506,00	5 420,19	98,44
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 146,00	2 084,00	97,11
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	520 000,00	511 219,04	98,31
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	76 500,00	56 294,77	73,59
		4300	Zakup usług pozostałych	76 500,00	56 294,77	73,59
	80114		Zespoły ekonomiczno-administracyjne szkół	726 438,00	721 119,44	99,27
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	343,00	342,78	99,94
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	515 600,00	515 205,36	99,92
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 146,00	39 145,17	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	95 930,00	95 389,31	99,44
		4120	Składki na fundusz pracy	10 756,00	9 016,37	83,83
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 350,00	1 346,38	99,73
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 190,00	22 687,63	97,83
		4270	Zakup usług remontowych	1 250,00	1 233,69	98,70
		4280	Zakup usług zdrowotnych	592,00	592,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 744,00	6 716,20	99,59
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 950,00	1 627,65	83,47

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 000,00	3 400,57	85,01
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	2 472,91	95,11
		4430	Różne opłaty i składki	364,00	364,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 650,00	16 682,42	94,52
		4480	Podatek od nieruchomości	973,00	973,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	3 924,00	98,10
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	165 000,00	130 073,56	78,83
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	152,00	0,00	0,00
		4120	Składki na fundusz pracy	100,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	980,00	98,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 050,00	50 050,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	37 000,00	12 629,67	34,13
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	76 248,00	66 413,89	87,10
	80148		Stołówki szkolne	1 331 828,40	1 301 182,26	97,70
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 132,00	3 974,19	96,18
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	458 646,40	455 097,41	99,23
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	33 900,00	33 899,88	100,00
		4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	80 400,00	79 531,03	98,92
		4120	Składki na fundusz pracy	9 817,00	8 652,74	88,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 165,00	14 979,57	98,78
		4220	Zakup środków żywności	503 235,00	487 421,78	96,86
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	650,00	405,00	62,31
		4260	Zakup energii	70 070,00	68 754,39	98,12
		4270	Zakup usług remontowych	68 646,00	68 388,41	99,62
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 690,00	1 519,00	89,88
		4300	Zakup usług pozostałych	55 069,00	52 218,94	94,82
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	490,00	490,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 027,00	24 759,26	91,61
		4530	Podatek od towarów i usług	2 521,00	920,66	36,52
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	370,00	170,00	45,95
	80195		Pozostała działalność	262 062,00	238 757,88	91,11
		2360	Dotacje celowe z budżetu j.s.t., udzielone w trybie art.. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	700,00	700,00	100,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	9 850,87	98,51
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	50 000,00	50 000,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 000,00	62 798,16	99,68
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 833,00	7 832,64	100,00
		4120	Składki na fundusz pracy	100,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 287,00	2 140,00	93,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 563,00	4 561,67	99,97

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	28 186,00	20 688,54	73,40
		4300	Zakup usług pozostałych	95 293,00	80 186,00	84,15
DZIAŁ 851			OCHRONA ZDROWIA	602 770,00	532 643,31	88,37
	85149		Programy polityki zdrowotnej	1 800,00	1 800,00	100,00
		2360	Profilaktyka i edukacja zdrowotna	1 800,00	1 800,00	100,00
	85153		Zwalczanie narkomani	50 000,00	39 526,94	79,05
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 046,00	871,88	83,35
		4120	Składki na fundusz pracy	149,00	124,26	83,40
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 800,00	18 192,00	76,44
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	638,80	91,26
		4300	Zakup usług pozostałych	24 305,00	19 700,00	81,05
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	550 000,00	490 596,37	89,20
		2360	Dotacje celowe z budżetu j.s.t., udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	24 000,00	21 000,00	87,50
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	473,90	94,78
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 630,00	31 630,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	22 666,00	20 758,55	91,58
		4120	Składki na fundusz pracy	3 415,00	2 683,46	78,58
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	233 000,00	201 612,62	86,53
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 955,00	34 874,88	85,15
		4220	Zakup środków żywności	11 155,00	11 086,01	99,38
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	265,00	262,10	98,91
		4260	Zakup energii	14 000,00	8 058,04	57,56
		4270	Zakup usług remontowych	3 140,00	2 634,83	83,91
		4300	Zakup usług pozostałych	146 780,00	142 302,23	96,95
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	900,00	236,16	26,24
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	9 000,00	7 755,50	86,17
		4400	Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 000,00	2 909,16	72,73
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 225,00	40,83
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00	1 093,93	99,99
	85195		Pozostała działalność	970,00	720,00	74,23
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	970,00	720,00	74,23
DZIAŁ 852			POMOC SPOŁECZNA	20 338 564,90	19 316 336,75	94,97
	85202		Domy pomocy społecznej	550 000,00	439 898,12	79,98
		4330	Zakup usług przez j.s.t. od innych jednostek samorządu terytorialnego	550 000,00	439 898,12	79,98
	85203		Ośrodki wsparcia	795 705,00	701 969,23	88,22
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 300,00	906,30	39,40
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	367 541,00	359 417,78	97,79
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 790,00	27 650,04	96,04
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 183,00	64 250,55	94,23
		4120	Składki na fundusz pracy	8 562,00	6 797,54	79,39
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 100,00	5 610,00	79,01
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 231,00	48 446,01	81,79
		4220	Zakup środków żywności	90 690,00	75 757,62	83,53

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	950,00	522,50	55,00
		4260	Zakup energii	55 830,00	30 323,95	54,31
		4270	Zakup usług remontowych	16 200,00	10 593,31	65,39
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 900,00	1 496,50	78,76
		4300	Zakup usług pozostałych	49 744,00	37 184,36	74,75
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 600,00	1 418,58	88,66
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 500,00	2 167,10	86,68
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 000,00	2 592,74	64,82
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	1 258,30	69,91
		4430	Różne opłaty i składki	3 700,00	2 189,00	59,16
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 484,00	18 790,05	96,44
		4480	Podatek od nieruchomości	3 600,00	3 565,00	99,03
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 032,00	51,60
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	56 800,00	56 430,46	99,35
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	20 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 500,00	3 500,00	100,00
		4120	Składki na fundusz pracy	500,00	380,52	76,10
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	4 499,94	100,00
		4260	Zakup energii	6 000,00	6 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	22 300,00	22 050,00	98,88
	85206		Wspieranie rodziny	84 500,00	53 891,74	63,78
		3110	Świadczenia społeczne	17 000,00	5 886,94	34,63
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	8 336,00	6 844,40	82,11
		4120	Składki na fundusz pracy	1 353,00	960,40	70,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 611,00	39 200,00	85,94
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 400,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	100,00
		4330	Zakup usług przez j.s.t. od innych jednostek samorządu terytorialnego	8 000,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	0,00	0,00
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 062 836,00	11 919 632,30	98,81
		3110	Świadczenia społeczne	11 705 486,00	11 562 282,30	98,78
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	184 741,00	184 741,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 996,00	15 996,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	33 913,00	33 913,00	100,00
		4120	Składki na fundusz pracy	4 615,00	4 615,00	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 000,00	22 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51 842,00	51 842,00	100,00
		4260	Zakup energii	3 000,00	3 000,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	400,00	400,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 470,00	19 470,00	100,00
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 200,00	1 200,00	100,00
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 000,00	2 000,00	100,00

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	2 500,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 743,00	9 743,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30,00	30,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 700,00	4 700,00	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	177 227,00	150 222,59	84,76
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	177 227,00	150 222,59	84,76
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	598 102,90	575 111,43	96,16
		3110	Świadczenia społeczne	581 802,90	563 962,72	96,93
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 300,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	11 148,71	74,32
	85215		Dotatki mieszkaniowe	822 900,00	736 552,99	89,51
		3110	Świadczenia społeczne	822 900,00	736 552,99	89,51
	85216		Zasiłki stałe	965 507,00	793 920,30	82,23
		3110	Świadczenia społeczne	965 507,00	793 920,30	82,23
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	2 173 484,00	1 972 176,74	90,74
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	10 000,00	6 600,15	66,00
		3110	Świadczenia społeczne	10 700,00	10 200,00	95,33
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 240 970,00	1 206 070,63	97,19
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 850,00	96 501,47	93,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	226 498,00	220 076,21	97,16
		4120	Składki na fundusz pracy	32 435,00	23 758,30	73,25
		4140	Wpłaty na PFRON	1 000,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00	10 975,83	57,77
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140 472,00	113 484,09	80,79
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 200,00	797,82	66,49
		4260	Zakup energii	96 000,00	51 258,57	53,39
		4270	Zakup usług remontowych	19 674,00	15 266,95	77,60
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 657,50	55,25
		4300	Zakup usług pozostałych	109 657,00	87 129,45	79,46
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 500,00	1 724,93	49,28
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	6 280,00	5 036,89	80,21
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	18 000,00	14 047,66	78,04
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00	6 401,89	75,32
		4430	Różne opłaty i składki	20 500,00	5 960,07	29,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 922,00	41 398,21	94,25
		4480	Podatek od nieruchomości	5 726,00	5 655,00	98,76
		4530	Podatek od towarów i usług	100,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	19 000,00	14 493,12	76,28
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	34 500,00	33 682,00	97,63
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	881 550,00	814 716,83	92,42
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 600,00	3 078,30	85,51

dz.	rozdz.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	602 324,00	584 364,02	97,02
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 475,00	43 181,13	92,91
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	122 062,14	108 557,30	88,94
		4120	Składki na fundusz pracy	17 576,00	10 541,36	59,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 200,00	24 167,31	53,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 820,00	2 352,03	61,57
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 180,00	1 851,00	84,91
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 954,00	1 464,15	74,93
		4410	Podróże służbowe krajowe	757,00	450,96	59,57
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 801,86	34 309,27	98,58
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	400,00	57,14
	85295		Pozostała działalność	1 169 953,00	1 101 814,02	94,18
		2360	Dotacje celowe z budżetu j.s.t., udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	17 500,00	15 500,00	88,57
		3110	Świadczenia społeczne	1 094 095,00	1 051 960,02	96,15
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	13 387,47	66,94
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 300,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	6 910,00	2 221,17	32,14
		4120	Składki na fundusz pracy	1 248,00	543,91	43,58
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 800,00	16 915,17	71,07
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	100,00
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	500,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	286,28	57,26
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
DZIAŁ 853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	815 748,00	704 772,03	86,40
	85305		Żłobki	300 999,00	252 670,06	83,94
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	158 860,00	158 261,58	99,62
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 288,00	11 287,46	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 000,00	28 313,55	97,63
		4120	Składki na fundusz pracy	4 500,00	3 946,75	87,71
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 504,00	2 501,30	99,89
		4220	Zakup środków żywności	72 000,00	27 786,17	38,59
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	45,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	8 070,00	7 440,82	92,20
		4270	Zakup usług remontowych	850,00	808,31	95,10
		4280	Zakup usług zdrowotnych	226,00	219,00	96,90
		4300	Zakup usług pozostałych	4 050,00	4 046,72	99,92
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	173,00	162,60	93,99
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	241,00	238,29	98,88
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 192,00	7 657,51	83,31

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
	85395		Pozostała działalność	514 749,00	452 101,97	87,83
		3119	Świadczenia społeczne	36 554,10	30 222,47	82,68
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 195,11	37 263,74	97,56
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 021,54	1 972,82	97,59
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 415,42	6 506,28	77,31
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	445,17	344,47	77,38
		4127	Składki na fundusz pracy	1 205,51	750,50	62,26
		4129	Składki na fundusz pracy	64,19	39,74	61,91
		4177	Wynagrodzenie bezosobowe	25 021,68	20 371,53	81,42
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 324,48	1 078,47	81,43
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	50,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	28 000,00	27 869,00	99,53
		4307	Zakup usług pozostałych	340 699,18	295 705,93	86,79
		4309	Zakup usług pozostałych	32 552,62	29 977,02	92,09
	DZIAŁ 854		Edukacyjna opieka wychowawcza	1 367 676,00	1 336 500,57	97,72
	85401		Świetlice szkolne	823 087,00	817 980,85	99,38
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	609 500,00	608 396,43	99,82
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 308,00	45 283,83	99,95
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111 500,00	111 121,59	99,66
		4120	Składki na fundusz pracy	13 579,00	11 945,15	87,97
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 200,00	41 233,85	95,45
	85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	23 000,00	22 998,42	99,99
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	23 000,00	22 998,42	99,99
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	521 589,00	495 521,30	95,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu j.s.t., udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	7 700,00	7 700,00	100,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 424,00	40,00	1,65
		3240	Stypendia dla uczniów	429 510,00	415 003,00	96,62
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	81 955,00	72 778,30	88,80
	DZIAŁ 900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6 382 297,00	6 115 883,51	95,83
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	959 229,00	952 548,91	99,30
		4270	Zakup usług remontowych	171 410,00	171 209,50	99,88
		4300	Zakup usług pozostałych	870,00	861,00	98,97
		4430	Różne opłaty i składki	16 000,00	15 992,00	99,95
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	770 949,00	764 486,41	99,16
	90002		Gospodarka odpadami	1 510 821,00	1 510 685,29	99,99
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	29 500,00	29 500,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	111 658,00	111 523,84	99,88
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	684 831,00	684 830,72	100,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	684 832,00	684 830,73	100,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	1 101 860,00	1 063 582,34	96,53
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	971,70	97,17
		4300	Zakup usług pozostałych	1 100 850,00	1 062 610,64	96,53

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn. %
1	2	3	4	5	6	7
		4430	Różne opłaty i składki	10,00	0,00	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach	669 289,00	661 681,31	98,86
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	680,00	680,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	650 511,00	642 923,22	98,83
		4430	Różne opłaty i składki	18 079,00	18 078,09	99,99
	90013		Schroniska dla zwierząt	258 580,00	258 478,03	99,96
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 915,00	6 891,00	99,65
		4270	Zakup usług remontowych	12 310,00	12 300,07	99,92
		4300	Zakup usług pozostałych	239 355,00	239 286,96	99,97
	90015		Oświetlenie ulic placów i dróg	1 235 432,00	1 041 757,12	84,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	450 720,00	322 551,69	71,56
		4270	Zakup usług remontowych	260 419,00	260 381,56	99,99
		4300	Zakup usług pozostałych	443 262,00	377 840,05	85,24
		4430	Różne opłaty i składki	1 021,00	1 019,40	99,84
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	79 964,42	99,96
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	133 201,00	116 763,63	87,66
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 200,00	2 161,00	98,23
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 363,00	3 419,86	78,38
		4300	Zakup usług pozostałych	94 638,00	83 545,61	88,28
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 648,20	82,41
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	25 988,96	86,63
	90095		realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych	513 885,00	510 386,88	99,32
		4170	do sektora finansów publicznych	2 000,00	2 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 979,00	11 933,43	99,62
		4260	Zakup energii	600,00	588,24	98,04
		4270	Zakup usług remontowych	73 535,00	71 301,55	96,96
		4300	Zakup usług pozostałych	425 651,00	424 445,16	99,72
		4430	Różne opłaty i składki	120,00	118,50	98,75
	DZIAŁ 921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 415 309,00	2 409 609,00	99,76
	92113		Centra kultury i sztuki	1 595 965,00	1 595 965,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 595 965,00	1 595 965,00	100,00
	92116		Biblioteki	813 644,00	813 644,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	813 644,00	813 644,00	100,00
	92195		Pozostałe działalność	5 700,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	700,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	0,00	0,00
	DZIAŁ 926		KULTURA FIZYCZNA	7 188 809,00	6 781 653,27	94,34
	92601		Obiekty sportowe	6 148 340,00	5 783 045,11	94,06
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	10 723,00	10 242,98	95,52
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	764 408,00	747 716,74	97,82
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	36 581,00	36 578,96	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158 187,00	155 164,34	98,09

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2012	Wykonanie 2012	wsk. dyn.%
1	2	3	4	5	6	7
		4120	Składki na fundusz pracy	23 692,00	19 381,74	81,81
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	147 416,00	144 815,42	98,24
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	153 660,00	153 336,96	99,79
		4260	Zakup energii	1 145 354,00	983 265,16	85,85
		4270	Zakup usług remontowych	66 500,00	60 766,68	91,38
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 101,00	2 910,00	93,84
		4300	Zakup usług pozostałych	955 918,00	895 318,34	93,66
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 000,00	1 562,15	78,11
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 900,00	993,76	34,27
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	11 476,00	10 131,75	88,29
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 633,00	1 160,20	71,05
		4430	Różne opłaty i składki	35 711,00	32 714,04	91,61
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 180,00	31 069,49	99,65
		4480	Podatek od nieruchomości	80 327,00	80 327,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług	525,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	800,00	40,00
		6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	20 750,00	20 442,41	98,52
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 558 558,00	1 494 904,21	95,92
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	888 550,00	852 252,81	95,92
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	47 190,00	47 189,97	100,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	470 361,00	454 441,11	96,62
		2360	Dotacje celowe z budżetu j.s.t., udzielone w trybie art.. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	44 200,00	44 200,00	100,00
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	24 900,00	24 400,00	97,99
		3250	Stypendia różne	99 600,00	99 600,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 918,00	2 874,97	98,53
		4120	Składki na fundusz pracy	45,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	91 650,00	85 962,78	93,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 870,00	66 167,68	97,49
		4260	Zakup energii	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	126 098,00	120 801,03	95,80
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	130,00	121,77	93,67
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 000,00	971,35	97,14
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 000,00	350,99	35,10
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 325,00	288,38	21,76
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	9 025,00	8 702,16	96,42
	92695		Pozostała działalność	570 108,00	544 167,05	95,45
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 301,00	1 295,16	99,55
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	376 057,00	353 178,05	93,92
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 744,00	24 346,15	98,39
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	66 072,00	66 071,81	100,00
		4120	Składki na fundusz pracy	7 550,00	7 455,91	98,75

<i>dz.</i>	<i>rozd.</i>	<i>§</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan 2012</i>	<i>Wykonanie 2012</i>	<i>wsk. dyn.%</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 479,00	12 356,00	91,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 588,00	20 360,21	98,89
		4280	Zakup usług zdrowotnych	444,00	345,50	77,82
		4300	Zakup usług pozostałych	22 605,00	22 603,63	99,99
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	500,00	118,96	23,79
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4 960,00	4 840,16	97,58
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3 500,00	3 071,24	87,75
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 767,00	5 766,96	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 654,00	1 653,50	99,97
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 464,00	9 460,61	99,96
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 073,00	1 072,50	99,95
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 350,00	10 170,70	98,27
RAZEM				104 593 866,78	99 852 176,56	95,47