

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Ławy za 2011 rok



Marzec 2012

I. SYTUACJA FINANSOWA MIASTA IŁAWA W 2011 ROKU

I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2011.

Budżet Miasta Iława na 2011 r. został uchwalony przez Radę Miejską w Iławie Uchwałą Nr V/32/11 dnia 26 stycznia 2011. Dochody budżetowe uchwalono w wysokości 115.077.762,00 zł zaś wydatki budżetowe zaplanowano w kwocie 109.326.502,00 zł. Planowano wówczas nadwyżkę budżetową w wysokości 5.751.260,00 zł.

Na przestrzeni roku Rada Miejska w Iławie dokonała zmian w budżecie Miasta. Po stronie dochodów budżet uległ zwiększeniu o kwotę 238.590,15 zł a po stronie wydatków budżet uległ zwiększeniu o kwotę 474.323,15 zł. Zmniejszeniu uległa wysokość nadwyżki budżetowej o kwotę 235.733,00 zł. A zatem po zmianach planowany budżet na 2011 rok zamknął się po stronie dochodów kwotą 115.316.352,15 zł, a po stronie wydatków kwotą 109.800.825,15 zł. Planowana na rok 2011 nadwyżka budżetowa wyniosła 5.515.527,00 zł.

Poniższe zestawienie informuje o wysokościach i źródłach zmian w budżecie miasta Iławy na 2011 rok.

	Plan uchwalony na 2011 r.	Plan po zmianach na 2011 r.	Różnica +/-
	zł	zł	zł
I. Dochody ogółem	115.077.762,00	115.316.352,15	+ 238.590,15
1. Dochody bieżące	77.227.368,00	81.165.180,15	+3.937.812,15
A. Dochody własne	46.806.017,00	46.874.741,00	+68.724,00
B. Subwencje	17.657.531,00	18.267.043,00	+609.512,00
C. Dotacje celowe	12.763.820,00	16.023.396,15	+3.259.576,15
2. Dochody majątkowe	37.850.394,00	34.151.172,00	-3.699.222,00
A. Dochody własne	18.818.289,00	18.125.790,00	-692.499,00
B. Dotacje	19.032.105,00	16.025.382,00	-3.006.723,00
II. Wydatki ogółem	109.326.502,00	109.800.825,15	+474.323,15
1. Wydatki bieżące	77.227.368,00	80.891.865,15	+3.664.497,15
2. Wydatki majątkowe	32.099.134,00	28.908.960,00	-3.190.174,00
III. Nadwyżka budżetowa	5.751.260,00	5.515.527,00	-235.733,00
W tym przeznaczenie nadwyżki budżetowej na spłatę rat kredytów	5.751.260,00	5.515.527,00	-235.733,00

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

+ zwiększenia
- zmniejszenia

DOCHODY ogółem	+238.590,15
1. Dochody własne (bieżące i majątkowe) ogółem	-623.775,00

w tym:

- wpływy z podatków	+1.110,00
- wpływy z opłat	-2.000,00
- dochody z majątku gminy	- 762.980,00
- dochody z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe	- 38.070,00
- środki z zewnątrz	+1.790,00
- pozostałe dochody	+176.375,00

2. Subwencje ogólne	+ 609.512,00
w tym :	
- część oświatowa podstawowa	+ 325.606,00
- ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej	+ 283.906,00
3. Dotacje (bieżące i majątkowe)	+252.853,15
w tym:	
- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	+ 1.143.025,65
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	+27.500,00
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	+1.409.006,00
- dotacje celowe otrzymane z gminy, powiatu i z samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	+124.673,00
- dotacje (bieżące) na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	+508.908,23
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	+55.712,27
- dotacje celowe ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego	+16.782,00
- pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań majątkowych	-578.271,00
- dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych z funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej	-2.428.452,00
- dotacje z funduszy celowych na zadania bieżące	-26.892,00
- zwrot dotacji	+1.861,00
WYDATKI ogółem	+474.323,15
1. Wydatki bieżące ogółem	+3.664.497,15
w tym:	
- wydatki jednostek budżetowych	
- wydatki na rzecz osób fizycznych	+ 2.525.970,92
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	+ 634.138,57
- dotacje	+175.469,00
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	- 868.268,00
- wydatki na obsługę długu	+600.000,00
2. Wydatki majątkowe ogółem	- 3.190.174,00
w tym:	
- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne i wieloletnie	-4.074.519,00
- wydatki na zakupy inwestycyjne	+859.750,00
- pomoc finansowa w formie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania i zakupy inwestycyjne oraz dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień	-13.405,00
- dotacja do inwestycji związanych z usuwaniem azbestu	+ 38.000,00

I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2011 oraz sytuacja finansowa Miasta na 31.12.2011 r.

Realizację budżetu miasta Ławy w roku 2011 przedstawiono w tabeli 1.

Tab. 1 Wykonanie budżetu miasta Ławy za 2011 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.		Wykonanie 2011 r.		Wsk. Dyn. (5:3) %
		zł	Wsk str %	Zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	115.316.352,15	100,0	109.938.736,92	100,00	95,34
1	Dochody własne	65.000.531,00	56,37	62.939.923,08	57,25	96,83
2	Subwencje	18.267.043,00	15,84	18.267.043,00	16,62	100,00
3	Dotacje	32.048.778,15	27,79	28.731.770,84	26,13	89,65
II	Wydatki ogółem	109.800.825,15	100,00	102.434.384,62	100,00	93,29
1	Wydatki bieżące	80.891.865,15	73,67	76.165.656,01	74,36	94,16
2	Wydatki majątkowe	28.908.960,00	26,33	26.268.728,61	25,64	90,87
III	Wynik budżetowy - deficyt + nadwyżka	+ 5.515.527,00		+ 7.504.352,30		136,06
IV	Skumulowany wynik na 31.12.2011 r. – deficyt	-49.032.645,87		- 47.043.820,57		95,94

W 2011 r. plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 95,34 % tj. na plan 115.316.352,15 zł osiągnięto wpływy w wysokości 109.938.736,92 zł. Planowane wydatki wykorzystane zostały w 93,29 %. Wydatkowano 102.434.384,62 zł na plan 109.800.825,15 zł. Rok 2011 zakończono nadwyżką budżetową w wysokości 7.504.352,30 zł. Osiągnięta nadwyżka budżetowa stanowił 136,06 % nadwyżki planowanej, co oznacza, że jest ona wyższa o 1.988.825,30zł. Po realizacji budżetu za 2011 rok skumulowany wynik finansowy na 31.12.2011 r. będący nadal deficytem zmniejszył się do wartości 47.043.820,57 zł.

Największy udział w zrealizowanych **dochodach budżetowych** stanowiły dochody własne, bo 57,25 %. Dotacje celowe stanowiły 26,13% a wpływy z subwencji z budżetu państwa stanowiły 16,62 % wpływów budżetowych. Dochody własne zrealizowano w 96,83 % tj. na planowaną kwotę 65.000.531,00 zł uzyskano wpływy w wysokości 62.939.923,08 zł. A zatem do budżetu wpłynęło o 2.060.607,92 zł mniej dochodów niż planowano. Na tą kwotę składa się przede wszystkim nie osiągnięcie dochodów z majątku gminy, w tym ze jego sprzedaży. Nie osiągnięto również zaplanowanych wpływów za świadczone usługi przez jednostki budżetowe, w tym za korzystanie z basenu, z uwagi na jego uruchomienie nie od początku roku a od 1 czerwca 2011 r. W analizowanym okresie budżet Miasta zasilony został dotacjami w wysokości 28.731.770,84 zł. Wpływy z dotacji były mniejsze od planowanych o 3.317.007,31 zł. A zatem plan został zrealizowany w 89,65 %. 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 nie osiągnięto na zadaniu „ Budowa Portu Śródlądowego w Ławie”. Zadanie to nie będzie realizowane z uwagi na nie osiągnięcie po 2 przetargach satysfakcjonujących wartości realizacji zadania. Z budżetu państwa uzyskaliśmy 100 % planowanych wpływów z subwencji tj. 18.267.043,00 zł.

W 2011 r. plan roczny **wydatków budżetowych** został zrealizowany w 93,29 % tj. w wysokości 102.434.384,62 zł. W zrealizowanych wydatkach 74,36 % 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 94,16 % tj. na zaplanowane 80.891.865,15 zł

wydatkowano 76.165.656,01 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 25,64 % ogółu zrealizowanych wydatków a ich plan został zrealizowany w 90,87 % tj. w wysokości 26.268.728,61 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. Przyczyną osiągnięcia mniejszych wydatków na zadaniach inwestycyjnych w stosunku do planu jest przede wszystkim nie poniesienie wydatków na inwestycji „Budowa portu śródlądowego w Iławie”. Pomimo przeprowadzenia 2 postępowań przetargowych nie wyłoniono oferentów, którzy oferowaliby satysfakcjonującą cenę za to zadanie. W związku z tym zrezygnowano z realizacji tego zadania.

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

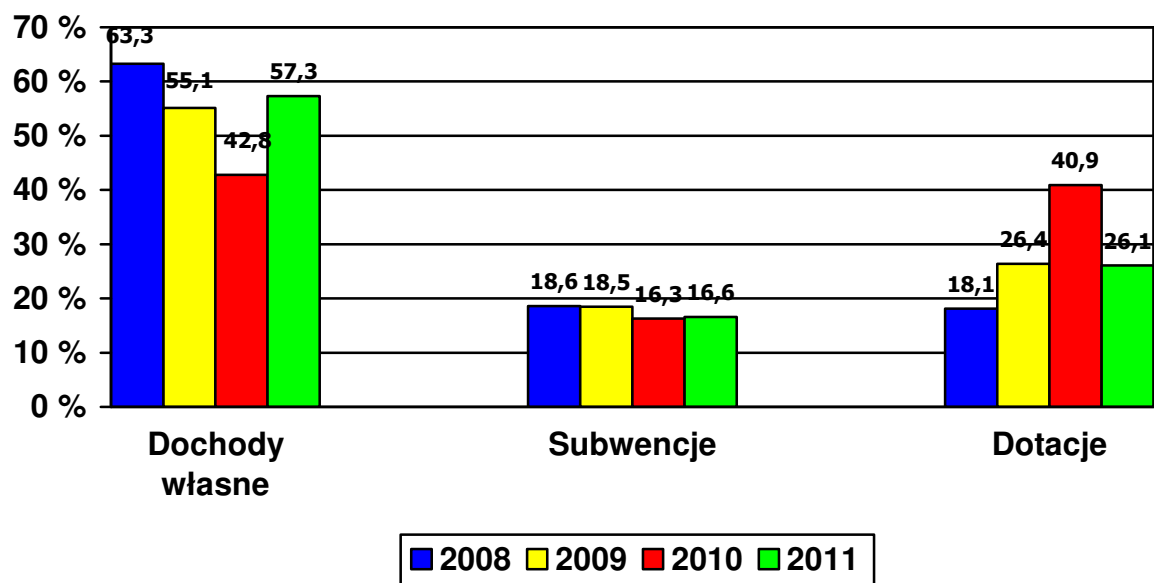
W tabeli 2 przedstawiono zrealizowanie budżetu Miasta w roku 2011 w przeliczeniu na 1 mieszkańca na tle wykonania budżetu w latach 2008 – 2010.

Tab. 2 Wykonanie budżetu miasta Iławy w latach 2008 – 2011 w przeliczeniu na 1 mieszkańca

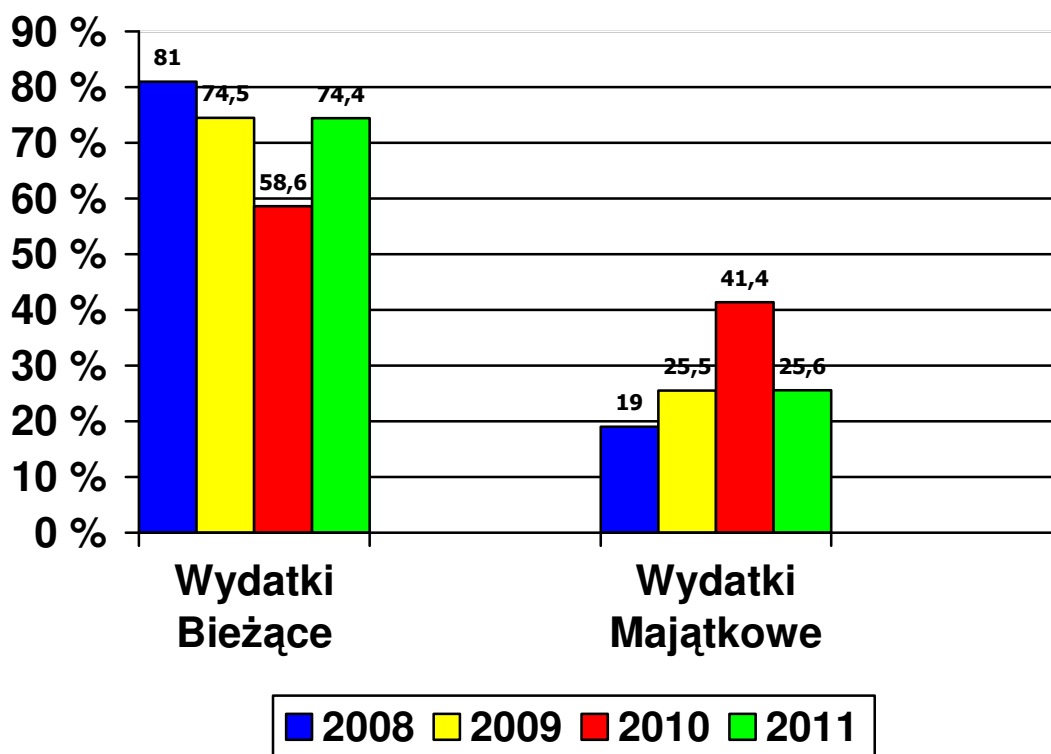
Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie (zł)							
		2008		2009		2010		2011	
		na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %
1	2	5	7	7	6	7	8	9	10
I	DOCHODY	2.376	100,0	2.593	100,0	3.273	100,0	3.399	100,0
1	Dochody własne	1.504	63,3	1.428	55,1	1.401	42,8	1.946	57,25
2	Subwencje	441	18,6	479	18,5	532	16,3	565	16,62
3	Dotacje	431	18,1	686	26,4	1.340	40,9	888	26,13
II	WYDATKI OGÓŁEM	2.542	100,0	2.894	100,0	3.815	100,0	3.167	100,0
1	Wydatki bieżące	2.060	81,0	2.156	74,5	2.234	58,6	2.355	74,36
2	Wydatki majątkowe	482	19,0	738	25,5	1.581	41,4	812	25,64
III	NADWYŻKA (+) DEFICYT (-)	-166		-301		-542		+232	
IV	LUDNOŚĆ (stan 31.12) dane GUS	32.347		32.264		32.343		32.343*	
V	Wskaźnik dynamiki każdy poprzedni rok=100 %								
	- DOCHODY	96,7		109,1		126,2		103,8	
	- WYDATKI	109,8		113,8		131,8		83,0	
	- LUDNOŚĆ	100,1		99,7		180,1		100,0	

*- liczba ludności na 31.12.2010 r. dane WUS Olsztyn(brak danych za 2011 r)

Rys nr 1. Struktura dochodów budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2008 – 2011.



Rys nr 2. Struktura wydatków budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2008 – 2011.



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

Tab. 3 Przychody i rozchody 2011 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Różnica
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I.	Dochody budżetowe	115.316.352,15	109.938.736,92	- 5.377.615,23
II.	Wydatki budżetowe	109.800.825,15	102.434.384,62	-7.366.440,53
III.	Wynik (I – II)	5.515.527,00	7.504.352,30	+ 1.988.825,30
IV.	Finansowanie (V – VI)	-3.552.738,00	- 3.552.738,00	0,00
V.	Przychody ogółem z tego:	2.307.262,00	2.307.262,00	0,00
1.	Kredyty zaciągnięte	0	0	0,00
2.	Splata udzielonych pożyczek	48.740,00	48.740,00	0,00
3.	Inne źródła (wolne środki)	2.258.522,00	2.258.522,00	0,00
VI.	Rozchody ogółem Z tego:	5.860.000,00	5.860.000,00	0,00
1.	Splata kredytów	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00
2.	Udzielone pożyczki	60.000,00	60.000,00	0,00

W 2011 r. osiągnięto 100% zaplanowanych przychodów budżetowych, co oznacza, że przychody te wyniosły 2.307.262,00 zł. Również wykonane rozchody budżetowe stanowiły 100% ich wielkości planowanych tj. 5.860.000,00 zł.

Źródła przychodów to:

- w 97,89 % środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2010 roku kredytów i pożyczek w wysokości – 2.258.522,00 zł,
- 2,11 % spłaty pożyczek udzielonych przez Miasto w wysokości – 48.740,00 zł.

Rozchody budżetowe to:

- w 98,98 % kwota spłaty zaciągniętych do 2010 r. kredytów i pożyczek w wysokości - 5.800.000 zł.,
- w 1,02 % kwota udzielonej pożyczki KS „Jeziorak” – 60.000,00 zł.

Osiągnięta w 2011 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **7.504.352,30** zł była źródłem finansowania w 2011 roku spłat rat kredytów w wysokości 5.800.000,00 zł i z udzielonej pożyczki KS „Jeziorak”- 11.260,00 zł. Pozostała nadwyżka w wysokości 1.693.092,30 zł przeszła na rok 2012 jako środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2010 roku kredytów i pożyczek.

Środki wolne pozostałe w budżecie roku 2012 w wysokości 2.258.522,00 zł, będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2010 roku kredytów i pożyczek oraz pozostała nierozdysponowana kwota nadwyżki za 2011 rok w kwocie 1.693.092,30 zł przechodzą na rok 2012 jako „środki wolne”.

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

Tab. 4 Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta Hawy w 2011 roku

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Dochody budżetowe	115.316.352,15	109.938.736,92
2.	Wydatki budżetowe	109.800.825,15	102.434.384,62
3.	Wynik budżetowy roku 2011 „– deficyt”, „+ nadwyżka”	+5.515.527,00	+7.504.352,30
4..	Skumulowany wynik na 31.12.2011 r. „– deficyt”	- 49.032.645,87	-47.043.820,57
5.	Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2011 r. z tytułu kredytów i pożyczek	51.135.000,00	51.135.000,00

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.
1	2	3	4
6.	Stan należności Miasta na 31.12.2011 r. z tytułu udzielonych pożyczek	139.695,00	139.695,00
7.	Kwota długu publicznego na 31.12.2011 r.	51.135.000,00	51.135.000,00
8.	Łączna kwota przypadających do spłaty kredytów, pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot z udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów planowanych (max. 15%)	7,54	7,48
9.	Łączna kwota długu publicznego liczona w stosunku do dochodów - zrealizowanych (max. 60%)	44,34	46,51

Na 31.12.2011 roku osiągnięto dług publiczny w wysokości 51.135.000,00 zł. Dług publiczny to w 100 % kwota zadłużenia Miasta tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do osiągniętych dochodów stanowi 46,51%. 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 % dochodów. W analizowanym okresie uzyskaliśmy wskaźnik w wysokości 7,48%.

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 2011 roku przedstawia tabela 5.

Tab. 5 Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2011 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.		Wykonanie 2011 r.		Wsk. Dyn. (5:3) %
		ł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
I	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	115.316.352,15	100,00	109.938.736,92	100,00	95,34
1	Dochody bieżące	81.165.180,15	70,38	80.235.130,15	72,98	98,85
2	Dochody majątkowe	34.151.172,00	29,62	29.703.606,77	27,02	86,98
II	Wydatki ogółem	109.800.825,15	100,00	102.434.384,62	100,00	93,29
1	Wydatki bieżące	80.891.865,15	73,67	76.165.656,01	74,36	94,16
2	Wydatki majątkowe	28.908.960,00	26,33	26.268.728,61	25,64	90,87
III	Różnica dochody bieżące-wydatki bieżące nadwyżka operacyjna (+)	+273.315,00		+4.069.474,14		1.488,93
IV	Różnica dochody majątkowe – wydatki majątkowe (+ nadwyżka)	+5.242.212,00		+3.434.878,16		65,52
V	Różnica dochody i wydatki ogółem nadwyżka budżetowa (+)	+5.515.527,00		+7.504.352,30		136,06

Jak z danych tabeli wynika plan na 2011 rok zakładał nadwyżkę operacyjną w wysokości 273.315,00 zł bowiem dochody bieżące zaplanowane były na poziomie 81.165.180,15 zł a wydatki bieżące na poziomie 80.891.865,15 zł. Rzeczywiście osiągnęliśmy znacznie wyższą niż planowaliśmy nadwyżkę operacyjną, gdyż osiągnięte dochody bieżące przekraczały o 4.069.474,14zł wydatki bieżące. Osiągnięta nadwyżka operacyjna w 2011 r. była źródłem finansowania spłat rat kredytów.

Wykonanie dochodów i wydatków w rozbiciu na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy przedstawiają tabele 39 i 40 na str. 104 - 132.

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

Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2011 r przedstawia poniższe zestawienie.

	Plan zł 2011 r.	Wykonanie zł 2011 r.	„+” „-”
Stan zadłużenia na 31.12.2010 r.	56.935.000,00	56.935.000,00	0,00
Kredyty otrzymane w 2011 r.	0,00	0,00	0,00
Kredyty spłacone w 2011 r.	5.800.000,00	5.800.000,00	0,00
Stan zadłużenia na 31.12.2011 r.	51.135.000,00	51.135.000,00	0,00
Zmiana stanu zadłużenia na 31.12.2011r. do stanu na 31.12.2010 r.	- 5.800.000,00	-5.800.000,00	0,00

Jak z zestawienia wynika stan zadłużenia Miasta na koniec 2011 roku zmniejszył się o kwotę 5.800.000 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2010 roku. A zatem stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów na 31.12.2011 r. wyniósł **51.135.000 zł**.

W analizowanym okresie spłata rat kredytów i pożyczek zaciągniętych do końca roku 2010r. przebiegała zgodnie z planem. Spłacono kredyty w kwocie 5.800.000 zł. Spłacono kredyty następującym bankom:

- Bank Millennium S.A. w Warszawie	-	600.000 zł
- Mazowiecki Bank Regionalny w Płocku	-	200.000 zł
- Kredyt Bank w Elblągu	-	200.000 zł
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie	-	1.200.000 zł
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie	-	800.000 zł
- Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie	-	1.200.000 zł
- PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział	-	400.000 zł
- Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu	-	
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie,	-	
- działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku		1.200.000 zł
Spółdzielczego w Iławie i Lubawie		

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów na 31.12.2011 roku w wysokości 51.135.000 zł posiadamy wobec następujących banków:

- Bank Millennium S.A. w Warszawie – 2.900.000 zł, końcowy termin spłaty to 2016 rok,
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie – 1.600.000 zł, końcowy termin spłaty to 2013 r.,
- PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu – 3.700.000 zł, końcowy termin spłaty to 2014 rok,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie – 19.635.000 zł, końcowy termin spłaty to 2020 rok,

- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie - 8.500.000 zł, końcowy termin spłaty to 2017 r.
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie - 2.200.000 zł, końcowy termin spłaty to 2017 rok,
- SGK Bank S.A. (dawny Mazowiecki Bank Regionalny w Warszawie Oddział w Płocku)- 12.600.000 zł, końcowy termin spłaty to 2019 rok.

Zgodnie z podpisanymi umowami całe zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek występujące na 31.12.2011 roku winno być spłacone do końca roku 2020 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2012	-	6.300.000 zł	- w roku 2017	-	6.400.000 zł
- w roku 2013	-	6.000.000 zł	- w roku 2018	-	6.200.000 zł
- w roku 2014	-	6.200.000 zł	- w roku 2019	-	4.300.000 zł
- w roku 2015	-	6.300.000 zł	- w roku 2020		3.035.000 zł
- w roku 2016	-	6.400.000 zł			

Stan zadłużenia Miasta z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na poszczególne zadania i banki, w których zaciągnięto te zobowiązania przedstawiono w tab.6.

Tab.6. Zadłużenie Miasta Hawy z tytułu zaciągniętych kredytów na 31.12.2011 r.

zł													
LP	Przeznaczenie kredytu	Kredytodawca	Kwota przyznanego kredytu	Okres kredytowania		Zadłużenie gminy na 31.12.2010	Rok 2011		Zadłużenie gminy na 31.12.2011 r	w tym wysokość spłaty w latach			
				Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		Kredyty otrzymane	Kredyty spłacone		2012	2013	2014	w latach następnych
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Deficyt budżetowy	Bank Polskiej Spółdzielczości – konsorcjum	3 000 000	2007	2017	2 500 000	0	300 000	2 200 000	300 000	300 000	400 000	1 200 000
2	Deficyt budżetowy	Bank Polskiej Spółdzielczości – konsorcjum	12 000 000	2006	2017	9.400.000	0	900 000	8.500.000	1 400 000	1 200 000	1 000 000	4 900 000
3	Zad.inwestycyjne Mała obwodnica wsch I etap-PHARE 2002	ING Bank Śląski O/Olsztyn	2 000 000	2004	2012	400.000	0	300.000	100.000	100 000	0	0	0
4	Deficyt budżetowy	ING Bank Śląski O/Olsztyn	3 000 000	2008	2013	2.000.000	0	500.000	1.500.000	1 000 000	500 000	0	0
	Deficyt budżetowy	Mazowiecki Bank Regionalny w W-wie O/ w Płocku	13 000 000	2009	2019	12.800.000	0	200.000	12.600.000	600 000	400 000	800 000	10.800.000
6	Wydatki na inwestycje	Kredyt Bank O/Elbląg	1 800 000	2003	2011	200.000	0	200.000	0	0	0	0	0
7	Wydatki bieżące	Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie	4 108 500	2003	2011	1.200.000	0	1.200.000	0	0	0	0	0
8	Zadanie inwestycyjne Mała obwodnica wsch II etap-(PHARE 2003.)	PKO BP S.A.	5 000 000	2005	2014	4.100.000	0	400.000	3.700.000	600 000	1 500 000	1 600 000	0
9	Wydatki bieżące	Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Olsztyn	5 000 000	2005	2015	3.500.000	0	300.000	3.200.000	500 000	800 000	900 000	1.000.000
10	Deficyt budżetowy i spłata rat kredytów	Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Olsztyn	12.335.000	2010	2020	12.335.000	0	700.000	11.635.000	700 000	600 000	600 000	9.735.000
11	Deficyt budżetowy	Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Olsztyn	5.000.000	2010	2020	5.000.000	0	200.000	4.800.000	500 000	200 000	400.000	3.700.000
12	Deficyt budżetowy	Bank Millennium S.A.	4 000 000	2009	2016	3.500.000	0	600.000	2.900.000	600 000	500 000	500 000	1.300.000
III	RAZEM		70.243.500			56.935.000	0	5.800.000	51.135.000	6 300 000	6 000 000	6 200 000	32.635.000

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

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

- 1) dwóch poręczeń dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych, przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Iławie, kredytów z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na budowę budynków mieszkalnych w systemie budownictwa społecznego przy ul. Ostródzkiej 48 F i 48 A. Zobowiązanie to zaciągnięto na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Iławie:
 - Nr XI/87/99 z dnia 2 lipca 1999 roku oraz Nr XIII/127/99 z 30 września 1999 kwota poręczenia – 270.000 zł, dotyczy budynku ul. Ostródzka 48 A,
 - Nr XXVII/288/2000 roku z dnia 28 grudnia 2000 roku - kwota poręczenia 580.000 zł, dotyczy budynku ul. Ostródzka 48 F.

Spółdzielnia Mieszkaniowa dotychczas wywiązuje się z obowiązku spłaty rat kredytów zaciągniętych na budowę wspomnianych wyżej budynków wraz z należnymi odsetkami, przez co miasto Iława nie dokonało do 2011 roku żadnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń.

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

Zakład Komunikacji Miejskiej w Iławie również wywiązywał się z obowiązku spłaty rat zaciągniętych kredytów wraz z należnymi odsetkami przez co z budżetu Miasta w 2011 r nie dokonano żadnych wypłat z tytułu udzielonego poręczenia.

I.5. Należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek.

Stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na koniec 2011 r przedstawia poniższe zestawienie

	Plan zł 2011	Wykonanie zł 2011 r.	„+” „-”
Stan należności na 31.12.2010 r.	128.435,00	128.435,00	0,00
Pożyczki udzielone w 2011 r.	60.000,00	60.000,00	0,00
Pożyczki spłacone w 2011 r	48.740,00	48.740,00	0,00
Stan należności na 31.12.2011 r.	139.695,00	139.695,00	0,00
Zmiana stanu należności na 31.12.2011 r. do stanu na 31.12.2010 r.	+ 11.260,00	+ 11.260,00	0,00

Jak z zestawienia wynika stan należności Miasta na koniec 2011 roku zwiększył się o kwotę 11.260 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2010 roku i wyniósł **139.695 zł**.

W roku 2011 udzielono pożyczkę KS „Jeziorak” w wysokości 60.000 zł. Natomiast Pożyczkobiorcy dokonali spłat pożyczek w łącznej wysokości 48.740 zł, z tego :

- | | |
|--|-----------------|
| - Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 32 | - 4.880,00 zł |
| - Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 25-27 | - 8.000,00 zł, |
| - Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 28 | - 3.660,00 zł, |
| - Wspólnota Mieszkaniowa ul. Konopnickiej 2 | - 14.800,00 zł |
| - Wspólnota Mieszkaniowa ul. Andersa 4 | - 11.400,00 zł, |
| - Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 22 | - 6.000,00 zł, |

Zgodnie z podpisanymi umowami należności z tytułu udzielonych z budżetu Miasta pożyczek występujące na 31.12.2011 roku winny być spłacone przez pożyczkobiorców do końca roku 2017 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- | | |
|----------------------------|----------------------------|
| - w roku 2012 – 56.390 zł, | - w roku 2015 – 9.600 zł, |
| - w roku 2013 – 42.505 zł, | - w roku 2016 – 9.600 zł, |
| - w roku 2014 – 9.600 zł, | - w roku 2017 – 12.000 zł. |

W tabeli 7 przedstawiono stan należności z tytułu udzielanych pożyczek na 31.12.2011 roku w rozbiciu na poszczególnych pożyczkobiorców.

Tab. 7. Należności z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na 31.12.2011 roku.

Lp.	Pożyczkobiorca	Rok otrzymania pożyczki	Plan. rok zakończenia spłaty	Wielkość udzielonej pożyczki wg umowy	Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2010	rok 2011		Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2011	w tym wysokość spłaty pożyczek w latach			
						pożyczki udzielone	pożyczki spłacone		2012	2013	2014	pozostałe lata
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	WM ul. Królowej Jadwigi 22	2007	2012	30 000,00	10.050,00	0	6.000,00	4.050,00	4.050,00	0	0	0,00
2.	KS " Jeziorak"	2011	2017	60 000,00	0	60.000,00	0	60.000,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	31.200,00
3.	WM ul. Wyszyńskiego 32	2008	2013	24 437,00	13.420,00	0	4.880,00	8.540,00	4 880,00	3.660,00	0	0,00
4.	WM ul. Konopnickiej 2	2008	2013	74 000,00	40.700,00	0	14.800,00	25.900,00	14 800,00	11.100,00	0	0,00
5.	WM ul. Królowej Jadwigi 28	2008	2013	18 100,00	10.065,00	0	3.660,00	6.405,00	3 660,00	2 745,00	0	0,00
6.	WM ul. Andersa 4	2008	2013	55 000,00	32.200,00	0	11.400,00	20.800,00	11 400,00	9 400,00	0	0,00
7.	WM ul. Wyszyńskiego 25-27	2008	2013	38 000,00	22.000,00	0	8.000,00	14.000,00	8 000,00	6 000,00	0	0,00
8.	Razem	X	x	299.537,00	128.435,00	60.000,00	48.740,00	139.695,00	56.390,00	42.505,00	9.600,00	31.200,00

I.6. Udziały w spółkach.

Miasto Iława na 31.12.2011 r. posiada udziały w 3 spółkach prawa handlowego a mianowicie w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Iławie, w Zakładzie Komunikacji Miejskiej, w Iławskich Wodociągach. Ponadto posiadamy udziały w spółce akcyjnej Warmińsko – Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego. Miasto posiadało na 31.12.2011 roku udziały w następujących procentach:

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

O wielkości udziałów według stanu na 31.12.2011 r. informuje poniższa tabela.

Tab. 8 Udziały Gminy Miejskiej Iława w spółkach w 2011 roku

Lp	Nazwa Spółki	Stan na 31.12.2010 r.		Zmiany w 2011 r. (+ /-)	Stan na 31.12.2011 r.	
		zł	%		zł	%
1	2	6	7	5	6	7
1	Iławskie 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	2.221.000	100,0	480.000	2.701.000	100,0
a	Udziały pieniężne	942.000	42,4	480.000	1.422.000	52,6
b	Udziały niepieniężne	1.279.000	57,6	0	1.279.000	47,4
3	Iławskie 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
5	Energetyka Ciepła	67.100	100,0	- 67.100	0	0
a	Udziały niepieniężne	67.100	100,0	- 67.100	0	0
	RAZEM:	7.956.100	100,0	412.900	8.369.000	100,0
A	Udziały pieniężne	5.582.000	70,2	480.000	6.062.000	72,4
B	Udziały niepieniężne	2.374.100	29,8	- 67.100	2.307.000	27,6

Jak z tabeli wynika w roku 2011 podwyższono kapitał zakładowy w Spółce Zakład Komunikacji Miejskiej w wysokości 480.000 zł. Podwyższone udziały zostały pokryte z budżetu Miasta Iławy wkładem pieniężnym. W roku 2011 dokonano sprzedaży udziałów w Spółce Energetyka Ciepła w wysokości 67.100 zł. Uzyskano do budżetu wpływy ze sprzedaży tych udziałów wysokości 14.457.000 zł.

Miasto Iława na 31.12.2011 roku posiada udziały w spółkach prawa handlowego w łącznej wysokości 8.369.000 zł, w tym udziały pieniężne w kwocie 6.062.000 zł oraz niepieniężne w wysokości 2.307.000 zł.

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

II.1. Informacje ogólne

W roku 2011 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 2011 w porównaniu z wykonaniem roku 2010 przedstawiono w tabeli 9.

Tab. 9 Wykonanie dochodów budżetowych w latach 2010 i 2011.

Lp.	Treść	Wykonanie 2010 r.		Wykonanie 2011 r.		zł
		zł	Wsk. str. %	Zł	Wsk. str. %	Wsk. dyn. % (5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody ogółem	105.836.441,67	100,0	109.938.736,92	100,0	103,9
a.	Dochody własne	45.314.946,76	42,8	62.939.923,08	57,3	138,9
b.	Subwencje	17.190.475,00	16,3	18.267.043,00	16,6	106,3
c.	Dotacje celowe	43.331.019,91	40,9	28.731.770,84	26,1	6,6

Jak z danych tabeli wynika w 2011 r. osiągnięto dochody w wysokości 109.938.736,92 zł a w 2010 r. dochody wyniosły 105.836.441,67zł. A zatem uzyskane w 2011 r. wpływy budżetowe stanowiły 103,9% wpływów roku 2010, co oznacza, że były wyższe o 4.102.295,25 zł. Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów, podobnie jak w latach poprzednich tak i w roku 2011, były dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe. W 2011 r. w stosunku do roku 2010 dochody własne wzrosły aż o 17.624.976,32 zł, wpływy z subwencji były wyższe o 1.076.568 zł a wpływy z dotacji były niższe aż o 14.599.249,07 zł.

Wyższe wpływy dochodów własnych w 2011 r. w stosunku do 2010 r. uzyskano przede wszystkim z dochodów z mienia jednostki, bo aż o 14.023.037,46 zł. Tak znaczny wpływ uzyskano dzięki sprzedaży udziałów w Spółce z o.o. Energetyka Ciepła. Do budżetu wpłynęła kwota 14.457.000,00 zł. Tak dużych wpływów w 2010 roku nie było. Niższe wpływy w 2011 r. w stosunku do roku 2010 uzyskane z dotacji to przede wszystkim niższe wpływy dotacji celowych na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych. Dotyczy to przede wszystkim realizacji zadania inwestycyjnego, „Budowa obwodnicy północnej”. Gros przerobu na tym zadaniu wykonano w roku 2010 uzyskując znaczne wpływy ze środków UE bo w kwocie 20.729.644,70 zł. W roku 2011 zadanie to już zakończono i wpływy wyniosły tylko 1.621.102,46 zł.

O realizacji dochodów w analizowanym okresie w stosunku do wielkości zaplanowanych wg głównych źródeł ich powstania informuje tabela 10.

Tab. 10 Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł powstania w 2011 roku

Lp	Treść	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.			
			zł	Wsk. str. %	Wsk. dyn. % (4:3)	Różnice (kol.4-3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	115.316.352,15	109.938.736,92	100,00	95,34	-5.377.615,23
1	Dochody własne	65.000.531,00	62.939.923,08	57,25	96,83	-2.060.607,92
A	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych)	18.115.838,00	18.211.960,59	16,57	100,53	96.122,59
B	Podatki	14.949.910,00	15.715.801,92	14,30	105,12	765.891,92
C	Oplaty	2.707.100,00	2.232.658,47	2,03	82,47	-474.441,53
D	Dochody z majątku gminy	24.664.008,00	23.006.123,07	20,92	93,28	-1.657.884,93
E	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	1.790,00	2.059,49	0,00	115,06	269,49
F	Dochody od jednostek budżetowych	4.166.727,00	3.330.078,63	3,03	79,92	-836.648,37
G	Pozostałe dochody	395.158,00	441.240,91	0,40	111,66	46.082,91
2	Subwencje ogólne	18.267.043,00	18.267.043,00	16,62	100,00	0,00
A	Część oświatowa	17.255.567,00	17.255.567,00	15,70	100,00	0,00
B	Część wyrównawcza	1.011.476,00	1.011.476,00	0,92	100,00	0,00
3	Dotacje ogółem	32.048.778,15	28.731.770,84	26,13	89,65	-3.317.007,31
A	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych (203)	2.479.468,00	2.371.383,57	2,16	95,64	-108.084,43
B	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (201)	11.820.922,65	11.813.951,82	10,75	99,94	-6.970,83
C	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową(202)	27.500,00	25.871,71	0,02	94,08	-1.628,29
D	Dotacje z państwowych funduszy celowych na inwestycyjne zadania (626)	1.539.839,00	1.689.892,11	1,54	109,74	150.053,11
E	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.(231-233)	344.500,00	383.820,11	0,35	111,41	39.320,11
F	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (630)	821.729,00	15.000,00	0,01	1,83	-806.729,00
G	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 (zдания bieżące) (2007, 2009)	1.348.144,50	1.255.228,84	1,14	93,11	-92.915,66

Lp	Treść	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.			
			zł	Wsk. str. %	Wsk. dyn. % (4:3)	Różnice (kol.4-3)
1	2	3	4	5	6	7
H	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- (zdania inwestycyjne)(6207, 6209)	13.663.814,00	11.174.761,26	10,16	81,78	-2.489.052,74
I	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości (291)	2.861,00	1.861,42	0,00	65,06	-999,58

Jak z danych tabeli wynika dochody własne w analizowanym okresie były głównym źródłem dochodów, bowiem stanowiły 57,25 % ogólnych wpływów budżetowych i wyniosły 62.939.923,08 zł na planowaną wielkość 65.000.531,00 zł. A zatem plan tych dochodów wykonano w 96,83 % osiągając wpływy niższe od zaplanowanych o kwotę 2.060.607,92 zł. Na zrealizowanie dochodów własnych poniżej wielkości planowanych miało wpływ przede wszystkim osiągnięcie poniżej planu wpływów dochodów z majątku gminy o 1.657.884,93 zł. Nie osiągnięto bowiem wpływów ze sprzedaży nieruchomości gminnych na kwotę 1.558.041,01 zł, pomimo ogłaszania przetargów na sprzedaż tych nieruchomości. Nie osiągnięto również zaplanowanych wpływów z usług świadczonych przez jednostki budżetowe na kwotę 836.648,37 zł. W tym przypadku główną przyczyną niższych dochodów jest osiągnięcie poniżej planu wpływów z biletów na basen o 742.870,59 zł. Basen dla mieszkańców uruchomiono 1 czerwca 2011 r. Plan dochodów przewidywał wpływy roczne i to była główna przyczyna wystąpienia tak znacznej różnicy we wpływach w stosunku do planu. Ponadto nie udało się osiągnąć dochodów z opłat na kwotę 474.441,53 zł, w tym z opłaty skarbowej o 328.745,74 zł.

Pomimo trudności z jakimi borykano się na przestrzeni roku 2011 z realizacją poszczególnych dochodów własnych to wykonanie planu tych dochodów na poziomie 96,83 % należy uznać za prawidłowe.

Drugie źródło dochodów budżetowych to dotacje celowe. W 2011 roku to źródło dochodów stanowiło 26,13 % ogółu zrealizowanych wpływów budżetowych, co oznacza, że do budżetu wpłynęły środki w wysokości 28.731.770,84 zł na planowaną kwotę 32.048.778,15 zł. A zatem plan zrealizowano w 89,65% osiągając wpływy poniżej planu o 3.317.007,31 zł., w tym poniżej planu, bo aż o 2.489.052,74 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 16,62 % , co oznacza, że uzyskano wpływy w wysokości 18.267.043,00 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. 11. Wykonanie dochodów budżetowych w 2011 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.			Wykonanie 2011 r.			Wsk. dyn. (6:3) %
		zł	Wsk str %		zł	Wsk str %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Dochody ogółem	115.316.352,15	100,00	X	109.938.736,92	100,00	X	95,34
1	Dochody bieżące	81.165.180,15	70,38	100,00	80.235.130,15	72,98	100,00	98,85
A	Dochody własne	46.874.741,00	40,65	57,75	46.115.969,68	41,95	57,48	98,38
B	Dotacje	16.023.396,15	13,89	19,74	15.852.117,47	14,42	19,76	98,93
C	Subwencje	18.267.043,00	15,84	22,51	18.267.043,00	16,51	22,76	100,00
2	Dochody majątkowe	34.151.172,00	29,62	100,00	29.703.606,77	27,02	100,00	86,98
A	Dochody własne	18.125.790,00	15,72	53,08	16.823.953,40	15,30	56,64	92,82
B	Dotacje	16.025.382,00	13,90	46,92	12.879.653,37	11,72	43,36	80,37

Jak z danych zawartych w tabeli wynika w zrealizowanych dochodach 72,98% stanowiły dochody bieżące a dochody majątkowe stanowiły 27,02%. Plan dochodów bieżących zrealizowano w 98,85% osiągając wpływy w wysokości 80.235.130,15 zł. Wpływy te są niższe od planowanych o 903.050,00 zł. W zrealizowanych dochodach bieżących największy udział stanowią dochody własne tj. 57,48%, dochody z subwencji stanowią 22,76% a z dotacji 19,76 %. Dochody własne osiągnięto w wysokości 46.115.969,68 zł tj. poniżej planu o 758.771,32 zł. Poniżej planu wykonano m.in. plan dochodów z opłat, dochodów z mienia oraz dochodów od jednostek budżetowych z tytułu świadczenia ich usług (dotyczy basenu). Dotacje bieżące osiągnięto poniżej ich planowanych wielkości o 171.278,68 zł. Subwencja wpłynęła w 100 %.

Plan dochodów majątkowych zrealizowano w 86,98% osiągając kwotę 29.703.606,77 zł. Wpływy własne w tej grupie dochodów stanowiły 56,64% - 16.823.953,40 zł a dotacje 43,36% - 12.879.653,37 zł. Dochody własne zrealizowane poniżej planu o kwotę 1.301.836,60 zł to dochody z mienia gminy a szczególnie ze sprzedaży nieruchomości. Dotacje osiągnięte poniżej planu o kwotę 3.145.728,63 zł to przede wszystkim dotacje na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków UE.

II.2. Dochody własne.

Jak już wspomniano dochody własne to najważniejsze źródło dochodów budżetowych. W analizowanym okresie plan wpływów z dochodów własnych zrealizowany został w 96,83%, co oznacza, że uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 62.939.923,08 zł na planowaną wielkość 65.000.531,00 zł. Wpływy z tego źródła stanowią 57,25% ogółu dochodów budżetowych.

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

Tab. 12 Realizacja dochodów własnych w 2011 roku

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.		Wsk.
		zł	zł	Wsk.str.%	dyn..%
1	2	3	4	5	6
	DOCHODY WŁASNE OGÓŁEM	65.000.531,00	62.939.923,08	100,00	96,83
I	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18.115.838,00	18.211.960,59	28,94	100,53
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17.285.838,00	17.580.546,00	27,92	101,70
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	830.000,00	631.414,59	1,00	76,07
II	Podatki i opłaty ogółem	17.657.010,00	17.948.460,39	28,52	101,65
1	Wpływy z podatków	14.949.910,00	15.715.801,92	24,97	105,12
A	Podatek od nieruchomości	12.901.110,00	13.677.404,82	21,73	106,02

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.		Wsk.
		zł	zł	Wsk.str.%	dyn..%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
B	Podatek od środków transportowych	640.000,00	655.557,39	1,04	102,43
C	Podatek rolny	15.500,00	14.743,54	0,02	95,12
D	Podatek leśny	3.250,00	3.959,60	0,01	121,83
E	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	140.000,00	108.427,22	0,17	77,45
F	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	111.283,52	0,18	111,28
G	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.150.000,00	1.144.425,83	1,82	99,52
H	Zaległości z podatków zniesionych (od posiadania psów)	50,00	0,00	0,00	0,00
2	Wpływy z opłat	2.707.100,00	2.232.658,47	3,55	82,47
A	Opłata targowa	550.000,00	435.200,00	0,69	79,13
B	Opłata skarbowa	1.000.000,00	671.254,26	1,07	67,13
C	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	518.000,00	662.726,42	1,05	127,94
D	Opłaty za koncesje i licencje	3.000,00	4.342,00	0,01	144,73
E	Opłata produktowa	4.000,00	10.586,40	0,02	264,66
F	Opłata od posiadania psa	70.000,00	59.962,10	0,10	85,66
G	Opłata cementarna	350.000,00	200.530,00	0,32	57,29
H	Opłata miejscowa	10.000,00	4.065,00	0,00	40,65
I	Opłata eksploatacyjna	100,00	0,00	0,00	0,00
J	Wpływy za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	100.000,00	84.676,04	0,13	84,68
K	Wpływy z różnych opłat	102.000,00	99.316,25	0,16	97,37
III	Dochody z mienia jednostek	24.664.008,00	23.006.123,07	36,55	93,28
1	Dochody z najmu i dzierżawy składników mienia jst	6.176.876,00	5.815.768,28	9,24	94,15
2	Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	3.779.578,00	2.221.536,99	3,53	58,78
3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	305.913,000	310.334,34	0,49	101,45
4	Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność	45.736,00	124.665,87	0,20	272,58
5	Dochody ze zbycia praw majątkowych	14.266.822,00	14.457.000,00	22,97	101,33
6	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	33.654,00	20.750,54	0,03	61,66
7	Odsetki od pożyczek udzielonych (812)	1.200,00	1.838,05	0,00	153,17
8	Dywidendy z tytułu posiadanych praw majątkowych	54.229,00	54.229,00	0,09	100,00
IV	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	1.790,00	2.059,49	0,00	115,06
V	Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe	4.166.727,00	3.330.078,63	5,29	79,92
VI	Pozostałe dochody	395.158,00	441.240,91	0,70	111,66
1	Pozostałe odsetki (092, 089)	134.870,00	165.690,12	0,26	122,86
2	Odsetki od nieterminowych wpłat z podatków i opłat (091)	81.100,00	53.602,87	0,09	66,09
3	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób prawnych i fizycznych (058, 057)	61.165,00	57.810,91	0,09	94,52
4	Rekompensaty za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych (068)	7.526,00	4.391,00	0,01	58,34
5	Pozostałe wpływy z różnych dochodów (097)	27.068,00	21.317,65	0,03	78,76

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.		Wsk.
		zł	zł	Wsk.str.%	dyn..%
1	2	3	4	5	6
6	Dochody związane z realizacją zadań zleconych (236)	60.550,00	87.945,54	0,14	145,24
7	Wpływy z różnych rozliczeń (851)	20.043,00	47.626,24	0,08	237,62
8	Pozostałe dochody	2.836,00	2.833,99	0,00	99,93

W roku 2011 główne źródła uzyskanych dochodów własnych to:

- 1) dochody z majątku gminy – 23.006.123,07 zł, stanowiące 36,55 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 93,28%,
- 2) udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych) – 118.211.960,59 zł, stanowiące 28,94 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 100,53%,
- 3) wpływy z podatków i opłat – 17.948.460,39 zł, stanowiące 28,52 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 101,65%,
- 4) dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe – 3.330.078,63 zł, stanowiące 5,29 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 79,92%,
- 5) pozostałe dochody – 441.240,91 zł, stanowiące 0,7 % dochodów własnych, plan zrealizowano w 111,66%,
- 6) środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych – 2.059,49 zł, plan zrealizowano w 115,06%.

Uzyskane dochody własne w analizowanym okresie były niższe od planowanych o kwotę 2.060.607,92 zł. Nie osiągnięcie planu dochodów własnych było spowodowane przede wszystkim nie wykonaniem planu dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości(sprzedaż mienia komunalnego) na kwotę 1.558.041,01 zł. O trudnościach w realizacji powyższych wpływów już sygnalizowano w informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2011 r.

Szczegółowe wykonanie podstawowych źródeł dochodów własnych w roku 2011 przedstawiają następujące rozdziały.

II.2.1. Podatki i opłaty

W analizowanym okresie uzyskano do budżetu wpływy z podatków i opłat w łącznej wysokości 17.948.460,39 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 15.715.801,92 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 opłaty) – wyniosły 2.232.658,47 zł.

Realizacja wpływów z podatków i opłat wg powyższego układu przedstawiona została w tab. 12. Wpływy z podatków i wszelkich opłat zrealizowane w 2011 r. stanowiły 28,52 % ogółu dochodów własnych i 16,33 % ogółu dochodów budżetowych. Plan został zrealizowany w 101,65%, co oznacza wyższe wpływy od planowanych o 291.450,39 zł, w tym wpływy z podatków były wyższe o 765.891,92 zł a wpływy z opłat były niższe o 474.441,53 zł. Uzyskane wpływy łącznie z podatków i opłat w 2011 roku były wyższe od wpływów roku 2010 o 863.267,33 zł., w tym wpływy z podatków były wyższe o 1.152.821,28 zł a wpływy z opłat były niższe o 289.553,95 zł.

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

- Wykonanie wpływów z podatków i opłat w analizowanym okresie we wspomnianym wyżej układzie przedstawia tab. 13.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Różnica	Wsk. Dyn. %
1	2	3	4	5	6
I	Podatki i opłaty ogółem	17.657.010,00	17.948.460,39	291.450,39	101,65
1	Podatki i opłaty lokalne	14.171.160,00	14.832.189,31	661.029,31	104,66
a.	Podatek od nieruchomości	12.901.110,00	13.677.404,82	776.294,82	106,02
b.	Podatek od środków transportowych	640.000,00	655.557,39	15.557,39	102,43
c.	Opłata od posiadania psów	70.000,00	59.962,10	- 10.037,90	85,66
d.	Opłata targowa	550.000,00	435.200,00	- 114.800,00	79,13
e.	Opłata miejscowa	10.000,00	4.065,00	-5.935,00	40,65
f.	Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów)	50,00	0,00	-50,00	0,00
2	Pozostałe podatki i opłaty	3.485.850,00	3.116.271,08	- 369.578,92	89,40
a.	Podatek rolny	15.500,00	14.743,54	- 756,46	95,12
b.	Podatek leśny	3.250,00	3.959,60	709,60	121,83
c.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	140.000,00	108.427,22	- 31.572,78	77,45
d.	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	111.283,52	11.283,52	111,28
e.	Opłata skarbową	1.000.000,00	671.254,26	- 328.745,74	67,13
f.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.150.000,00	1.144.425,83	- 5.574,17	99,52
g.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	518.000,00	662.726,42	144.726,42	127,94
h.	Opłaty za koncesje i licencje	3.000,00	4.342,00	1.342,00	144,73
i.	Opłata produktowa	4.000,00	10.586,40	6.586,40	264,66
j.	Opłata za zajęcie pasa drogowego i za reklamy	100.000,00	84.676,04	-15.323,96	84,68
k.	Opłata eksploatacyjna	100,00	0,00	-100,00	0,00
l.	Wpływy z opłat cementarnych	350.000,00	200.530,00	-149.470,00	57,29
Ł.	Wpływy z różnych opłat	102.000,00	99.316,25	-2.683,75	97,37

Szczegółowe wykonanie wpływów z poszczególnych podatków i opłat w 2011 r. według podziału na podatki i opłaty lokalne i pozostałe podatki i opłaty przedstawiają następujące rozdziały.

II.2.1.1. Podatki i opłaty lokalne

Plan na 2011 r. przewidywał wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości 14.171.160,00 zł. Rzeczywiste wpływy z tych podatków były wyższe od planowanych o 661.029,31 zł i wyniosły 14.832.189,31 zł. Plan roczny zrealizowano w 104,66%. Wpływy roku 2011 były wyższe o 9,2 % od wpływów 2010 r. tj. o 1.252.555,29 zł.

W analizowanym okresie osiągnięto ponad plan wpływy na łączną kwotę 791.852,21zł, w tym z następujących źródeł:

- z podatku od nieruchomości o kwotę 776.294,82 zł,
- z podatku od środków transportowych o kwotę 15.557,39 zł.

Nie zrealizowano zaś wpływów łącznie na kwotę 130.822,90 zł, w tym z:

- opłaty targowej o kwotę 114.800,00 zł,
- opłaty miejscowej o kwotę 5.935,00 zł,
- opłat od posiadania psa o 10.037,90 zł,
- podatków zniesionych (podatek od posiadania psa) o 50,00 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 14.

Tab. 14 Skutki udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych w 2011 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	2.364.380,66	58.282,26	385.766,94	37.269,00	2.845.698,86
1.	Podatek od nieruchomości	1.594.279,98	58.282,26	360.865,94	37.269,00	2.050.697,18
A	- osoby prawne	1.037.667,98	19.137,00	203.885,50	0,00	1.260.690,48
B	- osoby fizyczne	556.612,00	39.145,26	156.980,44	37.269,00	790.006,70
2.	Podatek od środków transportowych	720.408,70	0,00	24.531,00	0,00	744.939,70
A	- osoby prawne	296.141,81	0,00	0,00	0,00	296.141,81
B	- osoby fizyczne	424.266,89	0,00	24.531,00	0,00	448.797,89
3.	Opłata od posiadania psa	49.691,98	0,00	370,00	0,00	50.061,98
II	Udział %	83,09	2,05	13,56	1,30	100,00
III	Razem skutki	2.422.662,92		423.035,94		2.845.698,86
IV	Udział %	85,14		14,86		100,00

W analizowanym okresie łączna kwota ulg i zwolnień udzielonych w podatkach i opłatach lokalnych to 2.845.698,86 zł (w 2010 r.- 2.677.728,72 zł). Największy udział w zastosowanych w 2011 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 85,14% ogółu udzielonych ulg (w 2010 r – 76,24 %). 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 14,86% (w 2010 r – 23,76 %).

Skutki udzielonych ulg w 2011 r., w stosunku do 2010 r. wzrosły łącznie o 167.970,14 zł., w tym:

- 1) wzrosła o 377.998,54 zł kwota ulg z tytułu obniżek stawek podatkowych, o 3.230,98 zł kwota ulgi z tytułu zwolnień wynikających z uchwał Rady Miejskiej i o 20.075,40 zł wzrosła kwota ulg z tytułu odroczeń i rozłożenia na raty podatków i opłat poza rok budżetowy,
- 2) zmalała o 233.334,78 zł kwota ulg z tytułu umorzeń wynikających z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta.

Przyczyną wzrostu jest przede wszystkim w różnica w podstawie opodatkowania oraz w różnicy pomiędzy uchwalonymi w danym roku stawkami podatku a obowiązującą w tym roku stawką maksymalną. W stosunku do 2010 roku znacznie zmalała w 2011 r. kwota ulg z tytułu umorzeń podatków wynikająca z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta.

Ile decyzji podjęto w roku 2011 z tytułu umorzeń podatków i opłat lokalnych przedstawia poniższa tabela.

Tab. 15 Umorzenia podatków i opłat lokalnych w 2011 roku

L P	Rodzaj podatku	Ilość wydanych decyzji	w tym			Razem kwota umorzeń zł	w tym zł	
			pozytyw nych 100%	Częściowo pozytywnych	Odmowne		pozytywnych 100%	Częściowo Pozytywnych
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Od nieruchomości osób fizycznych	97	81	6	10	156.980,44	123.912,29	33.068,15
2	Od nieruchomości osób prawnych	15	12	1	2	203.885,50	203.043,50	842,00
3	Środki transportowe osób fizycznych	15	12	3	0	24.531,00	19.735,00	4.796,00
4	Opłata od posiadania psów	6	6	0	0	370,00	370,00	0,00
6	Razem	133	111	10	12	385.766,94	347.060,79	38.706,15

W 2011 roku podjęto 133 decyzje w sprawie umorzenia podatków lokalnych. Decyzji pozytywnych było 111, częściowo pozytywnych 10 a odmownych decyzji było 12. Na 133 podjętych decyzji 112 decyzji dotyczyło umorzenia podatku od nieruchomości, w tym od osób prawnych 15 a od fizycznych 97. Należy zauważyć, że kwota umorzenia podatku od osób fizycznych jest mniejsza od kwoty podatku umorzonego osobom prawnym, chociaż decyzji dla osób fizycznych było znacznie więcej.

W analizowanym okresie podjęto 2 decyzje odraczające podatek od nieruchomości poza rok 2011 osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą. Odroczone łącznie podatek na kwotę 37.269,00 zł.

Kryteria, jakim kierował się w 2011 r. Burmistrz Miasta podejmując indywidualne decyzje w sprawie umarzania podatków i opłat lokalnych przedstawiono w tab. 16.

**Tab. 16 Indywidualne decyzje w sprawie umorzeń podatków lokalnych
w roku 2010 i 2011.**

LP	Rodzaje podatków Przyczyna umorzenia	Kwota umorzeń 2010 r. (zł)	Kwota umorzeń 2011 r. (zł)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I	Podatek od nieruchomości	601.203	360.866
1	Trudna sytuacja finansowa	111.618	179.356
2	Zdarzenia losowe	0	483
3	Umorzenia podatku od j.s.t i ich jednostek organizacyjnych	55.098	0
4	Pomoc dla przedsiębiorców w związku z nową inwestycją	57.881	166.697
5	Utrudnienia w prowadzeniu działalności z uwagi na realizację inwestycji drogowych	40.857	2.731
6	Umorzenia podatku Gminie Miejskiej Ława	315.156	0
7	Pozostałe	20.593	11.599
II	Podatek od środków transportowych	17.479	24.531
1	Zdarzenia losowe	5.796	8.910
2	Trudna sytuacja finansowa	11.683	15.621
III	Oплата od posiadania psa (trudna sytuacja finansowa)	420	370
IV	Razem	619.102	385.767

Jak z danych tabeli wynika w umorzonej kwocie podatków i opłat największy udział stanowią umorzenia podatku od nieruchomości. Kryteriami jakimi kierował się Burmistrz umarzając podatek od nieruchomości była przede wszystkim trudna sytuacja finansowa podatników i pomoc przedsiębiorcom w związku z tworzeniem miejsc pracy, rozbudową istniejących inwestycji.

Zanotowany spadek kwoty umorzeń w analizowanym okresie do roku ubiegłego jest spowodowany faktem nie wystąpienia umorzenia podatku od nieruchomości Gminie Miejskiej Ława oraz jej jednostkom organizacyjnym. Kwota umorzenia Gminie podatku wyniosła w 2010 roku 315.156 zł.

II.2.1.1.1 Podatek od nieruchomości.

Wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych jak i fizycznych to jedno z najważniejszych źródeł dochodów budżetu naszego Miasta. W 2011 roku dochody z tego źródła wyniosły 13.677.404,82 zł, co stanowiło 106,02% planu rocznego. Zrealizowane wpływy stanowiły:

- 12,44 % ogółu zrealizowanych dochodów budżetowych,
- 21,73 % ogółu zrealizowanych dochodów własnych,
- 76,20 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat,
- 87,03 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków,
- 92,21 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych.

Wpływy z podatku od nieruchomości uzyskano od osób fizycznych w wysokości 3.420.543,81 zł (w 2010 r.- 3.287.169 zł) a od osób prawnych w wysokości 10.256.861,01 zł (w 2010 r. - 9.110.998,34 zł). Plan roczny tych wpływów zrealizowano odpowiednio w 97,7% i w 109,12%.

W analizowanym okresie osób fizycznych będących podatnikami podatku od nieruchomości było 13.817, od osób prawnych 210, w tym 23 podmioty zwolnione. Realizacja wpływów podatku od nieruchomości za 2011 rok, w porównaniu z 2010 r. została przedstawiona w tabeli 17.

Tab. 17 Realizacja podatku od nieruchomości za 2010 i 2011 rok

L. p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010 r.			Wykonanie 2011 r. zł			Wsk. dyn. % (8:5)
		Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	- Zaległość 01.01 - Nadpłata 01.01	636.746 5.034	820.736 2.210	1.457.482 7.244	626.247 3.460	1.466.373 75	2.092.620 3.535	143,6 48,8
2	Należności roku	3.278.244	9.758.770	13.037.014	3.578.150	10.249.419	13.827.569	106,1
3	Potrącenia z art.65 i 66 Ordynacji podatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	579.098	579.098	0,0
4	Wpływy roku	3.287.169	9.110.998	12.398.167	3.420.544	10.256.861	13.677.405	110,3
5	- Zaległości 31.12 - Nadpłaty 31.12	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
6	Wsk. zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległość z BO - %	16,0	13,8	14,4	18,6	7,52	10,4	72,2

Jak wynika z tabeli powyżej w analizowanym okresie o 6,1% wzrosła, w stosunku do 2010r., 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 2010 r., znacznie zmalał wskaźnik zaległości w podatku od nieruchomości do należności z 14,4 % do 10,4 %. Na takie ukształtowanie się wskaźnika ogólnego miał wpływ znaczny spadek zaległości w płaceniu podatku od nieruchomości osób prawnych. Zaległości zmalały z kwoty 1.466.373 zł do kwoty 880.488 zł osiągając tym samym wskaźnik zaległości 7,52% a w 2010 r. wskaźnik wyniósł 13,8%.

Wskaźnik zaległości w podatku od osób fizycznych wzrósł z 16,0% do 18,6%. Kwota zaległości wzrosła o 156.618 zł. Przyczyna wzrostu stanu zaległości do roku 2010 to przede wszystkim występujące w 2011 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.

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

1/ osoby prawne – zaległość 880.488,00 zł dotyczy 18 podmiotów (w 2010 r. – 18 podmiotów)

- | | | |
|--|-------------------|----------------------|
| - zaległość do 1.000 zł | - 6 osób prawnych | (w 2010 r.- 6 osób) |
| - zaległość od 1.001 zł do 5.000 zł | - 5 osoby prawne | (w 2010 r.- 4 osoby) |
| - zaległość od 5.001 zł do 10.000 zł | - 3 osoby prawne | (w 2010 r.- 2 osoby) |
| - zaległość od 10.001 zł do 20.000 zł | - 0 osób prawnych | (w 2010 r.- 0 osób) |
| - zaległość od 20.001 zł do 100.000 zł | - 2 osoby prawne | (w 2010 r.- 4 osoby) |
| - zaległość od 100.001 zł i powyżej | - 2 osoby prawne | (w 2010 r.- 2 osoby) |

2/ osoby fizyczne - zaległość 782.865 zł dotyczy 691 osób (w 2010 r. - 625 osób)

- | | | |
|---|-------------|------------------------|
| - zaległość do 10,00 zł | - 77 osób | (w 2010 r.- 93 osoby) |
| - zaległość od 10,01 zł do 30,00 zł | - 95 osób | (w 2010 r.- 95 osób) |
| - zaległość od 30,01 zł do 50,00 zł | - 91 osób | (w 2010 r.- 113 osób) |
| - zaległość od 50,01 zł do 200,00 zł | - 233 osoby | (w 2010 r.- 192 osoby) |
| - zaległość od 200,01 zł do 1.000,00 zł | - 137 osób | (w 2010 r.- 88 osób) |
| - zaległość od 1.000,01 zł i powyżej | - 58 osób | (w 2010 r.- 44 osoby) |

Zaległości w podatku od nieruchomości występujące na 31.12.2011 roku objęte zostały postępowaniem egzekucyjnym tj.:

- w stosunku do osób prawnych wystawiono 27 upomnień i 15 tytułów wykonawczych do komornika,
- w stosunku do osób fizycznych wystawiono 1.005 upomnień i 215 tytułów wykonawczych do komornika.

II.2.1.1.2 Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych ciąży na posiadaczach samochodów ciężarowych, przyczep i naczep, posiadaczach ciągników siodłowych, balastowych oraz autobusów. W 2011 r. podatników tego podatku było łącznie 173 z tego 133 osoby fizyczne i 40 podmiotów prawnych (w 2010 r. łącznie podatników było 177 z tego 138 osób fizycznych i 39 podmiotów).

Plan roczny wpływów z tego podatku został zrealizowany w 102,43%. Wpływy wyniosły 655.557,39 zł na planowaną wielkość 640.000 zł, co oznacza, że osiągnęliśmy wpływy wyższe od planowanych o kwotę 15.557,39 zł. Wpływy z tego podatku w 2010 r. wyniosły 609.826,78 zł a w 2009 r. wyniosły 606.396 zł.

Na kwotę 655.557,39 zł składały się wpływy z podatku od środków transportowych od:

- osób fizycznych – 377.065,39 zł,
- od osób prawnych – 278.492,00 zł.

Podatkiem od posiadania środków transportowych objęto w 2011 r. łącznie 701 pojazdów tj. o 3 pojazdy mniej niż w 2010 roku. Opodatkowaniu w 2011 w stosunku do 2010 roku podlegało mniej samochodów ciężarowych o 6 szt. a o 3 szt. więcej przyczep i naczep.

W tabeli poniżej zestawiono liczbę opodatkowanych pojazdów według rodzaju i dopuszczalnej masy całkowitej pojazdów na podstawie przypisu 2010 i 2011 roku.

Tab. 18 Ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych w 2010 r. i 2011 roku

(Wg DMC - Dopuszczalnej Masy Całkowitej lub ilości miejsc)

L P	Rodzaj pojazdu	Ilość pojazdów w 2010 roku			Ilość pojazdów w 2011 roku		
		Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sam. Ciężarowe	263	150	113	257	139	118
	Powyżej 3,5 t do 5,5 t włącznie	9	3	6	10	4	6
	Powyżej 5,5 t do 9 t włącznie	61	41	20	59	36	23
	Powyżej 9 t i poniżej 12 t	71	36	35	73	37	36
	Powyżej 12 t 2 osie	55	30	25	48	27	21
	Powyżej 12 t 3 osie	65	38	27	66	34	32
	Powyżej 12 t 4 osie	2	2	0	1	1	0
2	Przyczepy i naczepy	236	141	95	239	141	98
	Od 7 t i poniżej 9 t	18	1	17	17	1	16
	Od 9 t i poniżej 12 t	7	2	5	5	1	4
	Powyżej 12 t 1 oś	3	1	2	2	1	1
	Powyżej 12 t 2 osie	52	22	30	58	23	35
	Powyżej 12 t 3 osie	156	115	41	157	115	42
3	Autobusy	55	7	48	55	6	49
	Do 30 miejsc	13	4	9	13	4	9
	Od 30 miejsc i powyżej	42	3	39	42	2	40
4	Ciągniki siodłowe	150	107	43	150	113	37
	Powyżej 12 t 2 osie	148	105	43	148	111	37
	Powyżej 12 t 3 osie	2	2	0	2	2	0
	OGÓŁEM :	704	405	299	701	399	302

Realizację wpływów podatku od posiadania środków transportowych w roku 2011 w porównaniu z rokiem 2010 prezentuje tab. 19.

Tab. 19 Realizacja podatku od środków transportowych za 2010 r. i 2011 r.

L.p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010 r. zł			Wykonanie 2011 r. zł			Wsk. dyn. % (8:5)
		Osoby fizyczne	osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zaległość 01.01. Nadpłata 01.01	150.577 58	22.679 0	173.256 58	154.071 63	40.142 0	194.213 63	112,1 108,6
2	Należność roku	357.198	273.581	630.779	338.736	277.351	616.087	97,7
3	Wpływy roku	353.709	256.118	609.827	377.065	278.492	655.557	107,5
4	Zaległość 31.12. Nadpłaty 31.12.	154.071 63	40.142 0	194.213 63	115.818 139	39.013 12	154.831 151	79,7 239,7
5	Wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO %	30,3	13,5	24,2	23,5	12,3	19,1	78,9

Jak z danych tabeli wynika w 2011 roku, w stosunku do roku poprzedniego, zmalał zarówno stan zaległości jak i wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO. Ogólna kwota zaległości w 2011 r. wyniosła 154.831 zł, co w stosunku do należności daje wskaźnik 19,1 % a w roku 2010 kwota zaległości wynosiła 194.213 zł zaś wskaźnik wyniósł 24,2 %. A zatem zaległości roku 2011 są niższe od zaległości 2010 r. o 39.382 zł., w tym zaległości występujące u osób fizycznych zmalały o 38.253 zł a od osób prawnych zmalały o 1.129 zł.

Kwota zaległości w płaceniu podatku od osób fizycznych w wysokości 115.818 zł dotyczyła 32 osób. Zaległości występujące u osób prawnych wynoszące 39.013 zł ciążyą na 6 podmiotach.

Wobec zaległości występujących w płaceniu podatku prowadzono w 2011 r. postępowanie w celu wyegzekwowania zobowiązań ciążących na podatnikach tj. m.in. wystawiano łącznie 66 postanowień, w tym o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania i o zaliczeniu wpłaty, wystawiano 28 decyzji określających wysokość zobowiązania, wystawiono 44 tytuły wykonawcze, 72 upomnienia i 73 wezwań.

II.2.1.1.3 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.X. 2008 roku. W ewidencji osób objętych opłatą za posiadanie psów w 2011 roku było 1780 właścicieli posiadających psy, w tym zobowiązanych do opłacenia 1.002 zaś 778 osób to osoby zwolnione na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

W analizowanym okresie z opłaty uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 59.962,10 zł (w 2010 r.- 64.901 zł, w 2009 r.-58.515,90 zł) i były to wpływy niższe od wpływów planowanych o 10.037,90 zł. A zatem roczny plan wpływów zrealizowany został w 85,66 %. Realizację wpływów opłaty od posiadania psów w 2011 r. i 2010 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie 2010 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł
Saldo 1.01.danego roku.	5.424	6.523
1/ zaległości	5.424	6.535
2/ nadpłaty	0	12
Należność danego roku	66.000	60.585
Wpływy w danym roku	64.901	59.962
Saldo 31.12. danego roku	6.523	7.146
1/ zaległości	6.535	7.203
2/ nadpłaty	12	57
% zaległości do należności powiększonych o zaległości z BO	9,1	10,7

Jak z zestawienia wynika wskaźnik udziału zaległości w płaceniu opłaty na 31.12.2011 r. liczony w stosunku do zaksięgowanych należności na dany rok powiększonych o zaległości z BO wyniósł 10,7%. Kwotowo zaległości na 31.12.2011 r. wyniosły 7.203 zł i dotyczyły 79 osób (93 psy).

Na przestrzeni 2011 r. służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w płaceniu opłaty. W związku z powyższym wystawiono:

- 328 postanowień o wszczęciu postępowania egzekucyjnego,
- 121 decyzji określających zaległość podatkową,
- 71 tytułów wykonawczych na kwotę 6.615 zł,
- 7 postanowień o zaliczeniu wpłat.

II.2.1.1.4 Opłata targowa

Wpływy z opłaty targowej zaplanowane były na 2011 rok w wysokości 550.000,00 zł. Plan roczny został wykonany w 79,13 %, bowiem uzyskaliśmy wpływy w wysokości 435.200,00 zł (w 2010 r. – 501.452 zł, w 2009 r. – 590.147 zł.).

Kwota 435.200,00 zł została zebrana w drodze inkasa przez inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską w Iławie. Wpływy pochodziły od następujących inkasentów:

- 1) Gminnej Spółdzielni – 422.322 zł, co stanowi 97,04 % ogółu wpływów, (w 2010 r. 471.150 zł, w 2009 r. - 542.645 zł),
- 2) KS „Jeziorak” – 12.573 zł, co stanowi 2,89 % ogółu wpływów, (w 2010 r.– 26.434 zł, w 2009 r.- 41.909 zł),
- 3) Inkasent miejski – 305 zł, co stanowi 0,7 % ogółu wpływów, (w 2010 r. - 3.868 zł, w 2009 r. - 5.593 zł).

Wymienieni inkasenci za inkaso opłaty targowej otrzymują wynagrodzenie prowizyjne uchwalone przez Radę Miejską w wysokości 30 % zebranych wpływów. Wynagrodzenie to jest wydatkiem budżetowym i w 2011 roku wyniosło łącznie 130.600,20 zł (w 2010 r.- 150.395,40 zł, w 2009 r.- 177.873,90 zł), w tym inkasenci otrzymali:

- 1) Gminna Spółdzielnia – 126.696,60 zł (w 2010 r. 141.345 zł, w 2009 r.- 162.793,50 zł),
- 2) KS „Jeziorak” – 3.812,10 zł (w 2010 r. 7.890 zł, w 2009 r. - 13.402,50 zł),
- 3) inkasent miejski – 91,50 zł (w 2010 r.- 1.160,40 zł, w 2009 r.-1.677,50 zł).

Powodem uzyskania mniejszych wpływów z opłaty targowej w 2011 r. niż w 2010 r. jest zauważalny spadek ilości osób handlujących na targowisku.

II.2.1.1.5 Opłata miejscowa

W analizowanym okresie wpływy z opłaty miejscowej wyniosły 4.065,00 zł i stanowiły 40,65% planu rocznego. Opłata miejscowa została pobrana od osób

przebywających w naszym Mieście w celach turystycznych. Inkasentami byli właściciele 14 pensjonatów i pokoi gościnnych (13 osób prawnych i 1 osoba fizyczna). Z tytułu poboru opłaty miejscowej wypłacono 808,80zł prowizji.

II.2.1.1.5. 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.

Realizację wpływów zniesionego podatku od posiadania psów w 2010 i 2011 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie (zł) 2010 r.	Wykonanie (zł) 2011 r.
Saldo 1.01.2011 r.	879	864
1/ zaległości	934	918
2/ nadpłaty	55	54
Należność danego roku	0	0
Wpływy w danym roku	15	0
Saldo 31.12. 2011 r.	864	864
1/ zaległości	918	918
2/ nadpłaty	54	54

Na przestrzeni 2011 r. służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających z wpłatą podatku. W związku z powyższym kwota zaległości w wysokości 918 zł objęta była tytułami egzekucyjnymi. Na 31.12. 2011 r. zalegało z opłaceniem podatku 11 osób i dotyczyło to 11 psów.

II.2.1.2 Pozostałe podatki i opłaty

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

W 2011 roku z pozostałych podatków i opłat uzyskaliśmy łącznie wpływy w wysokości 3.116.271,08 zł, co stanowiło 4,95 % dochodów własnych i 2,83 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan roczny zrealizowano w 89,40 %, co oznacza niższe wpływy od planowanych o 369.578,92 zł.

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	% Wykonanie planu	Różnice
1. Podatek rolny	15.500,00	14.743,54	95,12	- 756,46
2. Podatek leśny	3.250,00	3.959,60	121,83	709,60
3. Wpływy z karty podatkowej	140.000,00	108.427,22	77,45	- 31.572,78

4.	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	111.283,52	111,28	11.283,52
5.	Opłata skarbową	1.000.000,00	671.254,26	67,13	- 328.745,74
6.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.150.000,00	1.144.425,83	99,52	- 5.574,17
7.	Opłata za zezwolenia alkoholowe	518.000,00	662.726,42	127,94	144.726,42
8.	Opłaty za koncesje i licencje	3.000,00	4.342,00	144,73	1.342,00
9.	Opłata produktowa	4.000,00	10.586,40	264,66	6.586,40
10.	Opłata za zajęcie pasa drogowego i opłaty za reklamy	100.000,00	84.676,04	84,68	-15.323,96
11.	Wpływy z opłat cmentarnych	350.000,00	200.530,00	57,29	- 149.470,00
12.	Opłata eksploatacyjna	100,00	0,00	0,00	- 100,00
13.	Wpływy z różnych opłat	102.000,00	99.316,25	97,37	-2.683,75
Razem		3.485.850,00	3.116.271,08	89,40	- 369.578,92

W tej grupie dochodów łącznie 85,97% stanowiły wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 1.144.425,83 zł, z opłaty skarbowej- 671.254,26 zł, z opłat za zezwolenia alkoholowe – 662.726,42 zł oraz z wpływów z opłat cmentarnych- 200.530,00 zł. Jak z zestawienia wynika niższe od planu uzyskano wpływy z opłat cmentarnych – o 149.470,00 zł (mniejsze niż planowano wpływy z opłat za prawo do korzystania z grobu ziemnego) i z opłat skarbowych – o 328.745,74 zł (powodem może być m.in. mniejsza w 2011 r. ilość czynności objętych opłatą skarbową)

Z dochodów, o których mowa w zestawieniu jedynie opłata skarbową pobierana jest za pośrednictwem inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską . Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowane w wysokości 671.254,26 zł uzyskano za pośrednictwem następujących instytucji - inkasentów:

- za pośrednictwem Urzędu Miasta – 294.601,50 zł (w 2010 r. - 309.817,71 zł),
- za pośrednictwem Banku Spółdzielczego (inkasent) – 218.316,00 zł (w 2010 r. - 276.497,00 zł),
- za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Iławie (inkasent) – 154.512,76 zł (w 2010 r. - 141.355,50 zł),
- za pośrednictwem UM w Lubawie (inkasent) – 3.824,00 zł (w 2010 r.- 3.752,00 zł).

Inkasenci opłaty skarbowej za inkaso otrzymali prowizję w wysokości 5 %. Wyplacono prowizję na łączną kwotę 19.040,32 zł (w 2010 r.- 20.783,24 zł), w tym:

- Bank Spółdzielczy –11.214,55 zł (w 2010 r.- 13.526,10 zł),
- Starostwo Powiatowe w Iławie – 7.637,27 zł (w 2010 r. - 7.068,04 zł),
- UM w Lubawie – 188,50 zł (w 2010 r. -189,10 zł).

II.2.2.Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa a mianowicie w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych uzyskano w łącznej wysokości 18.211.960,59 zł realizując tym samym plan roczny w 100,53%. W roku 2010 r wpływy z udziałów wyniosły 16.349.421,34 zł zaś w 2009 r. 18.197.599,51 zł. Uzyskane w analizowanym okresie wpływy w wysokości 18.211.960,59 zł stanowiły 28,94% ogółu dochodów własnych i 16,57% ogółu dochodów budżetowych.

Na kwotę 18.211.960,59 zł składały się następujące dochody:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 631.414,59 zł (w 2010 r.- 571.730,34 zł),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych –17.580.546,00 zł (w 2010 r.- 15.777.691 zł).

Plan wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalony na poziomie 830.000 zł wykonany został w 76,07 % tj. uzyskano niższe wpływy od planowanych o 198.585,41zł. W porównaniu zaś z wykonaniem roku 2010 wpływy są wyższe o 59.684,25 zł.

Zrealizowane w 2011 roku wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 17.580.546,00 zł stanowiły 101,7% planu rocznego . Wpływy te były wyższe od planowanych wpływów o 294.708,00 zł i wyższe o 1.802.855,00 zł od wpływów 2010 roku.

Poniżej zestawiono wykonanie wpływów z podatków dochodowych na przestrzeni 4 ostatnich lat tj. 2008 - 2011.

Tab. 20. Wpływy z podatków stanowiących dochody budżetu państwa w latach 2008- 2011.

Lp	Rodzaj wpływów	2008 r.		2009 r.		2010 r.		2011 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:								
		19.179.102	106,1	18.197.600	94,9	16.349.421	89,8	18.211.961	111,4
2	Podatek dochodowy od osób fizycznych	18.413.221	107,6	17.278.490	93,8	15.777.691	91,3	17.580.546	111,4
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	765.881	80,1	919.110	120,0	571.730	62,2	631.415	110,4

*każdy poprzedni rok 100 %

Jak z danych tabeli wynika wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych malały od roku 2009 do 2010 r. a w 2011 r. w stosunku do 2010 r. uzyskaliśmy znacznie większe wpływy bo o 1.802.855 zł. Wpływy roku 2011 osiągnęły poziom wpływów z 2009 roku.

II.2.3. 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.

Z powyższych źródeł Miasto nasze uzyskało w 2011 roku środki w wysokości 23.006.123,07 zł. Wpływy te były niższe od wielkości planowanych o 1.657.884,93 zł, co oznacza, że plan roczny został wykonany w 93,28 %. Dochody z majątku gminy w 2011 roku stanowiły 36,55 % wpływów własnych a 20,92% ogółu dochodów budżetowych.

W stosunku do roku 2010 wpływy roku analizowanego były wyższe o 14.023.037,46 zł (wykonanie 2010 r. - 8.983.085,61 zł).

Wysoki poziom realizacji wpływów z majątku gminy wynika przede wszystkim z uzyskania dochodów ze sprzedaży udziałów Miasta w Spółce Energetyka Ciepła w wysokości 14.457.000 zł.

Na kwotę **23.006.123,07 zł** składają się następujące wpływy:

1) dochody ze zbycia praw majątkowych – 14.457.000,00 zł

(są to dochody ze sprzedaży udziałów Miasta w Spółce Energetyka Ciepła),

2) dochody z dzierżaw i najmu – 5.815.768,28 zł, w tym:

- a) opłaty za lokale gminne mieszkalne jak i użytkowe administrowane przez ITBS – 3.405.060,64 zł,
 - b) opłata za dzierżawione mienie przez Iławskie Wodociągi sp. z o. o. – 1.400.000,00 zł,
 - c) dzierżawa lokali w budynkach jednostek budżetowych – 373.585,48 zł, w tym:
 - w szkołach podstawowych – 48.681,90 zł,
 - w przedszkolach – 45.646,68 zł,
 - w gimnazjach – 20.871,79 zł,
 - w MOPS – 30,00 zł,
 - w ICSTiR na obiektach sportowych – 258.355,11 zł,
 - d) dzierżawa gruntów – 250.601,27 zł, w tym:
 - dzierżawa pod garażami i hangarami – 30.888,86 zł,
 - dzierżawa na prowadzenie działalności gospodarczej – 115.005,68 zł,
 - dzierżawa targowiska miejskiego – 44.280,04 zł,
 - pozostałe grunty – 60.426,69 zł,
 - e) dzierżawa lokali, budynków i budowli, w tym na prowadzenie działalności gospodarczej – 386.520,89 zł
- Zakładane wpływy z dzierżaw gruntów zostały zrealizowane w 94,15%.

3) dochody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 310.334,34 zł, w tym:

- a) opłata wnoszona przez osoby prawne – 110.467,62 zł,
 - b) opłata wnoszona przez osoby fizyczne – 45.153,87 zł,
 - c) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod garażami – 34.039,62 zł,
 - d) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod sprzedanymi mieszkaniami komunalnymi – 11.993,01 zł,
 - e) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej - 108.680,22 zł,
- Zakładane wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów zostały zrealizowane w 101,45 %.

4) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 2.221.536,99 zł, w tym:

- a) sprzedaż mieszkań 21 najemcom lokali mieszkalnych w budynkach stanowiących własność Miasta oraz raty z lat ubiegłych – 708.073,82 zł,
 - b) sprzedaż działek gruntowych wraz z ratami z lat ubiegłych – 1.427.357,42 zł, w tym:
 - sprzedaż nieruchomości przy ul. Szeptyckiego – 971.700,00 zł,
 - sprzedaż pod działalność gospodarczą – 101.718,47 zł,
 - pozostałe sprzedaże – 353.938,95 zł,
 - c) zamiany gruntów ul. Nowomiejska – 10.689,93 zł,
 - d) sprzedaż budynków, budowli i lokali użytkowych oraz rat z lat ubiegłych – 17.571,12 zł
- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania os. prawna – 57.844,70 zł,
- Zakładane wpływy ze sprzedaży gruntów zostały zrealizowane w 58,78 %. Niski poziom realizacji dochodów w stosunku do planu jest spowodowany brakiem oferentów na zakup miejskich nieruchomości.

5) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność – 124.665,87 zł,

6) dywidenda z tytułu posiadania praw majątkowych w spółce Energetyka Ciepła – 54.229,00 zł,

7) dochody ze sprzedaży składników majątkowych – 20.750,54 zł

8) odsetki od pożyczek udzielonych przez Miasto - 1.838,05 zł.

II.2.4. Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe.

Wpływy z usług świadczonych przez jednostek budżetowe wyniosły 3.330.078,63 zł. Finansowy plan tych usług zrealizowany został w 79,92%. Budżet Miasta zasilony został następującymi dochodami:

- 1) wpływy z usług świadczonych przez przedszkola miejskie – 1.582.661,68 zł, w tym:
 - a) wpływy za wyżywienie - 608.326,18 zł
 - b) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 974.335,50 zł,
- 2) wpływy z usług świadczonych przez stołówki szkolne- 519.967,52 zł, w tym:
 - a) wpływy za wyżywienie - 493.151,17 zł
 - b) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 26.816,35 zł,
- 3) wpływy z usług świadczonych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej - 270.681,36 zł, w tym:
 - a) odpłatność za usługi opiekuńcze – 132.586,22 zł,
 - b) odpłatność za usługi fizjoterapeutyczne i za ćwiczenia – 4.664,26 zł,
 - c) odpłatność za obiady i odpłatność eksploatacyjna pobierana od pensjonariuszy Dziennego Domu Pomocy Społecznej (DDPS) - 130.687,20 zł,
 - d) odpłatność za wypożyczanie sprzętu rehabilitacyjnego w DDPS - 2.743,68 zł,
- 4) wpływy za świadczone usługi w żłobku- 62.936,60 zł, w tym:
 - a) wpływy za wyżywienie - 20.246,60 zł
 - b) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 42.690,00 zł,
- 5) wpływy za świadczone usługi w Hawskim Centrum Sportu i Rekreacji – 893.181,47 zł, w tym:
 - a) usługi świadczone na obiektach sportowych - 840.795,97 zł, w tym:
 - a) usługi świadczone przez statek Ilavia – 97.047,75 zł,
 - b) usługi świadczone na basenie – 740.079,41 zł,
 - c) reklama na hali widowiskowo- sportowej – 3.668,81 zł,
 - b) usługi świadczone w zakresie organizacji imprez – 52.385,50 zł
- 6) wpływy za świadczone usługi w Urzędzie Miejskim - 650 zł,
(wynajem pokoi gościnnych w Ratuszu).

II.2.5. Pozostałe dochody.

W analizowanym okresie dochody ewidencjonowane w grupie „Pozostałych dochodów” zasiły budżet kwotą 441.240,91 zł na planowaną wielkość 395.158,00 zł. A zatem plan został zrealizowany w 111,66 %. Na kwotę 441.240,91 zł składają się następujące wpływy:

- 1) odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności – 53.602,87 zł,
- 2) pozostałe odsetki (m.in. od środków na rachunkach bankowych) – 165.690,12 zł,
- 3) grzywny, kary pieniężne od osób fizycznych oraz mandaty nakładane przez Straż Miejską – 57.810,91 zł,
- 4) należnie gminie dochody związane z realizacją zadań zleconych (w tym. m.in. wpłaty innych gmin z tytułu egzekwowania świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego) - 87.945,54 zł,
- 5) 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) – 4.391,00 zł,
- 6) środki otrzymane z Narodowego Centrum Kultury na realizację programu „Śpiewająca Polska”- 2.333,99 zł,

- 7) różne rozliczenia finansowe – 47.626,24 zł, w tym:
- a) rozliczenia kaucji mieszkaniowych – 22.863,00 zł,
 - b) rozliczenia związane z wyceną działek i przygotowaniem ich do zbycia - 24.763,24 zł,
- 8) pozostałe wpływy z różnych dochodów- 500,00 zł.

II.2.6. Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych.

W 2011 roku budżet Miasta zasilony został środkami z zewnątrz w wysokości 2.059,49 zł na planowaną kwotę 1.790,00 zł. Uzyskano wpływy z tytułu zwrotu środków za pobyt we Francji wolontariusza w ramach programu „Młodzież w działaniu - Wolontariat europejski”.

II.3. Dotacje.

Drugim źródłem, w kolejności udziału w dochodach budżetowych, są dotacje. W 2011 roku dotacje stanowiły 26,13 % dochodów ogółem. Plan roczny wpływów z dotacji został wykonany w 89,65%. Na planowaną kwotę **32.048.778,15** zł uzyskaliśmy wpływy w wysokości **28.731.770,84**zł. Otrzymane dotacje były mniejsze od planowanych o kwotę łączną 3.317.007,31 zł. Poniżej planu otrzymaliśmy przede wszystkim dotacje na zadania majątkowe. Plan zakładał uzyskanie wpływów do budżetu w wysokości 16.025.382,00 zł a uzyskano wpływy w wysokości 12.879.653,37 zł. A zatem uzyskano mniej dochodów o 3.145.728,63 zł. Miało to związek z faktycznie poniesionymi wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były dotacje , w tym dotacje z UE. Ponadto zrezygnowano z realizacji inwestycji „Budowa Portu Śródlądowego”, co spowodowało nie otrzymanie dotacji z Powiatu Hławskiego w wysokości 806.729,00 zł.

O realizacji wpływów z dotacji zaplanowanych na 2011 rok informuje tabela nr 20.

Tab. 20 Realizacja dotacji w 2011 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Różnice
1	2	3	4	5
A	DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE	16.023.396,15	15.852.117,47	- 171.278,68
I	Zadania finansowane z budżetu państwa	14.327.890,65	14.211.207,10	-116.683,55
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	11.820.922,65	11.813.951,82	-6.970,83
a.	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	329.440,00	329.440,00	0,00
b.	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.531,00	5.531,00	0,00
c.	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	11.215.282,00	11.215.282,00	0,00
d.	Wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu)	5.400,00	5.400,00	0,00
e.	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	280,00	280,00	0,00
f.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	51.571,00	50.400,49	-1.170,51
g..	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	60.632,00	60.632,00	0,00
h.	Rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	52.000,00	46.200,00	- 5.800,00

Lp	Cel dotacji	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Różnice
1	2	3	4	5
i.	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP	44.406,00	44.405,80	- 0,20
j.	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	5.013,65	5.013,65	0,00
k.	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem spisu ludności i mieszkań	51.367,00	51.366,88	- 0,12
2	Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	27.500,00	25.871,71	-1.628,29
a.	Bieżące koszty utrzymania grobów wojennych	2.000,00	2.000,00	0,00
b.	Wspieranie j.s.t. w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	25.500,00	23.871,71	- 1.628,29
3	Realizacja własnych zadań bieżących gminy	2.479.468,00	2.371.383,57	-108.084,43
a.	Na pokrycie kosztów obsługi komisji kwalifikacyjnej i egzaminacyjnej związanej z awansem zawodowym nauczycieli.	930,00	930,00	0,00
b.	Zakup podręczników szkolnych dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne oraz dla dzieci klas I-III SP „Wyprawka szkolna”	46.255,00	42.319,40	-3.935,60
c.	Koszty udzielania edukacyjnej pomocy stypendialnej dla uczniów o charakterze socjalnym- stypendia i zasiłki szkolne	359.241,00	259.866,40	-99.374,60
d.	Dożywianie dzieci w szkołach	655.270,00	655.270,00	0,00
e.	Bieżące funkcjonowanie MOPS	467.087,00	465.162,77	-1.924,23
f.	Bieżące funkcjonowanie MOPS (wypłata dodatków dla pracownika socjalnego)			
g.	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (zasiłki okresowe)	303.618,00	303.618,00	0,00
h.	Wypłata zasiłków stałych	588.786,00	588.786,00	0,00
i.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	58.281,00	55.431,00	-2.850,00
II	Dotacje otrzymane od j.s.t na zadania realizowane na podstawie porozumień	344.500,00	383.820,11	39.320,11
1	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie Miasta	32.000,00	32.000,00	0,00
2	Dotacja z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK biblioteki powiatowej	54.000,00	54.000,00	0,00
3	Dotacje z Gminy Iława na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej	12.000,00	10.000,00	0,00
4	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznego przedszkola dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin (G Iława, G Lubawa, G Susz, G N. Miasto Lub.)	80.000,00	100.852,43	20.852,43
5	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznych punktów przedszkolnych dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin (G Iława, G N. Miasto Lub., G Nidzica)	700,00	4.260,68	3.560,68
6	Dotacje z innych gmin za przebywanie psów z terenu tych gmin w schronisku miejskim (G Iława, M Lubawa, G Lubawa, G. Biskupiec)	68.400,00	83.400,00	15.000,00
7	Dotacja z Gminy Iława na utrzymanie cmentarzy komunalnych	25.000,00	25.000,00	0,00

Lp	Cel dotacji	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Różnice
I	2	3	4	5
8	Dotacja z Gminy Iława na świadczenie usług przewozowych komunikacją miejską	70.000,00	70.000,00	0,00
9	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej	2.400,00	4.307,00	1.907,00
III	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- (zdania bieżące 2007, 2009)	1.348.144,50	1.255.228,84	-92.915,66
1	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki–„ Masz okazję pomóż sobie” (MOPS)	290.643,00	243.445,83	-47.197,17
2	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „ Nowoczesny Urząd” (UM)	75.700,00	70.281,80	-5.418,20
3	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „ Czego Jaś się nie nauczył tego Jan nie będzie umiał”	269.448,50	269.116,27	-332,23
4	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - „Nie musisz być szczurem by piąć się w górę „ (G Nr 1)	109.009,00	109.009,70	0,07
5	Dotacja celowa na dofinansowanie ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację programu Aktywizacja Młodzieży	110.000,00	110.283,63	283,63
6	Dotacja celowa na dofinansowanie ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację programu Skuteczna Pomoc	101.000,00	102.285,86	1.285,86
7	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach RPO- E- platforma w szkołach i przedszkolach	392.344,00	350.806,38	-41.537,62
IV	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości	2.861,00	1.861,42	-999,58
B	DOTACJE NA ZADANIA MAJĄTKOWE	16.025.382,00	12.879.653,37	- 3.145.728,63
I	Dotacje z państwowych funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych	1.539.839,00	1.689.892,11	150.053,11
1	Dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej na realizację zadania „Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem”	1.539.839,00	1.689.892,11	150.053,11
II	Dotacje na pomoc finansową udzielaną między j.s.t na realizację zadań inwestycyjnych	821.729,00	15.000,00	- 806.729,00
1	Pomoc finansowa w formie dotacji z Woj. Warm. Mazurskiego zakup dla OSP nożyco-rozpieraka	15.000,00	15.000,00	0,00
2	Pomoc finansowa w formie dotacji z Powiatu Iławskiego na Budowę Portu Śródlądowego w Iławie.	806.729,00	0,00	-806.729,00
III	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)	13.663.814,00	11.174.761,26	- 2.489.052,74
1	Dotacja na realizację zadania „ Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i j. Jeziorak” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013(etap I)	4.805.821,00	4.773.738,34	-32.082,66
2	Dotacja na realizację zadania „ Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego (basen)” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	581.663,00	438.455,37	-143.207,63
		3.296.089,00	2.484.580,45	-811.508,55

Lp	Cel dotacji	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Różnice
1	2	3	4	5
3	Dotacja na realizację zadania „ Budowa Portu Śródlądowego” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013.	807.667,00	0,00	-807.667,00
4	Dotacja na realizację zadania „ Budowa obwodnicy północnej w Iławie” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	1.744.647,00	1.621.102,46	-123.544,54
5	Dotacja na realizację zadania „ Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	1.164.811,00	1.149.255,90	-15.555,10
6	Dotacja na realizację zadania „ Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkiej(budowa ul. Ziemowita” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	834.900,00	561.248,01	-273.651,99
7	Dotacja na realizację zadania „ Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza – budowa boiska ze sztucznej trawy” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	339.335,00	57.499,33	-281.835,67
8	Zwrot dotacji z tytułu poniesionych kosztów na realizacji programu „ Poprawa gospodarki wodno – ściekowej na obszarze aglomeracji Iława”	88.881,00	88.881,40	0,40
	RAZEM DOTACJE	32.048.778,15	28.731.770,84	-3.317.007,31

II.4. Subwencje

W 2011 roku budżet Miasta został zasilony subwencjami z budżetu państwa w wysokości 18.267.043,00 zł (w roku 2010 – 17.190.475,00 zł). W zrealizowanych dochodach wpływy z subwencji stanowiły 16,6% i były trzecim pod względem wielkości, źródłem pozyskania dochodów budżetowych.

Na kwotę 18.267.043,00 zł składały się następujące części subwencji:

1) część oświatowa subwencji ogólnej – 17.255.567,00 zł, w tym:

- a) część podstawowa subwencji oświatowej – 16.971.661,00 zł,
- b) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne nowych pomieszczeń do nauki (remont pomieszczeń w celu ich dostosowania dla potrzeb nauki dzieci w wieku 6 lat w SP 3) – 25.000,00 zł,
- c) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy na remonty bieżące związane z likwidacją szkód w szkołach wywołanymi zdarzeniami losowymi (remont dachu w SP Nr 3) – 149.300,00 zł,
- d) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy z przeznaczeniem na wypłatę odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art.20 Karty Nauczyciela i nauczycieli przechodzących na emeryturę na podstawie art.88 Karty – 7.200,00 zł,
- e) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy z przeznaczeniem na remonty bieżące w celu likwidacji barier architektonicznych (remont sal i szatni w G Nr 2) – 102.406,00 zł.

2) część wyrównawcza subwencji - 1.011.476,00 zł.

W roku 2011 do budżetu Miasta wpłynęła cała zaplanowana kwota subwencji.

III. SKUTKI STOSOWANIA ULG W SPŁATACH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH MAJĄCYCH CHARAKTER CYWILNOPRAWNY PRZYPADAJĄCYCH GMINIE IŁAWA

Zgodnie z § 8 ust.4 Uchwały Nr L/617/2010 roku Rady Miejskiej w Iławie 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 Iława oraz jej jednostkom podległym a także określenie warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach w których ulgi stanowią będą pomoc publiczną oraz wskazania organów do tego uprawnionych.

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

Zbiorczą informację o podjętych decyzjach w sprawie udzielenia ulg w spłacie należności cywilnoprawnych przedstawiono w tab. 22, z której wynika, że w 2011 roku podjęto łącznie 6 decyzji, w tym:

- 1) 1 decyzję odnośnie umorzenia części odsetek w związku ze zwrotem bonifikaty za sprzedane mieszkanie komunalne - 3.000,00 zł,
- 2) 1 decyzję odraczającą termin płatności do 16.03.2013 r. należności z tytułu sprzedaży lokalu użytkowego – 4.144,51 zł,
- 3) 4 decyzje rozkładające na raty należności w łącznej kwocie 49.637,61 zł z terminami do 25.09.2011 r., 30.04.2013 r. i 29.11.2013 r

Podjęte decyzje w liczbie 6 dotyczyły:

- 1) opłat za dzierżawę nieruchomości – 1 decyzja dotyczyła osoby fizycznej,
- 2) opłat za wieczyste użytkowanie gruntów – 2 decyzje dotyczące osób fizycznych,
- 3) sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych – 3 decyzje dotyczące osób fizycznych.

Tab. 21 Informacja wg stanu na 31 grudnia 2011 r. (narastająco za rok)*

z dokonanych umorzeń, odroczeń lub rozłożenia na raty spłaty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Miejskiej Iława oraz jej jednostkom podległym,

w trybie Uchwały Nr L/617 2010 Rady Miejskiej w Iławie z dnia 28 kwietnia 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Miejskiej Iława 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

Lp	Rodzaj ulgi		Kwota należności (w złotych)			Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (w złotych)			Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata miesiąc /rok)	Tytuł należności	Dział rozdział §
			Należność główna	Odsetki	Należności uboczne	Należność główna	Odsetki	Należności uboczne			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Umorzenia – ogółem	1	0	3.965,32	0	0	3.000,00	0	0	0	0
a	nie można ustalić dłużnika lub miejsca jego pobytu,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	osoba fizyczna – zmarła nie pozostawiając żadnego majątku albo pozostawiła majątek nie podlegający egzekucji na podstawie odrębnych przepisów, albo pozostawiła przedmioty codziennego użytku domowego, których łączna wartość nie przekracza 6.000 zł,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	osoba prawna - została wykreślona z właściwego rejestru osób prawnych przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności, a odpowiedzialność z tytułu należności nie przechodzi z mocy prawa na osoby trzecie,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej należności lub postępowanie egzekucyjne okazało się nieskuteczne,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e	jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej uległa likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp	Rodzaj ulgi		Kwota należności (w złotych)			Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (w złotych)			Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata miesiąc /rok)	Tytuł należności	Dział rozdział §
			Należność główna	Odsetki	Należności uboczne	Należność główna	Odsetki	Należności uboczne			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
f	zachodzi ważny interes publiczny lub ważny interes dłużnika	1	0	3.965,32	0	0	3.000,00	0	0	Sprzedaż lokalu mieszkalne go (zwrot bonifikaty)	70005/ 077
2	Odroczenia – ogółem	1	30.702,49	4.144,51	0	30.702,49	4.144,51	0	0	0	0
a	zachodzi ważny interes publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	zachodzi ważny interes dłużnika	1	30.702,49	4.144,51	0	30.702,49	4.144,51	0	0	Sprzedaż lokalu użytkowego	70005/ 077
3	Rozłożenie na raty	4	48.590,60	1.047,01	0	48.590,60	1.047,01	48.590,60	0	0	0
A	zachodzi ważny interes publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	zachodzi ważny interes dłużnika	1	5.757,25	0	0	5.757,25	0	0	30.04.13	Czynsz mieszkanie	70005/075
		1	10.553,68	52,62	0	10.553,68	52,62	0	25.09.11	Użyt. wiecz	70005/047
		1	1.943,03	29,07	0	1.943,03	29,07	0	25.09.11	Użyt. wiecz	70005/047
		1	30.336,64	965,32	0	30.336,64	965,32	0	29.11.13	Sprzedaż lokalu mieszkalne go	70005/077

IV. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

IV.1. Informacje ogólne.

W 2011 r. wydatki budżetowe wyniosły 102.434.384,62 zł na planowaną kwotę 109.800.825,15 zł, co oznacza, że plan wydatków wykorzystano w 93,29 %. W zrealizowanych wydatkach bieżące wydatki stanowiły 74,36 % i wyniosły 76.165.656,01 zł (w 2010 r. odpowiednio 58,6%, 72.243.895,73 zł). Wydatki majątkowe stanowiły 25,64 % i wyniosły 26.268.728,61 zł (w 2010 r. odpowiednio 41,4% i 51.137.842,42 zł).

Plan wydatków bieżących zrealizowano w 94,16% a plan wydatków majątkowych zrealizowano w 88,1% .

W tabeli 22 przedstawiono realizację planu wydatków według podstawowych ich rodzajów.

Tab. 22 Realizacja wydatków budżetowych w 2011 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.			Wykonanie 2011 r.			Wsk. Dyn. %
		zł	Wsk. str.	Wsk. str.	zł	Wsk. str.%	Wsk. str.%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wydatki ogółem	109.800.825,15	100,0	X	102.434.384,62	100,00	X	93,29
A	Wydatki bieżące	80.891.865,15	73,7	100,0	76.165.656,01	74,36	100,00	94,16
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	34.275.525,00	31,2	42,3	32.970.818,56	32,19	43,29	96,19
2.	Dotacje udzielone	3.705.432,00	3,4	4,6	3.684.896,12	3,60	4,84	99,45
3.	Wydatki na obsługę długu	2.900.000,00	2,7	3,6	2.823.721,90	2,76	3,71	97,37
4.	Wydatki z tyt. udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe wydatki bieżące	40.010.908,15	36,4	49,5	36.686.219,43	35,81	48,16	91,69
B	Wydatki majątkowe	28.908.960,00	26,3	100,0	26.268.728,61	25,64	100,00	90,87
1	Wydatki inwestycyjne (1+2)	25.856.603,00	23,5	89,4	23.245.807,78	22,69	88,49	89,90
a.	Zadania inwestycyjne (a+b)	24.843.253,00	22,6	85,9	22.257.912,48	21,73	84,73	89,59
-	Zadania inwestycyjne ujęte w WPF - przedsięwzięcia	14.920.421,00	13,6	51,6	12.559.110,37	12,26	47,81	84,17
-	Pozostałe zadania inwestycyjne	9.922.832,00	9,0	34,3	9.698.802,11	9,47	36,92	97,74
c.	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1.013.350,00	0,9	3,5	987.895,30	0,96	3,76	97,49
2	Pozostałe wydatki majątkowe	3.052.357,00	2,8	10,6	3.022.920,83	2,95	11,51	99,04
a.	Udziały w spółkach	480.000,00	0,4	1,7	480.000,00	0,47	1,83	100,00
b.	Dotacje	2.572.357,00	2,4	8,9	2.542.920,83	2,48	9,68	98,86
c.	Dotacje celowe dla jst na inwestycje i zakupy realizowane na podstawie porozumień z tymi jednostkami	14.112,00	0,0	0,0	13.343,32	0,01	0,05	94,55
d.	Pomoc finansowa w formie dotacji udzielane między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	2.085.610,00	1,9	7,2	2.066.127,79	2,02	7,87	99,07

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2011 r.			Wykonanie 2011 r.			Wsk. Dyn. %
		zł	Wsk. str.	Wsk. str.	zł	Wsk. str.%	Wsk. str.%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
e.	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	434.635,00	0,4	1,5	430.885,00	0,42	1,64	99,14
f.	Dotacje do inwestycji związanych z usuwaniem azbestu	38.000,00	0,1	0,2	32.564,72	0,03	0,12	85,70

Rzeczywiście poniesione wydatki w stosunku do wielkości planowanych były niższe o kwotę **7.366.440,53 zł**. Różnica w stosunku do planu dotyczyła następujących wydatków:

1) wydatki bieżące – 4.726.209,14 zł,

- a) wynagrodzenia i pochodne – 1.304.706,44 zł,
- b) dotacje udzielone – 20.535,88 zł,
- c) wydatki na obsługę długu publicznego – 76.278,10 zł,
- d) pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta – 3.324.688,72 zł,

2) wydatki majątkowe – 2.640.231,39 zł:

- a) na zdaniach inwestycyjnych – 2.585.340,52 zł.
- b) na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 25.454,70 zł
- c) dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych- 29.436,17 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. Przyczyną osiągnięcia mniejszych wydatków na zadaniach inwestycyjnych w stosunku do planu jest przede wszystkim nie poniesienie wydatków na inwestycji „Budowa Portu Śródlądowego w Iławie”. Pomimo przeprowadzenia 2 postępowań przetargowych nie wyłoniono oferentów, którzy oferowaliby satysfakcjonującą cenę dla Gminy. W związku z tym zrezygnowano z realizacji zadania. Kwota planowana do wydania w 2011 r. na tym zadaniu to 2.015.838,00 zł a rzeczywiście poniesione wydatki wyniosły tylko 18.615,55 zł. A zatem różnica wyniosła 1.997.222,45zł.

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

Tab. 23 Realizacja wydatków budżetowych za 2011 rok.

zł

Dz.	rozdz.	Treść	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	wsk. dyn.%	Wsk. str.%
1	2	3	4	5	6	7
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6.013,65	5.311,28	88,32	0,00
	1	wydatki bieżące	6.013,65	5.311,28	88,32	0,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	11.087.868,00	9.047.153,27	81,60	8,83
	1	wydatki bieżące	1.361.664,00	1.355.335,58	99,54	1,32
	2	wydatki majątkowe	9.726.204,00	7.691.817,69	79,08	7,51
630		TURYSTYKA	9.291.361,56	9.228.401,72	99,32	9,01
	1	wydatki bieżące	123.863,56	93.753,12	75,69	0,09
	2	wydatki majątkowe	9.167.498,00	9.134.648,60	99,64	8,92

Dz.	rozdz.	Treść	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	wsk. dyn.%	Wsk. str.%
1	2	3	4	5	6	7
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6.910.917,00	6.304.685,58	91,23	6,15
	1	wydatki bieżące	6.109.717,00	5.518.832,58	90,33	5,39
	2	wydatki majątkowe	801.200,00	785.853,00	98,08	0,76
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	334.970,00	262.498,77	78,36	0,26
	1	wydatki bieżące	334.970,00	262.498,77	78,36	0,26
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6.015.174,44	5.683.631,41	94,49	5,55
	1	wydatki bieżące	5.428.137,44	5.105.264,85	94,05	4,98
	2	wydatki majątkowe	587.037,00	578.366,56	98,52	0,57
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	49.937,00	49.936,80	100,00	0,05
	1	wydatki bieżące	49.937,00	49.936,80	100,00	0,05
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	742.084,00	696.898,83	93,91	0,68
	1	wydatki bieżące	712.084,00	666.898,83	93,65	0,65
	2	wydatki majątkowe	30.000,00	30.000,00	100,00	0,03
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	261.533,00	212.125,97	81,11	0,21
	1	wydatki bieżące	261.533,00	212.125,97	81,11	0,21
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2.900.000,00	2.823.721,90	97,37	2,76
	1	wydatki bieżące	2.900.000,00	2.823.721,90	97,37	2,76
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	278.653,00	0,00	0,00	0,00
	1	wydatki bieżące	278.653,00	0,00	0,00	0,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	32.923.547,00	31.469.314,13	95,58	30,72
	1	wydatki bieżące	31.710.827,00	30.366.151,65	95,76	29,65
	2	wydatki majątkowe	1.212.720,00	1.103.162,48	90,97	1,07
851		OCHRONA ZDROWIA	520.980,00	460.160,20	88,33	0,45
	1	wydatki bieżące	520.980,00	460.160,20	88,33	0,45
852		POMOC SPOŁECZNA	18.547.747,56	18.100.660,83	97,59	17,67
	1	wydatki bieżące	18.542.747,56	18.097.130,83	97,60	17,67
	2	wydatki majątkowe	5.000,00	3.530,00	70,60	0,00
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1.027.489,94	946.088,07	92,08	0,92
	1	wydatki bieżące	1.027.489,94	946.088,07	92,08	0,92
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1.276.378,00	1.140.225,77	89,33	1,11
	1	wydatki bieżące	1.276.378,00	1.140.225,77	89,33	1,11
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7.006.964,00	5.946.801,22	84,87	5,81
	1	wydatki bieżące	4.083.702,00	3.205.050,77	78,48	3,13
	2	wydatki majątkowe	2.923.262,00	2.741.750,45	93,79	2,68
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2.713.069,00	2.711.258,22	99,93	2,65
	1	wydatki bieżące	2.663.069,00	2.662.038,06	99,96	2,60
	2	wydatki majątkowe	50.000,00	49.220,16	98,44	0,05

Dz.	rozd.	Treść	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	wsk. dyn. %	Wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	7.906.138,00	7.345.510,65	92,91	7,17
	1	wydatki bieżące	3.500.099,00	3.195.130,98	91,29	3,12
	2	wydatki majątkowe	4.406.039,00	4.150.379,67	94,20	4,05
RAZEM			109.800.825,15	102.434.384,62	93,29	100,00
	W tym: bieżące		80.891.865,15	76.165.656,01	94,16	74,36
	majątkowe		28.908.960,00	26.268.728,61	90,87	25,64

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

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

Jak już wcześniej wspomniano w 2011 r. na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 76.165.656,01 zł. Plan roczny został wykorzystany w 94,16%. Na te wydatki składały się następujące ich rodzaje:

1) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 32.970.818,56 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 32,19% (w 2010 r. - 25,4%, w 2009 r.- 32,3%) a w wydatkach bieżących 43,29% (w 2010 r. - 43,3%, w 2009 r. - 43,3%). Plan roczny wykorzystano w 96,19 % a zatem zrealizowano plan wydatków w kwocie niższej o 1.304.706,44 zł. Na kwotę 32.970.818,56 zł składały się następujące wydatki:

	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Różnica
1. Wynagrodzenia osobowe pracowników	26.609.000,13	25.819.710,25	-789.289,88
2. Wynagrodzenie dodatkowe (tzw.13-tka)	1.887.951,87	1.862.405,96	- 25.545,91
3. Wynagrodzenia prowizyjne	3.800,00	1.659,00	- 2.141,00
4. Składki na ubezpieczenia społeczne	4.271.246,40	3.937.245,39	-334.001,01
5. Składki na Fundusz Pracy	629.276,56	561.270,08	- 68.006,48
6. Wynagrodzenia bezosobowe	874.250,04	788.527,88	- 85.722,16
Razem	34.275.525,00	32.970.818,56	-1.304.706,44

Jak z zestawienia wynika poniżej planowanych wielkości wykonano wydatki przede wszystkim w pozycji wynagrodzenia osobowe i składki na ubezpieczenia społeczne. Powodem tego było opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i podatku dochodowego od wynagrodzeń grudniowych pracowników, przede wszystkim w oświacie, w styczniu 2012 r. Również składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy za grudzień opłacane przez pracodawcę zapłacono w styczniu 2012 roku.

2) dotacje udzielone – 3.684.896,12 zł,

Wydatki o charakterze dotacji stanowiły w ogólnych wydatkach budżetowych 3,60% (w 2010 r. - 2,7%, w 2009 r.-3,9 %) a w wydatkach bieżących 4,84% (w 2010 r.- 4,6%, w 2009 r. - 5,2%).

W analizowanym okresie przekazano mniej niż planowano dotacji o kwotę 20.535,88 zł., co oznaczało wykonanie planu w 99,45 %.

W 2011 r. w ramach kwoty 3.684.896,12 zł. przekazano dotacje dla:

- 1) Hławskiego Centrum Kultury- 1.825.273 zł (przekazano 100% dotacji)
- 2) Miejskiej Biblioteki Publicznej – 816.796 zł (przekazano 100,% dotacji)
- 3) jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy – 114.318,78 zł (przekazano 2.181,22 zł mniej niż zakładał plan),
- 4) niepublicznego gimnazjum dla dorosłych- 89.830,33 zł (wydatkowano poniżej planu 169,67zł),
- 5) niepublicznych placówek przedszkolnych – 587.918,85 zł (wydatkowano mniej niż planowano o 12.081,15 zł),
- 6) j.s.t. jako pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących – 65.456,56 zł (wydatkowano poniżej planu 13,44 zł),
- 7) zwroty dotacji w wysokości 39.885,83 zł (zwroty poniżej planu wyniosły 5.224,17 zł),
- 8) wpłaty na rzecz związków gmin -145.416,77 zł (wydatkowano poniżej planu 866,23 zł).

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

3) wydatki na obsługę długu publicznego – 2.823.721,90 zł,

Wydatki związane z obsługą długu publicznego to w 2011 r. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel 2.823.721,90 zł, co oznaczało niższe wydatki od planowanych o 76.278,10 zł. Wydatki te stanowiły w wydatkach budżetowych 2,76%

i 3,71% wydatków bieżących (w 2010 r. odpowiednio 1,8%, 3,00%).

4) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta i z realizacją zadań nałożonych ustawami na gminę – 36.686.219,43 zł

Wydatki te stanowiły 48,16% ogółu wydatków bieżących (w 2010 r.- 49,1%, w 2009 r.- 48,8%) i 35,81% ogółu wydatków budżetowych (w 2010 r. - 28,7% ,w 2009 r. - 36,3%). Plan roczny zrealizowany został w 91,69%, co oznacza, że nie wydatkowano środków w wysokości 3.324.688,72 zł, w tym :

- a) nie rozdysponowano w całości rezerwy celowej jak i ogólnej w kwocie – 278.453 zł,
- b) poniesiono mniej wydatków na podatek VAT związany z gospodarką gruntami i nieruchomościami – 238.349 zł,
- c) mniejsze wydatki poniesiono na gospodarkę gruntami i nieruchomościami (łącznie z energią) - 346.264,72 zł,
- d) wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów sportowych były mniejsze (łącznie z energią) – 305.663,02 zł,

- e) mniej poniesiono wydatków na zakup żywności wydatków m.in. w przedszkolach, stołówkach czy w DDPS – 207.712,07 zł,
- f) mniej wydatkowano na zużycie energii w oświetleniu ulicznym – 219.749,00 zł,
- g) mniejsze wydatki poniesiono w związku z zużyciem energii w jednostkach budżetowych – 223.419,31 zł,
- h) poniesiono mniej wydatków bieżących na gospodarkę i ochronę środowiska 658.902,23 zł,
- i) mniejsze wydatki bieżące przeznaczono na funkcjonowanie jednostek budżetowych, na realizowane przez nie zadania jak i na bieżące utrzymanie miasta - 846.176,37 zł,

IV.2.1. Rolnictwo - dział 010

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.013,65	5.311,28	88,32
- bieżące	6.013,65	5.311,28	88,32

Kwota 5.311,28 zł przeznaczona została na:

- 1) wpłatę na rzecz Izby Rolniczej 2 % wpływów z podatku rolnego – 297,63 zł,
- 2) zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 4.915,34 zł,
- 3) należne gminie 2 % dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (częściowe pokrycie kosztów zakupu materiałów) – 98,31 zł,

IV.2.2. Transport i łączność - dział 600.

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	11.087.868,00	9.047.153,27	81,60
- bieżące	1.361.664,00	1.355.335,58	99,54
- majątkowe	9.726.204,00	7.691.817,69	79,08

W roku 2011 w ramach wydatków bieżących opłacono następujące zadania:

- 1) świadczenie przez spółkę Zakład Komunikacji Miejskiej, usług przewozu pasażerów komunikacją miejską – 790.000 zł,
- 2) dopłata do spółki na pokrycie straty za 2010 rok – 111.163,58 zł,
- 3) bieżące naprawy dróg powiatowych będące w miejskim zarządzie – 32.000 zł,
 - a) wykonano odnowę oznakowania poziomego (854,05 m²) i pionowego (13 szt.), konserwację i naprawę znaków (19 szt.), remont bariery ul. K. Jadwigi - 43,68 mb – 14.300 zł,
 - b) ustawiono oznakowania pionowe ul. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, Kr. Jadwigi – 13 szt. – 4.100 zł,
 - c) remont nawierzchni asfaltowych u. 1.Maja, Kr. Jadwigi, J.III. Sobieskiego (grysowanie- 280,64 m², remont masą asfaltową na zimno –84,17 m², remont na gorąco – 243,11 m², regulacja 2 szt. studni) – 6.800 zł
 - d) remont chodników ul.J.III. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, K. Jadwigi (374,90 m²) – 6.800 zł
- 4) bieżące wydatki na drogach miejskich –412.172 zł
 - a) wykonano odnowę oznakowania poziomego i pionowego – 80.914,66 zł

- (wykonano malowanie oznakowania poziomego na powierzchni 1.136,59 m², dokonano remontu znaków drogowych i tablic z nazwami ulic - 221 szt. , zamontowano 52 szt. tablic z nazwami ulic),
- b) przeprowadzono remont nawierzchni utwardzonych - 111.519,28 zł
(naprawy ulic grysami- 798,60 m², remont masą na zimno – 84,68 m², remont masą bitumiczną na gorąco – 156,88 m², remont nawierzchni z kostki betonowej – 145,69 m²),
- c) przeprowadzono remont nawierzchni gruntowych – 132.578,06 zł
(profilowanie równiarką wraz z mechanicznym zagęszczeniem walcem oraz remont dróg tłuczniami kamiennymi – 56.000 m², remont dróg żużlem- 14.500 m², wykonano drogi gruntowe z tłucznia kamiennego łącznik do ul. Piaskowej od ul. Księżnej Dobrawy)
- d) dokonano remontu chodników wraz z likwidacją barier architektonicznych – 61.600,00 zł, (remont nawierzchni chodników z kostki betonowej – 192,15 m², nawierzchni z płytek betonowych – 462,55 m²),
- e) wykonano inwentaryzację dróg - założenie ksiąg ulic – 10.000 zł,
- f) pozostałe wydatki – 15.560 zł
(m.in. opłacono opracowanie dokumentacji związanych z remontami dróg, nadzór nad renowacją oznakowań poziomych ulic, wykonanie zjazdu na ul. Księżnej Dobrawy wraz z odwodnieniem).

IV.2.3. Turystyka – dział 630.

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	9.291.361,56	9.228.401,72	99,32
- bieżące	123.863,56	93.753,12	75,69
- majątkowe	9.167.498,00	9.134.648,60	99,64

Kwota 93.753,12 zł to:

- 1) koszty prowadzenia, w obiekcie Ratusza Miejskiego przy ul. Niepodległości 13, Punktu Informacji Turystycznej – 67.713,36 zł,
- 2) koszty realizacji Projektu pn.” Modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej zaplanowanego do wykonania ze środków RPO Warmia i Mazury na lata 2017-2013” 26.039,76 zł.

W zrealizowanych wydatkach w kwocie 26.039,76 zł dokonano dla potrzeb Punktu Informacji Turystycznej:

- 1) zakupu oprogramowania , zakupu sprzętu biurowego oraz wyposażenia – 15.654,76 zł,
- 2) opłacono umeblowanie pomieszczeń Punktu – 10.385,00 zł.

W realizacji tego programu Liderem jest Województwo Warmińsko Mazurskie a Gmina Miejska jest Partnerem. W związku z faktem dokonania w styczniu 2012 roku przez Lidera rozliczenia zadania nastąpił inny podział źródeł finansowania dokonanych w 2011 r. zakupów pomiędzy środkami z UE a środkami własnymi. Wobec powyższego nastąpiło przekroczenie planu wydatków na § 4219 a oszczędność na § 4217 i już nie można było dokonać odpowiednich zmian w planie wydatków.

IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa - dział 700.

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	6.910.917,00	6.304.685,58	91,23
- bieżące	6.109.717,00	5.518.832,58	90,33
- majątkowe	801.200,00	785.853,00	98,08

Plan wydatków bieżących zrealizowano na poziomie 90,33 %. W stosunku do planu wydatki rzeczywiste były niższe o 590.884,42 zł i to głównie z powodu nie wydatkowania zaplanowanych środków na opłacenie podatku VAT o 238.349,00 zł oraz niższych wydatków za zużycie energii w budynkach komunalnych o 175.808,07 zł.

Kwota **5.518.832,58 zł** wydatkowana została na:

- 1) gospodarkę gruntami i nieruchomościami – 5.081.401,28 zł, w tym:
 - a) opłacenie usług za dostawę co, c.w, z.w, gazu i energii oraz innych usług do gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych – 161.748,27 zł
 - b) odprowadzenie podatku VAT z tytułu dzierżaw, sprzedaży mienia – 583.060,00 zł
 - c) wydatki obciążające gminę jako właściciela lokali mieszkalnych administrowanych przez ITBS związanych m.in. z opłaceniem usług za dostawę mediów, z remontami, konserwacją budynków, utrzymaniem czystości, wywozem nieczystości dotyczący lokali mieszkalnych, wydatki na wypłatę zaliczki na utrzymanie nieruchomości wspólnej i zaliczki na fundusz remontowy dotyczący części gminnej we Wspólnotach Mieszkaniowych – 3.636.089,46 zł
 - d) podatek od nieruchomości gminnych - 450.785,00 zł,
 - e) lokale socjalne- 128.747,54 zł,
 - f) pozostałe wydatki – 120.971,01 zł,
(m.in. ubezpieczenie budynków, opłaty wieczystego użytkowania gruntów przez Gminę Miejską Iława, opłaty sądowe, remonty i konserwacje budynek ul. Chełmińska, koszty opłaconych opinii, szacunków i wycen nieruchomości, wydatki związane z ogłaszaniem przetargów),
- 2) opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym – 380.002,00 zł,
- 3) wydatki związane z wypłatą kaucji mieszkaniowych – 5.021,34 zł,
- 4) prowadzenie miejskiej komisji mieszkaniowej przez gminną spółkę „ITBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” – 15.999,96 zł,
- 5) koszty doradztwa przy procedurze sprzedaży udziałów w EC – 36.408,00 zł,

IV.2.5. Działalność usługowa - dział 710

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	334.970,00	262.498,77	78,36
- bieżące	334.970,00	262.498,77	78,36

W ramach kwoty **262.498,77 zł** wydatkowano na:

- 1) wydatki związane z bieżącym utrzymaniem cmentarzy komunalnych przy ul. Ostródzkiej, Piaskowej i Wyszyńskiego- 240.056,12 zł, w tym:
 - a) pokrycie kosztów zarządzania i utrzymania komunalnych cmentarzy –209.641,50 zł
 - b) bieżące utrzymanie grobów wojennych opłacone przez państwo – 2.000,00 zł

- c) wykonanie inwentaryzacji cmentarza ul. Ostródzka (wykonanie pomiarów geodezyjnych i opracowanie mapy cmentarza w programie komputerowym) - 23.724,24zł,
- d) pozostałe wydatki związane ze świadczeniami usług na cmentarzach komunalnych- 4.690,38 zł,
- 2) koszty opracowań i prac geodezyjnych związanych m. in. z wydzieleniem działek pod zabudowę- 13.544,76 zł,
- 3) aktualizację mapy numerycznej Miasta – 5.854,24 zł
- 4) 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) – 3.043,65 zł.

IV.2.6. Administracja publiczna - dział 750.

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.015.174,44	5.683.631,41	94,49
- bieżące	5.428.137,44	5.105.264,85	94,05
- majątkowe	587.037,00	578.366,56	98,52

W dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta oraz wydatki na promocje miasta. W roku 2011 wydatki bieżące związane z administracją publiczną wyniosły **5.105.264,85 zł** i przeznaczone zostały na:

1) funkcjonowanie Rady Miejskiej – 207.206,26 zł

- a) wypłata diet radnych – 182.616,00 zł
- b) prenumerata prasy – 7.097,00 zł,
- c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej – 1.071,59 zł,
- d) koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 8.496,54 zł,
- e) pozostałe wydatki – 7.925,13 zł
(koszty obsługi zagranicznych delegacji, zakup artykułów spożywczych związanych z obsługą posiedzeń Rady Miejskiej i jej funkcjonowaniem, zakup materiałów biurowych, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznego, zakup tonerów, wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowej Rady Miasta),

2) wydatki związane z promocją Miasta – 106.572,74 zł

- a) koszty wykonania różnych gadżetów, materiałów promocyjnych, różne umowy zlecenia i o dzieło – 69.591,29 zł,
- b) promocja w prasie i mediach – 18.346,40 zł,
- c) koszty wydawnictw i różnych dodruków- – 12.651,06 zł,
- d) koszty uczestnictwa w targach – 5.983,99 zł,

3) wpłaty i opłaty na rzecz związków i stowarzyszeń, do których należy Miasto – 169.666,27 zł

- a) Związek Miast Polskich – składka członkowska – 8.077,25 zł,
- b) Związek Gmin „Jeziorak” – 102.264,00 zł, w tym;
 - składka podstawowa członkowska – 32.264,00 zł,
 - wpłata na pokrycie kosztów funkcjonowania i obsługi projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół Jeziora Jeziorak” - 70.000 zł,
- c) Stowarzyszenie Gmin Euroregion Bałtyk – składka członkowska -6.453,00 zł
- d) Związek Gmin Kanału Ostródzko - Elbląskiego – składka członkowska -5.070,00 zł
- e) Lokalna Organizacja Turystyczna – składka członkowska - 16.096,50 zł,
- f) Warmińsko-Mazurska Regionalna Organizacja Turystyczna – 1.200,00 zł,
- g) Związek Gmin „Czyste Środowisko”- składka podstawowa – 30.005,52 zł,

- h) Federacja Młodzieżowych Rad – składka członkowska - 500 zł.
- 4) koszty przeprowadzenia spisu powszechnego ludności i mieszkań (zadanie zlecone) – 51.366,88 zł,**
- 5) pozostała działalność – 7.200,24 zł**
- a) wydatki ponoszone w związku ze współpracą z organizacjami pozarządowymi – 3.997,74 zł (m.in. koszty szkoleń dla organizacji pozarządowych - delegacje, opłata Internetu, różne zakupy),
- b) pozostałe wydatki – 3.202,50 zł
(m.in. opłaty rejestracyjne za uczestnictwo w różnych konkursach,)
- 6) dotacja w wysokości - 2.000 zł - dla Stowarzyszenia Na Rzecz Tworzenia Przyjaznego Środowiska Wychowawczego Dzieci i Młodzieży „Przystań” na realizację zadania 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) dotacja w wysokości - 7.670 zł – pomoc finansowa dla Województwa Warmińsko Mazurskiego na pokrycie częściowe kosztów prowadzenia w Brukseli Biura Regionalnego Województwa.**
- 8) funkcjonowanie Urzędu Miasta – 4.553.582,46 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. W roku 2011 przeciętna w miesiącu liczba zatrudnionych w Urzędzie Miasta, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosła 60,73 tym liczba etatów przypadająca na zadania zlecone wyniosła 11,32. Kwota 4.553.582,46 zł, stanowiąca wydatki bieżące obejmuje wydatki ewidencjonowane w dwóch rozdziałach:

- rozdz.75023 - Urzędy gmin – 3.882.193,95 zł,
- rozdz.75011- Urzędy Wojewódzkie – 671.388,51 zł.

Źródła finansowania wydatków bieżących Urzędu Miasta w 2011 r. były następujące:

	Wydatki ogółem		Zadania zlecone		Zadania własne	
	zł	%	zł	%	zł	%
Wydatki bieżące	4.553.582,46	100,0	671.388,51	100,0	3.882.193,95	100,0
1. dochody własne	4.224.142,46	92,8	341.948,51	50,9	3.882.193,95	100,0
2. dotacja z budżetu państwa	329.440,00	7,2	329.440,00	49,1	0,00	0,0

Jak z zestawienia wynika dotacja z budżetu państwa nie zabezpiecza w 100 % wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta w zakresie prowadzenia zadań zleconych i dlatego zmuszeni jesteśmy do pokrywania różnicy wydatków z własnych dochodów i to w wysokości 50,9 % ogółu poniesionych wydatków.

Wydatki bieżące 2011 r. w kwocie **4.553.582,46 zł** to wydatki przeznaczone na:

- 1) wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wypłata tzw.”13-ki”, obowiązkowe odpisy pracodawcy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych – 3.581.612,57 zł, co stanowi 78,65 % ogółu wydatków bieżących Urzędu,

- 2) pozostałe wydatki bieżące – 971.969,89 zł, co stanowi 21,35% ogółu wydatków bieżących Urzędu, w tym:
- a) koszty usług remontowych – 74.287,29 zł
(m.in. remont ratusza- wymiana części poszycia dachowego, naprawa samochodu, sprzętu biurowego, konserwacja centrali telefonicznej),
 - b) koszty zużycia wody, energii elektrycznej i c.o. – 146.332,41 zł,
 - c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz telefonii stacjonarnej – 71.114,55 zł,
 - d) koszty przesyłek pocztowych i ofrankowanych – 82.902,65 zł,
 - e) koszty sprzątania pomieszczeń w Ratuszu Miejskim – 100.317,37 zł,
 - f) zakupy materiałów i wyposażenia – 161.225,74 zł,
(m.in. zakupy materiałów biurowych, druków, wyposażenia pomieszczeń, środków czystości, paliwa do samochodu, książek i druków, zakup tonerów, zakupy materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych),
 - g) koszty podróży służbowych krajowych pracowników – 53.459,14 zł,
(w tym: wypłata ryczałtów samochodowych pracowników UM –18.563,13 zł, delegacje- 34.896,01 zł),
 - h) koszty podróży służbowych zagranicznych – 11.608,17 zł,
 - i) administrowanie siecią i obsługa programów komputerowych – 16.268,21 zł
 - j) zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji – 57.063,58 zł,
 - k) prenumerata prasy – 32.583,18 zł,
 - l) szkolenia pracowników –22.220,19 zł,
 - m)koszty ochrony budynku- 20.900,00 zł,
 - n) zakup dla pracowników środków BHP, ekwiwalentów i usług zdrowotnych (badania okresowe)- 18.165,82 zł
 - o) opłaty i składki za ubezpieczenie samochodu, budynku ratusza i inne opłaty – 16.136,15 zł,
 - p) różne usługi świadczone na rzecz Urzędu, związane z jego funkcjonowaniem – 87.385,44 zł (m.in. przegląd samochodu, prowizje bankowe, obsługa prawna, wywóz nieczystości, usługi transportowe, przeglądy kominów, wykonanie wyposażenia, koszty ekspertyz i analiz, opłata abonamentów)

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

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	49.937,00	49.936,80	100,00
- bieżące	49.937,00	49.936,80	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 49.936,80 zł.

Poniesione wydatki w 2011 roku przeznaczone były na:

- 1) aktualizację spisów wyborców – 5.531,00 zł, w tym poniesiono wydatki na :
 - a) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.469,27 zł,
 - b) koszty zakupu materiałów biurowych – 1.061,73 zł,
- 2) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu – 44.405,80 zł, w tym:
 - a) diety członków komisji wyborczych – 21.660,00 zł,

- b) zlecenia związane z obsługą wyborów i składki na ubezpieczenia społeczne – 16.265,65 zł,
- c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe) – 6.480,15 zł.

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

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	742.084,00	696.898,83	93,91
- bieżące	712.084,00	666.898,83	93,65
- majątkowe	30.000,00	30.000,00	100,00

Na kwotę **666.898,83 zł** składają się następujące pozycje:

1) wydatki bieżące jednostki budżetowej Straży Miejskiej – 456.164,02 zł

W jednostce pracowało 9 osób na 8,5 etatach. Wydatki w 2011 r. w Straży Miejskiej to w 97,44 % wydatki bieżące związane z jej funkcjonowaniem a w 2,56% to wydatki majątkowe. Plan wydatków bieżących w wysokości 456.454,00 zł został wykorzystany w 93,65 % tj. w wysokości 456.164,02 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 – 433.070,88 zł, co stanowiło 94,9 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 23.093,14 zł, co stanowiło 5,1 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących..

Wydatki w wysokości 23.093,14 zł poniesiono na następujące cele:

- a) szkolenia pracowników – 635,00 zł,
- b) zakup środków BHP oraz wypłata ekwiwalentu za pranie sortów mundurowych – 3.150,32 zł,
- c) zakup paliwa oraz części do samochodu – 8.636,90 zł
- d) pozostałe zakupy (zakup środków czystości, zakup książek i wydawnictw fachowych, tonerów, sortów mundurowych) – 3.170,91 zł
- e) opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 2.046,97 zł,
- f) ubezpieczenia samochodu i mienia oraz inne opłaty i składki – 1.632,51 zł,
- g) koszty podróży służbowych krajowych pracowników – 595,07 zł,
- h) pozostałe wydatki – 3.225,46 zł,
(m.in. konserwacje sprzętu, naprawy samochodu, używanie częstotliwości)

2) wydatki na zadania w zakresie obrony cywilnej – 2.591,05 zł, w tym:

- a) zakupy materiałów i wyposażenia – 1.905,74 zł,
(m.in. zakup pucharów na zawody, konkursy , zakup paliwa do agregatu prądotwórczego na zapasowe miejsce pracy UM, drobne wyposażenie magazynu MIOC),
- b) pozostałe wydatki- 685,31 zł (aktualizacja wydawnictwa” Skuteczne ratownictwo”).

3) wydatki na działalność Ochotniczej Straży Pożarnej – 191.143,76 zł

- a) ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych i szkoleniach pożarniczych- 14.826,50 zł - zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia – 15.915,19 zł,
- b) zakup paliwa do samochodów – 4.597,00 zł
- c) ryczałt kierowcy wozu bojowego – 15.984,00 zł,

- d) koszty ponoszone na bazę OSP w ZKM- 128.035,60 zł, (zużycia mediów, czynsz z tytułu najmu lokalu)
- e) opłaty rejestracyjne pojazdów – 5.089 zł,
- f) pozostałe wydatki – 6.696,47 zł,

- 4) **dotacja na zadanie własne realizowane przez stowarzyszenia „Realizacja programu polegającego na zapewnieniu bezpieczeństwa na akwenach, wypoczywających w okresie letnim mieszkańców Miasta jak i osób przybywających do nas” - 17.000 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)

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

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	261.533,00	212.125,97	81,11
- bieżące	261.533,00	212.125,97	81,11

W dziale tym ewidencjonujemy wydatki związane z poborem podatków i opłat, które w 2011 roku wyniosły 212.125,97 zł i były to następujące wydatki:

- 1) prowizje wypłacane inkasentom podatków i opłat – 151.994,32 zł,
 - a) prowizja za inkaso podatku od posiadania psów – 1.545,00 zł,
 - b) prowizja za inkaso opłaty targowej –130.600,20 zł , w tym:
 - Gminna Spółdzielnia – 126.696,60 zł
 - KS „Jeziorak” – 3.812,10 zł,
 - inkasent miejski – 91,50 zł ,
 - c) prowizje za inkaso opłaty skarbowej – 19.040,32 zł, w tym:
 - Bank Spółdzielczy –11.214,55 zł,
 - Starostwo Powiatowe w Iławie – 7.637,27 zł,
 - UM w Lubawie – 188,50 zł,
 - d) prowizja za inkaso opłaty miejscowej – 808,80 zł,
- 2) opłaty komornicze związane z egzekucją podatków i opłat – 16.106,81 zł.
- 3) pozostałe wydatki- 44.024,84 zł
(koszty druku formularzy podatkowych, koszty roznoszenia decyzji wymiarowych , składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy)

IV.2.10. Obsługa długu publicznego - dział 757

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.900.000,00	2.823.721,90	97,37
- bieżące	2.900.000,00	2.823.721,90	97,37
w tym: odsetki	2.900.000,00	2.823.721,90	97,37
poręczenia	0	0	0

Jak z zestawienia wynika wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego to wypłacone bankom odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych do 31.12.2010. Wydatkowano na wypłatę odsetek kwotę 2.823.721,90 zł.

W analizowanym okresie nie wystąpiły wydatki z tytułu udzielonych poręczeń.

IV.2.11. Różne rozliczenia - dział 758

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	278.653,00	0,00	0,00
- bieżące	278.653,00	0,00	0,00

Kwota 278.653 zł po stronie planu to kwota nierozdysponowanych rezerw w wysokości 278.453 zł i zaplanowanych wydatków na ewentualne wynagrodzenia żołnierzy 200 zł.

Na 2011 r. zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 1.398.000 zł, w tym rezerwa ogólna 110.000 zł i rezerwy celowe 1.288.000 zł). Rezerwa ogólna wykorzystana została w wysokości 107.007 zł. A zatem nie rozdysponowano 2.993 zł. Rezerwy celowe rozdysponowano w łącznej wysokości 1.012.540 zł zaoszczędzając kwotę 275.460 zł.

Rozdysponowano rezerwy celowe w następujący sposób:

- 1) rezerwa, której celem było 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 rozdysponowana została w wysokości 109.540 zł, kwota pozostała jako oszczędność to 50.460 zł,
- 2) rezerwę na zarządzanie kryzysowe nie rozdysponowano a zatem pozostała kwota 225.000 zł,
- 3) rezerwę na dostosowanie szkół do potrzeb przyjęcia sześciolatków do szkół rozdysponowano w 100% tj. w wysokości 80.000 zł,
- 4) rezerwę na pokrycie podwyżek płac w jednostkach budżetowych i instytucjach kultury rozdysponowano w wysokości 823.000 zł, tym samym rozdysponowując 100% planowanej kwoty.

IV.2.12. Oświata i wychowanie - dział 801

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	32.923.547,00	31.469.314,13	95,58
- bieżące	31.710.827,00	30.366.151,65	95,76
- majątkowe	1.212.720,00	1.103.162,48	90,97

Wydatki bieżące w dziale „801” stanowią 39,87 % ogółu poniesionych wydatków bieżących w całym budżecie miasta. Wydatki te zrealizowano w 95,76 % nie wydatkując kwoty 1.344.675,35 zł. w stosunku do planu , w tym nie wydatkowano wydatków m.in. na:

- 1) wynagrodzenia osobowe - 548.828,37 zł,
- 2) składki od wynagrodzeń na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 317.419,34 zł,
- 3) zużycie energii – 118.091,83 zł,
- 4) zakup żywności w przedszkolach – 187.140,49 zł.

Powodem osiągnięcia niższych wydatków na wynagrodzeniach osobowych i pochodnych od nich składek było opłacenie w styczniu 2012 r. składek na ubezpieczenia

społeczne i podatku dochodowego od grudniowych wynagrodzeń pracowników (zobowiązanie 2011 r. w wysokości – 526.157,13 zł). Również ze strony pracodawcy opłacono za grudniowe wynagrodzenia pracowników składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy w styczniu 2012 roku, tym samym wystąpiły zobowiązania za 2011 r. w wysokości 289.185,52 zł. Na zużyciu energii w stosunku do planu zaoszczędzono faktycznie 87.819,24 zł, bowiem za 2011 rok zanotowano zobowiązanie w wysokości 30.272,59 zł. Poniesione mniejsze wydatki na zakup żywności wynikają z rzeczywistych potrzeb w tym zakresie i wydatkowanie w stosunku do planu kwoty 187.140,49 zł nie jest oszczędnością, bowiem poziom tych wydatków zależy przede wszystkim od kwoty wpłat rodziców za wyżywienie dzieci w przedszkolach. Wpłaty uzyskano w wysokości 608.326,18 zł, a wydatki były w wysokości 596.307,51 zł.

Na **wydatki bieżące** w dziale „Oświata i wychowanie” w wysokości **30.366.151,65 zł** składają się następujące wydatki :

1) bieżące utrzymanie szkół podstawowych – 11.985.947,14 zł

- a) 90,36 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 10.830.070,05 zł (w 2010 r. - 10.353.047,93 zł)

(w tym sfinansowano dodatkowo 2 godziny tygodniowo dla nauczyciela prowadzącego chór w SSP nr 3 wydatkując kwotę 2.333,99 zł - środki pochodziły z Narodowego Centrum Kultury w ramach programu „Śpiewająca Polska”),

- b) 9,64 % - pozostałe wydatki bieżące – 1.155.877,09 zł (w 2010 r. - 948.010,63 zł), w tym:

- koszty zużycia energii – 395.432,66 zł,
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 150.755,12 zł,
- koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 449.508,98 zł, w tym:
 - w SSP Nr 2 wykonano m.in. remont łazienek na parterze, wykonanie 2 szt. okien PCV wraz z obróbką, remont sal lekcyjnych – 52.330,64 zł,
 - w SSP Nr 3 wykonano m.in. remont części dachu, adaptacja pomieszczeń w części niskiego parteru z przystosowaniem ich do użytku jako sanitariaty, szatnie i pomieszczenia lekcyjne, w tym dla 6-latków, demontaż schodów wejścia głównego i montaż nowej nawierzchni, malowanie elewacji wraz z odgrzybianiem – 325.890,17 zł,
 - w SSP Nr 4 dokonano wymiany rynien na dachu budynku szkoły, konserwacji wind, remont sal lekcyjnych, łazienek, szatni wymiana wykładzin PCV, wymiana instalacji elektrycznych, dostosowanie dla potrzeb 6 - latków pomieszczeń sanitarnych, remont boiska – 71.288,17 zł,
- zakup pomocy dydaktycznych – 27.425,03 zł
- koszty wynajmu hali sportowej – 28.371,38 zł
- zakup usług introligatorskich wyrób pieczętek – 9.701,68 zł,
- szkolenia pracowników – 1.825,00 zł,
- opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 14.231,26 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych – 3.892,94 zł
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 9.544,72 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 4.397,48 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 8.986,51 zł,
- podatek VAT – 9.416,72 zł
- koszty wywozu nieczystości oraz opłaty za ścieki – 27.602,62 zł,
- przeglądy elektryczne i gazowe – 8.239,79 zł,
- różne opłaty i składki – 3.800,00 zł,
- pozostałe koszty usług- 2.745,20 zł

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w 2011 roku w poszczególnych szkołach podstawowych.

Tab. 24 Realizacja planu wydatków bieżących w szkołach podstawowych w 2011 roku

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	9 547,00	9 544,72	99,98	3 832,39	2 707,04	3 005,29
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 557 292,00	8 307 752,57	97,08	2 618 476,93	3 360 947,34	2 328 328,30
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	609 000,00	608 757,53	99,96	189 809,07	248 102,60	170 845,86
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 359 501,00	1 240 553,45	91,25	394 237,47	496 780,11	349 535,87
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	196 930,00	177 793,30	90,28	55 649,95	73 942,33	48 201,02
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 869,00	10 758,00	98,98	1 250,00	7 904,00	1 604,00
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152 473,00	150 755,12	98,87	45 240,60	65 997,78	39 516,74
8	4230	Zakup leków i materiałów opatrunkowych	2 000,00	1 998,71	99,94	599,70	699,67	699,34
9	4240	Zakup pomocy naukowych	27 428,00	27 425,03	99,99	9 197,27	4 199,79	14 027,97
10	4260	Zakup energii	429 500,00	395 432,66	92,07	147 618,93	141 048,92	106 764,81
11	4270	Zakup usług remontowych	449.632,00	449.508,98	99,97	52 330,64	325 890,17	71.288,17
12	4280	Zakup usług zdrowotnych, badania okresowe pracowników	6 988,00	6 987,80	100,00	1 163,80	2 130,00	3 694,00
13	4300	Zakup usług pozostałych	76 762,00	76 604,67	99,80	22 808,87	38 401,22	15 394,58
14	4350	Zakup usług internetowych	4 417,00	4 397,48	99,56	1 874,71	926,52	1 596,25
16	4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	14 300,00	14 231,26	99,52	3 651,72	6 379,54	4 200,00
17	4410	Podróże służbowe - delegacje	3 898,00	3 892,94	99,87	506,98	3 060,70	325,26
18	4420	Podróże służbowe - delegacje zagraniczne	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	4430	Różne opłaty i składki	3 805,00	3 800,00	99,87	564,00	2 350,00	886,00
20	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	486 365,00	484 455,20	99,61	152 171,42	189 758,88	142 524,90
21	4480	Podatek od nieruchomości	56,00	56,00	100,00	20,00	0,00	36,00
22	4530	Podatek VAT	9 418,00	9 416,72	99,99	2 951,54	2 523,51	3 941,67
23	4700	Szkolenia pracowników	1 825,00	1 825,00	100,00	815,00	555,00	455,00
OGÓŁEM BUDŻET			12.412.026,00	11.985.947,14	96,57	3 704 770,99	4 974 305,12	3.306.871,03

Według stanu na 31.12.2011 roku liczba uczniów uczęszczających do iławskich szkół podstawowych wyniosła 1.963 uczniów (w 2010 r. – 1932 uczniów, w 2009 r. - 1.967 uczniów, w 2008 r. - 2.034 uczniów).

Bieżące wydatki funkcjonowania szkół podstawowych w 2011 roku w przeliczeniu na jedno ucznia przedstawiają się następująco:

	Rozdz.	Wydatki bieżące ogółem zł 2011 r.	W przeliczeniu na 1 ucznia zł		
			rok	miesiąc	dzień
- szkoły podstawowe	80101	11.985.947,14	6.105,9	508,8	17,0
- świetlice	85401	474.889,82	241,9	20,2	0,7
- stołówki	80148	783.606,80	399,2	33,3	1,1
Razem szkoły podstawowe	1963*	13.244.443,76	6.747,0	562,3	18,8

* liczba dzieci

** rok 12 m-cy i 360 dni,

2) bieżące utrzymanie gimnazjów – 7.261.662,61 zł,

- a) 87,66 % - wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 6.365.705,32 zł (w 2010 r- 6.093.640,84 zł), w tym opłacono przez Gminę Wiejską Iława i Powiat Iławski w kwocie 14.307,00 zł koszty nauki religii grecko - katolickiej),
- b) 12,34 % - pozostałe wydatki bieżące – 895.957,29 zł (w 2010 r. - 988.158,24 zł), w tym:
- koszty zużycia energii – 412.923,87 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 142.781,04 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 210.789,55 zł, w tym:
 - w Gimnazjum Nr 1 wykonano m.in. prace remontowe sal lekcyjnych, remont korytarza I piętra skrzydła prawego, naprawy i konserwacje drobnych sprzętów – 31.878,59 zł,
 - w Gimnazjum Nr 2 wykonano m.in. remont sal lekcyjnych, 2 szatni w piwnicy, montaż systemu zamontowania gablot, montaż systemu monitorowania gimnazjum CCTV Zamontowanie 8 kamer wewnętrznych, wymiana okien w stołówce i korytarzu – 178.910,96 zł,
 - zakup pomocy dydaktycznych – 27.617,40 zł
 - koszty monitoringu (zakup dodatkowych kamer) – 3.742,90 zł,
 - ekspertyza stanu technicznego Sali gimnastycznej w G Nr 1 – 17.220,00 zł,
 - szkolenia pracowników – 5.715,00 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 7.017,17 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 3.985,63 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 3.830,07 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych – 4.753,21 zł
 - podatek VAT – 4.115,99 zł,
 - różne składki i opłaty – 5.235,00 zł,
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 7.272,27 zł
 - wykonanie pomiarów elektrycznych i gazowych – 6.072,27 zł,
 - opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 13.122,12 zł,
 - pozostałe wydatki (m.in. usługi transportowe, introligatorskie, usługi pocztowe i telefoniczne) – 19.763,80 zł.

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki bieżące w poszczególnych gimnazjach samorządowych w 2011 roku.

Tab. 25 Realizacja planu wydatków bieżących w gimnazjach za 2011 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	GS Nr 1	GS Nr 2
1	2	3	4	5	6	7	8
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	7 274,00	7 272,27	99,98	1 448,62	5 823,65
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 006 945,00	4 876 169,89	97,39	1 945 925,91	2 930 243,98
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	348 000,00	347 502,56		134 949,22	212 553,34
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	791 460,00	721 468,68	99,86	289 120,24	432 348,44
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	112 000,00	101 358,33	90,50	42 155,22	59 203,11
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 850,00	25 252,32	87,53	1 950,91	23 301,41
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 939,00	142 781,04	99,20	44 582,72	98 198,32
8	4230	Zakup leków i materiałów opatrunkowych	1 600,00	1 561,21	97,58	299,15	1 262,06
9	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	27 746,00	27 617,40	99,54	20 580,03	7 037,37
10	4260	Zakup energii	449 650,00	412 923,87	91,83	147 065,83	265 858,04
11	4270	Zakup usług remontowych	211 286,00	210 789,55	99,77	31 878,59	178 910,96

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	GS Nr 1	GS Nr 2
1	2	3	4	5	6	7	8
12	4280	zakup usług zdrowotnych i badania okresowe pracowników	3 192,00	3 192,00	100,00	387,00	2 805,00
13	4300	Zakup usług pozostałych	42 277,00	41 679,27	98,59	17 026,70	24 652,57
14	4350	Opłaty za usługi internetowe	3 900,00	3 830,07	98,21	1 999,47	1 830,60
15	4370	zakup usług telef. Stacjonarnych	7 020,00	7 017,17	99,96	3 298,49	3 718,68
16	4390	Zakup usług – ekspertyzy	17 220,00	17 220,00	100,00	17 220,00	0,00
16	4440	czynsz za garaż	891,00	887,82	99,64	0,00	887,82
17	4410	podróże służbowe i krajowe	4 060,00	3 985,63	98,17	1 053,63	2 932,00
18	4430	różne opłaty i składki	5 250,00	5 235,00	99,71	2 035,00	3 200,00
19	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	295 642,00	293 953,54	99,43	111 833,65	182 119,89
20	4480	Podatek od nieruchomości	135,00	134,00	99,26	0,00	134,00
21	4530	Podatek VAT	4 230,00	4 115,99	97,30	1 723,85	2 392,14
22	4700	szkolenia pracowników	5 770,00	5 715,00	99,05	3 370,00	2 345,00
		RAZEM	7.518.337,00	7.261.662,61	96,59	2 819 904,23	4.441.758,38

Według stanu na 31.12.2011 roku liczba uczniów uczęszczających do iławskich gimnazjów wyniosła 843 uczniów (w 2010 r. – 907 uczniów, w 2009 r. - 967 uczniów, w 2008 r. - 1.025 uczniów).

Bieżące wydatki funkcjonowania miejskich gimnazjów w 2011 roku w przeliczeniu na jednego ucznia przedstawiają się następująco:

	Rozdz.	Wydatki bieżące ogółem zł 2011 r.	W przeliczeniu na 1 ucznia zł		
			rok	miesiąc	dzień
- gimnazja	80110	7.261.662,61	8.614,1	717,8	23,9
- świetlice	85401	216.686,19	257,0	21,5	0,7
- stołówki	80148	410.146,97	486,5	40,5	1,4
Razem szkoły podstawowe	843*	7.888.495,77	9.357,6	779,8	26,0

* liczba uczniów

** rok 12 m-cy i 360 dni,

3) bieżące utrzymanie przedszkoli – 7.650.738,61 zł ,

a) 83,34 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 6.376.355,21 zł (w 2010 r. - 6.185.425,46 zł),

b) 16,66 % - pozostałe wydatki bieżące – 1.274.383,40 zł (w 2010 r. - 1.354.767,60 zł), w tym:

- koszty zużycia energii – 376.046,22 zł
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 106.328,32 zł
- koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 83.050,34 zł, w tym:
 - w Przedszkolu Nr 2 – m.in. wykonano prace remontowo – malarskie, wykonano pomieszczenia magazynowania jaj – zalecenia SANEPIDU – 11.719,78 zł,
 - w Przedszkolu Nr 3 – m.in. wykonano drobne naprawy sprzętu, montaż okien w piwnicy oraz obudowy na kaloryfery – 9.689,94 zł
 - w Przedszkolu Nr 4 –m.in. wykonano drobne naprawy i remonty łazienek – 7.365,94 zł
 - w Przedszkolu Nr 5 –dokonano remontu łazienek oraz konserwacji i remontu drobnego sprzętu i urządzeń – 19.638,24 zł,

- w Przedszkolu Nr 6 –dokonano remontu łazienek przy salach dla dzieci, wymiany 3 okien w pomieszczeniach kuchni i magazynie żywności oraz dokonano remontu sprzętu i urządzeń – 34.636,44 zł,
- zakup pomocy dydaktycznych – 4.027,02 zł
- zakup środków żywności – 596.307,51 zł
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 7.419,09 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 3.731,94 zł
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 4.318,53 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 5.236,09 zł,
- podatek VAT – 9.804,00 zł
- różne opłaty i składki – 2.214,00 zł,
- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 39.333,46 zł,
- pomiary elektryczne i gazowe oraz przeglądy techniczne – 17.216,48 zł,
- koszty koncertów filharmonii – 7.350,00 zł,
- szkolenia pracowników-1.130,00 zł,
- pozostałe – 10.870,40 zł.

Tab. 26 Realizacja planu wydatków bieżących w przedszkolach za 2011 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	4 466	4 318,53	96,70	0,00	1 041,99	749,45	712,33	1 814,76
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 004 117	4 863 133,44	97,18	1 649 977,46	748 631,21	731 792,26	571 476,07	1 161 256,44
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	350 000	349 714,43	99,92	115 965,62	53 629,12	54 163,30	42 616,01	83 340,38
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	784 000	713 691,33	91,03	241 971,03	107 232,20	107 262,14	85 035,39	172 190,57
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	120 000	106 005,02	88,34	37 123,94	16 089,42	16 513,16	11 013,38	25 265,12
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 250	9 850,00	0,00	1 450,00	1 750,00	2 750,00	2 450,00	1 450,00
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 637	106 328,32	99,71	17 557,70	15 187,80	33 350,51	18 498,81	21 733,50
8	4220	Zakup środków żywności	783 448	596 307,51	76,11	99 943,11	110 549,25	121 322,33	97 491,85	167 000,97
9	4230	Zakup leków	448	442,34	98,74	0,00	49,60	116,19	149,45	127,10
10	4240	Zakup pomocy naukowych	4 126	4 027,02	97,60	1 001,09	73,80	1 313,84	527,80	1 110,49
11	4260	Zakup energii	420 873	376 046,22	89,35	82 860,08	64 849,90	65 099,53	66 986,79	96 249,92
12	4270	Zakup usług remontowych	83 348	83 050,34	99,64	11 719,78	9 689,94	7 365,94	19 638,24	34 636,44
13	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 161	4 793,75	92,88	1 151,25	346,00	652,00	957,00	1 687,50
14	4300	Zakup usług pozostałych	74 804	74 544,51	99,65	13 836,34	12 016,41	11 775,78	16 819,66	20 096,32
15	4350	Opłata za Internet	3 804	3 731,94	98,11	983,43	689,58	1 013,26	480,00	565,67
16	4370	Opłaty za rozmowy z telefonów stacjonarnych	7 591	7 419,09	97,74	1 506,84	1 584,42	1 635,53	1 413,66	1 278,64
17	4410	Podróże służbowe krajowe	250	225,83	90,33			45,30		180,53
18	4430	Różne opłaty i składki	2 414	2 214,00	91,71	584,00	327,00	457,00	323,00	523,00
19	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	334 741	333 960,99	99,77	111 434,35	50 134,35	48 606,27	41 201,14	82 584,88
20	4530	Podatek VAT	10 020	9 804,00	97,84	3 521,76	853,95	938,40	1 987,65	2 502,24
21	4700	szkolenia	1 170	1 130,00	96,58	170,00	170,00	450,00	170,00	170,00
OGÓŁEM BUDŻET			8.114.668,00	7.650.738,61	94,28	2.392.757,78	1.194.895,94	1.207.372,19	979 948,23	1 875 764,47

Według stanu na 31.12.2011 roku liczba dzieci uczęszczających do ławskich publicznych przedszkoli wyniosła 884 dzieci (w 2010 r. – 865 dzieci, w 2009 r. - 854 dzieci , w 2008 r. - 841 dzieci).

Bieżące wydatki funkcjonowania przedszkoli publicznych w 2011 roku w przeliczeniu na jedno dziecko przedstawiają się następująco:

	Liczba dzieci	Wydatki bieżące ogółem zł 2011 r.	W przeliczeniu na 1 dziecko zł		
			rok	miesiąc	dzień
- przedszkola	884	7.650.738,61	8.654,7	721,22	24,0

* liczba uczniów
 ** rok 12 m-cy i 360 dni,

Poniżej w tabeli 27 przedstawiono źródła finansowania bieżących kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach miejskich w 2011 r.

Tab. 27 Źródła finansowania rocznych kosztów bieżącego utrzymania dziecka w przedszkolu w 2011 roku.

L P	Rodzaje wydatków	Poniesione wydatki bieżące w 2011 r.	Źródła finansowania zł			
			Budżet Miasta (pozostałe podatki i opłaty)	Wpłaty rodziców i personelu	Pozostałe dochody w rozdz. 80104	Subwencja oświatowa na dzieci niepełnosprawne
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki ogółem	7.650.738,61	4.722.448,83	1.582.661,68	151.200,19	1.194.427,91
A	Wydatki związane z zatrudnieniem *	6.376.355,21	4.722.448,83	308.278,28	151.200,19	1.194.427,91
B	Zużycie energii	376.046,22	0,00	376.046,22	0,00	0,00
C	Wyżywienie	596.307,51	0,00	596.307,51	0,00	0,00
D	Pozostałe wydatki	302.029,67	0,00	302.029,67	0,00	0,00
2	Wskaźnik struktury	100,00	61,73	20,69	1,98	15,60
3	Wydatki ogółem w przeliczeniu na 1 dziecko – roczne Ilość dzieci w przedszkolach – 884	8.654,68	5.342,14	1.790,34	171,04	1.351,16

* (wynagrodzenia, pochodne, składki, odpis na fundusz socjalny)

4) funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – 653.775,64 zł

- a) 92,57 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (jednostka zatrudnia 14 osób na 13,5 etatach) –605.188,61 zł,
- b) 7,43 % - pozostałe wydatki bieżące –48.587,03 zł , w tym:
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 28.164,41 zł
 - szkolenia pracowników – 3.825,00 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 4.079,67 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 2.594,98 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.394,01 zł
 - zakup środków BHP - 1.800,00 zł,
 - zakup usług zdrowotnych – 1.420,50 zł,
 - koszty różnych usług materialnych – 3.832,06 zł,
 - pozostałe wydatki - 1.476,40 zł,

5) funkcjonowanie stołówek szkolnych – 1.193.753,77 zł

- a) 46,84 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 559.151,04 zł (zatrudnienie w stołówkach wynosi 21 osób, w tym w szkołach podstawowych 13 a w

gimnazjach 8 osób),

b) 53,16 % - pozostałe wydatki bieżące – 634.602,73 zł, w tym:

- zakup środków żywności – 482.814,31 zł
 - koszty zużycia energii – 95.528,42 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 22.517,71 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu (m.in. konserwacja wind towar. i drobne naprawy sprzętu) – 5.346,33 zł,
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 3.706,37 zł,
 - podatek VAT – 4.408,29 zł,
 - opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 14.796,69 zł,
 - pomiary elektryczne i gazowe – 1.611,30 zł,
 - pozostałe – 3.873,31 zł,
- (m.in. opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, szkolenia pracowników, zakupy usług zdrowotnych).

Na wydatki poniesione na funkcjonowanie stołówek w wysokości **1.193.753,77 zł** składają się wydatki w stołówkach szkół podstawowych – 783.606,80 zł, i w gimnazjach - 410.146,97 zł. Szczegółowe rozbiecie poniesionych wydatków na bieżące funkcjonowanie stołówek w poszczególnych gimnazjach przedstawia tabela 28.

Tab. 28 Realizacja planu wydatków bieżących w stołówkach za 2011 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP -3	SSP -4	GS-1	GS -2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3 716,00	3 706,37	99,74	1 018,55	922,00	571,92	555,88	638,02
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	442 570,00	429 463,68	97,04	100 085,43	84 526,45	79 580,81	83 850,70	81 420,29
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 800,00	32 736,83	99,81	7 695,33	6 543,95	6 128,35	6 464,32	5 904,88
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	69 000,00	64 522,58	93,51	15 577,48	12 586,07	11 951,08	12 370,79	12 037,16
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 000,00	7 449,89	82,78	1 825,49	1 556,47	570,02	1 995,17	1 502,74
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 546,00	22 517,71	99,87	6 555,55	5 600,00	4 190,00	2 450,43	3 721,73
8	4220	Zakup środków żywności	483 394,00	482 814,31	99,88	113 008,03	143 512,44	91 875,77	67 141,62	67 276,45
9	4230	Zakup leków	570,00	565,45	99,20	0,00	190,00	190,00	0,00	185,45
10	4260	Zakup energii	98 000,00	95 528,42	97,48	23 921,12	14 499,54	18 463,58	15 659,67	22 984,51
11	4270	Zakup usług remontowych	5 353,00	5 346,33	99,88	1 083,63	0,00	1 500,00	1 315,00	1 447,70
12	4280	Zakup usług zdrowotnych	648,00	648,00	100,00	60,00	245,00	204,00	0,00	139,00
13	4300	Zakup usług pozostałych	18 490,00	18 438,56	99,72	3 115,61	1 900,00	3 400,00	3 473,31	6 549,64
14	4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	500,00	499,29	99,86	0,00	120,00	150,00	29,56	199,73
15	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 950,00	24 978,06	96,25	6 016,61	4 558,04	5 469,65	4 375,72	4 558,04
16	4530	Podatek VAT	12 782,00	4 408,29		858,60	1 066,78	713,45	609,89	1 159,57
17	4700	Szkolenia pracowników	130,00	130,00	100,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00
RAZEM			1 225 449,00	1 193 753,77	97,41	280 821,43	277 826,74	224 958,63	200 422,06	209 724,91

- 6) **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” – 359.692,53 zł**
(zakupy sprzętu komputerowego oraz oprogramowania niezbędnego do stworzenia E-platformy w szkołach i przedszkolach, w tym dziennik elektroniczny i arkusz organizacyjny roku szkolnego, w 5 szkołach utworzono świetlice elektroniczne)
- 7) **odpisy na fundusz socjalny nauczycieli emerytów szkół, gimnazjów, przedszkoli – 245.631,72 zł**
- 8) **dowożenie uczniów do szkół – 49.354,46 zł**
(dofinansowano zakup biletów dla uczniów ze szkół podstawowych, gimnazjów i przedszkoli (6-latków), z uwagi na fakt iż droga dziecka sześciolatniego i ucznia klasy I-IV z domu do szkoły przekracza 3 km a droga ucznia klas V-VI szkół podstawowych i gimnazjów przekracza 4 km; średnio w miesiącu z tej formy pomocy korzystało 155 uczniów, w tym 112 uczniów szkół podstawowych, 39 z Gimnazjum nr 2 i 4 dzieci z przedszkoli)
- 9) **dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 134.564,55 zł**
 - a) opłacenie czesnego za studia i kosztów zakwaterowania nauczycieli – 46.699,00 zł,
 - b) pokrycie kosztów delegacji służbowych – 15.346,99 zł
 - c) opłacenie kursów i szkoleń – 72.518,56 zł.
- 10) **koszty obsługi komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrywania wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego – 1.632,35 zł**
(10 nauczycieli otrzymało stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego, koszty obsługi komisji został opłacony w 57,41% tj. w kwocie 930 zł przez dotację z budżetu Państwa)
- 11) **pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Hławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia orkiestry dętej w Zespole Szkół Zawodowych im. Boh. Września 1939 r. - 14.686,78 zł,**
- 12) **dotacja dla PCK na realizację zadania publicznego „Przeprowadzenie szkolenia przedmedycznego dla nauczycieli i uczniów”- 1.000,00 zł**
- 13) **dotacja podmiotowa dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 89.830,33 zł**
- 14) **dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola oraz punktów przedszkolnych- 587.918,85 zł, w tym dla :**
 - a) Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Bajkowe Przedszkole w Magicznym Domu”- 81.185,86 zł (średnia liczba dzieci w m-cu -25)
 - b) Niepubliczny Punkt Przedszkolny „Mali Odkrywczy” – 43.247,77 zł (średnia liczba dzieci w m-cu- 13,42),
 - c) Niepublicznego Przedszkola „Pluszak”- 463.485,22 zł (średnia liczba dzieci w m-cu- przedszkole przy ul. Sikorskiego – 73 , przy ul. Smolki - 14),
- 15) **wypłata zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli – 47.000,00 zł,**
- 16) **koszty pokrycia zatrudnienia w Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. Prezesa Międzyzakładowej Organizacji Związkowej ZNP obsługującego jednostki oświatowe – 45.745,92 zł,**
- 17) **zakup biletów na basen i biletów komunikacji miejskiej w związku z dojazdem dzieci na basen – 38.556,50 zł, (zakupiono od X do XII /2011 r 5.859 biletów na basen)**
- 18) **pozostałe wydatki (m.in. koszty organizacji szkolnych spartakiad, konkursów, ogłoszenia o dniach otwartych w szkołach podstawowych dla dzieci 6-letnich) – 4.659,89 zł**

Wydatki bieżące poniesione z budżetu na funkcjonowanie oświaty i wychowanie to wydatki bieżące z działu „801 – Oświata i wychowanie” w wysokości 30.366.151,65 zł i wydatki bieżące z działu „854 – Edukacyjna opieka wychowawcza”, które uwzględniają wydatki na utrzymanie świetlic szkolnych, placówek wychowania pozaszkolnego oraz pomoc

materialną dla uczniów w wysokości 1.140.225,77zł. **Łącznie wydatki bieżące** związane z oświatą **wynoszą 31.506.377,42 zł**.

Źródłami finansowania w 2011 roku bieżących wydatków na oświatę były:

- 1) w 54,77 % - subwencja oświatowa – 17.255.567,00 zł,
- 2) w 35,67% - dochody własne budżetu Miasta – 11.239.925,64 zł.
- 3) w 6,67 % - odpłatność rodziców za wyżywienie w przedszkolach, stołówkach szkolnych oraz odpłatności eksploatacyjne – 2.102.629,20 zł,
- 4) w 1,36% - różne dotacje celowe – 426.731,32 zł,
- 5) w 1,11% - środki z UE – 350.806,38 zł
- 6) w 0,37% - dochody z najmu i dzierżawy – 115.200,37 zł,
- 7) w 0,05% - pozostałe dochody własne zrealizowane w oświacie - 15.517,51 zł

Dotacje celowe, jakie otrzymaliśmy w 2011 roku na sfinansowanie zadań oświatowych w łącznej kwocie 426.731,32 zł przeznaczone były na:

- 1) pokrycie kosztów obsługi komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli (dotacja z budżetu państwa) – 930 zł,
- 2) udział finansowy Gminy Wiejskiej Iława i Powiatu Iławskiego w finansowaniu w szkołach wynagrodzenia nauczycieli religii bizantyjsko - ukraińskiej – 14.307 zł
- 3) wypłatę stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych dla uczniów (dotacja z budżetu państwa) – 259.866,40 zł,
- 4) zakupy podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom- Wyprawka szkolna” (dotacja z budżetu państwa) – 42.319,40 zł,
- 5) dotacja z Narodowego Centrum Kultury w ramach programu Śpiewająca Polska - 2.333,99 zł
- 6) dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania do niepublicznych przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin wraz ze zwrotami dotacji – 106.974,53 zł,

IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851.

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	520.980,00	460.160,20	88,33
- bieżące	520.980,00	460.160,20	88,33

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 2011 wydatkowano w ramach wydatków bieżących na powyższe cele **460.160,20 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) – **280 zł**,
- 2) **dotacja dla Stowarzyszenia – Iławski Klub „Amazonki”** na realizację zadania publicznego polegającego na promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi – **2.700 zł** (Stowarzyszenie organizowało cykl wykładów i spotkań edukacyjno- informacyjnych w zakresie profilaktyki raka piersi, odbiorcami była młodzież iławskich szkół, jak i dorosłe osoby)
- 3) **wydatki bieżące związane z realizacją programu przeciwdziałania narkomanii – 37.795,71zł w tym:**
 - a) pomoc psychologiczna, terapia i poradnictwo – 17.040 zł,
 - b) prowadzenie działań profilaktyczno-wychowawczych dla dzieci i młodzieży w Ośrodku

- Psychoedukacji, Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie - 4.000 zł,
- c) prowadzenie działań profilaktyczno-wychowawczych dla dzieci i młodzieży w innych placówkach – 12.600,00 zł,
- d) przeprowadzanie szkoleń i konsultacji – 4.155,71 zł,
- 4) wydatki bieżące związane z realizacją miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień – 419.384,49 zł, w tym:**
- a) realizacja zadania I „Pomoc psychologiczna, terapia i poradnictwo” – 83.824,31 zł, (prowadzenie punktu konsultacyjnego, w tym m.in. poradnictwo rodzinne, terapia rodzinna, uzależnienia, telefon zaufania, porady prawne, udzielanie pomocy psychologicznej i terapeutycznej grupom wsparcia),
- b) realizacja zadania II „Działania profilaktyczno-wychowawcze w Ośrodku Psychoedukacji, Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie” - 95.851,91 zł,
- c) realizacja zadania III „Działania profilaktyczno-wychowawcze w innych placówkach”- 73.197,28 zł, (m.in. prowadzenie zajęć socjoterapeutycznych dla dzieci w SP Nr 3, G Nr 1 i G Nr 2, prowadzenie zajęć pozalekcyjnych w ramach zadania „Aktywność sportowa”, w ramach półkolonii zimowych prowadzenie zajęć sportowo – rekreacyjnych),
- d) realizacja zadania nr IV „Kolonie profilaktyczne w Ośrodku i MOPSIKU” - 52.939,17 zł,
- e) realizacja zadania nr V „Szkolenia i konsultacje” – 33.243,97 zł,
- f) realizacja zadania nr VI „Koszty utrzymania Ośrodka” – 54.672,92 zł,
- g) realizacja zadania nr „VII „Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”- 25.654,93 zł. (koszty umów zleceń za prace w komisji oraz zleceń za wywiady środowiskowe, za badania biegłych z zakresu uzależnień od alkoholu, za szkolenia oraz opłaty sądowe)

Źródłami finansowania w 2011 r. wydatków bieżących na przeciwdziałanie alkoholizmowi i przeciwdziałania narkomanii w łącznej wysokości 457.180, 20 zł są w 100 % dochody budżetu Miasta za wydane zezwolenia alkoholowe. W analizowanym okresie do budżetu wpłynęły opłaty za zezwolenia alkoholowe w wysokości 662.726,42 zł.

IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	18.547.747,56	18.100.660,83	97,59
- bieżące	18.542.747,56	18.097.130,83	97,60
- majątkowe	5.000,00	3.530,00	70,60

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy jak i zadania zlecone przez administrację rządową z zakresu pomocy społecznej. Realizację wydatków bieżących w 2011 roku na pomoc społeczną oraz źródła finansowania tych wydatków przedstawia tabela 29.

Tab. 29 Wykonanie planu wydatków bieżących na pomoc społeczną w 2011 roku

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki 2011r.	Wykonane wydatki 2011r.	W tym źródła finansowania		
				Dotacja z budżetu państwa		Środki własne
				Na zadania zlecone i na porozumienia	Na zadania własne	
1	2	3	4	5	6	7
85202	Odpłatność za kierowanie osób do DPS	400.000,00	358.763,18	0,00	0,00	358.763,18
85203	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia: DDPS	521.329,00	499.643,58	0,00	0,00	499.643,58
	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia-świetlicy	162.589,00	139.122,42	0,00	0,00	139.122,42
85205	Zadanie „Nie bij pokochaj”- wspieranie jst w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	77.104,00	75.475,71	23.871,71	0,00	51.604,00
85212	Wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych	11.215.282,00	11.215.282,00	11.215.282,00	0,00	0,00
85213	Ubezpieczenia zdrowotne od podopiecznych i świadczeń rodzinnych	127.902,00	119.702,34	50.400,49	55.431,00	13.870,85
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpiecz. społeczne (zasiłki okresowe)	513.022,00	461.595,22	0,00	303.618,00	157.977,22
85215	Dodatki mieszkaniowe	739.823,00	728.069,28	0,00	0,00	728.069,28
85216	Zasiłki stałe	738.786,00	737.219,97	0,00	588.786,00	148.433,97
85219	Funkcjonowanie jednostki MOPS	2.235.498,56	2.018.350,27	5.400,00	465.162,77	1.547.787,50
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	838.908,00	810.308,55	60.632,00	0,00	749.676,55
85295	Dożywianie dzieci w szkołach	819.976,00	819.964,84	0,00	655.270,00	164.694,84
	Prace społecznie użyteczne	27.000,00	20.987,40	0,00	0,00	20.987,40
	Funkcjonowanie Młodzieżowy Klub Integracji Społecznej	5.100,00	3.039,47	0,00	0,00	3.039,47
	Klub Integracji Społecznej (dla dorosłych)	7.200,00	3.798,83	0,00	0,00	3.798,83
	Prace interwencyjne	41.828,00	20.207,77	0,00	0,00	20.207,77
	Dodatek do zasiłku pielęgnacyjnego	52.000,00	46.200,00	46.200,00	0,00	0,00
	Dotacja dla stowarzyszeń	19.400,00	19.400,00	0,00	0,00	19.400,00
Razem		18.542.747,56	18.097.130,83	11.401.786,20	2.068.267,77	4.627.076,86
%			100,00	63,00	11,43	25,57
			18.097.130,83	13.470.053,97		4.627.076,86
%			100,00	74,43		25,57

Wydatki zrealizowane w roku 2010 na pomoc społeczną opłacone zostały w 75,4% z budżetu państwa, a w 24,6% z budżetu Miasta. (w 2009 r. odpowiednio - 74,7 %, 25,3 %) 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 62,8% (w 2009 r.- 64,1 %).

Poniżej przedstawiono szczegółową realizację planu wydatków bieżących związanych z opieką społeczną.

Wydatki bieżące na pomoc społeczną w 2011 r. w wysokości **18.097.130,83 zł** stanowiły 17,67% ogółu wydatków budżetowych i 23,76% ogółu wydatków bieżących. Plan

roczny tych wydatków został zrealizowany w 97,60%. Poniesione wydatki bieżące na opiekę społeczną przeznaczone zostały na:

1) pokrycie kosztów skierowania 24 osób do Domów Pomocy Społecznej – 358.763,18 zł

2) wydatki związane z prowadzeniem ośrodków wsparcia – 638.766 zł

Ośrodkami wsparcia są Dzienny Dom Pomocy Społecznej oraz świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych. Łącznie w dwu ośrodkach pracuje 16 osób na 14,25 etatach. Poniżej przedstawione zostaną bieżące wydatki na poszczególne ośrodki wsparcia oraz koszty utrzymania przypadające na 1 podopiecznego w Dziennym Domu Pomocy Społecznej i przypadające na dziecko przebywające w świetlicy środowiskowej.

a) Dzienny Dom Pomocy Społecznej- 499.643,58 zł , w tym:

- 67,51 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 337.296,05 zł.
- 32,49 % - pozostałe wydatki bieżące – 162.347,53 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 40.951,71 zł,
 - koszty wyżywienia – 76.841,44 zł,
 - koszty usług remontowych – 9.339,09 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 8.786,97 zł
 - opłaty i składki – 2.121,50 zł,
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników, koszty opłacenia różnych usług) – 24.306,82 zł.

W 2011 r. średnio w miesiącu korzystały z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej 172 osoby (w 2010 r.- 172 osoby, w 2009 r. - 162 osoby). Wydano w 2011 r. łącznie 44.385 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 39.613 (w 2010 r.- wydano łącznie 44.480 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 39.851, w 2009 r. wydano łącznie 41.371 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 37.468). Średnia roczna stawka wyżywienia wyniosła 3,00 zł (w 2010 r.- 2,90 zł, w 2009 r. 2,66 zł). Świadczeniem usług w DDPS zajmuje się 10 osób (9,75 etatów).

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

	Rok	Miesiąc	zł Dzień
Bieżące wydatki ogółem	2.904,90	264,08	12,58
1 Wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń socjalnych, wynagrodzenia bezosobowe)	1.961,02	178,27	8,49
2 koszty wyżywienia	446,75	40,62	1,93
3 pozostałe wydatki(różne usługi, koszty ubezpieczeń, delegacje, energia, zakupy materiałów, usługi)	497,13	45,19	2,16
• liczba dni w roku 228			
• liczba dni w m-cu 21			
• liczba pensjonariuszy 172			

b) świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych – 139.122,42 zł

W ośrodku tym w rok 2011 przebywało średnio w ciągu dnia ok. 33 dzieci z rodzin patologicznych (w 2010 r.- 35 dzieci, w 2009 r. 38 dzieci). Dzieciom tym udzielana była pomoc , terapeutyczna, pomoc w zakresie nauki. W czasie przebywania w ośrodku dzieci korzystały z posiłków. W roku 2011 wydano 7.122 posiłki (w 2010 r.- 6.560 posiłków, w 2009 r. – 5.316 posiłków). Średnia stawka wyżywienia wyniosła 1,60 zł (w 2010 r.- 1.05 zł, w 2009 r. – 0,93 zł). Świadczeniem usług w świetlicy zajmuje się 6 osób (4,50 etatów).

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem ośrodka wyniosły 139.122,42 zł, w tym:

- 68,46 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 95.238,11 zł
- 31,54% - pozostałe wydatki bieżące – 43.884,31 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 11.063,20zł,
 - koszty żywienia – 3.158,12 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 21.532,55 zł
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 8.130,44 zł.

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

	Rok	Miesiąc	zł Dzień
Bieżące wydatki ogółem	4.215,83	351,32	19,52
1 wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń społecznych)	2.886,00	240,50	13,37
2 Wyżywienie	95,70	7,98	0,44
3 Pozostałe wydatki	1.234,13	102,84	5,71

- liczba dni w roku 206 , liczba dni w m-cu 18, liczba dzieci 33, liczba m-cy 12

3) wydatki na zadanie realizowane w ramach konkursu pod nazwą „, Wsparanie jst w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie- Nie bij – Pokochaj”- 75.475,71 zł, w tym:

- a) wynagrodzenia opiekunów i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 30.104,00 zł
- b) wynagrodzenia bezosobowe – zlecenia dla specjalistów socjoterapeutów, zajęcia teatralne - 4.800,00 zł,
- c) pozostałe wydatki związane z realizacją zadania – 40.571,71 zł
(różne zakupy artykułów spożywczych, wyposażenia, sprzętu niezbędnego do prowadzenia różnych zajęć kulinarnych, kulturalnych, sportowych, koszty utrzymania pomieszczeń).

Źródłami finansowania zadania była w 31,63% dotacja z budżetu państwa w wysokości 23.871,71 zł i w 68,37% środki własne z budżetu Miasta w wysokości 51.604,00 zł.

4) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 11.215.282,00 zł, w tym:

- a) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 10.879.130,67 zł, w tym:
 - wypłata zasiłków rodzinnych – 2.121.655 zł,
(średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 2.097; w 2010 r.-3.126),
(liczba świadczeń 25.174; w 2010 r.- 27.400),
 - dodatki do zasiłków rodzinnych –1.438.940 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka - 132.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 11(w 2010 r.-14), liczba świadczeń 132 (w 2010 r. - 1172),
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 495.290 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 107 (w 2010 r. - 119), liczba świadczeń 1.293 (w 2010 r. - 1.439),
 - samotnego wychowywania dziecka – 197.750 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 93 (w 2010 r. - 108), liczba świadczeń 1.127 (w 2010 r. - 1.300),

- kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 221.920 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 242 (w 2010 r. - 259), liczba świadczeń 2.913 (w 2010 r. - 3.110)
 - rozpoczęcia roku szkolnego –142.400 zł, liczba świadczeń 1.424 (w 2010 r.- 1.485),
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 6.120 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców –7 (w 2010 r.-10), liczba świadczeń 68 (w 2010 r.-109),
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 8.100 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 16 (w 2010 r. - 14), liczba świadczeń 162 (w 2010 r. - 146),
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 235.360 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 245 (w 2010 r.-260), liczba świadczeń 2.942 (w 2010 r. - 3.129),
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych – 3.886.200zł, (średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 2.116; w 2010 r. - 1.998) (liczba świadczeń 25.400 – w 2010 r. - 23.983),
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych – 1.467.022 zł, (średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 237; w 2010 r. - 122), (liczba świadczeń 2.847; w 2010 r.-1.456),
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe” - 323.000 zł, (średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 27; w 2010 r.- 30)
 - (liczba świadczeń 323; w 2010 r.- 358),
 - ubezpieczenia emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych – 237.840 zł, (średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 151; w 2010 r.-112), (liczba świadczeń 1.822;w 2100 r.- 1.460),
 - fundusz alimentacyjny – 1.404.474 zł, (średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 383; w 2010 r. — 369) (liczba świadczeń 4.593; w 2010 r. - 4.529).
 - b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 271.041,00 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
 - c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 65.110,33 zł (szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- 5) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 119.702,34 zł, w tym:**
- a) zadania własne – 69.301,85 zł, w tym:
 - opłacone z budżetu Miasta – 13.870,85 zł,
 - opłacone z budżetu Państwa – 55.431,00 zł,
 - b) zadania zlecone opłacone dotacją z budżetu Państwa – 50.400,49 zł,
- 6) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 461.595,22 zł, w tym:**
- a) zasiłki celowe – 126.229,77 zł, w tym:
 - obiady w DDPS – 2.167,50 zł
 - zasiłki celowe – 105.791,01 zł
 - opłacenie półzimowiska dla dzieci – 6.334,26 zł
 - schronienie (4 osoby) – 11.937,00 zł
 - b) zasiłki okresowe – 334.345,45 zł, w tym:
 - z powodu długotrwałej choroby (109 świadczeń) – 20.060,00 zł,
 - z powodu niepełnosprawności (275 świadczeń) – 50.152,00 zł,
 - z powodu bezrobocia (1034 świadczeń) – 232.900,00 zł,

➤ inne świadczenia (2 świadczenia) – 506,00 zł

➤ inne zasiłki okresowe własne – 30.727,45 zł

c) zorganizowanie pochówku – 1.020,00 zł.

Zasiłki okresowe finansowane były w 2011 r w 90,81% z dotacji z budżetu państwa w wysokości 303.618,00 zł,

7) wypłata dodatków mieszkaniowych – 728.069,28 zł

Założenia planowe zrealizowano w 98,41%. Wypłacone dodatki zostały sfinansowane w całości z budżetu Miasta. W 2011 r. wypłacono 4.875 dodatków mieszkaniowych (w 2010 roku wypłacono 4.993 dodatków). Liczba 4.875 osób przypada na następujących użytkowników mieszkań:

a) tworzących mieszkaniowy zasób gminy – 2.352 osoby – wydatkowano 409.443,00 zł (w 2010 r.- 2.211 osób, wydatkowano 386.771,73 zł),

b) innych (m.in. zasoby spółdzielcze) - 2.523 osoby, wypłacono 318.626,28 zł, (w 2010 r.- 2.782 osoby, wypłacono 328.232,57 zł).

8) wypłata zasiłków stałych- 737.219,97 zł, w tym zasiłki :

a) dla osoby samotnie gospodarującej- 1860 świadczeń – 678.242,00 zł (w 2010 r.- 1.744 świadczenia – 649.797,67 zł),

b) dla osoby pozostającej w rodzinie- 316 świadczeń – 58.977,97 zł, (w 2010 r.- 278 świadczeń– 48.909,08 zł).

Zasiłki stałe finansowane były w 79,87% z dotacji z budżetu państwa a w 20,13% ze środków budżetu Miasta.

9) Świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych–810.308,55 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 2011 roku wydatki na specjalistyczne świadczenia usług opiekuńczych sfinansowane były w 100 % przez budżet państwa w formie dotacji celowej w wysokości 60.632,00 zł. Były to zadania zlecone. Zadania własne opłacone zostały środkami własnymi w wysokości 749.676,55 zł.

W 2011 roku korzystało z usług opiekuńczych średnio w miesiącu 156 osób (w 2010 r.- 146 osób, w 2009 r. – 161 osób). Świadcząc te usługi przepracowano 69.934 godziny , co daje średnio w miesiącu 5.828 godzin (w 2010 r.-przepracowano 65.043 godzin, co daje średnio w miesiącu 5.420 godzin, w roku 2009 – 70.688 godzin, średnio w miesiącu 5.891 godzin). Oznacza to, iż na jednego podopiecznego przypadały dziennie ok. 1,8 godziny świadczenia usług. Usługami opiekuńczymi zajmowało się w 2011 r. 28 osób, na 27,5 etatach.

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

a) 98,84 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 800.881,16 zł

b) 1,16 % - pozostałe wydatki bieżące – 9.427,39 zł, w tym m.in. zakupy materiałów biurowych, środków czystości, opłaty, składki, badania okresowe pracowników

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

	Rok	Miesiąc	Dzień
Wydatki ogółem	5.194,29	432,86	20,61
1 Wynagrodzenia i pochodne związane z zatrudnieniem	5.133,86	427,82	20,37
2 Pozostałe wydatki	60,43	5,04	0,24

- liczba podopiecznych 156, liczba dni w roku 255, liczba dni w m-cu 21

10) Wydatki związane z dożywianiem dzieci w szkołach – 819.964,84 zł

Źródłem sfinansowania dożywiania dzieci w szkołach w 2011 roku były w 20,09% dochody własne Miasta a w 79,91 % dotacja z budżetu państwa. Kwotę 819.964,84 zł przekazano na następujące cele:

a) wydawanie posiłków w następujących szkołach i placówkach – 286.076,84 zł:

- G nr 1- średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 296 uczniów – wydatki roczne 14.907,00 zł
- G nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 365 uczniów – wydatki roczne 18.729,00 zł
- SP nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 406 uczniów –wydatki roczne 20.785,50 zł
- SP nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 630 uczniów-wydatki roczne 32.579,60 zł
- SP nr 4 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 471 uczniów –wydatki roczne 25.270,17zł
- LO w Łławie-średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 67 uczniów-wydatki roczne 3.968,25zł
- Zespół Szkół Zawodowych („Budowlanka”) - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 102 uczniów – wydatki roczne 6.133,50 zł
- Przedszkole Nr 2-średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 191 dzieci, wydatki roczne 15.708,30 zł
- Przedszkole Nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 169 dzieci, wydatki roczne 13.829,98 zł
- Przedszkole Nr 4 -średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 99 dzieci, wydatki roczne 10.308,10 zł
- Przedszkole Nr 5 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 31 dziecko, wydatki roczne 2.683,50 zł
- Przedszkole Nr 6 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 174 dzieci, wydatki roczne 14.658,00 zł
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Józefów - przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłki dla 6 dzieci – 1.636,25 zł,
- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Olsztynie - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 10 dzieci – wydatki roczne 1.542,00 zł,
- Zespół Placówek Szkolno – Wychowawczych - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 178 dzieci, wydatki roczne 8.049,00 zł,
- Dzienny Dom Pomocy Społecznej - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 891 osób, wydatki roczne 52.981,01 zł,
- Przedszkole „ Bajkowe Przedszkole w Magicznym Domu” ul. Elbląska średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 32 osób, wydatki roczne 4.878,00 zł,
- Bursa Międzyszkolna Mrągowo średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 8 osób, wydatki roczne 1.644,00 zł,
- Ośrodek wsparcia Mopsik - półkolonie średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 86 osób, wydatki roczne 3.277,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Ząbrowo średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 4 osób, wydatki roczne 179,80 zł,
- Szkoła Podstawowa Rudzienice średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 2 osób, wydatki roczne 101,50 zł,
- Ośrodek Szkolno- Wychowawczy Kisielice w m-cu sfinansowano posiłki dla 2 osób, wydatki roczne 128,18 zł,
- dożywianie dzieci i młodzieży, których dochód przekracza kryterium dochodowe – przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłków dla 497 dzieci na kwotę – 32.099,20 zł,

Łącznie we wszystkich placówkach sfinansowano w całym 2011 roku 84.176 posiłków obiadowych (w 2010 r. 76.504 posiłki obiadowe, w 2009 roku 76.605 posiłków obiadowych).

- b) zakup sprzętu kuchennego we wszystkich stołówkach szkolnych, gimnazjalnych i przedszkolnych i innych punktach wydawania posiłków – 69.976,00 zł
- c) pieniężne zasiłki celowe na zakup żywności (1.473 świadczeń) – 417.910,00 zł
- d) pomoc w formie świadczenia rzeczowego (1.015 świadczeń)– 46.002.00 zł

11) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 2.018.350,27 zł

W Ośrodku pracowało w 2011 roku 86 osób na 82,25 etatach. Zadania zlecone realizowane były przez 8 osób a zadania własne przez 78 osób. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco:

	osoby	etaty
- osoby pracujące w DDPS (rozd.85203)	10	9,75
- osoby pracujące w świetlicy środowiskowej (rozd.85203)	6	4,50
- osoby świadczące usługi opiekuńcze (rozd.85228)	28	27,50
- osoby zajmujące się świadczeniami rodzinnymi (85212)	6	6,00
- osoby pracujące w sekcji dodatków mieszkaniowych (85202)	2	2,00
- Pozostałe osoby pracujące w MOPS (rozd.85219)	34	32,50

W rozdziale „85219 – Ośrodki pomocy społecznej” klasyfikowane są wydatki związane z zatrudnieniem 36 osób (rozdz.85219 i 85202), gdyż wydatki związane z zatrudnieniem pozostałych osób będących pracownikami MOPS, jak wskazuje powyższe zestawienie, klasyfikowane są w innych rozdziałach działu „852 - Pomoc społeczna”.

Wydatki bieżące tej jednostki klasyfikowane w rozdz.”85219” zamknęły się kwotą **2.018.350,27 zł** i opłacone były w 23,31 % przez „kasę państwową” w wysokości 470.562,77 zł, a w 76,69 % przez „kasę miejską”- 1.547.787,50 zł.

Wydatki bieżące to:

- a) w 77,96 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 1.573.499,54 zł
 - b) w 22,04 % - pozostałe wydatki bieżące – 444.850,73 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii elektrycznej, wody, c.o. 81.806,43 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia 120.358,70 zł
 - koszty szkoleń pracowników 12.279,15 zł
 - usługi remontowe(gros tych wydatków to remont zaworów w budynku) 122.910,87 zł
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej 17.442,85 zł
 - a) różne opłaty, w tym opłaty za ubezpieczenie mienia 4.857,93 zł
 - b) koszty podróży służbowych pracowników 6.141,51 zł
 - c) zakup leków i usług zdrowotnych 2.610,57 zł
 - d) podatek od nieruchomości 8.706,00 zł
 - e) usługi pocztowe 26.838,07 zł
 - f) zakup środków BHP 7.507,15 zł
 - g) koszty ISO 1.808,00 zł
 - h) pozostałe wydatki 31.583,50 zł
- (m.in. wydatki związane z opłaceniem usług za konwój gotówki z banku, badania techniczne i przeglądy samochodów, za wykonanie druków, za wywóz nieczystości koszty transportu)

12) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia „Poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w ramach pracy zespołu rehabilitacyjnego” - 9.600 zł,

(zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Ławie, 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),

13) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia „Wspieranie aktywności osób niepełnosprawnych” - 9.800 zł

(zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Ławie, celem zadania było przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych poprzez podejmowanie działań na rzecz ich integracji i aktywności społecznej).

14) Pozostałe wydatki – 94.233,47 zł, w tym:

- a) wydatki związane z prowadzonymi pracami społecznie użytecznymi – 20.987,40 zł
- b) koszty prowadzenia Klubu Integracji Społecznej dla dorosłych – 3.798,83 zł
- c) wydatki poniesione na organizację prac interwencyjnych – 20.207,77 zł
- d) koszty prowadzenia Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej – 3.039,47 zł
- e) dodatek do zasiłku pielęgnacyjnego – 46.200 zł.

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

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	1.027.489,94	946.088,07	92,08
- bieżące	1.027.489,94	946.088,07	92,08

Wydatki bieżące w tym dziale przeznaczone na następujące cele:

1) bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka – 221.036,69 zł

Każda gmina jest zobowiązana do świadczenia usługi polegającej na opiece nad dzieckiem do lat 3, czyli prowadzenia żłobka. Z uwagi na nie dużą ilość dzieci przebywających w żłobku w naszym mieście nie posiadamy odrębnej placówki a tą usługę świadczymy w strukturach Przedszkola Nr 2. W żłobku zatrudnionych jest 7 osób opiekujących się dziećmi. Do żłobka uczęszczało średnio w miesiącu 39 dzieci (w 2010 r.- 35 dzieci, w 2009 r.- 32 dzieci).

Tabela 30 przedstawia wydatki poniesione w roku 2011 na świadczenie usług w żłobku.

Tab. 30 Realizacja planu wydatków w żłobku za 2011 rok zł

L.p.	Rodzaj wydatku	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wsk. dyn. %	Wsk.str. %
1	3	4	5	6	7
1	Wynagrodzenia i pochodne od nich składki za ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	183.517,00	170.354,64	92,83	77,07
2	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.875,00	7.657,51	97,24	3,46
3	Zakupy żywności	27.136,00	19.969,60	73,59	9,04
4	Koszty energii	15.127,00	14.927,48	98,68	6,75
5	Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka	8.418,93	8.127,46	96,54	3,68
6	Razem wydatki w 2011 roku	242.073,93	221.036,69	91,31	100,00

Bieżące wydatki funkcjonowania żłobka w 2011 roku w przeliczeniu na jedno dziecko przedstawiają się następująco:

	Liczba dzieci	Wydatki bieżące ogółem zł 2011 r.	W przeliczeniu na 1 dziecko zł		
			rok	miesiąc	dzień
- żłobek	39	221.036,69	5.667,61	472,30	22,49

** rok 12 m-cy i dni w m-cu 21,

Poniżej w tabeli nr przedstawiono źródła finansowania bieżących kosztów utrzymania dzieci w żłobku miejski w 2011 r.

Tab. 31 Źródła finansowania rocznych kosztów bieżącego utrzymania dziecka w żłobku w 2011 roku.

L P	Rodzaje wydatków	Poniesione wydatki bieżące w 2011 r.	Źródła finansowania zł	
			Budżet Miasta	Wpłaty rodziców
1	2	3	4	5
1	Wydatki ogółem	221.036,69	158.100,09	62.936,60
A	Wydatki związane z zatrudnieniem *	178.012,15	158.100,09	19.912,06
B	Zużycie energii	14.927,48	0,00	14.927,48
C	Wyżywienie	19.969,60	0,00	19.969,60
D	Pozostałe wydatki	8.127,46	0,00	8.127,46
2	Wskaźnik struktury	100,00	71,53	28,47

* (wynagrodzenia, pochodne, składki, odpis na fundusz socjalny)

2) wydatki na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – - 725.051,38 zł,

W roku 2011 realizowane były 4 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 Ilawie.

Na realizację programu wydatkowano w 2011 roku **272.006,51 zł**, w tym dofinansowanie z Funduszu Społecznego wyniosło 231.205,54 zł, dotacja z budżetu państwa 12.240,29 zł, środki własne gminy 28.560,68 zł. Kwota 272.006,51 zł przeznaczona została na:

- wypłatę zasiłków celowych dla uczestników projektu oraz świadczenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne (wkład własny) - 28.560,68 zł,
- wynagrodzenia pracowników MOPS realizujących projekt - 36.318,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe dla specjalistów np. psychologów - 28.600 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od wynagrodzeń - 6.485,45 zł,
- koszty szkoleń uczestników projektu – 172.042,38 zł.

- b) Projekt „Nie musisz być szczurem, by piąć się w górę”- projekt realizowany od 1.09.2009 r. do 30.06.2011 r. przez Gimnazjum Nr 1.
Priorytet IX „Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”
Działanie 9.1 „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty
Poddziałanie 9.1.2. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych
Celem głównym projektu jest podniesienie wyników nauczania uczniów Gimnazjum Nr 1, szczególnie w zakresie przedmiotów matematyczno - przyrodniczych i języków obcych poprzez organizację warsztatów i kół przedmiotowych.
Na realizację programu wydatkowano w 2011 r. **109.009,07 zł**. Na realizację otrzymano środki z UE wynoszące 92.657,34 zł i dotację z budżetu państwa 16.351,73 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:
- wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 91.100,00 zł,
 - zakupy związane z realizacją projektu – 4.898,64 zł,
 - koszty usług związanych z projektem – 9.669,00 zł,
 - pozostałe wydatki – 3.341,43 zł
(m.in. koszty wyżywienia związane z realizacją projektu, koszty delegacji służbowych).
- c) Projekt „Nowoczesny Urząd”– projekt realizowany przez Urząd Miasta Iławy w latach 2010-2011
Priorytet V. Dobre zarządzanie.
Działanie 5.2. Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej.
Poddziałanie 5.2.1. Modernizacja zarządzania w administracji samorządowej.
Celem głównym jest podniesienie jakości świadczonych usług przez pracowników Urzędu Miasta Iławy. Cel ten jest realizowany poprzez podniesienie kwalifikacji pracowników (szkolenia, studia podyplomowe) poszczególnych wydziałów Urzędu w określonych obszarach.
Na realizację programu wydatkowano w 2011r. **76.799,46 zł**. Do budżetu wpłynęła w związku z realizacją zadania dotacja celowa ze środków UE w wysokości 66.213,58 zł i dotacja z budżetu państwa 4.068,22 zł. Środki własne zaangażowano na realizację tego zadania w wysokości 6.517,66 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:
- wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 18.270,66 zł,
 - koszty szkoleń pracowników – 51.298,80 zł,
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 7.230,00 zł.
- d) Projekt „Czego Jaś się nie nauczył tego Jan nie będzie umiał”- projekt realizowany w latach 2011-2012
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 2011r. **267.233,64 zł**. Do budżetu wpłynęła w związku z realizacją zadania dotacja celowa ze środków UE w wysokości 227.148,59 zł i dotacja z budżetu państwa 40.085,05 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:
- wydatki związane z zakupem pomocy dydaktycznych - 199.034,01 zł,

- wydatki związane z opłaceniem usługi edukacyjnej polegającej na prowadzeniu zajęć z uczniami – 68.199,63 zł.

IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - 854

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	1.276.378,00	1.140.225,77	89,33
- bieżące	1.276.378,00	1.140.225,77	89,33

W dziale tym wydatki bieżące w wysokości **1.140.225,77 zł** wydatkowano na :

1) bieżące funkcjonowanie świetlic szkolnych – 691.576,01 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.

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

Tab. 32 Realizacja planu wydatków bieżących w świetlicach w 2011 roku

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	SSP-2	SSP-3	SSP-4	GS-1	GS-2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	535.154,00	520.374,41	97,2	100.969,64	136.723,34	119.270,74	89.145,83	74.264,86
2	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41.000,00	40.661,27	99,2	7.950,16	11.724,43	9.247,11	7.138,11	4.601,46
3	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88.000,00	79.141,62	89,9	15.682,99	20.635,32	18.054,54	13.665,75	11.103,02
4	4120	Składki na Fundusz Pracy	13.000,00	11.026,21	84,8	1.839,81	2.964,70	2.912,04	2.204,13	1.105,53
5	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44.550,00	40.372,50	90,6	8.074,50	10.766,00	8.074,50	5.383,00	8.074,50
OGÓŁEM BUDŻET			721.704,00	691.576,01	95,8	134.517,10	182.813,79	157.558,93	117.536,82	99.149,3799

2) pomoc materialna dla uczniów w łącznej wysokości – 367.152,40 zł, w tym:

- a) w formie stypendiów (stypendia wypłacono 527 uczniom) – 321.648,00 zł,
- b) wypłacono 7 zasiłków losowych, w związku z trudną sytuacją rodzinną uczniów – 3.185,00 zł
- c) w formie zakupu podręczników szkolnych dla uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej klas I,II,III szkół podstawowych i uczniów gimnazjów – 42.319,40 zł,
Źródłami finansowania pomocy materialnej była pomoc państwa w wysokości 302.185,80 zł i środki własne w wysokości 64.966,60 zł.

3) dotacja dla Stowarzyszenia „Przystań” na realizację zadania pod nazwą „Równe szanse” polegającego na wspieraniu pomocy stypendialnej dla ławskich uczniów – 8.818,78 zł,

(przyznano stypendia 11 uczniom miejskich gimnazjów),

- 4) pomoc finansowa w formie dotacji dla Powiatu Hławskiego na prowadzenie zajęć sportowo - rekreacyjnych w zakresie żeglarska (zajęcia prowadzone były w MOS)– 33.099,78 zł
- 5) zwrot dotacji na stypendia za 2010 r. – 39.578,80 zł

IV.2.17. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - dział 900

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	7.006.964,00	5.946.801,22	84,87
- bieżące	4.083.702,00	3.205.050,77	78,48
- majątkowe	2.923.262,00	2.741.750,45	93,79

Wydatki bieżące klasyfikowane w tym dziale wynoszące 3.205.050,77 zł stanowiły 5,81 % ogółu wydatków budżetowych i 4,21 % wydatków bieżących. Są to wydatki o charakterze komunalnym i wydatki na ochronę środowiska.

Kwotę **3.205.050,77 zł** przeznaczono na:

- 1) **gospodarkę ściekową i ochronę wód – 128.125,36 zł,**
 - a) bieżące utrzymanie sieci deszczowych – 60.654,84 zł,
(czyszczenie kanalizacji, studni rewizyjnych, wpustów deszczowych, separatorów)
 - b) remonty sieci deszczowych – 47.500,52 zł
(m.in. remonty i regulacje wpustów, remont studni rewizyjnych, odwodnienia terenów, oczyszczanie i udrażnianie rowów melioracyjnych),
 - c) wykonanie dokumentacji technicznej dla potrzeb remontu sieci deszczowej Al. Jana Pawła II oraz wykonanie inwentaryzacji sieci kanalizacji deszczowej – 4.797,00 zł,
 - d) opłata za odprowadzanie wód opadowych do rzeki Tynwałd– 1.757,00 zł,
 - e) opłata za odprowadzanie wód opadowych – 13.416,00 zł,
- 2) **oczyszczanie miasta – 712.415,80 zł,**
 - a) bieżące utrzymanie Miasta – 364.833,63 zł,
 - b) zimowe utrzymanie Miasta – 330.315,25 zł,
 - c) zakup betonowych koszy na śmieci, dystrybutorów i worków Psi Pakiet, zakup sorbentu – 14.511,10 zł
 - d) pozostałe wydatki (koszty transportu i rozstawiania koszy i dystrybutorów) - 2.755,82 zł,
- 3) **utrzymanie zieleni miejskiej – 519.187,09 zł**
 - a) bieżące utrzymanie zieleni – 452.126,75 zł
 - b) wykonanie zabiegów sanitarnych w lasach – 9.970,00 zł
 - c) wycinki drzew , cięcia pielęgnacyjne drzew – 35.100,00 zł,
 - d) wniesiono opłatę roczną za wyłączenia gruntów leśnych z produkcji leśnej na cele nierolnicze i nieleśne – 14.976,30 zł,
 - e) pozostałe wydatki – 7.014,04 zł, (m.in. opinie dendrologiczne, wyceny wartości drewna, naprawy kwietników, transport tabliczek i donic betonowych),
- 4) **schronisko dla zwierząt – 222.056,10 zł**
 - a) utrzymanie schroniska – 219.596,58 zł,
 - b) pozostałe wydatki (wykonanie pomiarów elektrycznych w budynku schroniska, opłacenie dostępu do systemu informacji o zwierzętach) – 2.459,52 zł
- 5) **oświetlenie ulic – 1.304.251,15 zł**
 - a) zużycie energii w oświetleniu ulicznym – 920.368,00 zł
 - b) konserwacja i remonty oświetlenia – 282.958,62 zł,
 - c) koszty awarii oświetlenia – 30.178,69 zł,
 - d) wymiana opraw na energooszczędne – 34.700,00 zł,

- e) pozostałe wydatki – 36.045,84 zł (m.in. założenie plomb na urządzeniach oświetlenia ulicznego, podłączenia do instalacji oświetleniowej dekoracji świątecznych, opłata za udostępnienie słupów do opraw oświetleniowych),
- 6) Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 30.679,07 zł,**
- a) zakup nagród na konkursy ekologiczne- 422,30 zł,
- b) monitoring wysypiska – 5.000,00 zł,
- c) wydatki na edukację ekologiczną, segregację odpadów, odbiór i unieszkodliwianie przeterminowanych leków, akcje „Sprzątanie świata” – 23.104,27 zł,
- d) opłata za używanie znaku Zielone Płuca Polski- Znak Promocyjny – 2.152,50 zł,
- 7) pozostała działalność – 288.336,20 zł**
- a) bieżące utrzymanie szaleńców – 33.825,00 zł
- b) zakupy i remonty urządzeń na placach zabaw – 20.651,83 zł
- c) remonty, konserwacja fontann –33.859,20 zł,
- d) zakup i montaż ławek w ciągach spacerowych – 9.769,27 zł,
- e) rozbiórki budynku mieszkalnego ul. 1Maja 33– 28.500,00 zł
- f) zakup i montaż ulicznego oświetlenia świątecznego –19.606,05 zł
- g) remont i umacnianie nabrzeży jeziora Jeziorak – 22.130,25 zł
- h) umacnianie skarp przy garażach ul. 1 Maja -16.412,65 zł,
- i) opracowanie parkingowego studium- Strefa Płatnego Parkowania –13.530,00 zł
- j) remont sieci wodociągowej do ogrodów działkowych Barlickiego, zakupy materiałów dla ogrodów „Podleśne” – 5.994,69 zł
- k) konserwacje pomostów – 9.977,94 zł
- l) oflagowanie Miasta –11.569,40 zł
- m) zakup wody do fontann – 868,41 zł,
- n) pozostałe wydatki – 61.641,51 zł
(m. in. zagospodarowanie terenu przy cmentarzu ul. Wyszyńskiego, odcięcie gazu do budynku przy ul. 1Maja 33, wyrównania terenów, wstawianie szyb w wiaty przystankowych).

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

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	2.713.069,00	2.711.258,22	99,93
- bieżące	2.663.069,00	2.662.038,06	99,96
- majątkowe	50.000,00	49.220,16	98,44

Wydatki bieżące w dziale „921” w wysokości 2.662.038,06 zł to:

- 1) dotacja dla Hławskiego Centrum Kultury – 1.825.273 zł,
- 2) dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 816.796,00 zł,
- 3) renowacja 4 rzeźb przy ul. Niepodległości – 15.000,00 zł,
- 4) wydatki na przeglądy gwarancyjne na zakończonej inwestycji „Budowa amfiteatru wraz z zadaszeniem”- 4.969,06 zł.

Realizacja planu finansowego Hławskiego Centrum Kultury

Jak z danych bilansowych oraz sprawozdania z realizacji planu finansowego ICK za 2011 rok wynika przychody jednostki wyniosły 2.645.940 zł . W przychodach tych dotacja z budżetu w wysokości 1.825.273 zł stanowiła 68,98 % ogółu przychodów jednostki a 31,02 % to przychody własne jednostki, które wyniosły 820.667 zł, w tym m.in. dochody z Kinoteatru

– 401.328 zł, sponsoring na Old Jazz Meeting – 206.761 zł, przychody z organizacji imprez, dzierżawy oraz innych usług – 212.574 zł, przychody finansowe 4 zł.

Łączne koszty operacyjne ICK w 2011 r. zamknęły się kwotą **2.699.991 zł** i poniesione zostały na następujące zadania:

1) utrzymanie Hławskiego Centrum Kultury – 1.473.137 zł,

a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników – 910.420 zł

b) pozostałe wydatki bieżące – 562.717 zł, w tym m.in.:

- koszty dystrybucji filmowej (Kino) – 244.617 zł,
- zakupy materiałów papierniczych i biurowych – 38.530 zł
- koszty energii cieplnej, elektrycznej, wody i kanalizacji (Kinoteatr, budynek ul. Skłodowskiej, amfiteatr) – 138.959 zł,
- usługi telekomunikacyjne – 19.967 zł
- zakup wyposażenia – 10.737 zł,
- zakup materiałów eksploatacyjnych i technicznych – 8.142 zł,
- utrzymanie czystości wokół obiektów – 23.645 zł
- szkolenia pracowników – 1.255 zł
- prenumerata prasy – 2.844 zł
- zakup środków BHP, środków czystości, badania lekarskie pracowników – 13.621 zł
- koszty eksploatacji samochodu – 8.336 zł
- koszty przeglądów technicznych, p.poż, serwisów – 26.641 zł
- koszty podróży krajowych służbowych – 8.096 zł
- koszty ubezpieczeń majątkowych i imprez – 13.724 zł
- opłaty pocztowe i RTV – 2.239 zł

2) koszty imprez ogółem – 1.151.034 zł, w tym:

a) koszty imprez ogólnomiejskich – 917.306 zł, w tym:

- Old Jazz Meeting „Złota Tarka” – 348.896 zł
- Dni Hławy – 72.864 zł
- Broken Ball – 77.259 zł
- Jeziorak Shanties Meeting – 32.761 zł
- Festiwal Krainy Kanału Elbląskiego – 53.517 zł
- Międzynarodowy Festiwal Młodzieży „Przy stoliku” – 70.499 zł,
- Międzynarodowy Festiwal Młodzieży – 12.750 zł
- Świto Ryby – 6.863 zł
- Biesiada – 17.391 zł
- Hławskie Spotkania Kabaretowe – 23.305 zł
- Fama Rock – 126.060 zł
- Letnie Impresje Teatralne Hława 2011 – 16.673 zł
- Koncert Noworoczny – 4.391 zł
- Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy – 6.840 zł
- Sylwester 2011/2012 – 13.544 zł
- Gala z okazji Dnia Nauczyciela – 1.367 zł
- pozostałe imprezy – 32.326 zł

b) nagrody w dziedzinie upowszechniania kultury – 10.000 zł

c) pozostałe imprezy kulturalne realizowane były w ramach miejskiego kalendarza imprez kulturalnych – 94.047 zł

d) prowadzenie Centrum Edukacji Kulturalnej – 54.834 zł, w tym

- działalność pracowni i opłacenie amatorskiego ruchu artystycznego (kółka plastyczne, fotograficzne, modelarstwo) – 28.437 zł
- działalność teatralna (edukacja teatralna, spektakle nieodpłatne, poezja) – 19.310 zł
- koszty działalności wystawienniczej – 1.079 zł
- imprezy szkolne – 6.008 zł,

e) wspieranie inicjatyw różnych stowarzyszeń i instytucji w zakresie upowszechniania kultury – 74.847 zł, w tym m.in.:

- Chór „Camerata” – 24.900 zł
- imprezy organizowane przez Spółdzielczy Dom Kultury „Polanka” – 4.000 zł
- imprezy organizowane przez Stowarzyszenie Kulturalno – Artystyczne „Sart” – 2.931 zł
- imprezy organizowane przez Katolickie Stowarzyszenie Młodzieży – 250 zł
- Katolickie Koło Kreatywnych – 5.852 zł
- Powiatowy Związek Drużyn ZHP – 1.004 zł
- Stowarzyszenie Twórców Regionu Ławskiego – 2.300 zł
- taniec towarzyski prowadzony przez UKS Gracja – 5.000 zł
- Ławski Klub Amazonki – 4.999 zł.
- imprezy organizowane przez mniejszości narodowe – 6.500 zł
- Uniwersytet dla dorosłych – 2.500 zł
- Państwowa Szkoła Muzyczna – 1.899 zł
- Stowarzyszenie na rzecz pomocy społecznej – 2.200 zł
- Powiatowe Spotkania Noworoczne – 5.852 zł
- Stowarzyszenie na rzecz rozwoju PRO BONO – 2.500 zł,

3) wydatki związane z reklamą i wydawnictwami oraz z zabezpieczeniem technicznym organizowanych imprez – 75.820 zł.

- a) ochrona imprez – 37.208 zł
- b) techniczna obsługa imprez – 3.931 zł
- c) zakup materiałów dla potrzeb reklamy i wydawnictw – 23.310 zł
- d) promocja ICK – 7.453 zł
- e) usługi internetowe – 3.918 zł.

Realizacja planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej

Jak z danych ze sprawozdania z realizacji planu finansowego MBP wynika za 2011 rok przychody jednostki wyniosły 912.032 zł. W przychodach tych dotacje z budżetu miasta to kwota 816.796 zł, która stanowiła 89,56% ogółu przychodów jednostki a 10,44% to pozostałe przychody w kwocie 95.236 zł. Na pozostałe przychody składają się m.in. środki z Fundacji Orange w wysokości 4.960 zł, dotacja w kwocie 15.090 zł z Ministerstwa Kultury, przychody własne jednostki, które wyniosły 75.186 zł.

Łączne koszty MBP w 2011 r. w wysokości **906.381 zł** poniesione zostały na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej w wysokości 852.287 zł, Powiatowej Biblioteki Publicznej w wysokości 54.094 zł. Na funkcjonowanie Powiatowej Biblioteki otrzymaliśmy dotacje z Powiatu Ławskiego w wysokości 54.000 zł.

Koszty w wysokości **906.381 zł** poniesiono:

1) w 73,29% na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych – 664.255 zł, w tym:

- a) koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 629.737 zł,
- b) koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 34.518 zł,

2) w 26,71% na bieżące koszty związane z funkcjonowaniem Biblioteki – 242.126 zł, w tym:

- a) koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 222.550 zł,
- b) koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 19.576 zł.

Na bieżące koszty funkcjonowania Biblioteki w wysokości 242.126 zł składają się następujące rodzaje kosztów:

- zakup książek – 71.080 zł, w tym na zakup książek dla Powiatowej Biblioteki Publicznej wydatkowano 6.000 zł a dla Miejskiej Biblioteki 65.080 zł,
- koszty energii elektrycznej, ciepłej, opłaty za wodę i ścieki oraz wywóz nieczystości – 45.315 zł,

- wymiana wykładziny i mebli – 41.414 zł,
- zakup środków i wyposażenia – 13.118 zł,
- zakup artykułów biurowych – 8.167 zł,
- zakup sprzętu komputerowego – 7.622 zł
- konkursy , zabawy , promocja – 5.960 zł,
- prenumerata prasy – 13.990 zł,
- przeglądy techniczne budynku – 2.795 zł,
- koszty usług pocztowo- telekomunikacyjnych – 9.653 zł,
- prowadzenie działalności kulturalnej – 6.026 zł,
- zakup środków BHP , badania lekarskie pracowników- 5.193 zł,
- pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 11.793 zł.

IV.2.19. Kultura fizyczna i sport - dział 926

	Plan 2011 zł	Wykonanie 2011 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	7.906.138,00	7.345.510,65	92,91
- bieżące	3.500.099,00	3.195.130,98	91,29
- majątkowe	4.406.039,00	4.150.379,67	94,20

Na realizację zadań bieżących z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wydatkowano

3.195.130,98 zł i były to wydatki na następujące cele:

1) wydatki realizowane przez Ławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji a związane z utrzymaniem w należytym stanie obiektów sportowych – 2.181.104,54 zł w tym:

a) Hala sportowo – widowiskowa – 455.944,55 zł

- zakup materiałów i wyposażenia – 18.964,88 zł,
- koszty dostaw energii elektrycznej, energii ciepłej i zakup wody – 195.102,69 zł,
- koszty sprzątania hali i wokół hali, wywóz nieczystości – 115.382,57 zł,
- koszty ochrony hali – 62.306,52 zł,
- opłaty za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej – 4.626,72 zł,
- usługi remontowe – 4.552,00 zł,
- koszty ubezpieczeń mienia i inne opłaty – 6.207,92 zł
- wynagrodzenie bezosobowe , składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy- 5.874,69 zł
- pozostałe wydatki (dozór techniczny, konserwacja windy, konserwacja sprzętu, przeglądy kominiarskie)– 42.926,56 zł.

b) Stadion miejski w Ławie – 156.363,23 zł

- zakup materiałów i wyposażenia – 1.842,83 zł
- zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę – 10.385,41 zł,
- usługi remontowe na obiekcie stadionu – 51.803,02
- utrzymanie kompleksu boisk, zieleni, placów oraz dróg dojazdowych - 90.262,00 zł
- pozostałe wydatki – 2.069,97 zł.

c) Plaże miejskie przy ul. Chodkiewicza i ul. Kajki – 55.779,12 zł

- wynagrodzenia ratowników – 28.560,00 zł,
- bieżące sprzątania plaży i przygotowania do sezonu – 23.994,93 zł
- zakup materiałów (środki czystości i niezbędne zakupy w związku z przygotowaniem sanitariatów do sezonu) – 2.806,58 zł

- pozostałe wydatki – 417,61 zł.
- d) Statek „Ilavia” – 65.987,91 zł
 - wynagrodzenie kapitana i należne od wynagrodzeń składki – 36.229,92 zł,
 - zakup paliwa – 8.587,86 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia – 4.130,25 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 7.094,00 zł
 - koszty zimowania statku – 5.464,40 zł
 - pozostałe wydatki – 4.481,48 zł.
- e) Sala gimnastyczna ul. Asnyka – 51.363,93 zł
 - koszty wynagrodzeń (sprzątanie - 1 umowa o prace i zlecenie) wraz z należnymi składkami - 21.126,64 zł,
 - zakup energii elektrycznej, ciepłej i opłaty za wodę – 27.304,22 zł,
 - pozostałe wydatki – 2.933,07 zł (koszty sprzątania sali i terenu wokół, zakup środków czystości i materiałów do wszelkich napraw, ubezpieczenie sali),
- f) Budynek administracyjno- socjalny na stadionie ul. Sienkiewicza – 64.659,71 zł
 - zakup energii elektrycznej, dostawa gazu i opłaty za wodę – 61.829,85 zł,
 - przeglądy techniczne obiektów i obsługa kotłowni gazowej – 1.805,31 zł
 - pozostałe wydatki – 1.023,94 zł.
- g) Boiska ORLIK 2012 na Lipowym Dworze i na oś. Lubawskim– 111.961,19 zł
 - koszty wynagrodzeń wraz z należnymi składkami (2 etaty animator sportu)- 75.156,59 zł,
 - dostawa energii elektrycznej i wody – 27.225,97 zł,
 - zakupy materiałów (m.in. zakup środków czystości, zakup wyposażenia boisk wraz zakupem sprzętu sportowego, paliwo do traktora) – 4.415,53 zł,
 - pozostałe wydatki – 5.163,10 zł
- h) Centrum Turystyczno Rekreacyjne ul. Biskupska (Basen otwarty od dnia 1.06.2011 r.) – 1.216.284,96 zł,
 - wynagrodzenia i obowiązkowe składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zatrudnienie 22,25 etatów) – 526.023,82 zł,
 - koszty zużycia energii – 378.280,79 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia – 99.018,46 zł,
 - wydatki niezaliczane do wynagrodzeń na rzecz osób fizycznych (odzież dla ratowników, pracowników technicznych, zakup środków BHP) – 14.814,86 zł,
 - sprzątanie obiektu – 119.659,15 zł,
 - ochrona obiektu – 24.891,24 zł,
 - koszty pozostałych usług materialnych (m.in. wykonanie i montaż osłony hamowni zjeżdżalni, analiza próbek wody) - 24.617,00 zł,
 - opłaty i składki (ubezpieczenie basenu) – 7.123,53 zł,
 - pozostałe wydatki – 21.856,11 zł,
- i) Baza wioślarska – 32.763,52 zł,
 - koszty zużycia energii – 13.514,41 zł
 - opłaty za ubezpieczenie bazy – 10.601,54 zł
 - zakupy m.in. środków czystości wyposażenia, materiały do wykonania instalacji i systemu alarmowego – 7.110,07 zł,
 - pozostałe wydatki – 1.537,50 zł,
- j) Miasteczko ruchu drogowego (koszty utrzymania bieżącego, opłaty za ubezpieczenia, konserwacje i naprawy) – 1.855,88 zł,

2) wydatki ICST i R na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu 413.868,16 zł w tym:

- a) kalendarz imprez sportowo-rekreacyjnych – 158.255,78 zł, w tym:
 - Meeting Skoku Wzwyż Kobiet i Mężczyzn „ KAPER CUP ” – 10.548,93 zł

- I Iławski Półmaraton – 22.151,32 zł,
- Iławska Liga Siatkówki Amatorskiej oraz FUTSAL – 9.220,61 zł,
- Zjazd Krajowej Federacji Towarzystw Wędkarskich – 5.199,68 zł
- Międzynarodowy Turniej Tenisa Ziemnego Kobiet – 31.114,35 zł
- Maraton Rowerowy – 2.100,84 zł
- Zawody na boiskach „Orlik 2012” – 3.527,19 zł
- Wysokiej Rangi Turniej Piłki Siatkowej – 3.834,61 zł
- Pomarańczowy Rajd Rowerowy z ok. Dnia Królowej Holandii – 5.330,41 zł
- Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn w Gimnastyce Sportowej – 9.936,39 zł,
- Otwarte Mistrzostwa Iławy w Brydżu Sportowym – 1.217,41 zł
- Cykl turniejów siatkówki plażowej „LATO Z BEACH VOLLEY”- 1.970,31 zł
- Regaty o Żeglarski Puchar Iławy 2011 r. – 6.741,57 zł,
- Regaty Pomarańczowe im. M. Skubija – 3.498,80 zł
- Regaty „O Błękitną Wstęgę Jeziora” – 4.785,26 zł
- Sportowe Podsumowanie roku 2010 – 3.082,83 zł
- Ogólnopolski Turniej Koszykówki „Broken- Ball” – 5.121,77 zł,
- pozostałe imprezy z kalendarza imprez – 28.873,50 zł
- b) kalendarz imprez szkolnych i szkolenia sportowe dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach – 64.981,77 zł
 - szkolenia sportowe szkolne – 47.308,39 zł,
 - organizacja imprez szkolnych – 6.369,89 zł
 - Iławskie Czwartki Lekkoatletyczne – 8.852,85 zł
 - Uczniowskie starcia - 1.501,62 zł,
 - Iławskie Biegi Przełajowe – Memoriał i. A Gierszewskiego – 949,02 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 – 100.490,61 zł, w tym w zakresie:
 - różnych dyscyplin sportowo- rekreacyjnych osób niewidomych i niedowidzących – 2.459,33 zł (stowarzyszenie Morena),
 - modelarstwa, strzelania, pływania – 2.601,12 zł (LOK),
 - karate – kyokushin – 3.489,40 zł,
 - tekwon-do karate - all style – 4.765,90 zł
 - piłka nożna, piłka siatkowa dziewcząt, pływanie LA - 2.999,64 zł (UKS IROMAN),
 - szkoła pływania „Orka” – 2.593,71 zł,
 - piłki nożnej – 56.288,72 zł (KS „Jeziorak”),
 - lekkoatletyki – 17.424,54 zł (KS „Jeziorak”),
 - piłki ręcznej – 7.868,25 zł (KS „Jeziorak”),
- 3) **wypłata stypendiów dla zawodników oraz nagród dla zawodników i trenerów za osiągnięcia wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym – 90.140,00 zł, w tym:**
 - a) wypłata nagród – 19.700 zł,
 - b) wypłata stypendium – 70.440 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 – 63.400,00 zł:**
 - a) tenis ziemny – 10.800 zł - zadanie realizowało Towarzystwo Tenisa Ziemnego w Iławie.
 - b) tenis stołowy – 10.800 zł , zadanie realizowało Iławskie Towarzystwo Rekreacyjne w Iławie,

- c) piłka siatkowa dziewcząt i chłopców – 23.600 zł – zadanie realizował Międzyszkolny Klub Sportowy „ZRYW VOLLEY”,
d) wioślarstwo – 18.200 zł - zadanie realizowało Stowarzyszenie Sportów Wodnych w Iławie,

5) bieżące koszty funkcjonowania Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji – 536.758,28 zł w tym:

- a) 80,51 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zatrudnienie 8 osób) – 432.167,64 zł
b) 19,49 % - pozostałe wydatki bieżące – 104.590,64 zł
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 24.692,41 zł
 - podatek od nieruchomości – 48.311,00 zł,
 - zakup środków BHP i usług zdrowotnych – 3.526,87 zł
 - podatek VAT – 2.847,00 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 5.116,04 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 8.109,71 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.107,00 zł
 - szkolenia pracowników – 3.287 zł,
 - różne opłaty (ubezpieczenie samochodu, opłata ZAIKS) – 1.405,16 zł,
 - pozostałe wydatki – 6.188,45 zł.

IV.3. Realizacja wydatków majątkowych

W analizowanym okresie plan wydatków majątkowych w wysokości **28.908.960,00 zł** został zrealizowany w 90,87 % tj. wydatkowano środki w wysokości **26.268.728,61 zł**. Zrealizowane wydatki majątkowe stanowiły 25,64 % zrealizowanych wydatków budżetowych.

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

Tab. 33 Realizacja wydatków majątkowych w 2011 roku

LP	Wyszczególnienie	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Wsk. wyk. planu %
1	2	3	4	5
I	Wydatki inwestycyjne ogółem (1+2)	25.856.603,00	23.245.807,78	89,90
1	Wydatki na zadania inwestycyjne (a+b)	24.843.253,00	22.257.912,48	89,59
a.	na zadania inwestycyjne jednoroczne i na zadania wieloletnie zakończone w 2011 r.	9 922 832,00	9.698.802,11	97,74
b.	na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2011 r. (ujęte w wykazie przedsięwzięć w WPF na lata 2011-2029)	14 920 421,00	12.559.110,37	84,17
2	Zakupy inwestycyjne dokonane przez jednostki budżetowe (6060)	1.013.350,00	987.895,30	97,49
a.	Urząd Miasta Iławy– wykup gruntów pod drogi na oś. Ostródzkim	801.200,00	785.853,00	98,08
b.	Urząd Miasta Iławy- (zakup sprzętu komputerowego, programów)	138.290,00	134.138,24	97,00
c.	Urząd Miasta Iławy- Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach realizacji programu-Modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej	11.260,00	8.418,80	74,77
d.	Urząd Miasta Iławy- OSP- zakup nożyco rozpieraka	18.000,00	18.000,00	100,0
e.	Straż Miejska – zakup kamery wraz z osprzętem	12.000,00	12.000,00	100,0
f.	Gimnazja Nr 2 – zakup sztandaru	8.000,00	7.810,30	97,63

LP	Wyszczególnienie	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Wsk. wyk. planu %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
g.	MZOS i P – zakup serwera	6.600,00	6.580,50	99,70
h.	MOPS- zakup wentylatora do serwerowni	5.000,00	3.530,00	70,60
i.	ICST i R- zakup sejfu dla potrzeb Basenu	8.000,00	7.259,46	90,74
j.	ICST i R – Zakup oprogramowania komputerowego	5.000,00	4.305,00	86,10
II	Wniesienie udziałów do spółek (6010)	480.000,00	480.000,00	100,0
1	Zakład Komunikacji Miejskiej	480.000,0	480.000,00	100,0
III	Dotacje ogółem	2.572.357,00	2.542.920,83	98,86
1.	Dotacje celowa przekazana dla jst na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień	14.112,00	13.343,32	94,55
a.	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego na dofinansowanie programu Zintegrowany system promocji turystycznej Kanału Elbląskiego	14.112,00	13.343,32	94,55
2.	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (§ 630)	2.085.610,00	2.066.127,79	99,07
a.	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych na inwestycje drogowe	967.349,00	967.349,00	100,0
b.	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadania- Przebudowa ul. Dąbrowskiego	761.651,00	743.139,33	97,57
c.	Dotacja celowa dla Gminy Jodłowa - pomoc finansowa na zadanie „ Obiekt szatni wraz z infrastrukturą(ogrodzenie trybun) na stadionie”	10.000,00	10.000,00	100,0
d.	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadania- Budowa ronda ul.1 Maja- Wiejska	346.610,0	345.639,46	99,72
3.	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§665)	434.635,00	430.885,00	99,14
a.	Wpłata składki do Związku Gmin Jeziorak na pokrycie kosztów dokumentacji na projekt Urządzenie kąpielisk wraz z infrastrukturą	3.750,00	0,0	0,0
b.	Wpłata składki do Związku Gmin Czyste Środowisko na budowę drogi i spłatę rat pożyczek zaciągniętych na budowę ZUOK w Rudnie	430.885,00	430.885,00	100,0
4.	Pozostałe dotacje na dofinansowanie inwestycji związanych z usuwaniem azbestu	38.000,00	32.564,72	85,70
IV.	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	28.908.960,00	26.268.728,61	90,87

Jak z danych tabeli powyżej wynika roczny plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 90,87%, powodując tym samym nie wydatkowanie, w stosunku do planu, środków w kwocie 2.640.231,39 zł, w tym wydatkowano poniżej planu:

- 1) na zadaniach inwestycyjnych –2.585.340,52 zł,
- 2) na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 25.454,70 zł,
- 3) na dotacjach celowych będących pomocą finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego – 19.482,21 zł,
- 4) na dotacjach celowych przekazywanych jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie porozumień – 768,58 zł,
- 5) wpłaty gmin na rzecz związków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych- 3.750,00 zł,
- 6) dotacje na dofinansowanie inwestycji związanych z usuwaniem azbestu - 5.435,28 zł.

Na ukształtowanie się wydatków majątkowych znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków na zadania inwestycyjne. Dotyczy to

przede wszystkim zadań współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z UE. Poniżej planu poniesiono wydatki na zadaniu „Budowa Portu Śródlądowego w Iławie”. Plan zakładał w 2011 roku na tym zadaniu wydatki w wysokości 2.015.838,00 zł, a wydatkowano tylko

18.615,55 zł, co daje różnicę w stosunku do planu w wysokości 1.997.222,45 zł. Różnica ta stanowi 77,25% różnicy poniesionych wydatków na zadaniach inwestycyjnych w stosunku do ich wielkości planowanych. W związku z nie uzyskaniem po 2 przetargach satysfakcjonujących Miasto wartości wykonania Portu podjęto decyzję o jego rezygnacji.

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

- 1) „Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej mini przystani” – 156.924,27 zł.,
- 2) „Modernizacja budynku Przedszkola nr 4 (dostosowanie budynku do wymogów p.poż)- 56.651,31 zł,
- 3) „Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2” (dostosowanie budynku do wymogów p. poż) - 45.827,01 zł.
- 4) „Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza - budowa boiska ze sztucznej trawy wraz budową fragmentu drogi dojazdowej – 46.899,52 zł.
- 5) „Budowa sieci deszczowej, sieci wodociągowej i oświetlenia w związku z przebudową mostu na jeziorze Jeziorak” – 158.567,58 zł.

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

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były w 2011 roku:

- 1) dochody własne – 13.477.956,64 zł, stanowiące 51,31% ogółu wydatków majątkowych,
- 2) dotacje odzwierciedlające finansowanie ze środków z UE pochodzących z funduszy europejskich – 10.647.424,49 zł, stanowiące 40,53 % ogółu wydatków majątkowych,
- 3) dotacja z budżetu państwa przekazana jako współfinansowanie programów realizowanych z funduszy strukturalnych – 438.455,37 zł, stanowiące 1,67% ogółu wydatków majątkowych,
- 4) dotacje od jednostek samorządu terytorialnego – 15.000 zł, stanowiące 0,06% ogółu wydatków majątkowych,
- 5) dotacje z państwowego funduszu celowego – 1.689.892,11 zł, stanowiące 6,43 % ogółu wydatków majątkowych,

Dochody własne w wysokości 13.477.956,64 zł były źródłem finansowania:

- 1) wydatków na jednoroczne i wieloletnie zadania inwestycyjne – 9.482.140,51 zł
- 2) wniesienia udziałów do spółek miejskich – 480.000 zł,
- 3) zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych – 972.895,30 zł
- 4) dotacji dla Powiatu Iławskiego – 2.069.471,11 zł, w tym na: na realizację programu Zintegrowany System Promocji Turystycznej Kanału Elbląskiego- 13.343,32 zł, dotacji na inwestycje drogowe - 2.056.127,79 zł (ul. Dąbrowskiego, rondo 1 Maja - Wiejska i pozostałe drogi powiatowe),
- 5) wpłata na rzecz Związku Gmin „Czyste Środowisko” (spłata raty na zaciągniętą przez Związek pożyczkę na budowę ZUOK w Rudnie oraz na budowę drogi do Rudna) - 430.885,00 zł,
- 6) dofinansowania inwestycji realizowanych w celu usunięcia azbestu- 32.564,72 zł,
- 7) dotacji na pomoc finansową dla Gminy Jodłowa z przeznaczeniem na realizację zadania „Modernizacja obiektu szatni wraz z infrastrukturą (ogrodzenie trybun) stadionu” – 10.000zł.

Dotacja od Samorządowego Województwa Warmińsko - Mazurskiego w wysokości 15.000,00 zł to dotacja na współfinansowanie zakupu dla potrzeb OSP nożyco - rozpieraków.

Pozostałe źródła finansowania jak dotacje odzwierciedlające finansowanie ze środków z UE pochodzących z funduszy europejskich w wysokości 10.647.424,49 zł, dotacja z budżetu państwa przekazana jako współfinansowanie programów realizowanych z funduszy strukturalnych w wysokości 438.455,37 zł oraz dotacja z państwowego funduszu celowego w wysokości 1.689.892,11 zł to oprócz środków własnych źródło finansowania zadań inwestycyjnych.

Szczegółową informację o źródłach finansowania wydatków majątkowych, w tym poszczególnych zadań inwestycyjnych przedstawiono w tab. 34. Natomiast rzeczowe wykonanie zadań inwestycyjnych realizowanych w 2011 r., stopień zaawansowania finansowego przedstawiono w tabeli 34.

Tab. 34 Źródła finansowania wydatków majątkowych w 2011 r.

lp.	nazwa zadania	Rzeczywiste wydatki roku 2011	Źródła finansowania wydatków poniesionych				
			Środki własne	Dotacje celowe z funduszy celowych z budżetu państwa i jst	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	pomoc zewnętrzna Unii Europejskiej	Dotacje na pomoc finansową od jst
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Ogółem zadania inwestycyjne	22 257 912,48	9 482 140,51	1 689 892,11	438 455,37	10 647 424,49	0,00
1	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gosp. oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita)	2 206 893,30	1 645 645,29			561 248,01	
2	Budowa obwodnicy północnej	2 461 633,16	840 530,70			1 621 102,46	
3	Budowa drogi dojazdowej do kompleksu sportowego ul. Sienkiewicza	123 910,62	123 910,62				
4	Budowa drogi do terenów na zapleczu ul. Barlickiego wraz z bud. parkingu	100 013,00	100 013,00				
5	Budowa drogi dojazdowej do budynków przy ul. Jagiellończyka 22	84 875,28	84 875,28				
6	Budowa przedłużenia ul. Zielonej do ul. Piastowskiej i ul. Ks. Dobrawy	29 735,99	29 735,99				
7	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej	30 000,00	30 000,00				
8	Modernizacja ulicy Barlickiego skomunikowanie istniejącej zabudowy z obwodnicą północną	100 013,00	100 013,00				
9	Budowa portu śródlądowego	18 615,55	18 615,55				
10	Zagospodarowanie brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak - zadanie I	5 740 703,17	966 964,83			4 773 738,34	
11	Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego - etap II	3 385 526,63	462 490,81		438 455,37	2 484 580,45	
12	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 4 przy ul. Dąbrowskiego(dostosowanie budynku do wymogów p.poż)	66 948,69	66 948,69				

lp.	nazwa zadania	Rzeczywiste wydatki roku 2011	Źródła finansowania wydatków poniesionych				
			Środki własne	Dotacje celowe z funduszy celowych z budżetu państwa i jst	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	pomoc zewnętrzna Unii Europejskiej	Dotacje na pomoc finansową od jst
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 3 przy ul. Kościuszki (dostosowanie budynku do wymogów p.poż)	122 700,00	122 700,00				
14	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Kasprowicza (dostosowanie budynku do wymogów p.poż)	98 350,00	98 350,00				
15	Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2	800 772,99	800 772,99				
16	Budowa sieci wodociągowej w związku z przebudową mostu na Jezioraku	88 090,52	88 090,52				
17	Budowa sieci deszczowej w związku z przebudową mostu na Jezioraku	129 126,42	129 126,42				
18	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej	2 029,50	2 029,50				
19	Budowa ekologicznej mini przystani żeglarskiej nad j. Jeziorak	2 450 723,81	1 301 467,91			1 149 255,90	
20	Przebudowa oświetlenia w związku z rozbiórką mostu na Jezioraku	39 215,48	39 215,48				
21	Budowa Muzeum Regional.	49 220,16	49 220,16				
22	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza (boisko sportowe z nawierzchnią z trawy sztucznej wraz z budową fragmentu drogi dojazdowej)	552 907,48	495 408,15			57 499,33	
23	Budowa bazy wioślarskiej przy ekoprzystani	3 551 307,73	1 861 415,62	1 689 892,11			
24	Modernizacja obiektu Hali Widowiskowo- Sportowej (modernizacja systemu nawiewowo-wywiewnego oraz zmiana konstrukcji stropu)	24 600,00	24 600,00				
II	Zakupy inwestycyjne	987 895,30	972 895,30				15 000,00
III	Udziały w spółkach	480 000,00	480 000,00				
IV	Dotacje inwestycyjne	2 542 920,83	2 542 920,83				
V	Razem wydatki majątkowe	26 268 728,61	13 477 956,64	1 689 892,11	438 455,37	10 647 424,49	15 000,00
VI	Wskaźnik struktury %	100,00%	51,31	6,43	1,67	40,53	0,06

Tab. 35. Wykonanie rzeczowo- finansowe zadań inwestycyjnych w 2011 r. oraz stopień zaawansowania finansowego inwestycji

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku			Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r	Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Zadania inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2029			94 701 261,72	19 611 213,27	14 920 421,00	12 559 110,37	84,17	20,71
1	Budowa przedłużenia ul. Zielonej do ul. Piastowskiej i do ul. Dobrawy	2011-2016	2 358 735,99	29 735,99	29 736,00	29 735,99	100,00	1,26	Projekt wykonuje firma DROMOS z Olsztyna za kwotę 44.280,00 zł. Termin wykonania projektu to czerwiec 2012 r. Planowane zakończenie zadania to rok 2016.
2	Modernizacja ul. Barlickiego-skomunikowanie istniejącej zabudowy z obwodnicą północną	2010-2013	767 109,00	157 109,00	100 013,00	100 013,00	100,00	20,48	Wykonano roboty geodezyjne. Zbudowany został sięgacz z kostki betonowej od ulicy Barlickiego wraz z odwodnieniem deszczowym. Część ul. Barlickiego również otrzymała nawierzchnię z kostki i na tym odcinku także wykonano odwodnienie deszczowe. Rozliczone zostało pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru. Planowane zakończenie robót ustalono na 31.07.2013r.
3	Budowa drogi od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	2008-2012	557 936,00	86 120,00	30 000,00	30 000,00	100,00	15,44	Inwestycja w trakcie realizacji. W przetargu nieograniczonym został wyłoniony wykonawca firma "MUSA" s.j Targowisko Dolne. W roku 2011 wykonano wycinkę drzew.
4	Budowa drogi do terenów na zapleczu ul. Barlickiego wraz z budową parkingu	2009-2013	965 713,00	142 713,00	100 013,00	100 013,00	100,00	14,78	Wykonawca realizował roboty ziemne związane z ułożeniem kanalizacji deszczowej. Wyrównany został także teren, na którym realizowana jest inwestycja. Położono rurociągi oraz wykonano studnie. Rozliczone zostały koszty związane z Nadzorem Inwestorki. Zakończenie realizacji zadania planowane jest na 31.08.2013r.

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl.5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródkie(budowa drogi równoległej do ul. Zielonej-ul. Ziemowita)	2004-2012	8 949 243,30	8 349 243,30	2 219 994,00	2 206 893,30	99,41	93,30	Wykonanie drogi mieszanki mineralno-bitumicznych m2-13.236,40 , ścieżek rowerowych i chodników z kostki brukowej betonowej m2- 12.113,39, kanalizacji deszczowej mb-1.367,59, sanitarnej mb-477,99, wodociągowej mb-660,06 oraz oświetlenia słupy szt.-59. Długość nowych odcinków drogi wynosi ul. Ziemowita 0,922 km, ul. Piastowska 0,677 km. Planowane finansowe zakończenie zadania to 2012 r.
	6050		2 729 117,98	2 129 117,98	909 994,00	900 475,98	98,95	78,01	
	6057		3 426 044,65	3 426 044,65	720 000,00	719 574,65	99,94	100,00	
	6059		2 794 080,67	2 794 080,67	590 000,00	586 842,67	99,46	100,00	
6	Budowa sieci wodociągowej w związku z przebudową mostu na Jezioraku	2011-2012	193 090,52	88 090,52	156 000,00	88 090,52	56,47	45,62	Wykonawca został wyłoniony w ramach przetargu zorganizowanego przez GDDKiA w Olsztynie w miesiącu sierpniu br. Zakończenie inwestycji planowane jest na wrzesień 2012 r.
7	Budowa sieci deszczowej w związku z przebudową mostu na Jezioraku	2011-2012	176 626,42	129 126,42	179 000,00	129 126,42	72,14	73,11	Wykonawca został wyłoniony w ramach przetargu zorganizowanego przez GDDKiA w Olsztynie w miesiącu sierpniu br. Zakończenie inwestycji planowane jest na wrzesień 2012 r.
8	Przebudowa oświetlenia w związku z przebudową mostu na Jezioraku	2011-2012	119 215,48	39 215,48	80 000,00	39 215,48	49,02	32,89	Wykonawca został wyłoniony w ramach przetargu zorganizowanego przez GDDKiA w Olsztynie w miesiącu sierpniu br. Zakończenie inwestycji planowane jest na wrzesień 2012 r.
9	Budowa Portu Śródlądowego w Hawie	2010-2013	18 749 485,00	106 180,55	2 015 838,00	18 615,55	0,92	0,57	W roku 2011 zlecono i wykonano projekt rozgraniczenia gruntów pokrytych wodami oraz wypis i wyrz z ewidencji dla wygaszenia zarządu RZGW i skomunalizowania gruntów. Ponadto dokonano aktualizacji studium wykonalności dla celów ubiegania się o środki z budżetu UE. Projekt uzyskał 31 maja 2011r. współfinansowanie unijnej w wysokości 7.887.548,65. W celu skutecznej realizacji Projektu przeprowadzono 2 postępowania przetargowe, lecz w żadnym z nich nie uzyskano ceny, za którą Zamawiający byłby w stanie finansowo zrealizować zadanie. Pomimo zwiększenia środków nie udało się wybrać Wykonawcy. W związku z tym z przyczyn niezależnych od Gminy w dniu 29 grudnia 2011 wystąpiono z prośbą o rozwiązanie umowy finansowej.
	6050		2 974 386,69	106 180,55	400 504,00	18 615,55	4,65	3,57	
	6057		7 887 548,65	0,00	807 667,00	0,00	0,00	0,00	
	6059		7 887 549,66	0,00	807 667,00	0,00	0,00	0,00	

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	etap I- Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak Etap I	2007-2012	14 729 999,17	5 815 610,17	5 765 238,00	5 740 703,17	99,57	39,48	Zrealizowano następujący zakres działań: promocja projektu - dostarczenie i montaż tablic informacyjnych, opublikowany został artykuł promocyjny. Realizowano roboty budowlano-montażowe: na długości całej inwestycji odtworzono trasy i punkty wysokościowe, zinwentaryzowano i wycięto zieleń, rozebrano i zutylizowano stare hangary - 2 szt. Roboty sanitarne - odwodniono teren i wykonano kanalizację deszczową na ul. Jagiellończyka, a także na ul. Kajki. Położono nawierzchnie z kostki betonowej. Roboty ziemne: wykonane zostały wykopy, ułożono wielożyłowe kable na długości 500m, ustawiono słupy oświetleniowe - 24 szt. Wykonane zostały roboty hydrotechniczne - zabezpieczenie brzegu. Na odcinku od ul. Kościuszki do ul. Dąbrowskiego zbudowano kładkę pieszo - rowerową na rzece Iławce, wykonano pomost dla wędkarzy i kajakarzy, taras widokowy, pomost łączący ul. Narutowicza z ulicą Barlickiego, a także most wzdłuż brzegowy. Ponadto wykonywano roboty budowlano-montażowe na odcinku od ulicy Kajki do ulicy Wańkowicza. Wybudowane zostały ciągi piesze i rowerowe, przygotowano konstrukcje pomostów
	6050	2007-2012	1 721 973,58	150 372,58	90 449,00	75 465,58	83,43	8,73	widokowych. Położone zostały kable oświetleniowe i rozpoczęto montaż słupów. Ponadto rozliczono
	6057		11 034 708,10	4 796 862,46	4 806 372,00	4 796 862,46	99,80	43,47	pełnienie funkcji inżyniera kontraktu. Zakończenie
	6059		1 973 317,49	868 375,13	868 417,00	868 375,13	100,00	44,01	realizacji zadania planowane jest na koniec lipca 2012r.
11	zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 w tym droga p. poż	2007-2013	2 153 712,99	833 712,99	846 600,00	800 772,99	94,59	38,71	Inwestycja w trakcie realizacji. W miesiącu sierpniu 2011 r został rozstrzygnięty przetarg na wyłonione wykonawcy robót. Wygrało konsorcjum firm którego liderem jest SPOMER Iława. Przetarg został wygrany na realizację zadania za kwotę 1.987.469,72 zł. Termin realizacji do 31.08.2013 r. Został także wyłoniony inżynier kontraktu, został firma WPUI Olsztyn za kwotę 71.893,50 zł. W roku 2011 została wykonana droga p-poż oraz parkingi i chodniki z kostki brukowej betonowej.
12	Budowa sieci kan. deszczowej w ul. Nowomiejskiej (w związku z budownictwem mieszkaniowym)	2008-2013	1 247 767,50	40 767,50	5 000,00	2 029,50	40,59	3,27	Zadanie w trakcie realizacji. W drodze przetargu nieograniczonego wyłoniono Wykonawcę robót, który do prac budowlanych, zgodnie z umową przystąpi w 2012 r. po uzgodnieniu terminu przejścia pod torami z PKP.

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl.5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 3 przy ul. Kościuszki dostosowująca budynek do wymogów p.poż.	2011-2012	212 700,00	122 700,00	127 920,00	122 700,00	95,92	57,69	
14	Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak	2007-2012	4 194 456,71	2 724 794,71	2 465 262,00	2 450 723,81	99,41	64,96	W roku 2011r. w zakresie robót budowlanych kontynuowano prace związane z wykonywaniem ścian żelbetowych i stropów w budynku B oraz wymurowano kominy, wykonano elewację budynku, pokrycie dachu oraz rozpoczęto prace wykończeniowe wewnątrz. Ponadto wykonano budynek drugi zwany jako budynek A i doprowadzono go do stanu surowego zamkniętego oraz rozpoczęto również prace wykończeniowe wewnątrz. W ramach robót sanitarnych wykonano w całości przyłącze kanalizacji deszczowej oraz ułożono rury zasilające hydroformię, wykonano instalacje wewnętrzne centralnego ogrzewania z udziałem pompy ciepła oraz energii solarnej. W zakresie zagospodarowania terenu wykonano umocnienie nabrzeża pod pomost cumowniczy, pomost cumowniczy oraz pomost gospodarczy, ponadto wykonano ciągi pieszce oraz schody zewnętrzne. W ramach zieleni urządzono trawniki oraz zakupiono i zadołowano krzewy. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem rozliczano pracę Inżyniera kontraktu, który organizował i prowadził narady koordynacyjne na budowie oraz miesięczne rady budowy. Wizytowano teren budowy, inspektorzy branżowi odbierali poszczególne etapy robót. W okresie sprawozdawczym realizowano również wydatki z zakresu nadzoru +M24autorskiego oraz promocji projektu (artykuł prasowy). Planowany termin zakończenia zadania to maj 2012 r.
	6050	2007-2012	344 346,04	143 332,03	50 006,00	35 469,03	70,93	41,62	
	6057		1 925 055,32	1 240 224,34	1 207 628,00	1 207 627,34	100,00	64,43	
	6059		1 925 055,35	1 341 238,34	1 207 628,00	1 207 627,44	100,00	69,67	
15	Muzeum	2009-2017	5 099 220,16	99 220,16	50 000,00	49 220,16	98,44	1,95	Wydatek dotyczy zapłaty za dokumentację projektową - zgodnie z umową.

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl.5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza -Boisko sportowe wraz z budową fragmentu drogi dojazdowej- nawierzchnia z trawy sztucznej 5	2007-2012	3 155 351,48	658 243,48	599 807,00	552 907,48	92,18	20,86	W związku ze stwierdzeniem pachnicy dębowej w jednym z dębów przeznaczonych do wycinki, zlecono wykonanie oględzin w tym zakresie celem uzyskania zgody Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie na przeniesienie larw i kokolitów chronionego owada. W sierpniu 2011 r. podpisano umowę na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu, który uczestniczył w sprawdzeniu dokumentacji projektowej oraz w przygotowaniu, przeprowadzeniu i wyłonieniu Wykonawcy robót budowlanych. We wrześniu podpisano umowę z Wykonawcą robót budowlanych, który przystąpił do robót ziemnych w zakresie podbudowy pod nawierzchnię, ułożenia kanalizacji deszczowej oraz drenażu. Wykonano również obrzeża betonowe pod opaski oraz pod drogę manewrową. Odbyły się miesięczne rady budowy oraz cotygodniowe narady koordynacyjne na budowie. Organizował je i przeprowadzał Inżynier Kontraktu. W ramach promocji Projektu wykonano i zamontowano na terenie budowy tablicę informacyjną oraz opracowano i opublikowano pierwszy artykuł promocyjny.
	6050		68 163,48	18 156,50	49 995,00	3 100,50	6,20	26,64	
	6057		1 966 230,02	407 672,05	350 177,00	350 172,05	100,00	20,73	
	6059		1 120 957,98	232 414,93	199 635,00	199 634,93	100,00	20,73	
17	Budowa kompleksu sportowego ul. Sienkiewicza (stadion miejski)	2007-2018	30 756 549,00	90 280,00	50 000,00	0,00	0,00	0,29	Nie realizowano zadań związanych z budową kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza w Iławie (stadion miejski). Planowane rozpoczęcie w 2012 r.
18	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Kasprowicza dostosowująca budynek do wymogów p.poż.	2011-2012	314 350,00	98 350,00	100 000,00	98 350,00	98,35	31,29	
II	Pozostałe zadania inwestycyjne realizowane w 2011 roku		59 919 871,38	59 919 871,85	9 922 832,00	9 698 802,11			
19	Budowa drogi dojazdowej do kompleksu sportowego ul. Sienkiewicza	2011	123 910,62	123 910,62	124 000,00	123 910,62	99,93	100,00	Inwestycja zakończona. Wykonano i nadzorowano odcinek od drogi krajowej Nr 16 do bramy stadionu miejskiego. Wykonano sieć deszczowa fi 200 mm długości 48 mb. Oświetlenie 3 słupy stalowe typ OSL, oprawa oświetleniowa ACRON szt.-3.Droga z kostki brukowej betonowej m2-481, chodnik 19,00m2

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20	Budowa obwodnicy północnej	2004-2011	35 989 214,16	35 989 214,16	2 466 000,00	2 461 633,16	99,82	100,00	Zakończono i odebrano roboty budowlane związane z realizacją inwestycji. W ramach zadania powstało połączenie drogowe ul. Ostródzkiej z ul. Dąbrowskiego długości 1,14 km oraz przebudowano ul. Dąbrowskiego na odcinku 0,33 km. Wybudowano dwa obiekty: most nad rzeką Iławką oraz nad rzeką Tynwałd. Wzdłuż nowych i przebudowanych ulic wybudowane zostały chodniki i ścieżki rowerowe; przebudowana została infrastruktura podziemna.
	6050		1 033 133,95	1 033 133,95	380 281,00	380 279,95	100,00	100,00	
	6057		27 177 241,03	27 177 241,03	1 649 719,00	1 648 848,03	99,95	100,00	
	6059		7 778 839,18	7 778 839,18	436 000,00	432 505,18	99,20	100,00	
21	Budowa drogi dojazdowej do budynków przy ul. Jagiellończyka 22	2011	84 875,28	84 875,28	85 000,00	84 875,28	99,85	100,00	Inwestycja zakończona. W miesiącu lipcu br. dokonano odbioru końcowego. Wykonano drogę dojazdową wraz z parkingiem z kostki brukowej betonowej m2-688,00
22	etap II- Budowa Centrum Turystyczno- Rekreacyjnego w Iławie	2004-2011	17 922 391,63	17 922 391,63	3 391 000,00	3 385 526,63	99,84	100,00	Inwestycja zrealizowana i zakończona oddana do użytku. Pow. zab. Bud. 2690 m2; pow. uż 3077m2; kubatura 17500M3. Całkowita pow. zagosp. Terenu 15.160 m2. W ramach inwestycji powstał obiekt zawierający nieckę basenową sportową o wym 25x12,5m; niecka rekreacyjna, zjeżdżalnia; ponadto, pomieszczenia siłowni, kręgielni, zespołu odnowy biologicznej, pomieszczenia administracyjne, socjalne i porządkowe. W ramach zagospodarowania terenu powstało 190 miejsc parkingowych oraz 13 miejsc postojowych dla autokarów.
	6050	2004-2011	2 523 905,07	2 523 905,07	1 965 753,00	1 965 752,07	100,00	100,00	
	6057		6 510 447,21	6 510 447,21	605 247,00	603 404,21	99,70	100,00	
	6059		8 888 039,35	8 888 039,35	820 000,00	816 370,35	99,56	100,00	
23	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 4 przy ul. Dąbrowskiego dostosowująca budynek do wymogów p.poż.	2010-2011	179 761,69	179 761,69	123 600,00	66 948,69	54,17	100,00	
24	Modernizacja obiektu Hali Widowiskowo-Sportowej (modernizacja systemu nawiewowo wywiewnego oraz zmiana konstrukcji stropu)	2011	24 600,00	24 600,00	25 000,00	24 600,00	98,40	100,00	

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2011 r.(zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2011 r.	w tym w 2011 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl.5:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2011
					Planowane wydatki na 2011 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2011 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25	Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	2008-2011	5 595 118,00	5 595 118,47	3 708 232,00	3 551 307,73	95,77	100,00	Zadanie zakończone i odebrane. W ramach zadania wybudowano budynek bazy wioślarskiej w skład którego wchodzi m. in.: szatnie, sanitariaty, pomieszczenie siłowni wyposażone w sprzęt do treningu wioślarskiego; hangar do przechowywania łodzi, pomost. Ponadto wybudowany zostały treningowy tor wioślarski składający się z trzech torów długości 2 km oraz szerokości 13,5 m.
III	Zadania inwestycyjne w 2011 r ogółem		154 621 133,10	79 531 085,12	24 843 253,00	22 257 912,48	89,59	51,44	

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

Budżet w 2011 roku zasilony został środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przekazanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w wysokości **88.444,85 zł.**

Na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska wydatkowano w 2011 roku środki w wysokości **63.243,79 zł.**, w tym na:

- 1) dofinansowanie inwestycji w związku z unieszkodliwianiem odpadów azbestowych – 32.564,72 zł,
- 2) wydatki związane z segregacją odpadów, usuwaniem i unieszkodliwianiem odpadów z tzw. dzikich wysypisk, wydatki ramach akcji „Sprzątanie świata”, wydatki na edukację ekologiczną (m.in. udział w projektach ekologicznych szkół) – 23.104,27 zł,
- 3) monitoring wysypiska- 5.000,00 zł
- 4) zakup nagród na konkursy ekologiczne – 422,30 zł,
- 5) opłata za używanie znaku „ Zielone Płuca Polski”- 2.152,50 zł.

Z rozliczenia roku 2011 wynika, że nie rozdysponowano w 100% dochodów zgromadzonych w budżecie dochodów z opłat i kar za korzystanie środowiska. Nie wykorzystano kwoty 25.201,06 zł. O kwotę tą zostanie zwiększony plan wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.

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

W 2011 r. miasto Hawa realizowało zadania z zakresu administracji rządowej. Na realizację zadań otrzymaliśmy **dotację** w wysokości **11.813.951,82 zł** na planowaną wielkość **11.820.922,65 zł**. Kwota rzeczywiście otrzymana była niższa od planowanej o **6.970,83 zł** i wynikała z realizacji mniejszych wydatków dokonanych w ramach dotacji.

W analizowanym okresie poniżej planu uzyskano dotacje na następujących zadaniach:

- 1) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 1.170,51 zł,
- 2) rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne – 5.800,00 zł,
- 3) przygotowanie i przeprowadzenie spisu ludności i mieszkań - 0,12 zł,
- 4) przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu RP - 0,20 zł.

Poniżej przedstawiono, na jakie cele otrzymaliśmy dotację w kwocie **11.813.951,82 zł**.

Tab. 36 Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2011 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Wsk. dyn. %
1	2	3	4	5
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	11.820.922,65	11.813.951,82	99,94
A	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	329.440,00	329.440,00	100,00
B	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.531,00	5.531,00	100,00
C	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno – rentowe z ubezpieczenia społecznego	11.215.282,00	11.215.282,00	100,00
D	Wypłata wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej	5.400,00	5.400,00	100,00

Lp	Cel dotacji	Plan 2011 r. zł	Wykonanie 2011 r. zł	Wsk. dyn. %
1	2	3	4	5
E	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	280,00	280,00	100,00
F	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	51.571,00	50.400,49	97,73
G	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	60.632,00	60.632,00	100,00
H	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP	44.406,00	44.405,80	100,00
I	Wydatki na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	52.000,00	46.200,00	88,85
J	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem spisu ludności i mieszkań	51.367,00	51.366,88	100,00
K	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	5.013,65	5.013,65	100,00

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w roku 2011 wyniosły **11.813.951,82 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 – 5.013,65 zł w tym:

- a) zwrot akcyzy (w 2011 r. wydano 14 decyzji o zwrot akcyzy, w 2010 r wydano 21 decyzji o zwrot akcyzy) – 4.915,34 zł
- b) należne gminie 2 % kwoty dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (zakup materiałów biurowych) – 98,31 zł.

2) bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych - 329.440 zł,

(częściowe pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników realizujących zadania zlecone - wynagrodzenia, tzw.13-tka, składka na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy),

3) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem spisu ludności i mieszkań – 51.366,88 zł, (opłacenie osób zajmujących się z przeprowadzeniem spisu i koszty podróży),

4) aktualizację spisów wyborców – 5.531,00 zł,

- a) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.469,27 zł,
- b) zakupy materiałów i akcesoriów komputerowych – 1.061,73 zł,

5) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej – 44.405,80 zł, w tym:

- a) diety członków komisji wyborczych – 21.660,00 zł,
- b) zlecenia związane z obsługą wyborów – 14.158,00 zł,
- c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe, koszty usług, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 8.587,80 zł,

6) koszty wydania przez MOPS 14 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej (zakup materiałów) - 280 zł,

7) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego –11.215.282,00 zł

- a) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 10.879.130,67 zł, w tym:
 - wypłata zasiłków rodzinnych – 2.121.655 zł,
 - (średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 2.097; w 2010 r.-3.126),

- (liczba świadczeń 25.174; w 2010 r.- 27.400),
- dodatki do zasiłków rodzinnych –1.438.940 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka -132.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 11(w 2010 r.-14), liczba świadczeń 132 (w 2010 r.-1172),
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego -495.290 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 107 (w 2010 r.-119), liczba świadczeń 1.293 (w 2010 r.-1.439),
 - samotnego wychowywania dziecka – 197.750 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 93 (w 2010 r.-108), liczba świadczeń 1.127 (w 2010 r.-1.300),
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego –221.920 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 242 (w 2010 r.-259), liczba świadczeń 2.913 (w 2010 r.- 3.110),
 - rozpoczęcia roku szkolnego –142.400 zł, liczba świadczeń 1.424 (w 2010 r.-1.485),
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 6.120 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 7 (w 2010 r.-10, liczba świadczeń 68 (w 2010 r. - 109),
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 8.100 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 16 (w 2010 r.-14), liczba świadczeń 162 (w 2010 r.- 146),
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 235.360 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 245 (w 2010 r.-260), liczba świadczeń 2.942 (w 2010 r.- 3.129),
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych –3.886.200zł,
(średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 2.116 ; w 2010 r- 1.998)
(liczba świadczeń 25.400– w 2010 r. -23.983),
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych – 1.467.022 zł,
(średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 237; w 2010 r.- 122),
(liczba świadczeń 2.847; w 2010 r.-1.456),
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe”- 323.000 zł,
(średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 27; w 2010 r.- 30)
(liczba świadczeń 323; w 2010 r.- 358),
 - ubezpieczenia emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych – 237.840 zł,
(średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 151; w 2010 r.-112),
(liczba świadczeń 1.822;w 2100 r.- 1.460),
 - fundusz alimentacyjny – 1.404.474 zł,
(średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 383; w 2010 r.—369)
(liczba świadczeń 4.593; w 2010 r.-4.529).
- b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 271.041,00 zł
(wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
- c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 65.110,33 zł
(szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- 8) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 50.400,49 zł,**
(ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych - liczba świadczeń 1.105, liczba świadczeniobiorców 92),
- 9) koszty zatrudnienia osób świadczących usługi opiekuńcze specjalistyczne polegające na opiece osób niepełnosprawnych z zaburzeniami psychicznymi –60.632,00 zł**
(wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz

ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zadania zlecone wykonują 2 osoby na 2 etatach)

10) wydatki związane z sprawowaniem opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu) - 5.400 zł, (wynagrodzenie dla opiekuna prawnego),

11) realizacja rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (dodatki do zasiłku pielęgnacyjnego) - **46.200 zł,**

Tabela 37 przedstawia realizację planu zarówno dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w 2011 r. według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Tab. 37 Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych miastu ustawami

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY OGÓŁEM:				11 820 922,65	11 813 951,82	99,9
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 013,65	5 013,65	100,0
	01095		Pozostała działalność	5 013,65	5 013,65	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5 013,65	5 013,65	100,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	380 807,00	380 806,88	100,0
	75011		Urzędy Wojewódzkie	329 440,00	329 440,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	329 440,00	329 440,00	100,0
	75056		Spis powszechny i inne	51 367,00	51 366,88	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	51 367,00	51 366,88	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	49 937,00	49 936,80	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 531,00	5 531,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5 531,00	5 531,00	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	44 406,00	44 405,80	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	44 406,00	44 405,80	100,0

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
851			OCHRONA ZDROWIA	280,00	280,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	280,00	280,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	280,00	280,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	11 384 885,00	11 377 914,49	99,9
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 215 282,00	11 215 282,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	11 215 282,00	11 215 282,00	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	51 571,00	50 400,49	97,7
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	51 571,00	50 400,49	97,7
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	5 400,00	5 400,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5 400,00	5 400,00	100,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	60 632,00	60 632,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	60 632,00	60 632,00	100,0
	85295		Pozostała działalność	52 000,00	46 200,00	88,8
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	52 000,00	46 200,00	88,8
WYDATKI OGÓŁEM:				11 820 922,65	11 813 951,82	99,9
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 013,65	5 013,65	100,0
	01095		Pozostała działalność	5 013,65	5 013,65	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98,31	98,31	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 915,34	4 915,34	100,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	380 807,00	380 806,88	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	329 440,00	329 440,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	248 000,00	248 000,00	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	21 600,00	21 600,00	100,0

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	39 800,00	39 800,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	6 300,00	6 300,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 740,00	13 740,00	100,0
	75056		Spis powszechny i inne	51 367,00	51 366,88	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 569,15	20 569,03	100,0
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	18 706,00	18 706,00	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 954,98	11 954,98	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	136,87	136,87	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	49 937,00	49 936,80	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 531,00	5 531,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	576,18	576,18	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93,09	93,09	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800,00	3 800,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 061,73	1 061,73	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	44 406,00	44 405,80	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	21 660,00	21 660,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 814,93	1 814,92	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	292,73	292,73	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 158,19	14 158,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 328,85	5 328,85	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	941,08	941,08	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	210,22	210,22	100,0
851			OCHRONA ZDROWIA	280,00	280,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	280,00	280,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	280,00	280,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	11 384 885,00	11 377 914,49	99,9
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 215 282,00	11 215 282,00	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	10 879 130,67	10 879 130,67	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	188 797,13	188 797,13	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	13 153,87	13 153,87	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	31 767,00	31 767,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	4 948,00	4 948,00	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 500,00	24 500,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 851,33	39 851,33	100,0
		4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	100,0

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	200,00	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	13 000,00	100,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 500,00	1 500,00	100,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	200,00	200,00	100,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 459,00	1 459,00	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	534,00	534,00	100,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 875,00	7 875,00	100,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	66,00	66,00	100,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	6 000,00	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	51 571,00	50 400,49	97,7
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	51 571,00	50 400,49	97,7
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	5 400,00	5 400,00	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	5 400,00	5 400,00	100,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	60 632,00	60 632,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 895,00	45 895,00	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 571,00	3 571,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	7 752,00	7 752,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	1 171,00	1 171,00	100,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 243,00	2 243,00	100,0
	85295		Pozostała działalność	52 000,00	46 200,00	88,8
		3110	Świadczenia społeczne	52 000,00	46 200,00	88,8

Gmina Miejska Iława, 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 2011 z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zebrano dochody w wysokości 233.910,91 zł z czego odprowadzono do budżetu państwa 146.325,21 zł a kwota przypadająca Miastu wyniosła 74.915,70 zł.

Rozliczenie dochodów uzyskanych przy realizacji zadań zleconych przedstawia tabela poniżej.

Tab. 38 Wykonanie planu dochodów z realizacji zleconych z zakresu administracji rządowej w 2011 roku

Lp	Rodzaje dochodów	Dochody wykonane 2011 r.	Dochody przekazane w 2011 r.	
			Budżet państwa zł	Budżet Miasta zł
1	2	3	4	5
A	Razem dz.750, 75011, 0690	2.325,00	2.208,75	116,25
1	Opłata za udostępnianie danych osobowych (informacja adresowa)	2.325,00	2.208,75	116,25
B	Razem dz. 852, 85228, 0830	9.148,09	8.690,69	457,40
1	Opłata za usługi specjalistyczne opiekuńcze	9.148,09	8.690,69	457,40
C	Razem dz.852, 85212	222.437,82	135.425,77	74.342,05
1	Zaliczka alimentacyjna, 0970	50.698,66	25.349,33	25.349,33
2	Fundusz alimentacyjny, 0980	154.894,54	93.231,82	48.992,72
3	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego, 0920	16.844,62	16.844,62	0,00
	RAZEM	233.910,91	146.325,21	74.915,70

VII. 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 **398.820,11 zł**. Były to dotacje od następujących samorządów i przeznaczone zostały na następujące cele:

- 1) pomoc finansowa z Samorządowego Województwa Warmińsko Mazurskiego – 15.000 zł, na dofinansowanie zakupu nożyco- rozpieraka dla potrzeb Ochotniczej Straży Pożarnej w Iławie
- 2) w ramach porozumień z Powiatu Iławskiego 90.307,00 zł, w tym na:
 - a) pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim – 32.000,00 zł,
 - b) pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK Powiatowej Biblioteki - 54.000,00 zł,
 - c) pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej – 4.307,00 zł,
- 3) z Gminy Iława w wysokości 216.966,58 zł w ramach porozumień na:
 - a) pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej – 10.000,00 zł,
 - b) pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w schronisku dla zwierząt w Iławie – 46.500,00 zł,
 - c) pokrycie kosztów prowadzenia cmentarzy komunalnych- 25.000,00 zł,
 - d) pokrycie kosztów świadczenia usług przewozowych komunikacja miejską – 70.000,00 zł,
 - e) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie - 65.466,58 zł,
- 4) z Gminy Lubawa w wysokości 13.796,94 zł w ramach porozumień na:
 - a) pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w schronisku dla zwierząt w Iławie – 10.800,00 zł,

- b) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie - 2.996,94 zł,
- 5) z Miasta Lubawy w wysokości 15.300,00 zł w ramach porozumień na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Miasta w schronisku dla zwierząt w Iławie,
- 6) Gminy Susz w wysokości 16.344,94 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie,
- 7) z Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 18.242,09 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie,
- 8) z Gminy Kisielice w wysokości 1.065,56 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie,
- 9) z Gminy Biskupiec w wysokości 11.797,00 zł w ramach porozumień na:
 - a) pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Miasta w schronisku dla zwierząt w Iławie - 10.800,00 zł,
 - b) pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie – 997,00 zł,

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

Po stronie **wydatków** miasto Iława w analizowanym okresie przekazało z budżetu łącznie **2.144.927,67 zł** dotacji jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych porozumień oraz podpisanych umów na pomoc finansową. Kwota wypłaconych dotacji stanowiła 99,06% kwoty zaplanowanej i jest wynikiem faktycznej realizacji zadań objętych tymi dotacjami.

Dotacje przekazano:

- 1) Samorządowemu Województwu Warmińsko – Mazurskiemu – 7.670 zł w formie pomocy finansowej na częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w 2010 roku Regionalnego Biura w Brukseli,
- 2) Powiatowi Iławskiemu – 2.117.257,67 zł w tym:
 - a) w ramach porozumień w wysokości 13.343,32 zł na współfinansowanie projektu „Zintegrowany system promocji turystycznej obszaru Kanału Elbląskiego „, Programu Rozwoju Turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013,
 - b) W ramach umowy na pomoc finansową w wysokości 2.103.914,35 zł, w tym na:
 - prowadzenie szkolnej orkiestry dętej w Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r.- 14.686,78 zł,
 - szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa prowadzone w MOS Iława – 33.099,78 zł,
 - realizację zadań inwestycyjnych polegających na modernizacji dróg powiatowych – 967.349,00 zł,
 - realizację zadania „ Budowa ronda ul. 1 Maja – Wiejska – 345.639,46 zł,
 - realizację zadania „ Przebudowa ul. Dąbrowskiego”- 743.139,33 zł,
- 3) Gminie Pilzno na remont chodnika na działce nr 1183 pomiędzy ul. Lwowską a rzeką Dulczą – 10.000 zł,
- 4) Gminie Jodłowa na realizację zadania „ Obiekt szatni wraz z infrastrukturą (ogrodzenie trybun) na stadionie - 10.000 zł.

Opracował:
Skarbnik Miasta Iławy

Janina Okołowska

Zatwierdził:
Burmistrz Miasta Iławy

Włodzimierz Ptasznik

Iława, 14.03. 2012 r.

Tab. 39. Realizacja dochodów budżetowych za 2011 rok.

zł

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 023,65	5 020,19	99,9	0,0
	01030		Izby rolnicze	10,00	6,54	65,4	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10,00	6,54	65,4	0,0
	01095		Pozostała działalność	5 013,65	5 013,65	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	5 013,65	5 013,65	100,0	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 295 943,00	2 284 350,47	53,2	2,1
	60004		Lokalny transport zbiorowy	70 000,00	70 000,00	100,0	0,1
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	70 000,00	70 000,00	100,0	0,1
	60014		Drogi publiczne powiatowe	32 000,00	32 000,00	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	32 000,00	32 000,00	100,0	0,0
	60016		Drogi publiczne gminne	2 579 547,00	2 182 350,47	84,6	2,0
		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.	2 579 547,00	2 182 350,47	84,6	2,0
	60041		Infrastruktura portowa	1 614 396,00	0,00	0,0	0,0
		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.	807 667,00	0,00	0,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	806 729,00	0,00	0,0	0,0
630			TURYSTYKA	8 713 573,00	7 726 774,16	88,7	7,0
	63095		Pozostała działalność	8 713 573,00	7 726 774,16	88,7	7,0
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	30 000,00	30 000,00	100,0	0,0
		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.	8 101 910,00	7 258 318,79	89,6	6,6

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		6209	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.	581 663,00	438 455,37	75,4	0,4
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	24 208 481,00	22 613 577,70	93,4	20,6
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	24 198 481,00	22 590 714,70	93,4	20,5
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami	305 913,00	310 334,34	101,4	0,3
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	50,00	0,00	0,0	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	0,00	0,0	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	5 755 128,00	5 442 182,80	94,6	5,0
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	45 736,00	124 665,87	272,6	0,1
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	3 779 578,00	2 221 536,99	58,8	2,0
		0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	14 266 822,00	14 457 000,00	101,3	13,2
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	33 654,00	20 750,54	61,7	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	9 823,40	98,2	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	1 086,32	217,3	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	1 000,00	3 334,44	333,4	0,0
	70095		Pozostała działalność	10 000,00	22 863,00	228,6	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	10 000,00	22 863,00	228,6	0,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	386 093,00	249 001,12	64,5	0,2
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	8 793,00	21 428,80	243,7	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	8 793,00	21 428,80	243,7	0,0
	71035		Cmentarze	377 300,00	227 572,32	60,3	0,2
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00		0,0	0,0
		0830	Wpływy z usług	350 000,00	200 530,00	57,3	0,2
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	42,32	42,3	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	2 000,00	100,0	0,0
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00	25 000,00	100,0	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	405 367,00	401 676,72	99,1	0,4
	75011		Urzędy Wojewódzkie	329 490,00	329 556,25	100,0	0,3
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	329 440,00	329 440,00	100,0	0,3
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	116,25	232,5	0,0
	75023		Urzędy gmin	24 310,00	20 653,59	85,0	0,0
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	3 000,00	4 342,00	144,7	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	56,80	5,7	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	100,00	0,00	0,0	0,0
		0830	Wpływy z usług	100,00	650,00	650,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	15 010,00	11 902,29	79,3	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	3 702,50	74,1	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	100,00	0,00	0,0	0,0
	75056		Spis powszechny i inne	51 367,00	51 366,88	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	51 367,00	51 366,88	100,0	0,0
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	200,00	100,00	50,0	0,0
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	100,00	100,00	100,0	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	100,00		0,0	0,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA	49 937,00	49 936,80	100,0	0,0
	75101		Urzędy naczelnich organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	5 531,00	5 531,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	5 531,00	5 531,00	100,0	0,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	44 406,00	44 405,80	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	44 406,00	44 405,80	100,0	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	45 760,00	42 798,39	93,5	0,0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0
	75416		Straż Miejska	30 760,00	27 798,39	90,4	0,0
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	30 000,00	26 797,87	89,3	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	650,00	936,70	144,1	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	60,00	63,82	106,4	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	0,00	0,0	0,0
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	35 412 784,00	35 911 672,90	101,4	32,7
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	141 000,00	108 751,90	77,1	0,1
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	140 000,00	108 427,22	77,4	0,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	324,68	32,5	0,0
	75615		Wpływy z podatku rolnego, pod. leśnego, pod. od czynności cywilno prawnych oraz pod. z opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	9 901 426,00	10 626 995,19	107,3	9,7
		0310	Podatek od nieruchomości	9 400 000,00	10 256 861,01	109,1	9,3
		0320	Podatek rolny	500,00	204,00	40,8	0,0
		0330	Podatek leśny	3 100,00	3 769,00	121,6	0,0
		0340	Podatek od środków transportowych	300 000,00	278 492,00	92,8	0,3
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	150 000,00	63 407,00	42,3	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00	272,80	90,9	0,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 000,00	19 598,38	49,0	0,0
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	7 526,00	4 391,00	58,3	0,0
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 636 320,00	5 545 270,86	98,4	5,0
		0310	Podatek od nieruchomości	3 501 110,00	3 420 543,81	97,7	3,1
		0320	Podatek rolny	15 000,00	14 539,54	96,9	0,0
		0330	Podatek leśny	150,00	190,60	127,1	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		0340	Podatek od środków transportowych	340 000,00	377 065,39	110,9	0,3
		0360	Podatek od spadku i darowizn	100 000,00	111 283,52	111,3	0,1
		0370	Opłata od posiadania psów	70 000,00	59 962,10	85,7	0,1
		0430	Wpływy z opłaty targowej	550 000,00	435 200,00	79,1	0,4
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	10 000,00	4 065,00	40,7	0,0
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 000 000,00	1 081 018,83	108,1	1,0
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	50,00	0,00	0,0	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	7 759,90	77,6	0,0
		0890	Odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe	10,00	0,00	0,0	0,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 000,00	33 642,17	84,1	0,0
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 618 200,00	1 418 694,36	87,7	1,3
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	1 000 000,00	671 254,26	67,1	0,6
		0460	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	0,00	0,0	0,0
		0480	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	518 000,00	662 726,42	127,9	0,6
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	100 000,00	84 676,04	84,7	0,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	37,64	37,6	0,0
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18 115 838,00	18 211 960,59	100,5	16,6
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17 285 838,00	17 580 546,00	101,7	16,0
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	830 000,00	631 414,59	76,1	0,6
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	18 368 293,00	18 401 104,27	100,2	16,7
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	17 255 567,00	17 255 567,00	100,0	15,7
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	17 255 567,00	17 255 567,00	100,0	15,7
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 011 476,00	1 011 476,00	100,0	0,9
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 011 476,00	1 011 476,00	100,0	0,9
	75814		Różne rozliczenia finansowe	101 250,00	134 061,27	132,4	0,1
		0920	Pozostałe odsetki	100 000,00	132 223,22	132,2	0,1
		8120	Odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t.	1 200,00	1 838,05	153,2	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	50,00	0,00	0,0	0,0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 917 933,00	2 706 342,40	92,7	2,5
	80101		Szkoły podstawowe	54 507,00	56 915,63	104,4	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00	310,00	103,3	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	46 100,00	48 681,90	105,6	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	8 107,00	7 923,73	97,7	0,0
	80104		Przedszkola	1 909 806,00	1 733 861,87	90,8	1,6
		0690	Wpływy z różnych opłat	600,00	307,50	51,3	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	49 000,00	45 646,68	93,2	0,0
		0830	Wpływy z usług	1 775 184,00	1 582 661,68	89,2	1,4
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	1 183,27	78,9	0,0
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	500,00	500,00	100,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 022,00	2 710,31	89,7	0,0
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	80 000,00	100 852,43	126,1	0,1
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	2 561,00	6 122,10	239,1	0,0
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	700,00	4 260,68	608,7	0,0
		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	1 861,00	1 861,42	100,0	0,0
	80110		Gimnazja	38 952,00	36 256,79	93,1	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 078,00	107,8	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	23 500,00	20 871,79	88,8	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	52,00		0,0	0,0
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	10 000,00	83,3	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	2 400,00	4 307,00	179,5	0,0
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 700,00	1 468,75	86,4	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	1 600,00	1 468,75	91,8	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	150,00	0,00	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
	80148		Stołówki szkolne	516 973,00	519 967,52	100,6	0,5
		0830	Wpływ z usług	516 973,00	519 967,52	100,6	0,5
	80195		Pozostała działalność	393 284,00	351 749,74	89,4	0,3
		0920	Pozostałe odsetki	10,00	13,36	133,6	0,0
		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	392 344,00	350 806,38	89,4	0,3
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	930,00	930,00	100,0	0,0
851			OCHRONA ZDROWIA	214 090,00	216 001,05	100,9	0,2
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	213 810,00	215 721,05	100,9	0,2
		0920	Pozostałe odsetki	20,00	14,84	74,2	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 077,23	107,7	0,0
		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	211 000,00	212 569,49	100,7	0,2
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 790,00	2 059,49	115,1	0,0
	85195		Pozostała działalność	280,00	280,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	280,00	280,00	100,0	0,0
852			POMOC SPOŁECZNA	13 789 429,00	13 837 939,68	100,4	12,6
	85203		Ośrodki wsparcia	113 015,00	134 343,92	118,9	0,1
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	915,00	913,04	99,8	0,0
		0830	Wpływy z usług	112 100,00	133 430,88	119,0	0,1
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	25 500,00	23 871,71	93,6	0,0
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	25 500,00	23 871,71	93,6	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 275 382,00	11 302 873,29	100,2	10,3
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	149,70	299,4	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	69,70	139,4	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	11 215 282,00	11 215 282,00	100,0	10,2
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	60 000,00	87 371,89	145,6	0,1
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	109 852,00	105 831,49	96,3	0,1
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	51 571,00	50 400,49	97,7	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	58 281,00	55 431,00	95,1	0,1
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	304 468,00	305 218,00	100,2	0,3
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00	1 600,00	200,0	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	303 618,00	303 618,00	100,0	0,3
	85215		Dodatki mieszkaniowe	177,00	176,58	99,8	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	177,00	176,58	99,8	0,0
	85216		Zasiłki stałe	588 786,00	588 786,00	100,0	0,5
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	588 786,00	588 786,00	100,0	0,5
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	484 537,00	476 900,97	98,4	0,4
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	1 500,00	30,00	2,0	0,0
		0830	Wpływy z usług	50,00	0,00	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	5 500,00	6 195,55	112,6	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	112,65	2,3	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	5 400,00	5 400,00	100,0	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	467 087,00	465 162,77	99,6	0,4
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	180 332,00	198 339,88	110,0	0,2
		0830	Wpływy z usług	119 200,00	137 250,48	115,1	0,1
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	60 632,00	60 632,00	100,0	0,1
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00	457,40	91,5	0,0
	85295		Pozostała działalność	707 380,00	701 597,84	99,2	0,6
		0920	Pozostałe odsetki	10,00	0,04	0,4	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	127,80	127,8	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	52 000,00	46 200,00	88,8	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	655 270,00	655 270,00	100,0	0,6
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	809 976,50	756 164,72	93,4	0,7
	85305		Żłobki	64 576,00	62 936,60	97,5	0,1
		0830	Wpływy z usług	64 576,00	62 936,60	97,5	0,1
	85395		Pozostała działalność	745 400,50	693 228,12	93,0	0,6
		0920	Pozostałe odsetki	600,00	1 375,15	229,2	0,0
		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	669 349,23	619 107,68	92,5	0,6
		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	75 451,27	72 745,29	96,4	0,1

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	405 496,00	302 208,39	74,5	0,3
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	405 496,00	302 208,39	74,5	0,3
		0900	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		22,59		0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	405 496,00	302 185,80	74,5	0,3
900			o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub	1 472 021,00	1 477 297,55	100,4	1,3
	90001		w nadmiernej wysokości	88 881,00	88 881,40	100,0	0,1
		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.	88 881,00	88 881,40	100,0	0,1
	90002		Gospodarka odpadami	1 164 811,00	1 149 255,90	98,7	1,0
		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.	1 164 811,00	1 149 255,90	98,7	1,0
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	2 500,00	2 500,00	100,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	2 500,00	100,0	0,0
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	100,00	0,00	0,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	69 400,00	83 400,00	120,2	0,1
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	68 400,00	83 400,00	121,9	0,1
		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	1 000,00	0,00	0,0	0,0
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	88 000,00	88 444,85	100,5	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	88 000,00	88 444,85	100,5	0,1

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	4 000,00	10 586,40	264,7	0,0
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	4 000,00	10 586,40	264,7	0,0
	90095		Pozostała działalność	54 329,00	54 229,00	99,8	0,0
		0740	Wpływy z dywidend	54 229,00	54 229,00	100,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	56 336,00	56 333,99	100,0	0,1
	92113		Centra kultury i sztuki	2 336,00	2 333,99	99,9	0,0
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2 336,00	2 333,99	99,9	0,0
	92116		Biblioteki	54 000,00	54 000,00	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	54 000,00	54 000,00	100,0	0,0
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	3 759 816,00	2 900 536,42	77,1	2,6
	92601		Obiekty sportowe	3 706 927,00	2 847 247,51	76,8	2,6
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	301 548,00	258 355,11	85,7	0,2
		0830	Wpływy z usług	1 525 955,00	840 795,97	55,1	0,8
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	411,00	822,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	293,99	147,0	0,0
		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.	339 335,00	57 499,33	16,9	0,1
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 539 839,00	1 689 892,11	109,7	1,5
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	52 539,00	52 385,50	99,7	0,0
		0830	Wpływy z usług	52 539,00	52 385,50	99,7	0,0
	92695		Pozostała działalność	350,00	903,41	258,1	0,0
		0830	Wpływy z usług	50,00	0,00	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	250,00	903,41	361,4	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00		0,0	0,0
			DOCHODY OGÓŁEM:	115 316 352,15	109 938 736,92	95,3	100,0

Tab.40 Realizacja wydatków budżetowych za 2011 rok.

zł

<i>dz.</i>	<i>rozdz.</i>	<i>§</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan 2011</i>	<i>Wykonanie 2011</i>	<i>wsk. dyn.%</i>	<i>wsk. str.%</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6 013,65	5 311,28	88,3	0,0
	01030		Izby Rolnicze	1 000,00	297,63	29,8	0,0
		2850	Wpłata na rzecz izb rolniczych 2% wpływów z podatku rolnego	1 000,00	297,63	29,8	0,0
	01095		Pozostała działalność	5 013,65	5 013,65	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98,31	98,31	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 915,34	4 915,34	100,0	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	11 087 868,00	9 047 153,27	81,6	8,8
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 381 164,00	1 381 163,58	100,0	1,3
		4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	111 164,00	111 163,58	100,0	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	790 000,00	790 000,00	100,0	0,8
		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	100,0	0,5
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 107 610,00	2 088 127,79	99,1	2,0
		4270	Zakup usług remontowych	27 900,00	27 900,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	4 100,00	4 100,00	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	2 075 610,00	2 056 127,79	99,1	2,0
	60016		Drogi publiczne gminne	5 583 256,00	5 559 246,35	99,6	5,4
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	10 000,00	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	800,00	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	349 181,00	342 930,40	98,2	0,3
		4300	Zakup usług pozostałych	68 519,00	68 441,60	99,9	0,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 759 037,00	1 749 303,82	99,4	1,7
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 369 719,00	2 368 422,68	99,9	2,3
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 026 000,00	1 019 347,85	99,4	1,0
	60041		Infrastruktura portowa	2 015 838,00	18 615,55	0,9	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 504,00	18 615,55	4,6	0,0
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	807 667,00		0,0	0,0
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	807 667,00		0,0	0,0
630			TURYSTYKA	9 291 361,56	9 228 401,72	99,3	9,0
	63001		Ośrodki informacji turystycznej	120 823,56	102 171,92	84,6	0,1
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	150,00	0,00	0,0	0,0
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	13 306,53	12 139,01	91,2	0,0
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 348,22	3 515,75	149,7	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	67 713,36	96,7	0,1
		4307	Zakup usług pozostałych	18 395,25	8 827,25	48,0	0,0
		4309	Zakup usług pozostałych	5 363,56	1 557,75	29,0	0,0
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 571,00	7 155,98	74,8	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 689,00	1 262,82	74,8	0,0
	63095		Pozostała działalność	9 170 538,00	9 126 229,80	99,5	8,9
		4430	Różne opłaty i składki	14 300,00	0,00	0,0	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 056 202,00	2 041 217,65	99,3	2,0
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 411 619,00	5 400 266,67	99,8	5,3
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 688 417,00	1 684 745,48	99,8	1,6
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6 910 917,00	6 304 685,58	91,2	6,2
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 467 215,00	5 867 254,28	90,7	5,7
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	0,00	0,0	0,0
		4260	Zakup energii	1 961 018,00	1 785 209,93	91,0	1,7
		4270	Zakup usług remontowych	1 191 000,00	1 133 980,43	95,2	1,1
		4300	Zakup usług pozostałych	295 982,00	269 535,53	91,1	0,3
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	2 214,00	73,8	0,0
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114 500,00	92 820,81	81,1	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	671 900,00	620 091,24	92,3	0,6
		4480	Podatek od nieruchomości	452 000,00	450 785,00	99,7	0,4
		4530	Podatek od towarów i usług	821 409,00	583 060,00	71,0	0,6
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	14 957,00	14 956,80	100,0	0,0
		4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	139 451,00	128 747,54	92,3	0,1
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	801 200,00	785 853,00	98,1	0,8
		8550	Różne rozliczenia finansowe	98,00	0,00	0,0	0,0
	70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	396 002,00	396 001,96	100,0	0,4
		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	15 999,96	100,0	0,0
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	380 002,00	380 002,00	100,0	0,4
	70095		Pozostała działalność	47 700,00	41 429,34	86,9	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	40 600,00	36 408,00	89,7	0,0
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00		0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	5 900,00	5 021,34	85,1	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,0	0,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	334 970,00	262 498,77	78,4	0,3
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	64 000,00	3 043,65	4,8	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	62 500,00	1 543,65	2,5	0,0
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 500,00	1 500,00	100,0	0,0
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	14 100,00	11 651,16	82,6	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	11 651,16	83,2	0,0
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	8 500,00	7 747,84	91,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	7 747,84	91,2	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
	71035		Cmentarze	248 370,00	240 056,12	96,7	0,2
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50,00	41,99	0,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych			0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	248 172,00	240 014,13	96,7	0,2
		4430	Różne opłaty i składki	48,00	0,00	0,0	0,0
		8550	Różne rozliczenia finansowe	100,00		0,0	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6 015 174,44	5 683 631,41	94,5	5,5
	75011		Urzędy Wojewódzkie	690 000,00	671 388,51	97,3	0,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	534 000,00	520 164,29	97,4	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 130,00	42 125,21	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	87 000,00	83 952,38	96,5	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	13 130,00	11 406,63	86,9	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 740,00	13 740,00	100,0	0,0
	75018		Urzędy marszałkowskie	7 670,00	7 670,00	100,0	0,0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 670,00	7 670,00	100,0	0,0
	75022		Rady gmin	216 050,44	207 206,26	95,9	0,2
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	194 496,00	191 112,54	98,3	0,2
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 700,00	7 046,20	81,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	10 654,44	7 705,53	72,3	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 500,00	1 071,59	71,4	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	700,00	270,40	38,6	0,0
	75023		Urzędy miasta	4 297 826,00	4 016 332,19	93,5	3,9
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	17 110,10	12 125,82	70,9	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 300,00	420,00	32,3	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 257 588,00	2 218 618,65	98,3	2,2
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	188 470,00	171 372,22	90,9	0,2
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	371 845,29	353 102,77	95,0	0,3
		4120	Składki na fundusz pracy	60 510,74	56 803,98	93,9	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 584,87	51 250,87	81,9	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	229 150,00	204 549,32	89,3	0,2
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	460,00	24,29	5,3	0,0
		4260	Zakup energii	194 682,00	146 332,41	75,2	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	77 609,00	74 287,29	95,7	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 040,00	6 040,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	402 375,00	335 588,48	83,4	0,3
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 873,00	3 872,41	100,0	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	15 500,00	13 996,05	90,3	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	60 000,00	57 118,50	95,2	0,1
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	400,00	358,35	89,6	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	61 770,00	53 459,14	86,5	0,1
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	12 561,00	11 608,17	92,4	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	23 057,00	16 136,15	70,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 816,00	72 815,57	100,0	0,1

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	400,00	80,00	20,0	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	134,00	0,00	0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	39 200,00	22 220,19	56,7	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	138 290,00	134 138,24	97,0	0,1
		8550	Różne rozliczenia finansowe	100,00	13,32	13,3	0,0
	75056		Spis powszechny i inne	51 367,00	51 366,88	100,0	0,1
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	20 569,15	20 569,03	100,0	0,0
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	18 706,00	18 706,00	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	11 954,98	11 954,98	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	136,87	136,87	100,0	0,0
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	135 012,00	119 916,06	88,8	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00	15 250,00	95,3	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	12 410,16	95,5	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	91 800,00	78 912,58	86,0	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,0	0,0
		6620	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	14 112,00	13 343,32	94,6	0,0
	75095		Pozostała działalność	617 249,00	609 751,51	98,8	0,6
		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	2 000,00	2 000,00	100,0	0,0
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	146 283,00	145 416,77	99,4	0,1
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	307,03	61,4	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 050,00	2 000,00	97,6	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	558,00	18,6	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 691,00	1 690,71	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	26 990,00	26 894,00	99,6	0,0
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	434 635,00	430 885,00	99,1	0,4
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	49 937,00	49 936,80	100,0	0,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej	5 531,00	5 531,00	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	576,18	576,18	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93,09	93,09	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800,00	3 800,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 061,73	1 061,73	100,0	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	44 406,00	44 405,80	100,0	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	21 660,00	21 660,00	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczeni zdrowotne	1 814,93	1 814,92	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	292,73	292,73	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	14 158,19	14 158,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 328,85	5 328,85	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	941,08	941,08	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	210,22	210,22	100,0	0,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	742 084,00	696 898,83	93,9	0,7
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	248 430,00	209 143,76	84,2	0,2
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	24 000,00	14 826,50	61,8	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 370,00	1 212,12	88,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	230,00	195,84	85,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 300,00	15 984,00	92,4	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 400,00	20 512,19	95,9	0,0
		4260	Zakup energii	39 540,00	13 370,92	33,8	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	4 950,01	99,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	613,18	51,1	0,0
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114 390,00	114 390,00	100,0	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	5 089,00	84,8	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 000,00	18 000,00	100,0	0,0
	75414		Obrona cywilna	7 200,00	2 591,05	36,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 905,74	47,6	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	1 700,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 100,00	685,31	62,3	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,0	0,0
	75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	17 000,00	17 000,00	100,0	0,0
		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	17 000,00	17 000,00	100,0	0,0
	75416		Straż Miejska	468 454,00	468 164,02	99,9	0,5
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 151,00	3 150,32	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	334 650,00	334 541,27	100,0	0,3
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 637,00	24 636,17	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	55 515,00	55 514,69	100,0	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	8 583,00	8 538,02	99,5	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	360,00	360,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 809,00	11 807,81	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	99,00	98,40	99,4	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	400,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 304,00	2 286,06	99,2	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	500,00	492,68	98,5	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 600,00	1 554,29	97,1	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	595,07	99,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 675,00	1 632,51	97,5	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 481,00	9 480,73	100,0	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	450,00	441,00	98,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	640,00	635,00	99,2	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	12 000,00	100,0	0,0
	75421		Zarządzanie kryzysowe	1 000,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,0	0,0
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	261 533,00	212 125,97	81,1	0,2
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	261 533,00	212 125,97	81,1	0,2
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	3 800,00	1 659,00	43,7	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 050,00	5 025,13	99,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	850,00	815,33	95,9	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 200,00	33 187,50	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	189 690,00	155 332,20	81,9	0,2
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00	0,00	0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	26 843,00	16 106,81	60,0	0,0
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 900 000,00	2 823 721,90	97,4	2,8
	75702		Obsługa kredytów i pożyczek	2 900 000,00	2 823 721,90	97,4	2,8
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 900 000,00	2 823 721,90	97,4	2,8
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	278 653,00	0,00	0,0	0,0
	75814		Różne rozliczenia finansowe	200,00	0,00	0,0	0,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	200,00	0,00	0,0	0,0
	75818		Rezerwa celowa	278 453,00	0,00	0,0	0,0
		4810	Rezerwy	278 453,00	0,00	0,0	0,0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	32 923 547,00	31 469 314,13	95,6	30,7
	80101		Szkoły podstawowe	12 412 036,00	11 985 947,29	96,6	11,7
		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	10,00	0,15	1,5	0,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9 547,00	9 544,72	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 557 292,00	8 307 752,57	97,1	8,1
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	609 000,00	608 757,53	100,0	0,6
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 359 501,00	1 240 553,45	91,3	1,2

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4120	Składki na fundusz pracy	196 930,00	177 793,30	90,3	0,2
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	10 869,00	10 758,00	99,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152 473,00	150 755,12	98,9	0,1
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	2 000,00	1 998,71	99,9	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	27 428,00	27 425,03	100,0	0,0
		4260	Zakup energii	429 500,00	395 432,66	92,1	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	449 632,00	449 508,98	100,0	0,4
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 988,00	6 987,80	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	76 762,00	76 604,67	99,8	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 417,00	4 397,48	99,6	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	14 300,00	14 231,26	99,5	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 898,00	3 892,94	99,9	0,0
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	20,00		0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 805,00	3 800,00	99,9	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	486 365,00	484 455,20	99,6	0,5
		4480	Podatek od nieruchomości	56,00	56,00	100,0	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	9 418,00	9 416,72	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 825,00	1 825,00	100,0	0,0
	80104		Przedszkola	8 939 188,00	8 402 486,56	94,0	8,2
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	470 000,00	463 485,22	98,6	0,5
		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	264,04	8,8	0,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 466,00	4 318,53	96,7	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 004 117,00	4 863 133,44	97,2	4,7
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	350 000,00	349 714,43	99,9	0,3
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	784 000,00	713 691,33	91,0	0,7
		4120	Składki na fundusz pracy	120 000,00	106 005,02	88,3	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 250,00	9 850,00	74,3	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 637,00	106 328,32	99,7	0,1
		4220	Zakup środków żywności	783 448,00	596 307,51	76,1	0,6
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	448,00	442,34	98,7	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 126,00	4 027,02	97,6	0,0
		4260	Zakup energii	420 873,00	376 046,22	89,3	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	83 348,00	83 050,34	99,6	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 161,00	4 793,75	92,9	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	74 804,00	74 544,51	99,7	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 804,00	3 731,94	98,1	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 591,00	7 419,09	97,7	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4410	Podróże służbowe krajowe	250,00	225,83	90,3	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	2 414,00	2 214,00	91,7	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	334 741,00	333 960,99	99,8	0,3
		4530	Podatek od towarów i usług	10 020,00	9 804,00	97,8	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 170,00	1 130,00	96,6	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	351 520,00	287 998,69	81,9	0,3
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	132 000,00	124 476,47	94,3	0,1
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	130 000,00	124 433,63	95,7	0,1
		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	2 000,00	42,84	2,1	0,0
	80110		Gimnazja	8 462 937,00	8 160 076,23	96,4	8,0
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	90 000,00	89 830,33	99,8	0,1
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	7 274,00	7 272,27	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 006 945,00	4 876 169,89	97,4	4,8
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	348 000,00	347 502,56	99,9	0,3
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	791 460,00	721 468,68	91,2	0,7
		4120	Składki na fundusz pracy	112 000,00	101 358,33	90,5	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 850,00	25 252,32	87,5	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 939,00	142 781,04	99,2	0,1
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	1 600,00	1 561,21	97,6	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	27 746,00	27 617,40	99,5	0,0
		4260	Zakup energii	449 650,00	412 923,87	91,8	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	211 286,00	210 789,55	99,8	0,2
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 192,00	3 192,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	42 277,00	41 679,27	98,6	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 900,00	3 830,07	98,2	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 020,00	7 017,17	100,0	0,0
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 220,00	17 220,00	100,0	0,0
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	891,00	887,82	99,6	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 060,00	3 985,63	98,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	5 250,00	5 235,00	99,7	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	295 642,00	293 953,54	99,4	0,3
		4480	Podatek od nieruchomości	135,00	134,00	99,3	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	4 230,00	4 115,99	97,3	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 770,00	5 715,00	99,0	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	846 600,00	800 772,99	94,6	0,8
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	7 810,30	97,6	0,0
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	55 000,00	49 354,46	89,7	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	49 354,46	89,7	0,0
	80114		Zespoły ekonomiczno-administracyjne szkół	689 335,00	660 356,14	95,8	0,6
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 800,00	1 800,00	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	486 373,00	471 949,05	97,0	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 318,00	36 743,84	93,5	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	79 300,00	71 847,18	90,6	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	9 306,00	8 387,90	90,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 082,00	945,62	87,4	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 328,00	28 164,41	99,4	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	700,00	221,40	31,6	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 430,00	1 420,50	99,3	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	3 832,06	95,8	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 100,00	1 394,01	66,4	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 180,00	4 079,67	97,6	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 700,00	2 594,98	96,1	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	320,00	320,00	100,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 038,00	15 315,02	89,9	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	935,00	935,00	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 825,00	3 825,00	100,0	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 600,00	6 580,50	99,7	0,0
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	156 000,00	134 564,55	86,3	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 900,00	1 620,00	85,3	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	46 699,00	84,9	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	27 700,00	15 346,99	55,4	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	70 900,00	70 898,56	100,0	0,1
	80148		Stołówki szkolne	1 225 449,00	1 193 753,77	97,4	1,2
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 716,00	3 706,37	99,7	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	442 570,00	429 463,68	97,0	0,4
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	32 800,00	32 736,83	99,8	0,0
		4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	69 000,00	64 522,58	93,5	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	9 000,00	7 449,89	82,8	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 546,00	22 517,71	99,9	0,0
		4220	Zakup środków żywności	483 394,00	482 814,31	99,9	0,5
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	570,00	565,45	99,2	0,0
		4260	Zakup energii	98 000,00	95 528,42	97,5	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	5 353,00	5 346,33	99,9	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	648,00	648,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	18 490,00	18 438,56	99,7	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	500,00	499,29	99,9	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 950,00	24 978,06	96,3	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	12 782,00	4 408,29	34,5	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	130,00	130,00	100,0	0,0
	80195		Pozostała działalność	851 602,00	758 298,66	89,0	0,7
		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	1 000,00	1 000,00	100,0	0,0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	14 700,00	14 686,78	99,9	0,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	47 000,00	47 000,00	100,0	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	99,00	0,00	0,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 000,00	39 713,45	99,3	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 100,00	6 043,10	99,1	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	80,00	1,72	2,2	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 530,00	1 620,00	64,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 940,00	4 296,76	54,1	0,0
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	37 682,00	37 681,86	100,0	0,0
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	6 650,00	6 649,74	100,0	0,0
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	233 864,00	233 805,59	100,0	0,2
		4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	41 275,00	41 259,81	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	77 960,00	38 612,60	49,5	0,0
		4307	Zakup usług pozostałych	75 760,00	34 251,21	45,2	0,0
		4309	Zakup usług pozostałych	13 330,00	6 044,32	45,3	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	245 632,00	245 631,72	100,0	0,2
851			OCHRONA ZDROWIA	520 980,00	460 160,20	88,3	0,4
	85149		Programy polityki zdrowotnej	2 700,00	2 700,00	100,0	0,0
		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	2 700,00	2 700,00	100,0	0,0
	85153		Zwalczanie narkomani	50 000,00	37 795,71	75,6	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 300,00	13 980,00	57,5	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 700,00	3 670,41	99,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	20 145,30	91,6	0,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	468 000,00	419 384,49	89,6	0,4
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	378,00	321,06	84,9	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	10 000,00	9 062,65	90,6	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	2 350,00	1 465,86	62,4	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	218 000,00	210 387,30	96,5	0,2
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 519,00	37 322,35	66,0	0,0
		4220	Zakup środków żywności	4 631,00	4 420,95	95,5	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	300,00	139,17	46,4	0,0
		4260	Zakup energii	3 200,00	1 966,35	61,4	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	322,66	32,3	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	158 232,00	147 073,91	92,9	0,1
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	900,00	463,11	51,5	0,0
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	7 200,00	3 729,25	51,8	0,0
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 190,00	2 181,87	99,6	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	528,00	17,6	0,0
	85195		Pozostała działalność	280,00	280,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	280,00	280,00	100,0	0,0
852			POMOC SPOŁECZNA	18 547 747,56	18 100 660,83	97,6	17,7
	85202		Domy pomocy społecznej	400 000,00	358 763,18	89,7	0,4
		4330	Zakup usług przez j.s.t. od innych jednostek samorządu terytorialnego	400 000,00	358 763,18	89,7	0,4
	85203		Ośrodki wsparcia	683 918,00	638 766,00	93,4	0,6
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 600,00	1 789,24	68,8	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	322 188,00	320 834,90	99,6	0,3
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 714,00	26 092,82	97,7	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 581,00	54 371,84	99,6	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	7 831,00	6 472,24	82,6	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00	7 197,00	84,7	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 000,00	52 014,91	98,1	0,1
		4220	Zakup środków żywności	92 615,00	79 999,56	86,4	0,1
		4260	Zakup energii	36 500,00	30 319,52	83,1	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	14 400,00	9 474,39	65,8	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100,00	752,50	68,4	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	26 419,00	21 697,51	82,1	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 500,00	1 273,11	36,4	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 700,00	2 080,21	77,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 000,00	2 569,93	64,2	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 400,00	909,46	65,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 121,50	70,7	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 800,00	17 565,36	93,4	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	70,00	70,00	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	1 160,00	29,0	0,0
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	77 104,00	75 475,71	97,9	0,1
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 482,00	24 482,00	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 852,00	3 852,00	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	600,00	600,00	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 800,00	4 800,00	100,0	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 726,00	12 571,71	98,8	0,0
		4260	Zakup energii	10 500,00	10 500,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	18 974,00	17 500,00	92,2	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 170,00	1 170,00	100,0	0,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 215 282,00	11 215 282,00	100,0	10,9
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,0	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	10 879 130,67	10 879 130,67	100,0	10,6
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	188 797,13	188 797,13	100,0	0,2
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 153,87	13 153,87	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	31 767,00	31 767,00	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	4 948,00	4 948,00	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 500,00	24 500,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 851,33	39 851,33	100,0	0,0
		4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	100,0	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	200,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	13 000,00	100,0	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 500,00	1 500,00	100,0	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	200,00	200,00	100,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 459,00	1 459,00	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	700,00	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	534,00	534,00	100,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 875,00	7 875,00	100,0	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	66,00	66,00	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	6 000,00	100,0	0,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	127 902,00	119 702,34	93,6	0,1
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	127 902,00	119 702,34	93,6	0,1
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	513 022,00	461 595,22	90,0	0,5
		3110	Świadczenia społeczne	508 722,00	460 575,22	90,5	0,4
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 300,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	1 020,00	34,0	0,0
	85215		Dodatki mieszkaniowe	739 823,00	728 069,28	98,4	0,7
		3110	Świadczenia społeczne	739 823,00	728 069,28	98,4	0,7
	85216		Zasiłki stałe	738 786,00	737 219,97	99,8	0,7
		3110	Świadczenia społeczne	738 786,00	737 219,97	99,8	0,7
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	2 240 498,56	2 021 880,27	90,2	2,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9 000,00	7 507,15	83,4	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	5 400,00	5 400,00	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 319 581,00	1 218 206,62	92,3	1,2

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 120,00	88 960,79	98,7	0,1
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195 434,00	194 880,91	99,7	0,2
		4120	Składki na fundusz pracy	27 184,00	24 757,17	91,1	0,0
		4140	Wpłaty na PFRON	1 000,00	0,00	0,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00	6 027,75	31,7	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	144 963,56	120 358,70	83,0	0,1
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 400,00	1 085,57	77,5	0,0
		4260	Zakup energii	105 000,00	81 806,43	77,9	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	140 000,00	122 910,87	87,8	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 525,00	50,8	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00	53 109,65	81,7	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 900,00	1 719,92	44,1	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	6 000,00	4 309,61	71,8	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	17 000,00	13 133,24	77,3	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 500,00	6 141,51	81,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	4 857,93	81,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 000,00	40 666,30	99,2	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	8 750,00	8 706,00	99,5	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	266,00		0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	19 000,00	12 279,15	64,6	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	5 000,00	3 530,00	70,6	0,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	838 908,00	810 308,55	96,6	0,8
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 000,00	2 413,00	80,4	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	565 851,00	560 275,18	99,0	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 409,00	40 400,23	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	100 784,00	100 411,71	99,6	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	14 750,00	11 882,34	80,6	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	70 000,00	53 733,70	76,8	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,00	2 683,44	99,4	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 600,00	2 241,50	86,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	0,0	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	200,00	0,00	0,0	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 520,00	1 457,05	95,9	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	130,00	0,00	0,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	239,00	132,40	55,4	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	100,00		0,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 125,00	34 178,00	97,3	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	500,00	50,0	0,0
	85295		Pozostała działalność	972 504,00	933 598,31	96,0	0,9

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		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	19 400,00	19 400,00	100,0	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	829 000,00	817 176,24	98,6	0,8
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 600,00	16 548,70	49,3	0,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 300,00	335,84	25,8	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 910,00	2 618,00	44,3	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	1 018,00	705,23	69,3	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	600,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	78 676,00	75 679,10	96,2	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	700,00	369,00	52,7	0,0
		4280	Zakup usług remontowych	200,00	30,00	15,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	86,10	8,6	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	396,10	79,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	34,00	34,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	220,00	44,0	0,0
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 027 489,94	946 088,07	92,1	0,9
	85305		Żłobki	242 073,93	221 036,69	91,3	0,2
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	8,00		0,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 517,00	136 359,14	93,7	0,1
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	10 493,46	95,4	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 000,00	20 237,89	88,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	4 000,00	3 264,15	81,6	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 866,00	3 766,92	97,4	0,0
		4220	Zakup środków żywności	27 136,00	19 969,60	73,6	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	178,00	176,66	99,2	0,0
		4260	Zakup energii	15 127,00	14 927,48	98,7	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	1 203,00	1 133,62	94,2	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	215,00	198,75	92,4	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 508,93	2 423,52	96,6	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	166,00	162,07	97,6	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	274,00	265,92	97,1	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 875,00	7 657,51	97,2	0,0
	85395		Pozostała działalność	785 416,01	725 051,38	92,3	0,7
		3027	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	7 230,00	7 230,00	100,0	0,0
		3119	Świadczenia społeczne	34 097,77	28 560,68	83,8	0,0
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 825,00	34 491,95	99,0	0,0
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 843,00	1 826,05	99,1	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3,00	2,70	90,0	0,0
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 692,20	16 634,07	99,7	0,0
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 068,48	2 051,73	99,2	0,0
		4127	Składki na fundusz pracy	2 630,43	2 542,24	96,6	0,0
		4129	Składki na fundusz pracy	329,58	323,40	98,1	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4177	Wynagrodzenie bezosobowe	138 109,55	109 850,63	79,5	0,1
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	14 522,76	13 054,04	89,9	0,0
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	14 516,38	4 163,84	28,7	0,0
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 282,43	734,80	57,3	0,0
		4227	Zakup środków żywności	2 691,03	2 691,03	100,0	0,0
		4229	Zakup środków żywności	474,88	474,88	100,0	0,0
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	171 061,23	169 178,91	98,9	0,2
		4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	30 187,27	29 855,10	98,9	0,0
		4307	Zakup usług pozostałych	235 544,27	229 580,61	97,5	0,2
		4309	Zakup usług pozostałych	20 647,23	20 330,40	98,5	0,0
		4417	Podróże służbowe krajowe	149,19	149,19	100,0	0,0
		4419	Podróże służbowe krajowe	26,33	26,33	100,0	0,0
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	40 397,00	35 211,80	87,2	0,0
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 087,00	16 087,00	100,0	0,0
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	1 276 378,00	1 140 225,77	89,3	1,1
	85401		Świetlice szkolne	721 704,00	691 576,01	95,8	0,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	535 154,00	520 374,41	97,2	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 000,00	40 661,27	99,2	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88 000,00	79 141,62	89,9	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	13 000,00	11 026,21	84,8	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 550,00	40 372,50	90,6	0,0
	85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	33 100,00	33 099,78	100,0	0,0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	33 100,00	33 099,78	100,0	0,0
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	521 574,00	415 549,98	79,7	0,4
		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	11 000,00	8 818,78	80,2	0,0
		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	40 100,00	39 578,80	98,7	0,0
		3240	Stypendia dla uczniów	417 483,00	321 648,00	77,0	0,3
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	52 991,00	45 504,40	85,9	0,0
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 006 964,00	5 946 801,22	84,9	5,8
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	550 100,00	347 371,80	63,1	0,3
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00		0,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	188 000,00	108 155,36	57,5	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	4 800,00	4 797,00	99,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	15 300,00	15 173,00	99,2	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	340 000,00	219 246,44	64,5	0,2
	90002		Gospodarka odpadami	2 465 262,00	2 450 723,81	99,4	2,4

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 006,00	35 469,03	70,9	0,0
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 207 628,00	1 207 627,34	100,0	1,2
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 207 628,00	1 207 627,44	100,0	1,2
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	880 204,00	712 415,80	80,9	0,7
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 520,00	14 511,10	99,9	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	865 184,00	697 904,70	80,7	0,7
		4430	Różne opłaty i składki	500,00		0,0	0,0
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach	636 970,00	519 187,09	81,5	0,5
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	2 800,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	990,00	978,64	98,9	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	618 200,00	500 432,15	80,9	0,5
		4430	Różne opłaty i składki	14 980,00	14 976,30	100,0	0,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	257 640,00	222 056,10	86,2	0,2
		4270	Zakup usług remontowych	12 310,00		0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	245 330,00	222 056,10	90,5	0,2
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 627 444,00	1 343 466,63	82,6	1,3
		4260	Zakup energii	1 140 117,00	920 368,00	80,7	0,9
		4270	Zakup usług remontowych	302 479,00	282 958,62	93,5	0,3
		4300	Zakup usług pozostałych	103 718,00	99 796,89	96,2	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	1 130,00	1 127,64	99,8	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	39 215,48	49,0	0,0
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	88 000,00	63 243,79	71,9	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	422,30	21,1	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	28 104,27	62,5	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 152,50	71,8	0,0
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	38 000,00	32 564,72	85,7	0,0
	90095		realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych	501 344,00	288 336,20	57,5	0,3
		4170	do sektora finansów publicznych	2 400,00	2 400,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 587,00	33 534,12	99,8	0,0
		4260	Zakup energii	870,00	868,41	99,8	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	86 230,00	85 693,76	99,4	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	378 157,00	165 739,91	43,8	0,2
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,0	0,0
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 713 069,00	2 711 258,22	99,9	2,6
	92113		Centra kultury i sztuki	1 825 273,00	1 825 273,00	100,0	1,8
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 825 273,00	1 825 273,00	100,0	1,8
	92116		Biblioteki	816 796,00	816 796,00	100,0	0,8
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	816 796,00	816 796,00	100,0	0,8
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0
	92195		Pozostała działalność	56 000,00	54 189,22	96,8	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00		0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	4 969,06	99,4	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	49 220,16	98,4	0,0
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	7 906 138,00	7 345 510,65	92,9	7,2
	92601		Obiekty sportowe	6 839 522,00	6 327 179,21	92,5	6,2
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	15 486,00	14 990,24	96,8	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	470 911,00	445 655,53	94,6	0,4
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 155,00	71 261,08	83,7	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	13 037,00	10 078,48	77,3	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	158 679,00	147 653,24	93,1	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152 001,00	149 691,57	98,5	0,1
		4260	Zakup energii	891 022,00	713 958,07	80,1	0,7
		4270	Zakup usług remontowych	56 355,00	56 355,02	100,0	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 853,00	2 488,00	87,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	509 833,00	497 442,85	97,6	0,5
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 200,00	733,96	61,2	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 450,00	1 190,21	82,1	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 500,00	6 933,93	92,5	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 902,00	1 545,05	81,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	35 279,00	33 994,78	96,4	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 324,00	18 323,33	100,0	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	9 955,00	7 300,00	73,3	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	1 741,00		0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 800,00	1 509,20	26,0	0,0
		6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	3 833 227,00	3 579 008,23	93,4	3,5
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	350 177,00	350 172,05	100,0	0,3
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	199 635,00	199 634,93	100,0	0,2
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	7 259,46	90,7	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10 000,00	10 000,00	100,0	0,0
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	495 156,00	477 268,16	96,4	0,5
		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	63 400,00	63 400,00	100,0	0,1
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	31 234,00	31 234,00	100,0	0,0
		3250	Stypendia różne	71 000,00	70 440,00	99,2	0,1
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 955,00	1 698,20	57,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	536,00	16,82	3,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	106 782,00	104 600,04	98,0	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	89 453,00	83 113,80	92,9	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	118 728,00	115 295,88	97,1	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	257,00	244,77	95,2	0,0

dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan 2011	Wykonanie 2011	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 000,00	689,69	69,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 000,00	334,29	33,4	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	434,00	34,50	7,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	8 377,00	6 166,17	73,6	0,0
	92695		Pozostała działalność	571 460,00	541 063,28	94,7	0,5
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 180,00	3 154,37	99,2	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	339 384,00	326 670,35	96,3	0,3
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 900,00	28 718,89	96,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	55 973,00	48 615,28	86,9	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	9 017,00	6 911,80	76,7	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 600,00	11 657,56	92,5	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 113,00	24 692,41	98,3	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	487,00	372,50	76,5	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	6 230,00	6 188,45	99,3	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 109,00	1 107,00	99,8	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 000,00	4 800,12	96,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 250,00	3 309,59	77,9	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 117,00	5 116,04	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 405,16	93,7	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 645,00	9 593,76	99,5	0,0
		4480	Podatek od nieruchomości	48 400,00	48 311,00	99,8	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	5 990,00	2 847,00	47,5	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 565,00	3 287,00	92,2	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	4 305,00	86,1	0,0
RAZEM				109 800 825,15	102 434 384,62	93,3	100,0