

SPIS TREŚCI

I. Sytuacja finansowa Miasta Iława w 2008 roku	1
I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2008	1
I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za 2008 rok oraz sytuacja finansowa miasta na 31.12.2008	3
I.3. Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	6
I.4. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	9
I.5. Należności miasta z tytułu udzielonych pożyczek	9
I.6. Udziały w spółkach	11
I.7. Wykonanie budżetu Miasta w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2005-2008	11
II. Realizacja dochodów budżetowych	13
II.1. Informacje ogólne	13
II.2. Dochody własne	15
II.2.1. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	17
II.2.2. Podatki i opłaty	18
II.2.2.1. Podatki i opłaty lokalne	19
II.2.2.1.1. Podatek od nieruchomości	21
II.2.2.1.2. Podatek od środków transportowych	23
II.2.2.1.3. Opłata od posiadania psów	24
II.2.2.1.4. Opłata targowa	25
II.2.2.2. Pozostałe podatki i opłaty	25
II.2.3. Dochody z majątku gminy	27
II.2.4. Pozostałe dochody	28
II.2.5. Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	30
II.3. Subwencje	30
II.4. Dotacje	30
III. Skutki stosowania ulg w spłatach należności pieniężnych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa	32
IV. Realizacja wydatków budżetowych	35
IV.1. Informacje ogólne	35
IV.2. Realizacja wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej	37

IV.2.1. Rolnictwo – dział 010	39
IV.2.2. Transport i łączność – dział 600	39
IV.2.3. Turystyka – dział 630	40
IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa – dział 700	40
IV.2.5. Działalność usługowa – dział 710	41
IV.2.6. Administracja publiczna – dział 750	41
IV.2.7. Urzędy naczelnych organów władzy – dział 751	44
IV.2.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – dział 754	42
IV.2.9. Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - dział 756	46
IV.2.10. Obsługa długu publicznego – dział 757	47
IV.2.11. Różne rozliczenia – dział 758	47
IV.2.12. Oświata i wychowanie – dział 801	48
IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851	55
IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852	57
IV.2.15. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dział 853	63
IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - dział 854	65
IV.2.17. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dział 900	66
IV.2.18. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dział 921	67
IV.2.19. Kultura fizyczna i sport – dział 926	70
IV.3. Realizacja wydatków majątkowych	73
V. Realizacja planu finansowego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	90
VI. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	96
VII. Miejski Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	97
Tab. 39 Realizacja dochodów budżetowych za 2008 rok	99
Tab. 40 Realizacja wydatków budżetowych za 2008 rok	104

I. SYTUACJA FINANSOWA MIASTA IŁAWA 2008 ROKU

I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2008.

Budżet Miasta Iława na 2008 r. został uchwalony przez Radę Miejską dnia 28 grudnia 2007 roku Uchwałą Nr XIX/268/2007. Dochody budżetowe uchwalono w wysokości 85.379.000 zł zaś wydatki budżetowe zaplanowano w kwocie 99.379.000 zł. Planowano wówczas deficyt budżetowy w wysokości 14.000.000 zł.

Na przestrzeni roku Rada Miejska w Iławie dokonała zmian w budżecie Miasta. Po stronie dochodów budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 9.870.131,21 zł a po stronie wydatków budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 8.700.740,21 zł. Zwiększeniu uległ deficyt budżetowy o kwotę 1.169.391 zł. A zatem po zmianach planowany budżet na 2008 rok zamknął się po stronie dochodów kwotą 75.508.868,79 zł, a po stronie wydatków kwotą 90.678.259,79 zł. Planowany na rok 2008 deficyt budżetowy zamknął się kwotą 15.169.391 zł.

Poniższe zestawienie informuje o wysokościach i źródłach zmian w budżecie miasta Iławy na 2008 rok.

	Plan uchwalony 01.01.2008 r.	Plan po zmianach 31.12.2008 r.	Różnica +/-
I. Dochody ogółem	85.379.000,00	75.508.868,79	-9.870.131,21
1. Dochody bieżące	66.778.446,00	69.677.684,79	2.899.238,79
A. Dochody własne	41.477.123,00	41.882.972,00	405.849,00
B. Subwencje	13.801.250,00	14.270.945,00	469.695,00
C. Dotacje celowe	11.500.073,00	13.523.767,79	2.023.694,79
2. Dochody majątkowe	18.600.554,00	5.831.184,00	-12.769.370,00
A. Dochody własne	4.519.734,00	4.906.584,00	386.850,00
B. Dotacje	14.080.820,00	924.600,00	-13.156.220,00
II. Wydatki ogółem	99.379.000,00	90.678.259,79	-8.700.740,21
1. Wydatki bieżące	67.006.526,00	71.095.328,79	4.088.802,79
2. Wydatki majątkowe	32.372.474,00	19.582.931,00	-12.789.543,00
III. Deficyt budżetowy	14.000.000,00	15.169.391,00	1.169.391,00
W tym: źródła pokrycia:			
- kredyty i pożyczki	10.200.000,00	10.000.000,00	-200.000,00
- wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetowym	3.800.000,00	5.169.391,00	1.369.391,00
wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych			

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

- zmniejszenia planu

DOCHODY ogółem	- 9.870.131,21
1. Dochody własne ogółem	+ 792.699,00
w tym:	
- wpływy z opłat	+ 64.000,00
- wpływy z podatków	+ 8.800,00

- dochody z majątku gminy	+ 404.400,00
- dochody z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe	+ 23.423,00
- środki z zewnątrz	- 5.989,00
- pozostałe dochody	+ 298.065,00
2.Subwencje ogólne	+ 469.695,00

w tym :

- część oświatowa	+ 452.012,00
- ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej	+ 17.683,00

3. Dotacje **- 11.132.525,21**

w tym:

- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących i majątkowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	- 73.316,21
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na postawie porozumień z organami administracji rządowej	+ 27.000,00
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin i majątkowych	+ 1.635.974,00
- dotacje celowe otrzymane z gminy, powiatu i z samorządu województwa na zadania bieżące i majątkowe realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	+ 349.000,00
- dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie i dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek sektora finansów publicznych	+ 160.000,00
- dotacje rozwojowe (bieżące) z budżetu państwa na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	+730.637,00
- pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących	+ 29.000,00
- dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych z funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej	- 13.990.820,00

WYDATKI ogółem **- 8.700.740,21**

1.Wydatki bieżące ogółem **+ 4.088.802,79**

w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	+ 1.883.748,00
- dotacje	+ 88.212,00
- obsługa długu publicznego	+ 395.037,00
- poręczenia i gwarancje udzielone	- 145.037,00
- pozostałe wydatki	+ 1.866.842,79

2.Wydatki majątkowe ogółem **- 12.789.543,00**

w tym:

- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne i zakupy inwestycyjne	+ 1.810.384,00
- wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	- 14.627.320,00
- wydatki przekazane j.s.t. na zadania i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień	- 82.400,00
- wpłaty na rzecz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	+ 189.793,00
- wpłaty na fundusz celowy – wsparcia policji	+ 20.000,00
- wydatki na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	- 100.000,00

I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2008 oraz sytuacja finansowa Miasta na 31.12.2008 r.

Realizację budżetu miasta Iławy w roku 2008 przedstawiono w tabeli nr 1.

Tab. 1 Wykonanie budżetu miasta Iławy za 2008 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2008		Wykonanie 2008		Wsk. Dyn. (5:3) %
		zł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	75.508.869	100,0	76.858.232	100,0	101,8
1	Dochody własne	46.789.556	62,0	48.638.308	63,3	104,0
2	Subwencje	14.270.945	18,9	14.270.945	18,6	100,0
3	Dotacje	14.448.368	19,1	13.948.979	18,1	96,5
II	Wydatki ogółem	90.678.260	100,0	82.220.402	100,0	90,67
1	Wydatki bieżące	71.095.329	78,4	66.628.497	81,0	93,7
2	Wydatki majątkowe	19.582.931	21,6	15.591.905	19,0	79,6
III	Wynik budżetowy - deficyt + nadwyżka	- 15.169.391		- 5.362.170		35,3
IV	Skumulowany wynik na 31.12.2008 r. - deficyt	- 37.104.715		- 27.297.494		73,6

W roku 2008 plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 101,8 % tj. na plan 75.508.869 zł osiągnięto wpływy w wysokości 76.858.232 zł. Planowane wydatki wykorzystane zostały w 90,67 %. Wydatkowano 82.220.402 zł na plan 90.678.260 zł. Rok 2008 zakończono deficytem budżetowym w wysokości 5.362.170 zł. Osiągnięty deficyt budżetowy stanowił 35,3 % deficytu planowanego. Co oznacza, że jest niższy o 9.807.221 zł. Po realizacji budżetu za 2008 rok skumulowany wynik finansowy na 31.12.2008 będący deficytem znacznie się zmniejszył do wartości 27.297.494 zł.

Podobnie jak w latach poprzednich źródłami **dochodów budżetowych** były dochody własne, subwencje z budżetu państwa i dotacje celowe. Największy udział w zrealizowanych dochodach stanowiły dochody własne, bo 63,3 %. Subwencje z budżetu państwa stanowiły 18,6 % wpływów budżetowych a dotacje 18,1 %. Dochody własne zrealizowano w 104 % tj. na planowaną kwotę 46.789.556 zł uzyskano wpływy w wysokości 48.638.308 zł. Z budżetu państwa uzyskaliśmy 100 % planowanych wpływów z subwencji tj. 14.270.945 zł. W analizowanym okresie budżet Miasta zasilony został również dotacjami w wysokości 13.948.979 zł. Wpływy z dotacji były mniejsze od planowanych o 499.389 zł. A zatem plan został zrealizowany w 96,5 %.

W roku 2008 plan roczny **wydatków budżetowych** został zrealizowany w 90,7 % tj. w wysokości 82.220.402 zł. W zrealizowanych wydatkach 81 % to wydatki związane z realizacją bieżących zadań własnych Miasta jak i zleconych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych powołanych do realizacji tych zadań. Plan wydatków bieżących zrealizowany został w 93,7 % tj. na zaplanowane 71.095.329 zł wydatkowano 66.628.497 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 19 % ogółu zrealizowanych wydatków a ich plan został zrealizowany w 79,6 % tj. w wysokości 15.591.905 zł.

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

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

Tab. 2 Przychody i rozchody 2008 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2008 r.	Wykonanie 2008 r.	Różnica
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I.	Dochody budżetowe	75.508.869	76.858.232	+ 1.349.363
II.	Wydatki budżetowe	90.678.260	82.220.402	- 8.457.858
III.	Wynik (I – II)	-15.169.391	-5.362.170	+ 9.807.221
IV.	Finansowanie (V – VI)	16.601.465	9.669.697	- 6.931.768
V.	Przychody ogółem z tego:	20.401.465	13.429.234	- 6.972.231
1.	Kredyty zaciągnięte	10.000.000	3.000.000	- 7.000.000
2.	Splata udzielonych pożyczek	100.785	128.554	+ 27.769
3.	Inne źródła (wolne środki)	10.300.680	10.300.680	0
VI.	Rozchody ogółem Z tego:	3.800.000	3.759.537	- 40.463
1.	Splata kredytów	3.450.000	3.450.000	0
2.	Splata pożyczek	100.000	100.000	0
3.	Pożyczki udzielone przez Miasto	250.000	209.537	- 40.463
VII.	Nadwyżka środków pieniężnych wynikająca m. in. z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	1.432.074	4.307.527	+ 2.875.453

W roku 2008 osiągnięto przychody w wysokości 13.429.234 zł na planowaną wielkość 20.401.465 zł, zaś rozchody wyniosły 3.759.537 zł na plan 3.800.000 zł.

Źródła przychodów to:

- kredyt komercyjny – 3.000.000 zł,
- środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2007 roku kredytów i pożyczek w wysokości 10.300.680 zł,
- spłaty pożyczek udzielonych przez Miasto w wysokości 128.554 zł.

W analizowanym okresie uzyskano niższe przychody niż planowano głównie z powodu zaciągnięcia kredytu komercyjnego na finansowanie deficytu w wysokości niższej niż planowano o 7.000.000 zł.

Rozchody budżetowe to:

- spłata zaciągniętych do roku 2007 kredytów i pożyczek - 3.550.000 zł,
- pożyczki udzielone wspólnotom mieszkaniowym na remonty ich budynków mieszkalnych – 209.537 zł.

Rozchody zrealizowano zgodnie z planem , przy czym udzielono pożyczek na kwotę niższą niż zakładano o kwotę 40.463 zł.

Osiągnięty w 2008 roku deficyt w wysokości 5.362.170 zł sfinansowany został w 55,9% kredytem komercyjnym zaciągniętym w wysokości 3.000.000 zł a w 44,1% wolnymi środkami w wysokości 2.362.170 zł.

Środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2007 roku kredytów i pożyczek w wysokości 10.300.680 zł przeznaczone zostały w łącznej wysokości 5.993.153 zł na sfinansowanie :

- deficytu budżetowego w wysokości 2.362.170 zł,
- spłaty zaciągniętych do 31.12.2007 roku kredytów i pożyczek w wysokości 3.550.000 zł,
- pożyczek udzielonych wspólnotom mieszkaniowym na remonty ich budynków mieszkalnych w kwocie 80.983 zł.

Pozostała kwota w wysokości 4.307.527 zł przeszła na rok 2009 jako środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2008 roku kredytów i pożyczek.

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

Tab. 3 Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta Iławy w 2008 roku

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2008	Wykonanie 2008
1	2	3	4
1.	Dochody budżetowe	75.508.869	76.858.232
2.	Wydatki budżetowe	90.678.260	82.220.402
3.	Wynik budżetowy roku 2008 „- deficyt”, „+ nadwyżka”	- 15.169.391	- 5.362.170
4.	Skumulowany wynik na 31.12.2007 r. „- deficyt”	- 34.595.719	- 21.935.324
5.	Skumulowany wynik na 31.12.2008 r. „- deficyt”	- 37.104.715	- 27.297.494
6.	Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2008 r. z tytułu kredytów i pożyczek	38.910.000	31.910.000
7.	Stan należności Miasta na 31.12.2008 r. z tytułu udzielonych pożyczek	373.342	305.110
8.	Kwota długu publicznego na 31.12.2008 r.	38.910.000	31.910.000
9.	Łączna kwota przypadających do spłaty kredytów, pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot z udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów zrealizowanych (max. 15%)	7,48	7,13
10	Łączna kwota długu publicznego liczona w stosunku do dochodów zrealizowanych (max. 60%)	51,53	41,52

W analizowanym okresie na 31.12.2008 roku osiągnięto dług publiczny w wysokości 31.910.000 zł na planowaną wielkość 38.910.000 zł. Dług publiczny to w 100 % kwota zadłużenia Miasta na 31.12.2008 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Osiągnięty dług publiczny jest niższy od planowanego o kwotę 7.000.000 zł z tytułu zaciągnięcia niższej kwoty kredytu niż planowano. Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do osiągniętych dochodów stanowi 41,52 % i jest znacznie niższy od wskaźnika planowanego. Osiągnięty wskaźnik nie przekracza maksymalnego wskaźnika, jakiego gminy nie mogą przekroczyć tj. 60 %.

Innym wskaźnikiem charakteryzującym sytuację finansową Miasta w danym roku jest wskaźnik mówiący o łącznej kwocie przypadających w roku budżetowym do spłaty rat kredytów i pożyczek, kwocie odsetek spłaconych w tym roku oraz kwocie potencjalnych spłat udzielonych poręczeń, liczonej w stosunku do osiągniętych w roku dochodów. Maksymalny wskaźnik nie może przekroczyć w roku 15 % dochodów. W analizowanym okresie uzyskaliśmy wskaźnik w wysokości 7,13 % na planowany wskaźnik 7,48 %.

Jednym z coraz ważniejszych wskaźników dający obraz sytuacji finansowej gmin jest osiągnięcie tzw. **nadwyżki operacyjnej**, która oznacza różnicę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Dochody bieżące to dochody, które wpływają do budżetu regularnie, prawie co roku są dochodami budżetu danej gminy, zaś dochody majątkowe często są dochodami jednorazowymi i nie zawsze występującymi w każdym roku. Nadwyżka operacyjna mówi nam ile środków pozostało do dyspozycji po pokryciu podstawowych obowiązkowych potrzeb bieżących miasta. Nadwyżka jest i winna być podstawowym źródłem finansowania wydatków majątkowych w tym wydatków inwestycyjnych stanowiących o rozwoju miasta. O tym jaką sytuację finansową w kontekście nadwyżki operacyjnej zanotowano w 2008 roku przedstawia tabela 4.

Tab. 4 Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2008 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2008		Wykonanie 2008		Wsk. Dyn. (5:3) %
		zł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	75.508.869	100,0	76.858.232	100,0	101,8
1	Dochody bieżące	69.677.685	92,3	71.225.704	92,7	102,2
2	Dochody majątkowe	5.831.184	7,7	5.632.528	7,3	96,6
II	Wydatki ogółem	90.678.260	100,0	82.220.402	100,0	90,67
1	Wydatki bieżące	71.095.329	78,4	66.628.497	81,0	93,7
2	Wydatki majątkowe	19.582.931	21,6	15.591.905	19,0	79,6
III	Nadwyżka operacyjna (+) Deficyt operacyjny (-)	- 1.417.644		+4.597.207		x

Jak z danych tabeli wynika plan na rok 2008 zakładał deficyt operacyjny w wielkości 1.417.644 zł bowiem dochody bieżące zaplanowane były na poziomie 69.677.685 zł a wydatki bieżące na poziomie 71.095.329 zł. Rzeczywiście osiągnęliśmy za rok 2008 nadwyżkę operacyjną, gdyż osiągnięte dochody bieżące przekraczały o 4.597.207 zł wydatki bieżące. Osiągnięta nadwyżka operacyjna w 2008 r. była źródłem finansowania deficytu osiągniętego na realizacji wydatków majątkowych.

Tab. 5 Źródła finansowania deficytu budżetowego w 2008 roku.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik zł	Źródła finansowania zł		
		zł	zł	Nadwyżka (+) Deficyt (-)	Kredyt	Środki wolne	Nadwyżka operacyjna
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Razem	76.858.232	82.220.402	- 5.362.170	3.000.000	2.362.170	0
1	Bieżące	71.225.704	66.628.497	+ 4.597.207	0	0	- 4.597.207
2	Majątkowe	5.632.528	15.591.905	- 9.959.377	3.000.000	2.362.170	+4.597.207

Wykonanie dochodów i wydatków w rozbiciu na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy przedstawiają tabele nr 39 i 40 na str. 84 – 103.

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

Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2008 r przedstawia poniższe zestawienie.

	Plan zł 2008	Wykonanie zł 2008	„+” „-”
Stan zadłużenia na 31.12.2007 r.	32.460.000,00	32.460.000,00	0
Kredyty otrzymane w 2008 r.	10.000.000,00	3.000.000,00	-7.000.000,00
Kredyty spłacone w 2008 r.	3.450.000,00	3.450.000,00	0
Pożyczki spłacone w 2008 r.	100.000,00	100.000,00	0
Stan zadłużenia na 31.12.2008 r.	38.910.000,00	31.910.000,00	-7.000.000,00
Zmiana stanu zadłużenia na 31.12.2008 r. do stanu na 31.12.2007 r.	+6.450.000,00	-550.000,00	-7.000.000,00

Jak z zestawienia wynika stan zadłużenia Miasta na koniec 2008 roku zmniejszył się o kwotę 550.000 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2007 roku. Natomiast plan zakładał zwiększenie tego stanu o kwotę 6.450.000 zł. A zatem w stosunku do planu stan zadłużenia Miasta na 31.12.2008 roku obniżył się o kwotę 7.000.000 zł i wyniósł **31.910.000 zł**.

W roku 2008 na pokrycie planowanego deficytu, po przeprowadzonym przetargu, zaciągnięto kredyt w Banku Śląskim w Katowicach Oddział w Olsztynie w wysokości 3.000.000 zł. Kwota zaciągniętego kredytu stanowiła 30 % wielkości planowanej.

W analizowanym okresie spłata rat kredytów i pożyczek zaciągniętych do końca roku 2007 przebiegała zgodnie z planem. Spłacono kredyty w kwocie 3.450.000 zł i pożyczki w wysokości 100.000 zł. Łączna kwota spłat to 3.550.000 zł. Spłacono kredyty następującym bankom:

- | | |
|--|----------------|
| - Bank Millennium S.A. w Warszawie | - 1.450.000 zł |
| - WFOŚ i GW w Olsztynie | - 100.000 zł |
| - Kredyt Bank w Elblągu | - 200.000 zł |
| - Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie | - 400.000 zł |
| - Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie | - 100.000 zł |
| - Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie | - 300.000 zł |
| - PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu | - 200.000 zł |

- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, -
- działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie 800.000 zł

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2008 roku w wysokości 31.910.000 zł posiadamy wobec następujących banków:

- Bank Millennium S.A. w Warszawie – 1.310.000 zł, końcowy termin spłaty 2009 rok,
- WFOŚ i GW w Olsztynie – 100.000 zł, końcowy termin spłaty 2009 rok,
- Kredyt Bank w Elblągu – 900.000 zł, końcowy termin spłaty 2011 rok,
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie – 3.000.000 zł, końcowy termin spłaty 2011 rok,
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie – 4.400.000 zł, końcowy termin spłaty 2013 rok,
- PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu - 4.600.000 zł, końcowy termin spłaty 2014 rok,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie – 4.100.000 zł, końcowy termin spłaty 2015 rok,
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie- 10.600.000 zł, końcowy termin spłaty 2017 r.
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie - 2.900.000 zł, końcowy termin spłaty 2017 rok.

Zgodnie z podpisanymi umowami całe zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek występujące na 31.12.2008 roku winno być spłacone do końca roku 2017 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2009	-	4.310.000 zł	- w roku 2014	-	3.900.000 zł
- w roku 2010	-	4.300.000 zł	- w roku 2015	-	3.700.000 zł
- w roku 2011	-	4.100.000 zł	- w roku 2016	-	2.400.000 zł
- w roku 2012	-	3.900.000 zł	- w roku 2017	-	1.000.000 zł
- w roku 2013	-	4.300.000 zł			

Stan zadłużenia Miasta z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na poszczególne zadania i banki, w których zaciągnięto te zobowiązania przedstawiono w tab. 5.

Tab. 5 Zadłużenie miasta Iławy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2008 rok

zł

Lp	Przeznaczenie kredytu	Kwota przyznanej pożyczki, kredytu	Okres kredytowania		Zadłużenie gminy na 31.12.2007	Rok 2008		Zadłużenie gminy na 31.12.2008r	w tym wysokość spłaty w latach			
			Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		Kredyty i pożyczki otrzymane	Kredyty i pożyczki spłacone		2009	2010	2011	w latach następnych
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
I	Pożyczki ogółem	538 200			200 000	0	100 000	100 000	100 000	0	0	0
1	Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Kościuszki (WFOŚiGW)	538 200	2003	2009	200 000		100 000	100 000	100 000	0	0	0
II	Kredyty ogółem	43 131 500			32 260 000	3 000 000	3 450 000	31 810 000	4 210 000	4 300 000	4 100 000	19 200 000
1	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie	3 000 000	2007	2017	3 000 000		100 000	2 900 000	200 000	200 000	900 000	1 600 000
2	Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie- deficyt	3 000 000	2008	2013	0	3 000 000	0	3 000 000	500 000	500 000	500 000	1 500 000
3	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie	12 000 000	2006	2017	11 300 000		700 000	10 600 000	500 000	700 000	300 000	9 100 000
4	Modernizacja drogi nr 16 (kontrakt dla województwa) (Millennium SA)	1 350 000	2002	2009	500 000		450 000	50 000	50 000	0	0	0
5	Wydatki na inwestycje (Kredyt Bank Elbląg)	1 800 000	2003	2011	1 100 000		200 000	900 000	200 000	500 000	200 000	0
6	Wydatki bieżące (BOŚ)	4 108 500	2003	2011	3 400 000		400 000	3 000 000	800 000	1 000 000	1 200 000	0
7	Zadanie inwestycyjne Mała obwodnica wsch. II etap - (PHARE 2003- PKO BP S.A.)	5 000 000	2005	2014	4 800 000		200 000	4 600 000	200 000	300 000	400 000	3 700 000
8	Wydatki bieżące (BGK Olsztyn)	5 000 000	2005	2015	4 400 000		300 000	4 100 000	300 000	300 000	300 000	3 200 000
9	Wydatki bieżące i Modernizacja oczyszczalni ścieków (Millennium S.A.)	3 873 000	2002	2009	2 260 000		1.000 000	1 260 000	1 260 000	0	0	0
10	Zad. inwestycyjne Mała obwodnica wsch. I etap -PHARE 2002 - (Bank Śląski O/ Olsztyn)	2 000 000	2004	2012	1 500 000		100 000	1 400 000	200 000	800 000	300 000	100 000
III	RAZEM	43 669 700			32 460 000	3 000 000	3 550 000	31 910 000	4 310 000	4 300 000	4 100 000	19 200 000

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

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

Zobowiązanie to zaciągnięto na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Iławie:

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

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 2008 roku żadnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń.

I.5. Należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek.

Stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na koniec 2008 r przedstawia poniższe zestawienie

	Plan zł 2008	Wykonanie zł 2008	„+” „-”
Stan należności na 31.12.2007 r.	224.127	224.127	0
Pożyczki udzielone w 2008 r.	250.000	209.537	- 40.463
Pożyczki spłacone w 2008 r	100.785	128.554	+ 27.769
Stan należności na 31.12.2008 r.	373.342	305.110	- 68.232
Zmiana stanu należności na 31.12.2008 r. do stanu na 31.12.2007 r.	+ 149.215	+ 80.983	- 68.232

Jak z zestawienia wynika stan należności Miasta na koniec 2008 roku zwiększył się o kwotę 80.983 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2007 roku. Natomiast plan zakładał zwiększenie tego stanu o kwotę 149.215 zł. A zatem w stosunku do planu stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na 31.12.2008 roku obniżył się o kwotę 68.232zł i wyniósł **305.110 zł**.

W roku 2008 udzielono pożyczek na kwotę 209.537 zł oraz dokonano spłat zaciągniętych pożyczek na kwotę 128.554 zł. W roku 2008 pożyczki otrzymały następujące podmioty:

- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 32 - 24.437 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 25-27 - 38.000 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 28 - 18.100 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Konopnickiej 2 - 74.000 zł,
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Andersa 4 - 55.000 zł.

W 2008 roku przychody z tytułu spłat udzielonych pożyczek wyniosły 128.554 zł i były większe od planowanych o 27.769 zł.

Zgodnie z podpisanymi umowami należności z tytułu udzielonych z budżetu Miasta pożyczek występujące na 31.12.2008 roku winny być spłacone przez pożyczkobiorców do końca roku 2013 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2009 – 105.485 zł, - w roku 2012 – 48.740 zł,
- w roku 2010 – 69.240 zł, - w roku 2013 – 32.905zł.
- w roku 2011 – 48.740 zł,

W tabeli 6 przedstawiono stan należności z tytułu udzielanych pożyczek na 31.12.2008 roku w rozbiciu na poszczególnych pożyczkobiorców.

Tab. 6 Należności z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na 31.12.2008 rok

Lp.	Pożyczkobiorca	Rok otrzymania pożyczki	Plan. rok zakończenia spłaty	Wielkość udzielonej pożyczki wg umowy	Należności gminy na 31.12.2007	Rok 2008		Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2008	W tym wysokość spłaty pożyczek w latach			
						Pożyczki udzielone	pożyczki spłacone		2009	2010	2011	pozostałe lata
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>
1	WM ul. Narutowicza 9	2005	2010	6 800	4 080		1 360	2 720	1 360	1 360	0	0
2	WM ul. Narutowicza 7	2005	2010	24 000	13 920		5 040	8 880	5 040	3 840	0	0
3	WM ul. Sobieskiego 18	2007	2009	16 500	16 500		8 100	8 400	8 400	0	0	0
4	WM ul. Królowej Jadwigi 22	2007	2012	30 000	30 000		6 000	24 000	6 000	6 000	6 000	6 000
5	WM ul. Kościuszki 20 B	2004	2009	20 000	9 184		4 992	4 192	4 192	0	0	0
6	WM ul. Konopnickiej 1	2004	2009	40 000	8 000		8 000	0				
7	WM ul. Konopnickiej 2	2008	2013	74 000	0	74 000	3 700	70 300	14 800	14 800	14 800	25 900
8	WM ul. Wojska Polskiego 3 (umowa nr 27/04)	2004	2008	25 000	5 400		5 400	0	0	0	0	0
9	WM ul. Wojska Polskiego 3 (umowa nr 12/07)	2007	2009	10 000	8 300		6 800	1 500	1 500	0	0	0
10	WM ul. Wyszyńskiego 32	2008	2013	24 437	0	24 437	1 257	23 180	4 880	4 880	4 880	8 540
11	WM ul. Wyszyńskiego 25-27	2008	2013	38 000	0	38 000	0	38 000	8 000	8 000	8 000	14 000
12	WM ul.1 Maja 35 a	2006	2008	8 541	353		353	0	0	0	0	0
13	KS " Jeziorak"	2007	2010	50 000	38 390		16 837	21 553	6 253	15 300	0	0
14	Lokalna Organizacja Turystyczna	2007	2009	100 000	90 000		60 000	30 000	30 000	0	0	0
15	WM ul. Królowej Jadwigi 28	2008	2013	18 100	0	18 100	715	17 385	3 660	3 660	3 660	6 405
16	WM ul. Andersa 4	2008	2013	55 000	0	55 000	0	55 000	11 400	11 400	11 400	20 800
17	Razem	x	x	540 378	224 127	209 537	128 554	305 110	105 485	69 240	48 740	81 645

I.6. Udziały w spółkach.

Miasto Iława posiada udziały w 3 spółkach prawa handlowego a mianowicie w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Iławie, w Zakładzie Komunikacji Miejskiej i w Iławskich Wodociągach oraz w spółce akcyjnej Warmińsko – Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego. Miasto posiada na 31.12.2008 roku udziały w następujących procentach:

- w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej – 99, 8 % 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 31.12.2008 r informuje poniższa tabela.

Tab. 7 Udziały Gminy Miejskiej Iława w spółkach w 2008 roku

Lp	Nazwa Spółki	Stan 31.12.2007		Zmiany w roku 2008 (zwiększenia)	Stan na 31.12.2008	
		zł	%		Zł	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej – udziały ogółem	2.220.000	100,0	300.000	2.520.000	100,0
a	udziały pieniężne	1.290.000	58,1	300.000	1.590.000	63,1
b	udziały niepieniężne	930.000	41,9	0	930.000	36,9
2	Zakład Komunikacji Miejskiej	1.981.000	100,0	0	1.981.000	100,0
a	udziały pieniężne	702.000	35,4	0	702.000	35,4
b	udziały niepieniężne	1.279.000	64,6	0	1.279.000	64,6
3	Iławskie Wodociągi	1.400.000	100,0	0	1.400.000	100,0
a	udziały pieniężne	1.400.000	100,0	0	1.400.000	100,0
4	Warmińsko –Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	40.000	100,0	0	40.000	100,0
a	udziały pieniężne	40.000	100,0	0	40.000	100,0
	RAZEM:	5.641.000	100,0	300.000	5.941.000	100,0
a	udziały pieniężne	3.432.000	60,8	300.000	3.732.000	62,8
b	udziały niepieniężne	2.209.000	39,2	0	2.209.000	37,2

Jak z tabeli wynika w roku 2008 podwyższono kapitał zakładowy w jednej spółce tj. w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w wysokości 300.000 zł, który został pokryty wkładem pieniężnym z budżetu miasta.

Miasto Iława na 31.12.2008 roku posiada udziały w spółkach prawa handlowego w łącznej wysokości 5.941.000 zł, w tym udziały pieniężne w kwocie 3.732.000 zł oraz niepieniężne w wysokości 2.209.000 zł.

I.7. Wykonanie budżetu Miasta w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2005 – 2008.

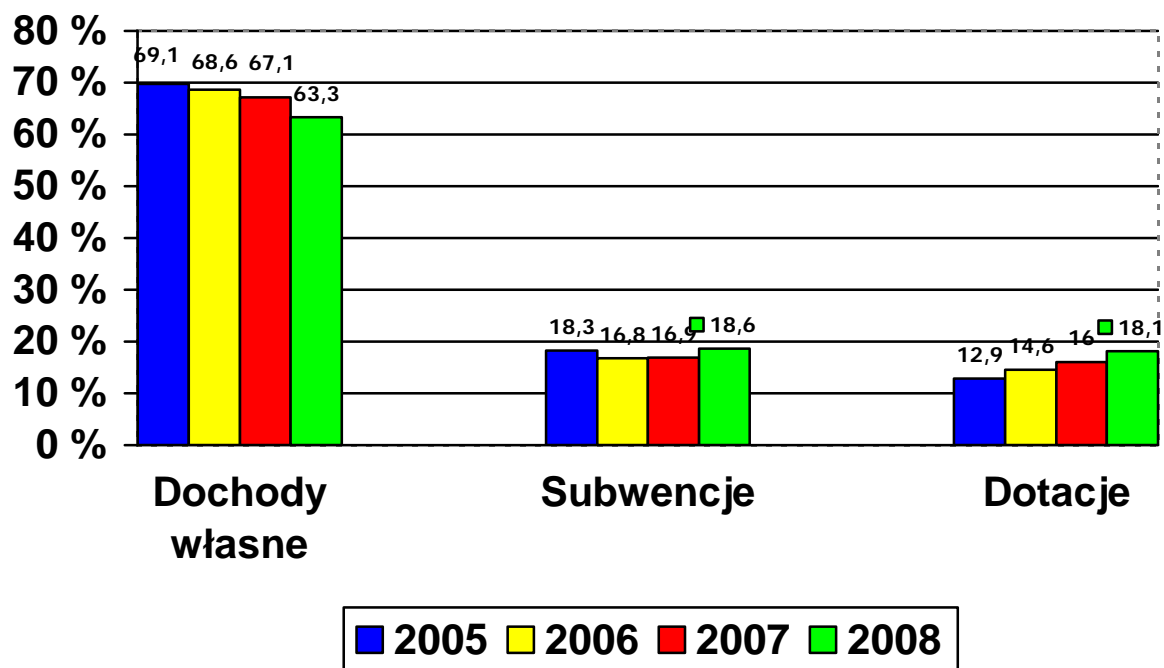
Budżet Miasta zrealizowany w latach 2005 – 2008 w przeliczeniu na jednego mieszkańca zestawiono w tabeli 8 oraz graficznie na rysunkach nr 1 i 2.

Tab. 8 Wykonanie budżetu miasta Iławy w latach 2005 – 2008 w przeliczeniu na 1 mieszkańca

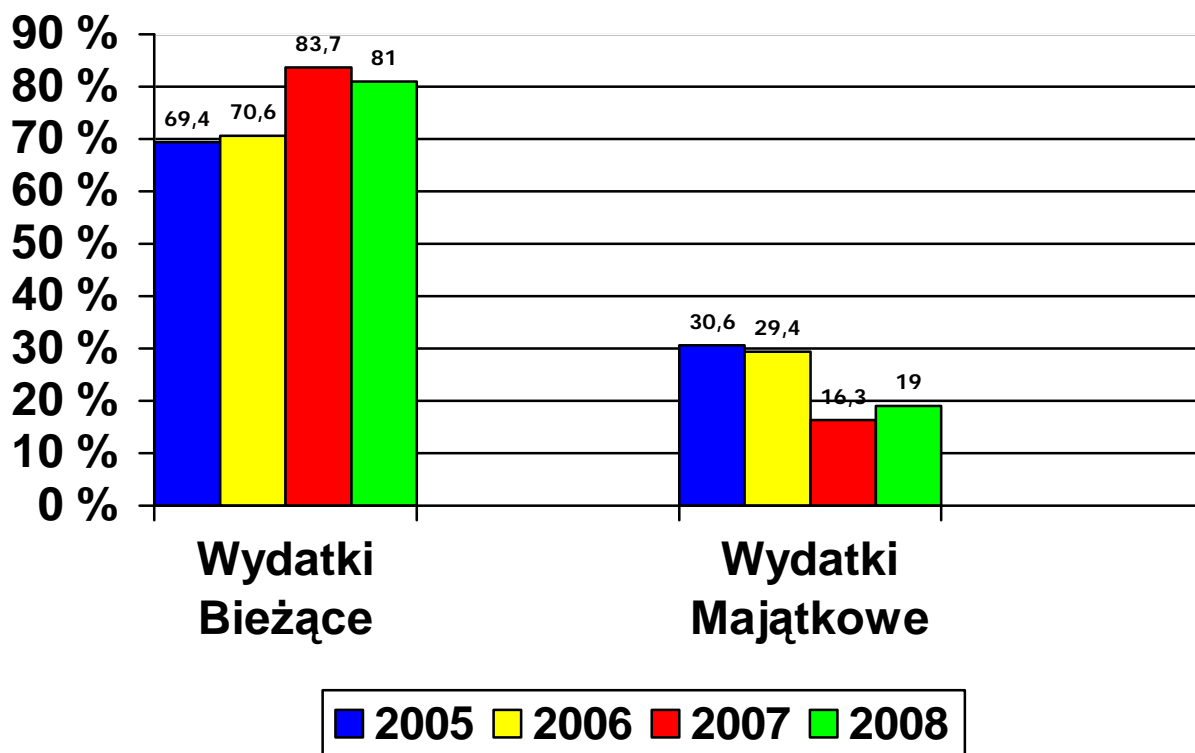
Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie (zł)							
		2005		2006		2007		2008	
		na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. Str. %
1	2	5	6	5	6	7	8	9	10
I	DOCHODY	2.178	100,0	2.264	100,0	2.458	100,0	2.376	100,0
1	Dochody własne	1.517	69,7	1.552	68,6	1.650	67,1	1.504	63,3
2	Subwencje	399	18,3	381	16,8	415	16,9	441	18,6
3	Dotacje	262	12,0	331	14,6	393	16,0	431	18,1
II	WYDATKI OGÓŁEM	2.311	100,0	2.522	100,0	2.315	100,0	2.542	100,0
1	Wydatki bieżące	1.603	69,4	1.780	70,6	1.938	83,7	2.060	81,0
2	Wydatki majątkowe	708	30,6	742	29,4	377	16,3	482	19,0
III	NADWYŻKA (+) DEFICYT (-)	- 133		- 258		+ 143		- 166	
IV	LUDNOŚĆ (stan 31.12) dane GUS	32.445		32.308		32.325		32.351*	
V	Wskaźnik dynamiki każdy poprzedni rok=100%								
	- DOCHODY	124,1		104,0		108,6		96,7	
	- WYDATKI	131,9		109,1		91,8		109,8	
	- LUDNOŚĆ	99,9		99,6		100,1		100,1	

*- liczba ludności na 30.06.2008 r. dane WUS Olsztyn

Rys nr 1. Struktura dochodów budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2005 – 2008



Rys nr 2. Struktura wydatków budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2005 – 2008



II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

II.1. Informacje ogólne

W roku 2008 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 2008 w porównaniu z wykonaniem roku 2007 przedstawiono w tabeli 9.

Tab. 9 Wykonanie dochodów budżetowych w latach 2007 i 2008

Lp.	Treść	Wykonanie 2007		Wykonanie 2008		Wsk. dyn. % (7:3)
		zł	Wsk. str. %	zł	Wsk. str. %	
1	2	5	5	5	6	7
1.	Dochody ogółem	79.441.366	100,0	76.858.232	100,0	96,7
A	Dochody własne	53.343.145	67,1	48.638.308	63,3	91,2
B	Subwencje	13.409.743	16,9	14.270.945	18,6	106,4
C	Dotacje celowe	12.688.478	16,0	13.948.979	18,1	109,9

Jak z danych tabeli wynika w roku 2008 uzyskano wpływy budżetowe niższe od wpływów roku 2007 o 3,3 punkta procentowego tj. o kwotę 2.583.134 zł. Osiągnięte dochody w roku 2008 to kwota 76.858.232 zł a w 2007 r. 79.441.366 zł. Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów, podobnie jak w latach poprzednich tak i w roku 2008, były dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe. W roku

2008 w stosunku do roku 2007 nieco zmalał udział dochodów własnych na rzecz wpływów z subwencji i dotacji. Dochody własne roku 2008 w stosunku do roku 2007 były niższe o 4.704.837 zł i było to przede wszystkim wynikiem osiągnięcia w roku 2008 niższych wpływów z majątku gminy – ze sprzedaży gruntu i środków pozyskanych z zewnątrz a wyższymi wpływami z udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych. W 2008 r. otrzymaliśmy wyższe wpływy z subwencji oświatowej w wysokości 861.202 zł. Dotacje celowe w analizowanym okresie w stosunku do roku ubiegłego były wyższe o 1.260.501 zł. Wyższe wpływy pochodziły przede wszystkim z dotacji celowych z budżetu państwa i pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego na własne zadania inwestycyjne oraz dotacji rozwojowych na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

O tym jak przedstawiała się realizacja dochodów analizowanego okresu w stosunku do wielkości zaplanowanych wg głównych źródeł ich powstania informuje tabela 10.

Tab. 10 Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł powstania w 2008 roku

Lp	Treść	Plan 2008	Wykonanie 2008			
			zł	Wsk. str. %	Wsk.dyn. % (4:3)	Różnice (kol.4-3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	75 508 869	76 858 232	100,0	101,8	1 349 363
1	Dochody własne	46 789 556	48 638 308	63,3	104,0	1 848 752
A	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych)	17 201 619	19 179 102	25,0	111,5	1 977 483
B	Podatki i opłaty	15 518 065	15 319 935	19,9	98,7	-198 130
C	Dochody z majątku gminy	11 457 786	11 239 084	14,6	98,1	-218 702
D	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	38 011	38 077	0,0	100,2	66
E	Pozostałe dochody	2 574 075	2 862 110	3,7	111,2	288 035
2	Subwencje ogólne	14 270 945	14 270 945	18,6	100,0	0
A	Część oświatowa	14 270 945	14 270 945	18,6	100,0	0
3	Dotacje ogółem	14 448 368	13 948 979	18,1	96,5	-499 389
A	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych	2 276 974	2 013 406	2,6	88,4	-263 568
B	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	10 337 357	10 240 746	13,3	99,1	-96 611
C	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową	27 000	27 000	0,0	100,0	0
D	Dotacje celowe z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	8 600	8 589	0,0	99,9	-11
E	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	333 000	333 000	0,4	100,0	0
F	Dotacje z funduszy celowych na inwestycyjne zadania	250 000	250 000	0,3	100,0	0
G	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	122 800	122 800	0,2	100,0	0
H	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	333 000	333 000	0,4	100,0	0

I	Dotacje rozwojowe na zadania bieżące	730 637	591 438	0,8	80,9	-139 199
J	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	29 000	29 000	0,0	100,0	0

Zaplanowane na 2008 rok dochody budżetowe w wysokości 75.508.869 zł zostały zrealizowane w 101,8 % tj. w kwocie 76.858.232 zł. Dochody zrealizowane w analizowanym okresie roku były wyższe od zaplanowanych o 1.349.363 zł, co osiągnięto w wyniku przekroczenia planu dochodów własnych o 1.848.752 zł oraz osiągnięcia niższych wpływów z dotacji celowych o kwotę 499.389 zł.

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

Dochody własne w analizowanym okresie, jak wynika z tab. 10, były głównym źródłem dochodów, bowiem stanowiły 63,3 % ogólnych wpływów budżetowych i wyniosły 48.638.308 zł na planowaną wielkość 46.789.556 zł. A zatem plan wykonano w 104 % osiągając wpływy wyższe od planowanych o kwotę 1.848.752 zł. Na zrealizowanie dochodów własnych powyżej wielkości planowanych miało wpływ przede wszystkim osiągnięcie:

- wyższych niż planowane wpływów z udziałów podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj. podatków dochodowych od osób prawnych i fizycznych o kwotę 1.977.483 zł oraz wpływów z pozostałych dochodów o kwotę 288.035 zł,
- niższych wpływów od planowanych o kwotę 198.130 zł z podatków i opłat i wpływów z dochodów z majątku gminy o kwotę 218.702 zł.

Drugie źródło dochodów to subwencja ogólna część oświatowa otrzymywana z budżetu państwa, która stanowiła w tych dochodach 18,6 % tj. uzyskano wpływy w wysokości 14.270.945 zł, co stanowiło 100 % planu.

Trzecie źródło dochodów budżetowych to dotacje celowe. W 2008 roku to źródło dochodów stanowiło 18,1 % ogółu zrealizowanych wpływów budżetowych, co oznacza, że do budżetu wpłynęły środki w wysokości 13.948.979 zł na planowaną kwotę 14.448.368 zł. A zatem osiągnięto wpływy poniżej planu w wysokości 499.389 zł. Na osiągnięcie niższych wpływów z dotacji miało wpływ zrealizowanie planu dochodów poniżej planu rocznego przede wszystkim dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących, zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacji rozwojowych.

II.2. Dochody własne.

W analizowanym okresie z dochodów własnych uzyskaliśmy wpływy w wysokości 48.638.308 zł na wielkość planowaną 46.789.556 zł.

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

Tab. 11 Realizacja dochodów własnych w 2008 roku

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	Wsk. dyn.%	Wsk. str.%
1	2	3	4	5	6
	DOCHODY WŁASNE OGÓLEM	46 789 556	48 638 308	104,0	100,0
I	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17 201 619	19 179 102	111,5	39,4
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	16 601 619	18 413 221	110,9	37,9
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	600 000	765 881	127,6	1,6
II	Podatki i opłaty ogółem	15 518 065	15 319 935	98,7	31,5
1	Wpływy z podatków	13 230 070	12 823 660	96,9	26,4
a	Podatek od nieruchomości	11 400 000	10 766 792	94,4	22,1

b	Podatek od środków transportowych	594 000	624 687	105,2	1,3
c	Podatek rolny	22 550	23 695	105,1	0,0
d	Podatek leśny	3 020	3 457	114,5	0,0
e	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	110 000	107 209	97,5	0,2
f	Podatek od spadków i darowizn	50 000	137 137	274,3	0,3
g	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 050 000	1 157 556	110,2	2,4
h	Zaległości z podatków zniesionych	500	3 127	625,4	0,0
2	Wpływy z opłat	2 287 995	2 496 275	109,1	5,1
a	Opłata targowa	530 000	551 679	104,1	1,1
b	Opłata skarbowa	964 000	992 213	102,9	2,0
c	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	430 000	563 454	131,0	1,2
d	Opłaty za koncesje i licencje	3 300	8 070	244,5	0,0
e	Opłata produktowa	6 000		0,0	0,0
f	Opłata za zajęcie pasa drogowego	25 000	71 033	284,1	0,1
g	Opłata od posiadania psa	66 000	56 700	85,9	0,1
h	Opłata cementarna	200 000	195 005	97,5	0,4
i	Wpływy z różnych opłat	63 695	58 121	91,2	0,1
III	Dochody z majątku gminy	11 457 786	11 239 084	98,1	23,1
1	Dzierżawa mienia	6 246 452	6 222 610	99,6	12,8
2	Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	4 702 734	4 487 768	95,4	9,2
3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	307 200	310 983	101,2	0,6
4	Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność	154 000	160 876	104,5	0,3
5	Dochody ze zbycia praw majątkowych	22 400	22 402	100,0	0,0
6	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	25 000	34 445	137,8	0,1
IV	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	38 011	38 077	100,2	0,1
V	Pozostałe dochody	2 574 075	2 862 110	111,2	5,9
1	Wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe	2 020 865	1 976 004	97,8	4,1
2	Pozostałe odsetki	115 612	365 908	316,5	0,7
3	Odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności	80 400	107 454	133,6	0,2
4	Grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek	258 900	269 605	104,1	0,5
5	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od ludności	14 300	24 634	172,3	0,1
6	Rekompensaty za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych	6 813	6 813	100,0	0,0
7	Pozostałe wpływy z różnych dochodów	37 327	31 788	85,2	0,1
8	Dochody związane z realizacją zadań zleconych	16 000	37 412	233,8	0,1
9	Odsetki od pożyczek udzielonych	2 000	3 084	154,2	0,0
10	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej	2 500	2 500	100,0	0,0
11	Środki otrzymane od pozostałych jednostek	6 858	6 843	99,8	0,0
12	Wpływy z różnych rozliczeń	12 500	30 065	240,5	0,1

W roku 2008 główne źródła dochodów własnych to:

- 1) udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych) – 19.179.102 zł, stanowiące 39,4 % dochodów własnych,
- 2) wpływy z podatków i opłat – 15.319.935 zł, stanowiące 31,5 % dochodów własnych,
- 3) dochody z majątku gminy – 11.239.084 zł, stanowiące 23,1 % dochodów własnych,
- 4) pozostałe dochody – 2.862.110 zł, stanowiące 5,9 % dochodów własnych.
- 5) środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych – 38.077 zł, stanowiące 0,1 % dochodów własnych.

Jak z danych tabeli 11 wynika plany poszczególnych głównych źródeł dochodów własnych zostały zrealizowane w następującym procencie:

- 111,5 % - udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych),
- 98,7 % - wpływy z podatków i opłat
- 98,1 % - dochody z majątku gminy
- 111,2 % - pozostałe dochody.
- 100,2% - środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych .

Szczegółowe wykonanie podstawowych źródeł dochodów własnych i ich wpływ na wysokość zrealizowanych dochodów budżetowych w roku 2008 przedstawiają następnę rozdziały.

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

Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa a mianowicie w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych to bardzo ważne źródło dochodów naszego Miasta. Plan tych dochodów zrealizowano w 111,5 %. Uzyskano wpływy w wysokości 19.179.102 zł tj. o 1.977.483 zł więcej niż planowano. Wpływy z tego źródła stanowiły 39,4 % ogółu dochodów własnych a 25 % ogółu dochodów budżetowych.

Na kwotę 19.179.102 zł składały się następujące dochody:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 765.881 zł,
- udziały we wpływach z podatku od osób fizycznych – 18.413.221 zł.

Plan wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalony na poziomie 600.000 zł wykonany został w 127,6 % tj. w wysokości 765.881 zł. Uzyskano wyższe wpływy od planowanych o 165.881 zł. W porównaniu z wykonaniem roku 2007, wpływy roku 2008 są niższe o 190.053 zł.

Zrealizowane w 2008 roku wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są wyższe od planowanych o 1.811.602 zł i wyższe od wpływów roku 2007 o 1.298.705 zł.

Poniżej zestawiono wykonanie wpływów z podatków dochodowych na przestrzeni 4 ostatnich lat tj. 2005 - 2008.

Tab. 12 Wpływy z podatków stanowiących dochody budżetu państwa w latach 2005 - 2008

Lp	Rodzaj wpływów	2005		2006		2007		2008	
		Zł	%*	Zł	%*	zł	%*	Zł	%*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:								
		12.252.514	115,5	14.351.575	117,1	18.070.450	125,9	19.179.102	106,1
2	Podatek dochodowy od osób fizycznych	11.806.434	117,9	13.879.179	117,6	17.114.516	123,3	18.413.221	107,6
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	446.080	74,4	472.397	105,9	955.934	202,4	765.881	80,1

*każdy poprzedni rok 100 %

II.2.2. Podatki i opłaty

Na to źródło dochodów osiągnięte w wysokości 15.319.935 zł składają się wpływy z:

- 1) podatków (od nieruchomości, od środków transportowych, podatek rolny, leśny, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych i podatków zniesionych – podatku od posiadania psów) – uzyskano wpływy w wysokości **12.823.660 zł**,
- 2) opłat (targowej, skarbowej, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za licencje i koncesje, za zajęcie pasa drogowego, opłaty za posiadania psa, opłata za usługi cmentarne oraz pozostałe opłaty) – uzyskano wpływy w wysokości **2.496.275 zł**.

Wpływy z podatków i opłat wg powyższego układu przedstawione zostały w tab. 11.

W 2008 roku wpłynęło do budżetu z podatków i wszelkich opłat 15.319.935 zł, co stanowiło 31,5 % ogółu dochodów własnych i 19,9 % ogółu dochodów budżetowych. Plan został zrealizowany w 98,7 %, co oznacza niższe wpływy od planowanych o 198.130 zł, w tym wpływy z podatków były niższe o 406.410 zł a wpływy z opłat były wyższe o 208.280 zł. Uzyskane wpływy łącznie z podatków i opłat w 2008 roku były niższe od wpływów roku 2007 o kwotę 69.662 zł, w tym wpływy z podatków były niższe o 389.345 zł a wpływy z opłat były wyższe o 319.683 zł.

Na ukształtowanie się wpływów z podatków i opłat poniżej planu w 2008 roku w kwocie łącznej 198.130 zł miało wpływ zrealizowanie przede wszystkim:

- 1) niższych wpływów z podatku od nieruchomości o 633.208 zł w porównaniu z planowanymi,
- 2) wyższych wpływów, w porównaniu z planowanymi z:
 - podatku od czynności cywilnoprawnych o 107.556 zł,
 - opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych o 133.454 zł,
 - opłaty za zajęcie pasa drogowego o 46.033 zł.
 - podatku od spadków i darowizn o 87.137 zł,
 - opłaty skarbowej o 28.213 zł,
 - opłata targowa o 21.679 zł.

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

- 1) podatki i opłaty lokalne pobierane na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, na które to źródło ma wpływ Rada Miejska poprzez chociażby ustalanie wysokości stawek podatków jak i stawek opłat, (wpływy z podatków i opłat lokalnych to wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od posiadania środków transportowych oraz opłaty lokalne – opłata targowa) - osiągnięto wpływy w wysokości **11.999.858 zł**,
- 2) podatki i opłaty pobierane na mocy innych ustaw niż ustawa o podatkach i opłatach lokalnych (są to następujące podatki i opłaty: podatek rolny i leśny, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy pobierany w formie karty podatkowej, opłata skarbową, wpływy z opłat za usługi cmentarne oraz inne opłaty) - osiągnięto wpływy w wysokości **3.320.077 zł**.

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

Tab. 13 Wykonanie wpływów z podatków i opłat za 2008 rok zł

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2008	Wykonanie 2008	Różnica	Wsk. dyn. %
1	2	3	4	5	6
I	Podatki i opłaty ogółem	15 518 065	15 319 935	-198 130	98,7
1	Podatki i opłaty lokalne	12 590 000	11 999 858	-590 142	95,3
A	Podatek od nieruchomości	11 400 000	10 766 792	-633 208	94,4
B	Podatek od środków transportowych	594 000	624 687	30 687	105,2
C	Opłata od posiadania psów	66 000	56 700	-9 300	85,9

D	Oplata targowa	530 000	551 679	21 679	104,1
2	Pozostałe podatki i opłaty	2 928 065	3 320 077	392 012	113,4
A	Podatek rolny	22 550	23 695	1 145	105,1
B	Podatek leśny	3 020	3 457	437	114,5
C	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	110 000	107 209	-2 791	97,5
D	Podatek od spadków i darowizn	50 000	137 137	87 137	274,3
E	Oplata skarbową	964 000	992 213	28 213	102,9
F	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 050 000	1 157 556	107 556	110,2
G	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 0480)	430 000	563 454	133 454	131,0
H	Opłaty za koncesje i licencje	3 300	8 070	4 770	244,5
I	Oplata produktowa	6 000	0	-6 000	0,0
I	Oplata za zajęcie pasa drogowego	25 000	71 033	46 033	284,1
J	Zaległości z podatków zniesionych	500	3 127	2 627	625,4
K	Wpływy z opłat cementarnych	200 000	195 005	-4 995	97,5
L	Wpływy z różnych opłat	63 695	58 121	-5 574	91,3

Szczegółowe wykonanie wpływów z poszczególnych podatków i opłat w roku 2008 według podziału na podatki i opłaty lokalne i pozostałe podatki i opłaty przedstawiają następujące rozdziały.

II.2.2.1. Podatki i opłaty lokalne

W roku 2008 zaplanowano wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości 12.590.000 zł. Rzeczywiste wpływy z tych podatków były niższe od planowanych o 590.142 zł i wyniosły 11.999.858 zł. Wpływy roku 2008 były niższe o 319.428 zł od wpływów roku 2007. W analizowanym okresie wśród podatków i opłat lokalnych nie zrealizowano wpływów z podatku od nieruchomości w wysokości 633.208 zł i opłat od posiadania psa w wysokości 9.300 zł. Powyżej planu zrealizowano wpływy z podatku od posiadania środków transportowych o 30.687 zł i wpływów z opłaty targowej o 21.679 zł.

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 2008 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 poza rok budżetowy	
1	2	3	4	5	6	7
I	Razem skutki	838.045	14.467	768.414	0	1.620.926
1.	Podatek od nieruchomości	326.432	14.467	734.584	0	1.075.483
A	- osoby prawne	186.993	14.467	539.176	0	740.636
B	- osoby fizyczne	139.439	0	195.408	0	334.847
2.	Podatek od środków transport.	496.553	0	33.830	0	530.383
A	- osoby prawne	218.692	0	16.868	0	235.560
B	- osoby fizyczne	277.861	0	16.962	0	294.823
3.	Oplata od posiadania psa	15.060	0	0	0	15.060
II	Udział %	51,7	0,9	47,4	0	100,0
III	Razem skutki	852.512		768.414		1.620.926
IV	Udział %	52,6		47,4		100,0

W analizowanym okresie łączna kwota ulg i zwolnień to 1.620.926 zł (w roku 2006 - 1.936.768 zł, w 2007 roku - 1.769.701 zł). Największy udział w zastosowanych w 2008 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 52,6 % ogółu udzielonych ulg (w 2006 – 66,6 %, w 2007 - 79,9 %). Drugie miejsce w udzielonych ulgach mają ulgi wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta związane z umorzeniami podatków i opłat lokalnych jak i odroczeniami ich płatności poza rok budżetowy. Ich udział w ogólnych ulgach wyniósł 47,4 % (w roku 2006 – 33,4 %, w 2007 r. - 20,1 %).

Skutki udzielonych ulg w roku 2008, w stosunku do roku 2007 zmalały ogółem o 148.775 zł., w tym:

- o 545.358 zł zmalały ulgi z tytułu obniżek stawek podatkowych,
- o 15.275 zł zmalały ulgi z tytułu zwolnień wynikających z uchwał Rady Miejskiej,
- o 416.228 zł wzrosły ulgi z tytułu umorzeń wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta,
- o 4.370 zł zmalały ulgi z tytułu odroczeń podatków i opłat poza rok budżetowy.

Jak wynika z przedstawionej wyżej informacji w roku 2008, w stosunku do 2007, roku znacznie wzrosła kwota ulg z tytułu umorzeń podatków wynikająca z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta aż o kwotę 416.228 zł. Wzrosła przede wszystkim kwota umorzeń podatku od nieruchomości od osób prawnych, bo aż o 264.494 zł i wzrosła również kwota umorzeń tego podatku od osób fizycznych o 132.011 zł.

Ile decyzji podjęto w roku 2008 z tytułu umorzeń podatków i opłat lokalnych przedstawia poniższa tabela.

Tab. 15 Umorzenia podatków i opłat lokalnych w 2008 roku

Lp	Rodzaj podatku	Ilość wydanych decyzji	w tym			Razem kwota umorzeń	w tym zł	
			pozytywnych 100%	częściowo pozytywnych	odmowne		pozytywnych 100%	częściowo pozytywnych
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Od nieruchomości osób fizycznych	90	69	13	8	195.408	168.467	26.941
2	Od nieruchomości osób prawnych	11	11	0	0	539.176	539.176	0
3	Środki transportowe osób fizycznych	6	5	1	0	16.962	15.393	1.569
4	Środki transportowe osób prawnych	4	4	0	0	16.868	16.868	0
5	Razem	111	89	14	8	768.414	739.904	28.510

W 2008 roku podjęto 111 decyzje w sprawie umorzenia podatków lokalnych. Decyzji pozytywnych było 89, częściowo pozytywnych 14 a odmownych decyzji było 8. Na 103 podjętych decyzji 93 dotyczyło decyzji w sprawie umorzenia podatku od nieruchomości, w tym od osób prawnych 11 a od fizycznych 82. Należy zauważyć, że kwota umorzenia podatku od osób fizycznych jest znacznie mniejsza od kwoty podatku umorzonego osobom prawnym, chociaż decyzji dla osób fizycznych było znacznie więcej.

W analizowanym okresie nie zanotowano żadnych decyzji odraczających podatki lokalne poza rok 2008. W trakcie roku budżetowego były podejmowane decyzje odraczające terminy płatności, przede wszystkim podatku od nieruchomości. Takich decyzji podjęto 25, w tym 12 decyzji odraczających podatek od nieruchomości osób fizycznych, 10 decyzji od osób prawnych oraz 2 decyzje odraczające podatek od środków transportowych osób fizycznych i 1 decyzja od osób prawnych.

Kryteria, jakim kierował się Burmistrz Miasta podejmując indywidualne decyzje w sprawie umarzania podatków lokalnych oraz kwoty umorzonych podatków w roku 2008 w porównaniu z 2007 r. przedstawiono w tabeli 16.

Tab. 16 Indywidualne decyzje w sprawie umorzeń podatków lokalnych w roku 2007 i 2008

zł			
LP	Rodzaje podatków Przyczyna umorzenia	Kwota umorzeń 2007	Kwota umorzeń 2008 r
1	2	3	4
I	Podatek od nieruchomości	338.079	734.584
1	Trudna sytuacja finansowa w związku z ogłoszeniem upadłości	13.822	0
2	Trudna sytuacja finansowa	72.730	26.357
3	Utworzenie nowych stanowisk pracy, rozbudowa zakładów pracy	27.239	33.882
4	Zdarzenia losowe	3.046	1.566
5	Umorzenia podatku od j.s.t i ich jednostek organizacyjnych	0	1.706
6	Pomoc dla przedsiębiorców w związku z nową inwestycją	4.613	339.776
7	Utrudnienia w prowadzeniu działalności z uwagi na realizację inwestycji drogowych	10.326	25.553
8	Nieruchomości zajęte na świadczenie usług w sferze kultury i pomocy społecznej	0	238
9	Umorzenia podatku Gminie Miejskiej Iława	206.120	279.256
10	Pozostałe	183	26.250
II	Podatek od środków transportowych	13.757	33.830
1	Pomoc jednostkom oświatowym	1.486	1.254
2	Zdarzenia losowe	6.169	5.747
3	Trudna sytuacja finansowa	6102	26.829
III	Podatek od posiadania psa (trudna sytuacja finansowa)	350	0
IV	Razem	352.186	768.414

II.2.2.1.1 Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych jak i fizycznych to jedno z najważniejszych źródeł dochodów budżetu każdej gminy w tym i naszego Miasta. W 2008 roku dochody z tego źródła stanowiły:

- 14 % ogółu zrealizowanych dochodów budżetowych,
- 22,2 % ogółu zrealizowanych dochodów własnych,
- 70,3 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat,
- 84 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków,
- 89,7 % ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych.

W 2008 roku uzyskaliśmy wpływy w wysokości 10.766.792 zł na planowaną kwotę 11.400.000zł. Wpływy rzeczywiste były niższe od planowanych o kwotę 633.208 zł, co oznacza, że plan zrealizowano w 94,4 %, w tym:

- plan wpływów podatku od nieruchomości osób fizycznych został zrealizowany w 100,2 % tj. o 4.077 zł więcej niż planowano,
- plan wpływów podatku od nieruchomości osób prawnych został zrealizowany w 92,7% tj. o 637.285 zł mniej niż planowano.

Wpływy z podatku od nieruchomości uzyskano od osób fizycznych w wysokości 2.704.077 zł a od osób prawnych w wysokości 8.062.715 zł.

W analizowanym okresie osób fizycznych będących podatnikami podatku od nieruchomości było 6.510, od osób prawnych 177.

Realizacja wpływów podatku od nieruchomości za 2008 rok, w porównaniu z rokiem 2007 została przedstawiona w tabeli nr 17.

Tab. 17 Realizacja podatku od nieruchomości za 2007 i 2008 rok

L. p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 zł			Wykonanie 2008 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	412.620 505	1.114.478 74	1.527.098 579	491.519 2.134	896.382 66	1.387.901 2.200	90,9 380,0
2	Należności roku	2.508.490	8.428.401	10.936.891	2.726.534	7.331.292	10.057.826	92,0
3	Wpływy roku	2.431.220	8.646.489	11.077.709	2.704.077	8.062.715	10.766.792	97,2
4	- Zaległości 31.12 - Nadpłaty 31.12	491.519 2.134	896.382 66	1.387.901 2.200	516.016 4.174	300.723 135.830	816.739 140.004	58,8 6.363,8
5	Wsk. zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległość z BO - %	16,8	9,4	11,1	16,0	3,7	7,1	64,0

Jak wynika z tabeli powyżej w analizowanym okresie znacznie spadła kwota należności z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych. Należności to kwota przypisu podatku zmniejszona o kwotę odpisów. W roku 2008 kwota odpisów podatku znacznie wzrosła w stosunku do 2007 r. przede wszystkim z uwagi na kwotę potrąceń z wierzytelności podatnika wobec miasta z tytułu przejętych dróg w kwocie 883.261 zł, odpisów podatku z tytułu wygaśnięcia zobowiązań za przejęte nieruchomości w kwocie 118.263 zł, z tytułu stwierdzenia nadpłaty podatków w kwocie 338.905 zł.

Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzrosły, w stosunku do należności roku 2007 o 218.044 zł, głównie z powodu oddawania do użytku nowych nieruchomości. Również wzrost stawek podatku miał wpływ na wysokość tych należności.

W analizowanym okresie zmalał wskaźnik zaległości do należności w stosunku do roku 2007 z 11,1% do 7,1%. Obniżenie tego wskaźnika osiągnięto zarówno w podatku od osób fizycznych jak i prawnych. Na uwagę zasługuje tu fakt znacznego obniżenia kwoty zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych, bo o kwotę 595.659 zł i obniżenie wskaźnika z 9,4% do 3,7%.

Zaległości w płaceniu podatku od nieruchomości wystąpiły u 18 podmiotów prawnych (w roku 2007 - u 12 podmiotów) i fizycznych 529 osób fizycznych (w 2007 - u 495 osób).

Struktura zaległości w poszczególnych przedziałach kwotowych przedstawia się następująco:

1/ osoby prawne - zaległość 300.723 zł dotyczy 18 podmiotów (w 2007 r. - 12 podmiotów)

- zaległość do 1.000 zł		- 9 osób prawnych	(w 2007 r.- 2 osoby)
- zaległość od 1.001 zł do 5.000 zł		- 4 osoby prawne	(w 2007 r.- 2 osoby)
- zaległość od 5.001 zł do 10.000 zł		- 2 osoby prawne	(w 2007 r.- 2 osoby)
- zaległość od 10.001 zł do 20.000 zł		- 0 osób prawnych	(w 2007 r.- 1 osoba)
- zaległość od 20.001 zł do 100.000 zł		- 3 osoby prawne	(w 2007 r.- 2 osoby)
- zaległość od 100.001 zł i powyżej		- 0 osób prawnych	(w 2007 r.- 3 osoby)

2/ osoby fizyczne - zaległość 516.016 zł dotyczy 529 osób (w 2007 r. - 495 osób)

- zaległość do 10,00 zł		- 94 osoby	(w 2007 r.- 83 osoby)
- zaległość od 10,01 zł do 30,00 zł		- 79 osób	(w 2007 r.- 70 osób)
- zaległość od 30,01 zł do 50,00 zł		- 55 osób	(w 2007 r.- 70 osób)
- zaległość od 50,01 zł do 200,00 zł		- 197 osób	(w 2007 r.- 158 osób)
- zaległość od 200,01 zł do 1.000,00 zł		- 69 osób	(w 2007 r.- 33 osoby)
- zaległość od 1.000,01 zł i powyżej		- 35 osób	(w 2007 r.- 81 osoby)

- Zaległości występujące na 31.12.2008 roku objęte zostały postępowaniem egzekucyjnym tj.:
- w stosunku do osób prawnych wystawiono 28 upomnień i 5 tytułów wykonawczych do komornika oraz w 2 przypadkach zabezpieczono nasze należności hipoteka na nieruchomości na kwotę 297.810 zł,
 - w stosunku do osób fizycznych wystawiono 570 upomnień i 124 tytuły wykonawcze do komornika, objęto hipoteką nieruchomości 3 osób na kwotę 38.525 zł.

II.2.2.1.2 Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych ciąży na posiadaczach samochodów ciężarowych, przyczep i naczep, posiadaczach ciągników siodłowych, balastowych oraz autobusów. W roku 2008 podatników tego podatku było łącznie 204 z tego 44 to osoby fizyczne a 160 osoby prawne.

Plan roczny wpływów z tego podatku został zrealizowany w 105,2 %. Wpływy wyniosły 624.687 zł na planowaną wielkość 594.000 zł, co oznacza, że osiągnęliśmy wpływy wyższe od planowanych o kwotę 30.687 zł. Plan zrealizowano w odniesieniu do wpływów z podatku od osób fizycznych, bowiem na planowaną kwotę 330.000 zł otrzymaliśmy wpływy w wysokości 362.103 zł tj. o 32.103 zł więcej. Wpływy od osób prawnych zrealizowane zostały na poziomie 99,5 % tj. na planowaną kwotę 264.000 zł wpłynęło 262.584 zł tj. o 1.416 zł mniej niż zaplanowano. W stosunku do wpływów roku 2007 wpływy całego podatku od posiadania środków transportowych osiągnięte w roku analizowanym były niższe o 13.131 zł. Podatkiem od posiadania środków transportowych objętych było łącznie 719 pojazdów tj. tylko o 4 pojazdy mniej niż w roku 2007.

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

Tab. 18 Ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych 2008 roku

(Wg DMC - Dopuszczalnej Masy Całkowitej lub ilości miejsc)

LP	Rodzaj pojazdu	Ilość pojazdów w 2008 roku		
		Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne
1	2	3	4	5
1	Sam. Ciężarowe	265	162	103
	Powyżej 3,5 t do 5,5 t włącznie	10	4	6
	Powyżej 5,5 t do 9 t włącznie	70	52	18
	Powyżej 9 t i poniżej 12 t	65	38	27
	Powyżej 12 t 2 osie	54	26	28
	Powyżej 12 t 3 osie	64	40	24
	Powyżej 12 t 4 osie	2	2	0
2	Przyczepy i naczepy	230	146	84
	Od 7 t i poniżej 9 t	18	1	17
	Od 9 t i poniżej 12 t	10	3	7
	Powyżej 12 t 1 oś	4	2	2
	Powyżej 12 t 2 osie	54	26	28
	Powyżej 12 t 3 osie	144	114	30
3	Autobusy	61	6	55
	Do 30 miejsc	11	4	7
	Od 30 miejsc i powyżej	50	2	48
4	Ciągniki siodłowe	163	108	55
	Powyżej 12 t 2 osie	160	106	54
	Powyżej 12 t 3 osie	3	2	1
OGÓLEM :		719	422	297

Realizację wpływów podatku od posiadania środków transportowych w roku 2008 w porównaniu z rokiem 2007 prezentuje tab. 19.

Tab. 19 Realizacja podatku od środków transportowych za 2007 i 2008 rok

L.p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 zł			Wykonanie 2008 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	96.308 186	45.073 0	141.381 186	84.412 77	25.840 6	110.252 83	78,0 44,6
2	Należność roku	350.775	256.017	606.792	402.631	257.753	660.384	108,8
3	Wpływy roku	362.562	275.256	637.818	362.103	262.584	624.687	97,9
4	Zaległość 31.12. Nadpłaty 31.12.	84.412 77	25.840 6	110.252 83	124.945 82	21.004 0	145.949 82	132,4 98,8
5	Wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO %	18,9	8,6	14,7	25,7	7,4	18,9	128,6

Jak z danych tabeli wynika w roku 2007, w stosunku do roku poprzedniego, wzrósł zarówno stan jak i wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO. Ogólna kwota zaległości w 2008 r. wyniosła 145.949 zł, co w stosunku do należności daje wskaźnik 18,9 % a w roku 2007 kwota zaległości wynosiła 110.252 zł zaś wskaźnik wyniósł 14,7 %. A zatem zaległości roku 2008 są wyższe od zaległości roku 2007 o 35.697 zł. Stan zaległości jak i wskaźniki zaległości do należności wzrósł w podatku od osób fizycznych a od osób prawnych zmalał. Zaległości występujące u osób fizycznych wyniosły 124.945 zł i dotyczyły 40 osób a występujące u osób prawnych wyniosły 21.004 zł i dotyczyły 5 podmiotów. Podobnie jak w latach poprzednich, trudności finansowe nie ominęły również podatników podatku od środków transportowych. Świadczenie usług transportowych w przypadku osób fizycznych to w większości jedyne źródło utrzymania rodziny. Malejący popyt na te usługi jak i nieterminowe ich opłacanie to przyczyny występujących zaległości w płaceniu podatku.

Wobec zaległości występujących w płaceniu podatku prowadzono w roku 2008 postępowanie w celu wyegzekwowania zobowiązań ciążących na podatnikach tj. wystawiano 17 postanowień o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania, wystawiano 17 decyzji określających wysokość zobowiązania, wystawiono 45 tytułów wykonawczych, 49 upomnień i 67 wezwań.

II.2.2.1.3 Oplata od posiadania psów

Zgodnie z nowelizacją ustawy o podatkach i opłatach lokalnych od roku 2008 zniesiono podatek od posiadania psów dając jednocześnie możliwość radom gmin wprowadzenie na terenie swojej gminy opłaty z tytułu posiadania psa. Rada Miejska w Iławie Uchwałą Nr XXVIII /394/08 z dnia 29.X. 2008 roku w sprawie stawek opłaty od posiadania psów i sposobu jej poboru wprowadziła taką opłatę na terenie Miasta. W związku z powyższym zaległości pozostałe w podatku od posiadania psów będą ewidencjonowane w klasyfikacji budżetowej jako podatki zniesione.

W roku 2008 w ewidencji osób zobowiązanych do uiszczenia opłaty za posiadanie psów było 1.948 właścicieli posiadających psy.

W analizowanym okresie z opłaty uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 56.700 zł i były to wpływy niższe od wpływów planowanych o 9.300 zł. A zatem roczny plan wpływów zrealizowany został w 85,9 %. Realizację wpływów opłaty od posiadania psów w 2008 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie rok 2008 zł
Saldo 1.01.	0
1/ zaległości	0
2/ nadpłaty	0
Należność danego roku	61.840
Wpływy w danym roku	56.700
Saldo 31.12.	5.140
1/ zaległości	5.185
2/ nadpłaty	45
% zaległości do należności powiększonych o zaległości z BO	8,4

Jak z zestawienia wynika wskaźnik udziału zaległości w płaceniu opłaty liczony w stosunku do zaksięgowanych należności na dany rok powiększonych o zaległości z BO wyniósł w 2008 roku 8,4 %. Kwotowo zaległości w roku 2008 wyniosły 5.185 zł i dotyczyły 78 osób (109 psów).

Na przestrzeni roku 2008 służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w płaceniu opłaty. W związku z powyższym wystawiono:

- 421 postanowień o wszczęciu postępowania egzekucyjnego,
- 130 decyzji określających zaległość podatkową,
- 57 tytułów wykonawczych.

II.2.2.1.4 Oplata targowa

Wpływy z opłaty targowej zaplanowane były na 2008 rok w wysokości **530.000 zł**. Plan roczny został wykonany, w 104,1 %, bowiem uzyskaliśmy wpływy w wysokości **551.679 zł** (w 2006 roku – 511.311 zł, w 2007 roku 546.126 zł).

Kwota 551.679 zł została zebrana w drodze inkasa przez inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską w Iławie. Wpływy pochodziły od następujących inkasentów:

- 1) Gminnej Spółdzielni – 488.800 zł, co stanowi 88,6 % ogółu wpływów, (w 2007 r. – 492.700 zł)
- 2) KS „Jeziorak” – 55.856 zł, co stanowi 10,1 % ogółu wpływów, (w 2007 r. – 46.943 zł),
- 3) Inkasent miejski – 7.023 zł, co stanowi 1,3 % ogółu wpływów, (w 2007 r. – 6.483 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 2008 roku wyniosło łącznie 165.585 zł, w tym inkasenci otrzymali:

- 1) Gminna Spółdzielnia – 146.640 zł,
- 2) KS „Jeziorak” – 16.838 zł,
- 3) inkasent miejski – 2.107 zł.

II.2.2.2 Pozostałe podatki i opłaty

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

W 2008 roku z pozostałych podatków i opłat uzyskaliśmy łącznie wpływy w wysokości 3.320.077 zł co stanowiło 6,8 % dochodów własnych i 4,3 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan roczny zrealizowano w 113,4 %, co oznacza większe wpływy od planowanych o 392.012 zł

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

	Plan 2008	Wykonanie 2008	% wykonanie planu
1. Podatek rolny	22.550	23.695	105,1
2. Podatek leśny	3.020	3.457	114,5
3. Wpływy z karty podatkowej	110.000	107.209	97,5
4. Podatek od spadków i darowizn	50.000	137.137	274,3
5. Opłata skarbowa	964.000	992.213	102,9
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.050.000	1.157.556	110,2
7. Opłata za zezwolenia alkoholowe	430.000	563.454	131,0
8. Opłaty za koncesje i licencje	3.300	8.070	244,5
9. Opłata produktowa	6.000	0	0
10. Opłata za zajęcie pasa drogowego	25.000	71.033	284,1
11. Podatki zniesione (od posiadania psów)	500	3.127	625,4
12. Wpływy z opłat cmentarnych	200.000	195.005	97,5
13. Wpływy z różnych opłat	63.695	58.121	91,3
Razem	2.928.065	3.320.077	113,4

Jak z zestawienia wynika w tej grupie dochodów prawie wszystkie pozycje przekroczyły planowane wielkości. Największe wpływy przekraczające 100.000 zł. uzyskano z opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłat za zezwolenia alkoholowe, podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od spadku i darowizn oraz wpływów z opłat za świadczenie usług cmentarnych.

Wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 992.213 zł uzyskano za pośrednictwem następujących instytucji i wyznaczonych przez Radę Miejską inkasentów:

- za pośrednictwem Urzędu Miasta - 398.179 zł,
- za pośrednictwem Banku Spółdzielczego (inkasent) – 450.632 zł,
- za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Iławie (inkasent) - 139.905 zł,
- za pośrednictwem UM w Lubawie (inkasent) – 3.497 zł.

Inkasenci opłaty skarbowej za inkaso otrzymali prowizje w wysokości 5 %. Wypłacono prowizję na łączną kwotę 29.628 zł, w tym:

- Bank Spółdzielczy - 22.532 zł,
- Starostwo Powiatowe w Iławie – 6.923 zł,
- UM w Lubawie - 173 zł.

Jak już informowano przy analizie podatków i opłat lokalnych od roku 2008 nie ma podatku od posiadania psów a wprowadzono w to miejsce opłatę lokalną również od posiadania psów. W związku z tym, iż na 31.12.2007 roku pozostało saldo w wysokości 5.004 zł, na które składały się zaległości w wysokości 5.070 zł i nadpłaty w wysokości 66 zł dalej trwa egzekucja tego podatku ale jako podatku zniesionego. W wyniku egzekucji uzyskaliśmy wpływy do budżetu w wysokości 3.127 zł co zmniejszyło stan zaległości na 31.12.2008 roku do poziomu 1.817 zł. zaległości dotyczą 23 osób. Stan nadpłat zmalał do 55 zł. A zatem saldo na 31.12.2008 roku wynosi 1.762 zł.

Realizację wpływów zniesionego podatku od posiadania psów w 2008 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie rok 2008
Saldo 1.01.	5.004
1/ zaległości	5.070
2/ nadpłaty	66
Należność danego roku	- 115
Wpływy w danym roku	3.127
Saldo 31.12.	1.762
1/ zaległości	1.817
2/ nadpłaty	55
% zaległości do należności powiększonych o zaległości z BO	37,2

Na przestrzeni roku 2008 służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w spłaceniu podatku. W związku z powyższym kwota zaległości w wysokości 1.817 zł objęta była tytułami wykonawczymi w 2008 r. na kwotę 1.412 zł i w styczniu 2009 na kwotę 50 zł.

II.2.3. Dochody z majątku gminy.

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

Z powyższych źródeł Miasto nasze uzyskało w 2008 roku środki w wysokości 11.239.084 zł. Wpływy te były niższe od wielkości planowanych o 218.702 zł. Plan roczny został wykonany w 98,1 %. Dochody z majątku gminy w 2008 roku stanowiły 23,1 % wpływów własnych a 14,6% ogółu dochodów budżetowych. A zatem jest to bardzo ważne źródło dochodów budżetu naszego Miasta jak i każdej gminy.

Na kwotę 11.239.084 zł składają się następujące wpływy:

1) dochody z dzierżaw i najmu – 6.222.610 zł, w tym:

- a) opłaty za lokale gminne mieszkalne jak i użytkowe administrowane przez ITBS – 3.172.658 zł,
- b) opłata za dzierżawione mienie przez Energetykę Ciepłą sp. z o. o. – 874.660 zł,
- c) opłata za dzierżawione mienie przez Hławskie Wodociągi sp. z o. o. – 1.050.000zł,
- d) dzierżawa lokali w budynkach jednostek budżetowych – 274.120 zł,
 - w szkołach podstawowych - 48.699 zł,
 - w przedszkolach – 44.530 zł,
 - w gimnazjach – 22.162 zł,
 - w MOPS – 1.476 zł,
 - w ICSTiR na obiektach sportowych - 157.253 zł,
- e) najem nieruchomości gminnych pod instalację anten – 62.201 zł,
- f) dzierżawa gruntów pod garażami i hangarami – 26.019 zł,
- g) dzierżawa gruntów pod prowadzenie działalności gospodarczej – 213.689 zł,
- h) dzierżawa lokali , najem na prowadzenie działalności gospodarczej - 475.191 zł
- i) poddzierżawa terenu pod prowadzenie targowiska miejskiego – 28.792 zł
- j) pozostałe dzierżawy gruntów - 38.846 zł,
- k) dzierżawy budynków na cele mieszkaniowe – 6.434 zł.

Uzyskane w roku 2008 wpływy z tytułu dzierżaw były nieznacznie niższe od planowanych bo o 23.842 zł i powodem tego było osiągnięcie przede wszystkim mniejszych wpływów z opłaty za lokale gminne mieszkalne jak i użytkowe administrowane przez ITBS.

2) dochody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 310.983 zł

- a) opłata wnoszona przez osoby prawne – 152.389 zł,
- b) opłata wnoszona przez osoby fizyczne – 50.368 zł,
- c) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod garażami – 8.120 zł,
- d) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod sprzedanymi mieszkaniami komunalnymi – 9.060 zł,
- e) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej- 91.046 zł,

Zakładane wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów zostały zrealizowane w 101,2 %.

3) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 4.487.768 zł,

- a) sprzedaż mieszkań 26 najemcom lokali mieszkalnych w budynkach stanowiących własność Miasta oraz raty z lat ubiegłych – 628.317 zł,
- b) sprzedaż działek gruntowych wraz z ratami z lat ubiegłych – 1.186.080 zł, w tym:
 - raty z lat ubiegłych - 155.614 zł,
 - nowe sprzedaże - 1.030.466 zł, w tym:
 - 4 działki przy ul. Sosnowej i Świerkowej- 635.781 zł,
 - na powiększenie działek – 102.805 zł,
 - pozostałe sprzedaże (m.in. przy ul.1 Maja, ul. Boczno - Górnej, ul. Barlickiego, ul. Woj. Polskiego, ul. Smolki) - 291.880 zł.
- c) sprzedaż gruntów pod działalność gospodarczą – 1.553.238 zł, w tym
 - pod Warmińsko-Mazurską Strefę Ekonomiczną - 1.153.388 zł,
 - pozostałe sprzedaże - 399.850 zł,
- d) zamiany gruntów - 378.302 zł,
- e) sprzedaż budynków, budowli i lokali użytkowych – 733.850 zł, w tym:
 - raty z tytułu sprzedaży budynku przy ul. Skłodowskiej pod potrzeby prowadzenia niepublicznego zakładu podstawowej opieki zdrowotnej - 434.077 zł,
 - spłaty rat za sprzedane w latach poprzednich nieruchomości położone przy ul. Ostródzkiej i ul. Produkcyjnej – 101.073 zł
 - sprzedaż w roku 2008 nieruchomości przy ul. Jasielskiej – 155.000 zł,
- f) sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntów przy ul. Woj. Polskiego – 7.981 zł,

4) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność – 160.876 zł,

- a) raty z lat ubiegłych dotyczące osób fizycznych i prawnych – 94.939 zł,
- b) nowe przekształcenia dotyczące osób fizycznych i prawnych – 65.937 zł,

11) dochody ze zbycia praw majątkowych (sprzedaż własnościowego prawa do lokalu mieszkalnego ul Grunwaldzka 1/13) – 22.402 zł,

12) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych- 34.445 zł,

(częściowe wpływy za złomowane w 2007 r. części estakady ciepłowniczej w budynku przy ul. Wiejskiej, wpływy ze sprzedaży towarów używanych przez NZOZ , wpływy ze sprzedaży zużytych urządzeń dzierżawionych przez EC).

II.2.4. Pozostałe dochody

W analizowanym okresie dochody ewidencjonowane w grupie „Pozostałych dochodów” zasilły budżet kwotą 2.862.110 zł na planowaną wielkość 2.574.075 zł. A zatem plan został zrealizowany w 111,2 %.

Budżet Miasta zasilony został następującymi dochodami:

- 1) wpływy z usług świadczonych przez jednostek budżetowe – 1.976.004 zł, w tym w:
 - przedszkolach -1.199.041 zł,
 - stołówkach szkolnych – 421.814 zł,
 - MOPS – 195.778 zł
 - żłobku - 38.829 zł,

- ICSTiR - 120.136 zł,
- Urządzie Miasta Iława- 406 zł,
- 2) odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności – 107.454 zł,
- 3) pozostałe odsetki (m.in. od środków na rachunkach bankowych) – 365.908 zł,
- 4) grzywny, kary pieniężne od osób fizycznych oraz mandaty nakładane przez Straż Miejską – 24.634 zł,
- 5) kary pieniężne od osób prawnych – 269.605 zł,
(zasądzone odszkodowanie z tytułu nienależytego wykonania umowy za roboty budowlane na remoncie ratusza miejskiego),
- 6) należnie gminie dochody związane z realizacją zadań zleconych (w tym. m.in. wpłaty innych gmin z tytułu egzekwowania świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego) – 37.412 zł,
- 7) odsetki od udzielonych pożyczek – 3.084 zł,
- 8) rekompensaty za utracone dochody w podatku od nieruchomości z tytułu prowadzenia zakładów pracy chronionej (środki przekazuje PFRON) oraz od gruntów będących własnością Skarbu Państwa pokrytych niektórymi wodami jezior (WFOŚ i GW) - 6.813 zł
- 9) pozostałe dochody – 71.196 zł
(m.in. rozliczenia z lat ubiegłych z tyt. zwrotu kaucji, zwroty za wycenę rzeczoznawców z lat ubiegłych, wpływy z tytułu sprzedaży komisowej dokonywanej w informacji turystycznej)

Jak wynika z powyższej informacji największe wpływy uzyskano z usług świadczonych przez jednostki budżetowe. Na uzyskane do budżetu wpływy w wysokości 1.976.004zł składały się wpływy zrealizowane w następujących jednostkach:

- 1) w przedszkolach -1.199.041 zł,
 - za wyżywienie dzieci – 542.805 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 656.236 zł,
- 2) w żłobku - 38.829 zł,
 - za wyżywienie dzieci – 16.527 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 22.302 zł,
- 3) w stołówkach szkół podstawowych – 286.464 zł
 - za wyżywienie – 276.034 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 10.430 zł,
- 4) stołówkach gimnazjalnych – 135.350 zł
 - za wyżywienie – 129.105 zł,
 - z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 6.245 zł,
- 5) MOPS – 195.778 zł
 - za wydawane posiłki obiadowe dla podopiecznych Dniennego Domu Pomocy Społecznej – 92.626 zł,
 - za usługi opiekuńcze –95.358 zł,
 - za wypożyczenie i naprawę sprzętu rehabilitacyjnego – 2.652 zł,
 - pozostałe świadczone usługi (ćwiczenia gimnastyczne, usługi fizjoterapeutyczne) – 5.142 zł.
- 6) ICSTiR- 120.136 zł,
 - przewóz osób statkiem „Ilavia” – 83.607 zł,
 - pozostałe usługi, w tym usługi parkingowe przy Stadionie Miejskim- 5.147 zł
 - odpłatność za organizację imprez – 22.523 zł,
 - usługi transportowe (m.in. przewóz osób samochodem „Fort Transit) – 8.859 zł.
- 7) w Urzędzie Miasta Iława (wynajem pokoi gościnnych w Ratuszu) - 406 zł.

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

W 2008 roku budżet Miasta zasilony został środkami z zewnątrz w wysokości 38.077 zł na planowaną kwotę 38.011 zł. Uzyskano wpływy:

- 1) ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację zadania „Rozwijanie technik wspierających indywidualne potrzeby ucznia” (program UE Sokrates – COMENIUS realizowany przez G Nr 1 oraz zadanie realizowane przez G Nr 2 w ramach Programu „Uczenie się przez całe życie „ COMENIUS) – 35.067 zł,
- 2) z partycypacji ogrodów działkowych w zakupie pompy doprowadzającej wodę do ogrodów działkowych – 2.449 zł,
- 3) z odszkodowania od towarzystwa ubezpieczeniowego za powstałe szkody w Przedszkolu Nr 3-561 zł.

II.3. Subwencje

W 2008 roku budżet Miasta został zasilony subwencjami z budżetu państwa w wysokości 14.270.945 zł (w roku 2006 - 12.314.870 zł, w 2007 r. - 13.409.743 zł). W zrealizowanych dochodach wpływy z subwencji stanowiły 18,6 % i były drugim, pod względem wielkości, źródłem pozyskania dochodów budżetowych.

Na kwotę 14.270.945 zł składały się następujące części subwencji:

- część oświatowa subwencji ogólnej – 14.253.262 zł,
- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy na dofinansowanie remontów bieżących w placówkach oświatowych – 10.000 zł,
- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy na wypłatę odpraw emerytalnych – 7.683 zł.

W roku 2008 do budżetu Miasta wpłynęła cała zaplanowana kwota subwencji.

II.4. Dotacje.

Trzecim źródłem, w kolejności udziału w dochodach budżetowych, są dotacje. W 2008 roku dotacje stanowiły 18,1 % dochodów ogółem. Plan roczny wpływów z dotacji został wykorzystany w 96,5 %. Na planowaną kwotę 14.448.368 zł uzyskaliśmy wpływy w wysokości **13.948.979 zł**. A zatem otrzymane dotacje były mniejsze od planowanych o kwotę 499.389 zł i miały związek z faktycznie poniesionymi wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były dotacje. Największy procent niewykorzystania środków na dotacje zanotowano na dofinansowaniu pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników. Na planowaną kwotę 535.298 zł wydatkowano tylko 298.131 zł i tyle otrzymano dotacji. Powodem tej sytuacji była odnotowana duża liczba likwidacji zakładów i rezygnacji wielu uczniów z nauki. W ramach dotacji dofinansowano koszty przygotowania zawodowego młodocianych u 46 pracodawców, w tym 46 młodocianych realizowało naukę zawodu a 3 osoby przyuczenie do wykonywania określonej pracy. Ponadto poniżej planowanych kwot tj. o 139.199 zł uzyskano wpływy z dotacji rozwojowych na realizacji zadań w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki realizowanych w MOPS i przedszkolach miejskich.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie dotacji w roku 2008 oraz zanotowane różnice do planu.

Tab. 20 Realizacja dotacji w 2008 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	Różnice
1	2	3	4	5
I	DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE	13.523.768	13.024.390	-499.378
A	Zadania finansowane z budżetu państwa	12.641.331	12.281.152	-360.179
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	10.337.357	10.240.746	-96.611
1	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	262.275	262.275	0
2	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	4.886	4.886	0
3	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	9.408.376	9.322.725	-85.651
4	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	528.935	520.617	-8.318
5	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	140	140	0
6	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	63.427	61.455	-1.972
7	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	65.332	64.662	-670
8	Wydatki związane z prowadzeniem obrony cywilnej	500	500	0
9	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	3.486	3.486	0
2	Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	27.000	27.000	0
1	Bieżące koszty utrzymania grobów wojennych	2.000	2.000	0
2	Wyposażenie Miasteczka Ruchu Drogowego	25.000	25.000	0
3	Realizacja własnych zadań bieżących gminy	2.276.974	2.013.406	-263.568
1	Na pokrycie kosztów obsługi komisji kwalifikacyjnej i egzaminacyjnej związanej z awansem zawodowym nauczycieli.	132	132	0
2	Wprowadzenie nauczania języka angielskiego w pierwszych i drugich klasach szkoły podstawowej (niższe wydatki na wynagrodzeniach z uwagi na prowadzenie zajęć przez nauczycieli posiadających kwalifikacje nauczyciela mianowanego i kontraktowego a nie przez nauczycieli posiadających wyższy stopień awansu)	95.410	79.300	-16.110
3	Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych	535.298	298.131	-237.167
4	Dożywianie dzieci w szkołach	506.400	506.400	0
5	Zakup i instalacja w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego	9.057	9.057	0
6	Bieżące funkcjonowanie MOPS	567.120	565.519	-1.601
7	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	255.703	255.528	-175
8	Koszty udzielania edukacyjnej pomocy stypendialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	297.854	289.339	-8.515
9	Dotacja celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	10.000	10.000	0
B	Dotacje otrzymane od j.s.t na zadania realizowane na podstawie porozumień	122.800	122.800	0
1	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie Miasta	30.800	30.800	0
2	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów zimowego i letniego utrzymania ulic powiatowych	22.000	22.000	0
3	Dotacja z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK biblioteki powiatowej	54.000	54.000	0

4	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko - ukraińskiej	2.300	2.300	0
5	Dotacje z Gminy Wiejskiej Iława na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej	5.700	5.700	0
6	Dotacja od samorządu Woj. Warmińsko-Mazurskiego na realizację zadania realizowanego ramach „Wojewódzkiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów Alkoholowych w Woj. WM na lata 2008-2011” pod nazwą” Młodzieżowy Klub Integracji Społecznej- KALOS KAGATHOS” (realizacja zadania przez Ośrodek Psychoedukacji, Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie)	8.000	8.000	0
B	Pomoc finansowa w formie dotacji otrzymana od j.s.t na realizację zadań bieżących	29.000	29.000	0
1	Pomoc finansowa w formie dotacji od Woj. Warmińsko Mazurskiego na działania promocyjne związane z wymianą obywateli z miast partnerskich	25.000	25.000	0
2	Pomoc finansowa w formie dotacji od Woj. Warmińsko Mazurskiego na pokrycie kosztów przez ICK związane z wymianą młodzieży z Francją	4.000	4.000	0
C	Dotacje rozwojowe	730.637	591.438	-139.199
1	Dotacje rozwojowe z budżetu państwa odzwierciedlające kwotę dofinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	659.133	546.376	-112.757
2	Dotacje rozwojowe z budżetu państwa wspierające zadania realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	71.504	45.062	-26.442
II	DOTACJE NA ZADANIA MAJĄTKOWE	924.600	924.589	-11
A	Zadania finansowane z budżetu państwa	341.600	341.589	-11
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	8.600	8.589	-11
1	Zakup ksero dla potrzeb realizacji zadań z zakresu świadczeń rodzinnych	8.600	8.589	-11
2	Realizacja własnych zadań inwestycyjnych gminy	333.000	333.000	0
1	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania Budowę kompleksu boisk przy Gimnazjum Nr 2 w ramach programu „ Boisko Orlik 2012”	333.000	333.000	0
B	Dotacje z funduszy celowych	250.000	250.000	
1	Dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej na realizację zadania Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego w G Nr 1	200.000	200.000	0
2	Dotacja z Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska na realizację zadania Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Lipowy Dwór i Lipowa	50.000	50.000	0
C	Pomoc finansowa w formie dotacji otrzymana od j.s.t na realizację zadań inwestycyjnych	333.000	333.000	0
1	Pomoc finansowa w formie dotacji od Woj. Warmińsko Mazurskiego na Budowę kompleksu boisk przy Gimnazjum Nr 2 w ramach programu „ Boisko Orlik 2012”	333.000	333.000	0
III	RAZEM DOTACJE	14.448.368	13.948.979	-499.389

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

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

W analizowanym okresie nie podjęli żadnych decyzji odnośnie umorzeń, odroczeń oraz rozłożeń na raty należności pieniężnych Dyrektorzy następujących jednostek budżetowych: Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli, Szkół Podstawowych, Gimnazjów, Miejskiego Ośrodka Pomocy

Spółecznej oraz Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji. Decyzje były podejmowane przez Komendanta Straży Miejskiej, Dyrektorów Przedszkoli oraz Burmistrza Miasta Iławy.

Zbiorną informację o podjętych decyzjach przedstawiono w tab. 21, z której wynika, że w 2008 roku podjęto:

- 29 decyzji odnośnie umorzeń należności pieniężnych na łączną kwotę 19.360 zł, w tym 18.839 zł to umorzenie należności głównej a 521 zł to umorzenie odsetek z tytułu występującej zaległości,
- 2 decyzje odnośnie odroczenia należności z rozłożeniem na 24 raty z terminami spłat ostatnich rat 30.11.2010 r. i 24.12.2010 r. (odroczone należność główną w łącznej kwocie 7.969 zł i należności uboczne w kwocie 227 zł,
- 1 decyzję odraczającą należność z rozłożeniem na raty należności głównej wraz z odsetkami w łącznej kwocie 1.359 zł , z terminem do 15.12.2008 r.
- 1 decyzję rozkładającą na raty należność w kwocie 5.472 zł z terminem do 30.03.2009 r.

Podjęte decyzje w liczbie 33 dotyczyło:

- dzierżawy nieruchomości – 2 decyzje, w tym 1 dotyczyła osoby prawnej a 1 osoby fizycznej,
- wieczystego użytkowania gruntów - 1 decyzja osoby prawnej,
- czynszu za mieszkanie - 3 decyzje dotyczące, w tym 2 dotyczące osób fizycznych i 1 osoby prawnej,
- grzywny w formie mandatu – 19 decyzji dotyczących osób fizycznych,
- opłata eksploatacyjna w przedszkolach – 7 decyzji dotyczących osób fizycznych,
- rozłożenie na raty opłaty za zajęcie pasa drogowego – 1 decyzja dotycząca osoby fizycznej

Tab. 21

Informacja za 2008 rok wg stanu na 31 grudnia 2008 roku

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

1	Treść	Nazwa, symbol dłużnika **	Liczba dłużników w	Kwota należności (w złotych)			Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (w złotych)			Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata miesiąc /rok)	Tytuł powstałej należności	
				należność główna	odsetki	należności uboczne	należność główna	odsetki	należności uboczne		dział, rozdz. §	Tytuł wierzytelności
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Umorzenie	A	19	1.839	0	0	1.839	0	0	0	75416, § 0570	Grzywna w formie mandatu
		A	7	950	0	0	950	0	0	0	80104 § 0830	Opłata eksploatacyjna za przedszkole
		B	1	0	982	0	0	491	0	0	70005 § 0750	Dzierżawa nieruchomości
		B	1	795	30	0	795	30	0	0	70005 § 0470	Wieczyste użytkowanie gruntów
		B	1	15.255	0	0	15.255	0	0	0	70005 § 0750	Czynsz za mieszkanie
2	Odroczenie	z rozłożeniem na raty	A	1	1.307	52	0	1.307	52	0	15.12.08	Dzierżawa gruntu
		A	1	6.532	0	0	6.532	0	0	30.11.10	70005 § 0750	Czynsz –mieszkanie
		A	1	1.437	0	227	1.437	0	227	24.12.10		Czynsz- mieszkanie
		bez rozłożenia na raty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Rozłożenie na raty***	A	1	5.472	0	0	5.472	0	0	30.03.09	75618 0490	Opłata za zajęcie pasa drogowego

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

IV. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

IV.1. Informacje ogólne.

W roku 2008 wydatki budżetowe wyniosły 82.220.402 zł na planowaną kwotę 90.678.260 zł co oznacza, że plan wydatków wykorzystano w 90,7 %. W zrealizowanych wydatkach 81 % stanowiły wydatki bieżące, które wyniosły 66.628.497 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 19 % i wyniosły 15.591.905 zł.

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

Tab. 22 Realizacja wydatków budżetowych w 2008 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2008			Wykonanie 2008			Wsk. dyn. %
		Zł	Wsk. str. %	Wsk. str. %	zł	Wsk. str.%	Wsk. str.%	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
I	Wydatki ogółem	90.678.260	100,0	X	82.220.402	100,0	X	90,7
II	Wydatki bieżące	71.095.329	78,4	100,0	66.628.497	81,0	100,0	93,7
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	29.171.928	32,2	41,0	28.027.641	34,1	42,1	96,1
2	Dotacje udzielone	3.202.212	3,5	4,5	3.156.498	3,8	4,7	98,6
3	Wydatki na obsługę długu	2.095.037	2,3	3,0	1.933.580	2,4	2,9	92,3
4	Wydatki z tyt. udzielonych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0
5	Pozostałe wydatki bieżące	36.626.152	40,4	51,5	33.510.778	40,7	50,3	91,5
III	Wydatki majątkowe	19.582.931	21,6	100,0	15.591.905	19,0	100,0	79,6
1	Wydatki na zadania inwestycyjne (§ 605)	16.594.583	18,3	84,7	12.998.326	15,8	83,4	78,3
<i>a</i>	<i>Jednoroczne</i>	<i>5.006.000</i>	<i>5,5</i>	<i>25,6</i>	<i>4.784.737</i>	<i>5,8</i>	<i>30,7</i>	<i>95,6</i>
<i>b</i>	<i>Realizowane w ramach wydatków wieloletnich</i>	<i>11.588.583</i>	<i>12,8</i>	<i>59,2</i>	<i>8.213.589</i>	<i>10,0</i>	<i>52,7</i>	<i>70,9</i>
2	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (§ 606)	444.384	0,5	2,3	389.245	0,5	2,5	87,6
3	Udziały w spółkach (§ 601)	300.000	0,3	1,5	300.000	0,4	1,9	100,0
4	Dotacje na zakupy inwestycyjne innych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 622)	225.500	0,3	1,2	225.470	0,3	1,4	100,0
5	Pomoc finansowa w formie dotacji udzielane między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych (§ 630)	367.600	0,4	1,9	28.000	0	0,2	7,6
6	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 665)	1.630.864	1,8	8,3	1.630.864	2,0	10,5	100,0
7	Wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20.000	0	0,1	20.000	0	0,1	100,0

Zrealizowane wydatki bieżące w wysokości 66.628.497 stanowiły 93,7% wielkości planowanej zaś plan wydatków majątkowych zrealizowano w 79,6% tj. w wysokości 15.591.905 zł.

W stosunku do planu rzeczywiste wydatki były niższe o 8.457.858 zł. Różnica w stosunku do planu dotyczyła następujących wydatków:

- a) wydatki bieżące – 4.466.832 zł,
 - wynagrodzenia i pochodne – 1.144.287 zł,
 - dotacje udzielone - 45.714 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 161.457 zł,
 - pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta – 3.115.374 zł,
 b) wydatki majątkowe – 3.991.026 zł:
 - na zadaniach inwestycyjnych jednorocznych – 221.263 zł,
 - na zadaniach wieloletnich – 3.374.994 zł.
 - na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 55.139 zł
 - pomoc finansowa w formie dotacji celowych udzielana między j.s.t.- 339.600 zł,
 - dotacje na zakupy jednostek z sektora finansów publicznych - 30 zł.

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 2008 rok **zł**

<i>Dz.</i>	<i>rozd.</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan 2008</i>	<i>Wykonanie 2008</i>	<i>wsk. dyn. %</i>	<i>wsk. str. %</i>
1	2	3	4	5	6	7
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	4286	4032	94,1	0,0
	1	wydatki bieżące	4286	4032	94,1	0,0
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	9 436 656	7 527 103	79,8	9,2
	1	wydatki bieżące	1 524 963	1 513 181	99,2	1,8
	2	wydatki majątkowe	7 911 693	6 013 922	76,0	7,3
630		TURYSTYKA	2 067 921	1 065 021	51,5	1,3
	1	wydatki bieżące	121 000	121 000	100,0	0,1
	2	wydatki majątkowe	1 946 921	944 021	48,5	1,1
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6 443 680	6 000 500	93,1	7,3
	1	wydatki bieżące	5 843 680	5 401 481	92,4	6,6
	2	wydatki majątkowe	600 000	599 019	99,8	0,7
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	435 320	220 015	50,5	0,3
	1	wydatki bieżące	435 320	220 015	50,5	0,3
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 925 782	5 325 803	89,9	6,5
	1	wydatki bieżące	5 674 782	5 126 319	90,3	6,2
	2	wydatki majątkowe	251 000	199 484	79,5	0,2
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	4 886	4 886	100,0	0,0
	1	wydatki bieżące	4 886	4 886	100,0	0,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	706 595	648 862	91,8	0,8
	1	wydatki bieżące	594 745	555 338	93,4	0,7
	2	wydatki majątkowe	111 850	93 524	83,6	0,1
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	307 484	239 814	78,0	0,3
	1	wydatki bieżące	307 484	239 814	78,0	0,3
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 095 037	1 933 579	92,3	2,4
	1	wydatki bieżące	2 095 037	1 933 579	92,3	2,4
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	329 104	0	0,0	0,0
	1	wydatki bieżące	329 104		0,0	0,0

801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	29 573 799	28 165 157	95,2	34,3
	1	wydatki bieżące	27 330 813	26 129 929	95,6	31,8
	2	wydatki majątkowe	2 242 986	2 035 228	90,7	2,5
851		OCHRONA ZDROWIA	682 140	628 056	92,1	0,8
	1	wydatki bieżące	482 140	428 056	88,8	0,5
	2	wydatki majątkowe	200 000	200 000	100,0	0,2
852		POMOC SPOŁECZNA	15 907 146	15 043 312	94,6	18,3
	1	wydatki bieżące	15 838 341	15 016 897	94,8	18,3
	2	wydatki majątkowe	68 805	26 415	38,4	0,0
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	939 408	786 030	83,7	1,0
	1	wydatki bieżące	917 058	764 825	83,4	0,9
	2	wydatki majątkowe	22 350	21 205	94,9	0,0
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	943 060	922 798	97,9	1,1
	1	wydatki bieżące	943 060	922 798	97,9	1,1
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 648 570	6 986 803	91,3	8,5
	1	wydatki bieżące	3 791 744	3 539 446	93,3	4,3
	2	wydatki majątkowe	3 856 826	3 447 356	89,4	4,2
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 912 080	2 803 770	96,3	3,4
	1	wydatki bieżące	2 886 580	2 778 300	96,2	3,4
	2	wydatki majątkowe	25 500	25 470	99,9	0,0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	4 315 306	3 914 861	90,7	4,8
	1	wydatki bieżące	1 970 306	1 928 600	97,9	2,3
	2	wydatki majątkowe	2 345 000	1 986 261	84,7	2,4
RAZEM			90 678 260	82 220 402	90,7	100,0
	w tym: bieżące		71 095 329	66 628 497	93,7	81,0
	majątkowe		19 582 931	15 591 905	79,6	19,0

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 roku 2008 na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 66.628.497 zł. Wydatki te stanowiły 81 % ogółu zrealizowanych wydatków budżetowych. Na te wydatki składały się następujące ich rodzaje:

1) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta i z realizacją zadań nałożonych ustawami na gminę – 33.510.778 zł,

Wydatki te stanowiły 50,3 % ogółu wydatków bieżących i 40,7% ogółu wydatków budżetowych.

Plan roczny zrealizowany został, w 91,5 %, co oznacza, że nie wydatkowano środków w wysokości 3.115.374 zł, w tym m. in.:

- nie rozdysponowano w całości rezerwy celowej w kwocie – 329.104 zł,
- poniesiono mniej wydatków na podatek VAT związany z gospodarką gruntami i nieruchomościami – 138.046 zł
- poniesiono mniejsze wydatki związane z różnymi opłatami ponoszonymi w dziale gospodarka gruntami i nieruchomościami, w tym m.in. z wykupami gruntów - 209.787 zł,
- poniesiono mniej wydatków w administracji publicznej na opłacenie zakupów, wyposażenia, usług remontowych, zużycia energii - 158.688 zł,

- nie dofinansowano pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 237.167 zł,
- mniej poniesiono wydatków na zakup żywności wydatków m.in. w przedszkolach, stołówkach czy w DDPS - 119.095 zł,
- mniej wydatkowano na zużycie energii w oświetleniu ulicznym – 136.906 zł,
- poniesiono przez jednostki budżetowe mniej wydatków bieżących na różne cele w łącznej kwocie 1.923.487 zł,

2) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 28.027.641 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, Hławskie Centrum Sportu Turystyki i Rekreacji, Urząd Miasta. Ponadto wydatki te obejmują prowizje wypłacane inkasentom będącymi osobami fizycznymi zajmującymi się poborem podatków i opłat lokalnych (dotyczy opłaty targowej i opłaty od posiadania psów) oraz wynagrodzenia bezosobowe osób wykonujących różne zadania, na umowę zlecenie lub umowę o dzieło, na rzecz Miasta jak i jednostek budżetowych. Są to również wydatki na opłacenie obowiązkowych świadczeń społecznych od zleceń za wykonane prace przy aktualizacji spisów wyborców jak i obowiązkowe opłacania składek z ubezpieczenia społecznego za niektóre osoby pobierające zasiłki i świadczenia z opieki społecznej.

W ogólnych wydatkach budżetowych udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynosi 34,1 % a w wydatkach bieżących 42,1 %. Plan roczny wykorzystano w 96,1 % a zatem zrealizowano plan wydatków w kwocie niższej o 1.144.287 zł. Rzeczywiste wydatki były mniejsze od planowanych przede wszystkim w jednostkach oświatowych, w opiece społecznej oraz administracji publicznej.

3) dotacje udzielone –3.156.498 zł

Wydatki o charakterze dotacji stanowiły w ogólnych wydatkach budżetowych 3,8 % a w wydatkach bieżących 4,7 %. W analizowanym okresie wydatkowano 98,6 % planu tj. przekazano mniej niż planowano dotacji o kwotę 45.714 zł.

Przekazano dotacje dla:

- Hławskiego Centrum Kultury- 1.927.028 zł (przekazano 100 % planu),
- Miejskiej Biblioteki Publicznej – 759.544 zł (przekazano 100 % planu),
- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy – 282.000 zł (przekazano 100 % planu),
- niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 104.355 zł (wydatkowano poniżej planu - 45.645 zł),
- j.s.t. jako pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących - 83.571 zł (wydatkowano poniżej planu 69 zł).

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

4) wydatki na obsługę długu publicznego – 1.933.580 zł,

Wydatki związane z obsługą długu publicznego to w roku 2008 odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel 1.933.580 zł, co oznaczało niższe wydatki od planowanych o 161.457 zł. Wydatki te stanowiły 2,4 % wydatków budżetowych i 2,9% wydatków bieżących.

W analizowanym okresie nie było konieczności wydatkowania środków budżetowych z tytułu udzielonych poręczeń SM „Przyszłość”.

IV.2.1. Rolnictwo - dział 010

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	4.286	4.032	94,1
- bieżące	4.286	4.032	94,1

Kwota 4.032 zł przeznaczona została na:

- wpłatę na rzecz Izby Rolniczej 2 % wpływów z podatku rolnego - 547 zł,
- zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 3.417 zł,
- należne gminie 2 % dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (częściowe pokrycie kosztów zakupu materiałów) – 68 zł.

IV.2.2. Transport i łączność - dział 600.

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	9.436.656	7.527.103	79,8
- bieżące	1.524.963	1.513.181	99,2
- majątkowe	7.911.693	6.013.922	76,0

W roku 2008 w ramach wydatków bieżących opłacono następujące zadania:

- 1) świadczenie przez spółkę miejską Zakład Komunikacji Miejskiej, usług przewozu pasażerów komunikacją miejską – 750.000 zł
- 2) bieżące naprawy dróg powiatowych będące w miejskim zarządzie – 30.799 zł
 - wykonano odnowę oznakowania poziomego (680 m²) i pionowego (28 szt.), konserwację i naprawę znaków (50 szt.) – 14.000 zł,
 - ustawienie oznakowania pionowe ul. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika – 19 szt. – 4.800 zł,
 - remont 298 m² nawierzchni utwardzonych m.in. ul. J. III. Sobieskiego, Królowej Jadwigi, 1 Maja, Kopernika – 5.999 zł
 - remont chodników o nawierzchni z „polbruku” ul. J. III. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, K. Jadwigi - 100 m² – 6.000 zł,
- 3) bieżące wydatki na drogach miejskich – 732.382 zł
 - wykonano odnowę oznakowania poziomego i pionowego – 78.429 zł (wykonano oznakowanie poziome na 1.163 m², dokonano remontu znaków drogowych i tablic z nazwami ulic - 120 szt. , zamontowano 28 szt. tablic z nazwami ulic i oznakowaniem pionowym - 28 szt.)
 - przeprowadzono remont nawierzchni utwardzonych – 200.841 zł (naprawy ulic grysami- 1.346 m², remont masą na zimno – 189m², remont nawierzchni z kostki betonowej – 151m²),
 - przeprowadzono remont nawierzchni gruntowych – 249.471 zł (profilowanie równiarką wraz z mechanicznym zagęszczeniem walcem oraz remont dróg tłuczniem kamiennym – 54.000 m², remont dróg żużlem- 1.400 m², wykonanie drogi dojazdowej z płyt JOMBA oraz z płyt drogowych),
 - dokonano remontu chodników wraz z likwidacją barier architektonicznych – 121.232 zł, (remont nawierzchni chodników z kostki betonowej – polbruk - 359m², nawierzchni z płytek betonowych - 587 m², remont nawierzchni z płyt betonowych - trylinka - 220 m²)
 - opłacono remonty i konserwację sygnalizacji świetlnej – 9.000 zł

- wykonano inwentaryzację dróg - założenie ksiąg ulic - 48.978 zł,
- odszkodowanie wypłacone na rzecz osoby fizycznej za poniesione szkody w związku z wypadkiem na terenie miasta - 15.000 zł,
- pozostałe wydatki – 9.431 zł
(m.in. opracowanie dokumentacji związanych z remontu dróg, nadzory nad renowacją oznakowań poziomych ulic miasta).

IV.2.3. Turystyka – dział 630.

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.067.921	1.065.021	51,5
- bieżące	121.000	121.000	100,0
- majątkowe	1.946.921	944.021	48,5

Kwota 121.000 zł to koszty prowadzenia, w obiekcie Ratusza Miejskiego przy ul. Niepodległości 13, . Punktu Informacji Turystycznej.

IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa - dział 700.

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.443.680	6.000.500	93,1
- bieżące	5.843.680	5.401.481	92,4
- majątkowe	600.000	599.019	99,8

Plan wydatków bieżących zrealizowano na poziomie 92,4 % co oznacza że wydatkowano 5.401.481 zł. W stosunku do planu wydatki rzeczywiste były niższe o 442.199 zł i to głównie z powodu mniejszych wydatków z tytułu podatku VAT- 259.661 zł.

Kwota **5.401.481 zł** wydatkowana została na:

- 1) gospodarkę gruntami i nieruchomościami – **4.965.834 zł**
 - a) opłacenie usług za dostawę co, c.w, z.w, gazu i energii oraz innych usług do gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych – 126.652 zł
 - b) odprowadzenie podatku VAT z tytułu dzierżaw, sprzedaży mienia - 1.061.954 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 - 3.314.527 zł
 - d) wykupy gruntów – 351.868 zł
 - e) koszty opłaconych opinii, szacunków i wycen nieruchomości – 36.778 zł,
 - f) wydatki związane z ogłaszaniem przetargów – 20.223 zł
 - g) pozostałe wydatki – 53.832 zł, (m.in. ubezpieczenie budynków, opłaty wieczystego użytkowania gruntów przez Gminę Miejską Hława, opłaty sądowe, remonty i konserwacje budynków ul. Chełmińska),
- 2) opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym – **380.033 zł,**
- 3) wydatki związane z wypłatą kaucji mieszkaniowych – **6.835 zł,**
- 4) prowadzenie miejskiej komisji mieszkaniowej przez gminną spółkę „ITBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” - **16.000 zł,**
- 5) koszty wyceny, inwentaryzacja dzierżawionego przez EC majątku gminnego – **31.311 zł,**

6) pozostałe wydatki – **1.468 zł** (m.in. koszty ogłoszeń lokalnych).

IV.2.5. Działalność usługowa - dział 710

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. Planu
Wydatki ogółem	435.320	220.015	50,5
- bieżące	435.320	220.015	50,5
- majątkowe	0	0	0

W ramach kwoty **220.015 zł** wydatkowano na:

- 1) pokrycie kosztów zarządzania komunalnymi cmentarzami – 40.320 zł
- 2) bieżące utrzymanie grobów wojennych opłacone przez państwo – 2.000zł
- 3) zarządzanie domem przedpogrzebowym na cmentarzu przy ul. Piaskowej- 19.723 zł,
- 4) wykonanie inwentaryzacji cmentarza ul. Ostródzka- 61.610 zł,
- 5) koszty opracowań i prac geodezyjnych związanych m. in. z wydzielaniem działek pod zabudowę – 21.814 zł
- 6) aktualizacja mapy numerycznej Miasta – 5.854 zł
- 7) pozostałe wydatki związane ze świadczeniami usług na cmentarzach komunalnych- 5.851 zł,
- 8) wydatki związane z planem zagospodarowania przestrzennego miasta – 62.843 zł,

w tym:

- a) wykonano wizualizację terenu nad jeziorem Jeziorak (baza wioślarska, mini przystań żeglarska, hotel) – 7.991 zł
- b) w ramach koncepcji zagospodarowania terenu pomiędzy obwodnicą północną a ul. Barlickiego zlecono wykonanie koncepcji wraz z badaniem gruntu i propozycją podziału działek – 9.760 zł,
- c) opracowano studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta zakończone podjęciem przez Radę Miejską stosownej uchwały – 43.920 zł,
- d) wynagrodzenie członków komisji urbanistycznej - 600 zł,
- e) pozostałe wydatki to ogłoszenia lokalne związane ze studium - 572 zł.

W dziale tym wydatki bieżące zrealizowano poniżej planu o kwotę 215.305 zł. Mniej wydatkowano przede wszystkim na opracowania związane z planem zagospodarowania przestrzennego, bo o 174.157 zł.

IV.2.6. Administracja publiczna - dział 750.

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	5.925.782	5.325.803	89,9
- bieżące	5.674.782	5.126.319	90,3
- majątkowe	251.000	199.484	79,5

W dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta oraz wydatki na promocje miasta. W roku 2008 wydatki bieżące związane z administracją publiczną wyniosły **5.126.319 zł** i przeznaczone zostały na:

1) funkcjonowanie Rady Miejskiej – 224.036 zł

- a) wypłata diet radnych – 150.580 zł
- b) koszty obsługi zagranicznych delegacji – 51.615 zł
- c) zakup artykułów spożywczych związanych z obsługą posiedzeń Rady Miejskiej i jej funkcjonowaniem – 2.311 zł

- d) zakup materiałów papierniczych do sprzętu kserograficznego i akcesoriów komputerowych 3.800 zł
 - e) opłaty za telefonię komórkową – 3.251 zł,
 - f) zakup materiałów biurowych – 1.500 zł
 - g) ogłoszenia i prenumerata prasy – 2.675 zł
 - h) koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 1.936 zł,
 - i) wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowej Rady Miasta – 4.428 zł
 - j) pozostałe wydatki (drobne zakupy, zlecenia, szkolenia) – 1.940 zł
- 2) wydatki związane z promocją Miasta (z wyłączeniem dotacji)-209.142 zł**
- a) koszty wykonania różnych gadżetów – 38.960 zł,
 - b) promocja miasta w TVN 24 – 27.819 zł,
 - c) promocja w prasie i mediach – 41.208 zł
 - d) koszty wydawnictw i różnych dodruków- – 15.995 zł
(m.in. wydanie kalendarza na 2009 r., druk wielopowierzchniowego planu miasta, folderu Ratusz, druk broszur – „Iława 3 razy naj”, Złota Tarka),
 - e) wydatki związane z organizacją Dni Królowej Holandii – 12.838 zł
 - f) pozostałe wydatki – 72.322 zł
(m.in. zakup albumu „Iława w dawnej pocztówce”, zakup map Jezioraka, żetonów ozdobnych - repliki starych monet miejskich, naklejek z herbem Miasta, wynajem powierzchni reklamowej - bilbordy, wykonanie reklamy na winylu, wykonanie planu miasta na folii do podświetleń, wykonanie spotu reklamowego” Old Jazz Meeting”)
- 3) opłaty na rzecz związków i stowarzyszeń, do których należy Miasto – 138.181 zł**
- a) Związek Miast Polskich – 6.597 zł,
 - b) Związek Gmin „Jeziorak” – 86.308 zł, w tym składka podstawowa 32.308 zł, składki związane z realizacją projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół Jeziora Jeziorak” - 54.000 zł,
 - c) Stowarzyszenie Gmin Euroregion Bałtyk – 5.815 zł
 - d) Ogólnokrajowa Federacja Młodzieżowych Rad Miast – 500 zł
 - e) Związek Gmin Kanału Ostródzko - Elbląskiego – 5.093 zł
 - f) Lokalna Organizacja Turystyczna – 16.168 zł,
 - g) Związek Gmin „Czyste Środowisko” - 17.700 zł.
- 4) pozostała działalność – 26.129 zł**
- a) wydanie i kolportaż „Iławskiego Ratusza” – 8.215 zł
 - b) wynagrodzenia bezosobowe – 6.540 zł
(m.in. koszty opłacenia zlecenia za przygotowanie projektu graficznego kalendarza na 2009 r. oraz bilbordy, pracowanie historii ratusza i dziejów starego łańcucha Burmistrza Miasta przedwojennej Iławy, wykonanie różnych zdjęć)
 - c) wydatki ponoszone w związku ze współpracą z organizacjami pozarządowymi – 7.113 zł (m.in. koszty szkoleń dla organizacji pozarządowych, opłata Internetu),
 - d) pozostałe wydatki – 4.261 zł
(m.in. współorganizowanie różnych konferencji, zakupy okolicznościowych prezentów dla różnych instytucji z okazji różnych rocznic, wykonanie okolicznościowych tabliczek z grawerem),
- 5) dotacja w wysokości 3.000 zł dla Stowarzyszenia Na Rzecz Tworzenia Przyjaznego Środowiska Wychowawczego Dzieci i Młodzieży „Przystań” na realizację zdania publicznego polegającego na udzielaniu wsparcia finansowego dla organizacji pozarządowych prowadzących działalność w następujących obszarach – edukacja, sprawy społeczne, kultura i rozwój lokalny.**

- 6) **dotacja w wysokości 6.640 zł** – pomoc finansowa dla Województwa Warmińsko Mazurskiego na pokrycie częściowe kosztów prowadzenia w Brukseli Biura Regionalnego Województwa.
- 7) **dotacja dla Klubu Sportowego Jeziorak na realizację zadania własnego gminy „Promocja miasta Iławy podczas uczestnictwa zawodników kategorii seniorów w rozgrywkach ligowych na szczeblu krajowym w piłce nożnej”- 40. 000 zł** (koszty związane z przejazdem na zawody oraz zakup sprzętu),
- 8) **dotacja dla Województwa Warmińsko Mazurskiego na pomoc finansową na organizację i pobyt na XI Międzynarodowych Targach Nieruchomości Inwestycyjnych w Monachium EXPO-REAL - 10.000 zł**, (promocja Miasta poprzez uczestnictwo w targach).
- 9) **funkcjonowanie Urzędu Miasta – 4.469.191 zł**
 Urząd Miasta jest jednostką realizującą zadania własne jak i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania zlecone, jakie realizuje Urząd to wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie meldunków ludności, prowadzenie Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenie spraw z zakresu obrony cywilnej i ewidencji działalności gospodarczej. Ponadto pracownicy Urzędu Miasta realizują zadania z zakresu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. W roku 2008 przeciętna w miesiącu liczba zatrudnionych w Urzędzie Miasta, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosła 55,79. Kwota **4.469.191 zł** obejmuje wydatki bieżące ewidencjonowane w dwóch rozdziałach:
 - rozdz.75023 - Urzędy gmin – 3.930.670 zł
 - rozdz.75011- Urzędy Wojewódzkie – 538.521 zł

Źródła finansowania wydatków bieżących Urzędu Miasta w 2008 r. były następujące:

Wydatki bieżące	Wydatki ogółem		Zadania własne		Zadania zlecone	
	zł	%	zł	%	zł	%
Wydatki bieżące	4.469.191	100,0	3.930.670	100,0	538.521	100,0
1. dochody własne	4.206.916	94,1	3.930.670	100,0	276.246	51,3
2. dotacja z budżetu państwa	262.275	5,9	0	0	262.275	48,7

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 51,3% ogółu poniesionych wydatków.

Wydatki bieżące 2008r. w kwocie 4.469.191zł to wydatki na przeznaczone na:

- 1) wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wypłata tzw.”13-ki”, obowiązkowe odpisy pracodawcy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych – 3.043.286zł, co stanowi 68,1 % ogółu wydatków bieżących Urzędu,
- 2) pozostałe wydatki bieżące- 1.425.905 zł, co stanowi 31,9 % ogółu wydatków bieżących Urzędu, w tym:
 - a) koszty usług remontowych – 482.302 zł (m.in. remont ratusza – 466.840 zł, naprawa samochodu, sprzętu biurowego, konserwacja centrali telefonicznej),
 - b) koszty zużycia wody, energii elektrycznej i c.o. – 119.606 zł,
 - c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz telefonii stacjonarnej – 100.351 zł,
 - d) koszty przesyłek pocztowych ofrankowanych – 88.653 zł,
 - e) koszty sprzątnięcia pomieszczeń w Ratuszu Miejskim –91.427 zł,
 - f) zakupy materiałów i wyposażenia o– 92.062 zł,

- (m.in. zakupy materiałów biurowych, druków, wyposażenia pomieszczeń, środków czystości, paliwa do samochodu, suvenirów, książek i druków),
- g) koszty podróży służbowych krajowych – 44.986 zł,
(w tym m.in. wypłata ryczałtów samochodowych pracowników UM – 17.473 zł),
 - h) koszty podróży służbowych zagranicznych – 22.239 zł, (w tym m.in. koszty przejazdu do Tholen przedstawicieli samorządu wraz z przedstawicielami Stowarzyszenia Tholen-Ilawa i Chóru Camerata- 12.000 zł),
 - i) administrowanie siecią i obsługa programów komputerowych – 28.884 zł
 - j) zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji – 93.026 zł,
(w tym m.in. zakup tonerów - 72.316 zł)
 - k) zakupy materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 25.739 zł,
 - l) prenumerata prasy – 34.595 zł,
 - m) koszty komunikatów, ogłoszeń – 18.450 zł,
 - n) szkolenia pracowników – 40.335 zł,
 - o) zakup dla pracowników środków BHP i usług zdrowotnych (badania okresowe) – 27.683 zł
 - p) koszty usług dostępu do sieci Internet – 5.425 zł,
 - q) wydatki związane z funkcjonowaniem ISO – 3.294 zł,
 - r) opłaty i składki za ubezpieczenie samochodu, budynku ratusza i inne opłaty – 13.732 zł,
 - s) różne usługi świadczone na rzecz Urzędu, związane z jego funkcjonowaniem – 93.116 zł
(m.in. przegląd samochodu, prowizje bankowe, wywóz nieczystości, usługi transportowe, przeglądy kominów, wykonanie wyposażenia, koszty ekspertyz i analiz, opłata abonamentów)

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

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	4.886	4.886	100,0
- bieżące	4.886	4.886	100,0

W tym dziale ponoszone były wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i w 100 % były one opłacane przez budżet państwa poprzez przekazanie dotacji w wysokości 4.886 zł. Poniesione wydatki w 2008 roku w 100 % przeznaczone były na aktualizację spisów wyborców w tym poniesiono wydatki na :

- 1) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.468 zł
- 2) koszty zakupu materiałów biurowych - 418 zł.

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

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	706.595	648.862	91,8
- bieżące	594.745	555.338	93,4
- majątkowe	111.850	93.524	83,6

Na kwotę **555.338 zł** składają się następujące pozycje:

- 1) wydatki bieżące jednostki budżetowej Straży Miejskiej – 426.184 zł**

W jednostce pracowało 9 osób na 8,5 etatach. Wydatki w roku 2008 w Straży Miejskiej to w 100 % wydatki bieżące związane z jej funkcjonowaniem. Plan tych wydatków został wykorzystany w 93,3 %.

W analizowanym okresie wydatki bieżące w wysokości 426.184 zł przeznaczono na:

- a) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych – 382.035 zł, co stanowiło 92,7 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących, oszczędności w wysokości 30.224 zł powstały z uwagi na niższe o 1 etat osiągnięcie zatrudnienia w stosunku do planu.
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki - 44.149 zł, co stanowiło 10,4 % ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących, plan wydatków zrealizowano w 99,7 %.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- szkolenia pracowników – 2.770 zł,
- wydatki związane z funkcjonowaniem systemu jakości ISO – 1.281 zł,
- zakup środków BHP oraz wypłata ekwiwalentu za pranie sortów mundurowych – 3.114 zł,
- zakup sortów mundurowych – 6.337 zł,
- pozostałe zakupy - 12.175 zł
(m.in. zakup paliwa oraz części do samochodu, zakup środków czystości, zakup książek i wydawnictw fachowych),
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 2.558 zł,
- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 3.199 zł,
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 2.668 zł,
- remont samochodu – 1.225 zł
- ubezpieczenia samochodu i mienia oraz inne opłaty i składki – 1.671 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych - 2.167 zł,
- pozostałe wydatki - 4.984 zł,
(m.in. prenumerata prasy, koszty używania częstotliwości, dopłata do nauki pracownika),

2) wydatki na zadania w zakresie obrony cywilnej – 14.055 zł, w tym:

- a) zakupy materiałów i wyposażenia – 9.914 zł,
(m.in. zakup sprzętu dla potrzeb formacji OC, sprzętu do użycia w czasie akcji ratowniczych OC, w tym do wykorzystania w związku z zagrożeniem wystąpienia ptasiej grypy),
- b) zakup środków pozoracji (artykuły jednorazowego użytku) na potrzeby szkolenia obronnego formacji OC IZD „Ekodrob” S.A. w Iławie zakupiony z dotacji celowej państwa – z Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Olsztynie – 500 zł,
- c) zamontowanie syreny elektronicznej na budynku ratusza - 2.500 zł,
- d) pozostałe wydatki – 1.141 zł.
(m.in. aktualizacja wydawnictw, formatowanie materiałów do budowy regałów we własnym zakresie w magazynie MIOC, koszty usług transportowych),

3) wydatki na działalność Ochotniczej Straży Pożarnej – 62.599 zł

- a) ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych i szkoleniach pożarniczych – 30.366 zł,
- b) zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia – 10.312 zł,
(m.in. zakup paliwa i oleju do samochodu pożarniczego, zakup środków do zwalczania os i szerszeni, zakup wyposażenia do łodzi motorowej OSP, zakup sprzętu i odzieży do wykorzystania w akcjach ratowniczych),
- c) ryczałt kierowcy wozu bojowego wraz z należnymi składkami od wynagrodzenia – 16.318 zł,
- d) pozostałe wydatki – 5.603 zł,

(m.in. koszty przygotowania członka OSP do egzaminu na operatora sprzętu ratowniczego, koszty uczestnictwa w seminarium z zakresu ochrony ppoż. p.n. "Uwaga pożar", przegląd i konserwacja gaśnic w samochodzie pożarniczym OSP),

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” - 15.000 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 do łodzi, na naprawę łodzi oraz zakup sprzętu ratowniczego)

5) wyposażenie Zespołu Reagowania Kryzysowego - 10.000 zł,

(wyposażono Zespołu Reagowania Kryzysowego Urzędu Miasta Iławy w niezbędny sprzęt komputerowy, niezbędne wyposażenie pomieszczeń, środki na ten cel otrzymano w 100 % z budżetu państwa w formie dotacji na zadania własne bieżące),

6) wyposażenie Miasteczka Ruchu Drogowego w niezbędny sprzęt – 27.500 zł,

(wykonano na potrzeby miasteczka znaki drogowe, sygnalizatory świetlne oraz stojaki na rowery i ławki parkowe - środki na opłacenie wyposażenia uzyskano z dotacji z budżetu państwa w wysokości 25.000 zł - kwota ta to nagroda dla Miasta uzyskana w konkursie ogłaszanym przez n Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w ramach rządowego programu Ograniczania Przestępczości i Aspołecznych Zachowań „Razem bezpieczniej”. Pozyskano również środki w wysokości 2.500 zł od dwóch instytucji bankowych)

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 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	307.484	239.814	78,0
- bieżące	307.484	239.814	78,0

W dziale tym ewidencjonujemy koszty związane z poborem podatków i opłat, które w 2008 roku wyniosły 239.814 zł i były to następujące wydatki:

1) prowizje wypłacane inkasentom podatków i opłat – 197.263 zł,

- prowizja za inkaso podatku od posiadania psów – 2.050 zł

- prowizja za inkaso opłaty targowej – 165.585 zł

w tym: - GS (targowisko miejskie) – 146.640 zł

- KS „Jeziorak” (giełda samochodowa) – 16.838 zł

- inkasent miejski (teren miasta) – 2.107 zł

- prowizje za inkaso opłaty skarbowej – 29.628 zł,

w tym: - Bank Spółdzielczy w Iławie – 22.532 zł,

- Starostwo Powiatowe w Iławie – 6.923 zł,

- Urząd Miasta w Lubawie – 173 zł,

2) koszty druku formularzy podatkowych, zakupu biletów targowych, koszty roznoszenia decyzji wymiarowych, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy - 30.014 zł

3) opłaty komornicze związane z egzekucją podatków i opłat – 9.768 zł.

4) zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz i analiz oraz opinii w związku z postępowaniem w sprawach podatków i opłat lokalnych - 2.769 zł,

IV.2.10. Obsługa długu publicznego - dział 757

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.095.037	1.933.579	92,3
- bieżące	2.095.037	1.933.579	92,3

Wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego to odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych do 31.12.2007 roku.

IV.2.11. Różne rozliczenia - dział 758

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	329.104	0	0
- bieżące	329.104	0	0

Kwota 329.104 zł po stronie planu to kwota nierozdysponowanej rezerwy i niewypłaconych środków na wynagrodzenia żołnierzy. W dziale tym planowana była pierwotnie kwota 1.545.000 zł, która przeznaczona miała być na:

- 1) świadczenia pieniężne rekompensujące utracone wynagrodzenia żołnierzy w wysokości - 1000 zł,
- 2) rezerwy w łącznej wysokości 1.544.000 zł, w tym:
 - a) rezerwa ogólna – 50.000 zł,
 - b) rezerwy celowe w wysokości - 1.494.000 zł, w tym na:
 - pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom jednostek oświatowych i pracownikom miejskich jednostek samorządowych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty - 520.000 zł,
 - waloryzację wynagrodzeń osobowych pracowników oświaty i samorządowych jednostek organizacyjnych - 844.000 zł,
 - na wypłatę nagród i stypendiów w sporcie – 100.000 zł,
 - na zarządzanie kryzysowe – 30.000 zł

W 2008 r. nie wystąpiły wydatki, o których mowa w punkcie 1 zaś z rezerw rozdysponowano kwotę 1.215.896 zł w następujący sposób:

- 1) rezerwa ogólna – nie rozdysponowano, pozostało 50.000 zł,
- 2) rezerwa celowa przeznaczona na pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom jednostek oświatowych i pracownikom miejskich jednostek samorządowych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty - rozdysponowano 274.496 zł, pozostało 245.504 zł,
- 3) rezerw celowa na waloryzację wynagrodzeń osobowych pracowników oświaty i samorządowych jednostek organizacyjnych – rozdysponowano 100 % tj. 844.000 zł,
- 4) z rezerwy na wypłatę nagród i stypendiów w sporcie uruchomiono rezerwę na :
 - a) nagrody i stypendia dla sportowców i trenerów 87.400 zł, pozostało 2.600 zł
 - b) nagrody w kulturze – 10.000 zł , wypłacono 100 % kwoty przeznaczonej na ten cel (w trakcie roku po uzyskaniu pozytywnej opinii Komisji Rozwoju Gospodarczego, Budżetu i Finansów z rezerwy na sport dokonano zmiany przeznaczenia części tej rezerwy na wypłatę nagród dla osób upowszechniających działania kulturalne)
- 5) na zarządzanie kryzysowe pozostała kwota 30.000 zł jako że nie było potrzeb uruchamiania tej rezerwy celowej.

Reasumując po stronie wydatków w budżecie Miasta pozostały w dziale planu „758” środki w wysokości 329.104 zł.

IV.2.12. Oświata i wychowanie - dział 801

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	29.573.799	28.165.157	95,2
- bieżące	27.330.813	26.129.929	95,6
- majątkowe	2.242.986	2.035.228	90,7

Poniesione w roku 2008 wydatki bieżące w dziale „801” stanowią 39,2 % ogółu poniesionych wydatków bieżących w całym budżecie miasta. Wydatki te zrealizowano w 95,6 % nie wydatkując kwoty 1.200.884 zł., w tym 87% to przede wszystkim niższe wydatki, w stosunku do wielkości zaplanowanych, na wynagrodzeni zarówno osobowe jak i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych, wydatki na zakup żywności w przedszkolach i stołówkach, wydatki opłacenie energii, dotacja podmiotowa dla gimnazjum dla dorosłych, wydatki na pokrycie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych oraz wypłata stypendiów.

Na **wydatki bieżące** w dziale „Oświata i wychowanie” w wysokości **26.129.929 zł** składają się następujące wydatki :

1) bieżące utrzymanie szkół podstawowych – 10.329.869 zł

- a) 90,9 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 9.389.777 zł
(w tym opłacono naukę języka angielskiego w pierwszych klasach i drugich w kwocie 79.300 zł - środki pochodziły z dotacji celowej budżetu państwa, opłacono prowadzenie chórów szkolnych na kwotę 6.843 zł - środki z Narodowego Centrum Kultury),
- b) 9,1 % - pozostałe wydatki bieżące – 940.052 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 356.239 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 156.251 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu – 217.902 zł
(wykonano w SSP Nr 2 remont kuchni, korytarzy, pomalowano sale lekcyjne oraz usunięto boazerie, w SSP Nr 3 dokonano wymiany dachówek na drugiej części dachu budynku szkoły, w SSP Nr 4 zmodernizowano szatnię, przeprowadzono remont stołówki szkolnej),
 - zakup pomocy dydaktycznych – 25.927 zł
 - koszty wynajmu hali sportowej – 43.408 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 24.311 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 7.520 zł,
 - szkolenia pracowników – 7.965 zł,
 - opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 15.230zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 4.526 zł
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 11.682 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 4.356 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych - 10.417 zł,
 - podatek VAT – 9.024 zł

- koszty wywozu nieczystości oraz opłaty za ścieki – 20.231 zł,
- przeglądy elektryczne i gazowe – 8.268 zł,
- pozostałe usługi – 16.795 zł,

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w 2008 roku w poszczególnych szkołach podstawowych.

Tab. 24 Realizacja planu wydatków bieżących w szkołach podstawowych w 2008 roku

L.p.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4
1	3	4	5	6	7	8	9
1	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	19 205	11 682	60,83	4 211	3 844	3 627
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 148 400	7 145 194	99,96	2 240 605	2 899 941	2 004 648
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	504 800	504 780	100,00	155 402	205 811	143 567
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 164 400	1 133 221	97,32	347 007	466 949	319 265
5	Składki na Fundusz Pracy	184 050	178 772	97,13	54 813	73 669	50 290
6	Wynagrodzenia bezosobowe	16 803	7 723	45,96	2 434	2 934	2 355
7	Zakup materiałów i wyposażenia	164 639	156 251	94,91	52 384	65 419	38 448
8	Zakup leków	2 500	2 467	98,68	876	692	899
9	Zakup pomocy naukowych	27 615	25 927	93,89	8 512	8 765	8 650
10	Zakup energii	384 900	356 239	92,55	140 987	119 518	95 734
11	Zakup usług remontowych	220 807	217 902	98,68	87 114	69 880	60 908
12	Zakup usług zdrowotnych	9 610	7 950	82,73	2 095	2 980	2 875
13	Zakup usług pozostałych	93 930	88 702	94,43	25 783	48 785	14 134
14	Zakup usług internetowych	6 314	4 356	68,99	1 784	610	1 962
15	Zakup usług telefonii komórkowej	2 000	1 237	61,85	417	0	820
16	Zakup usług telefonii stacjonarnej	19 328	13 993	72,40	3 935	5 430	4 628
17	Podróże służbowe - delegacje	6 993	4 311	61,65	257	3 683	371
18	Podróże służbowe zagraniczne	216	215	99,54			215
19	Różne opłaty i składki	3 088	40	1,30	0	0	40
20	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	420 088	420 087	100,00	127 931	174 937	117 219
21	Podatek od nieruchomości	1 300	0	0,00	0	0	0
22	Podatek VAT	9 899	9 024	91,16	3 691	2 249	3 084
23	Szkolenia pracowników	8 109	7 965	98,22	4 293	2 409	1 263
24	Zakup papieru drukarskiego	10 000	7 520	75,20	2 922	3 399	1 199
25	Zakup akcesoriów komputerowych	24 490	24 311	99,27	10 759	10 652	2 900
	RAZEM	10 453 484	10 329 869	98,82	3 278 212	4 172 556	2 879 101

2) pozostałe wydatki - 18.219 zł (zwrot Ministerstwu Sportu i Turystyki w odpowiedniej proporcji naliczonych i wyegzekwowanych od wykonawcy kar za nieterminowe zakończenie zadania „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy SSP Nr 4”)

3) bieżące utrzymanie gimnazjów – 6.609.700 zł ,

- a) 84,4 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 5.583.419 zł,
(w tym opłacono przez Powiat Iławski i Gminę Wiejską Iława w łącznej kwocie 8.000 zł koszty nauki religii grecko - katolickiej),
- b) 15,6 %- pozostałe wydatki bieżące –1.026.281 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 353.131 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 130.941 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 408.741 zł,

(w tym wykonano w G Nr 1 remont sanitariatów, wymiany okien i remont witraży, przebudowę instalacji wodociągowej, w G Nr 2 wykonano remont sanitariatów z wymianą armatury, dokonano wymiany okien i remont sali gimnastycznej, w której skuto stare tynki i położono nowe),

- zakup pomocy dydaktycznych – 38.162 zł
- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 17.981 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 4.756 zł,
- szkolenia pracowników – 4.667 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 8.383zł,
- koszty podróży służbowych krajowych – 2.960 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet - 2.075 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 5.053 zł
- podatek VAT – 4.083 zł,
- różne składki i opłaty – 2.670zł,
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 8.131 zł
- wykonanie pomiarów elektrycznych i gazowych – 4.263 zł,
- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 9.927 zł,
- pozostałe wydatki (usługi i koszty ekspertyz i opinii) – 20.357 zł.

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w poszczególnych gimnazjach samorządowych w 2008 roku

Tab. 25 Realizacja planu wydatków bieżących w gimnazjach za 2008 rok

L.p.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	GS Nr 1	GS Nr 2
1	3	4	5	6	7	8
1	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	8 360	8 131	97,26	3 959	4 172
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 393 083	4 230 371	96,30	1 721 901	2 508 470
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	308 930	308 476	99,85	128 706	179 770
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	720 600	673 516	93,47	269 924	403 592
5	Składki na Fundusz Pracy	113 790	106 593	93,68	42 642	63 951
6	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000	2 210	31,57	0	2 210
7	Zakup materiałów i wyposażenia	131 123	130 941	99,86	61 591	69 350
8	Zakup leków	2 500	1 588	63,52	200	1 388
9	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	38 500	38 162	99,12	16 997	21 165
10	Zakup energii	410 200	353 131	86,09	123 929	229 202
11	Zakup usług remontowych	409 352	408 741	99,85	63 648	345 093
12	zakup usług zdrowotnych	3 570	3 466	97,06	1 170	2 296
13	Zakup usług pozostałych	34 100	31 009	90,94	20 687	10 322
14	Opłaty za usługi internetowe	2 950	2 075	70,34	1 392	683
15	Zakup usług telef. Stacjonarnych	9 600	8 383	87,32	3 119	5 264
16	Zakup usług objęt.wyk.expertyz	3 600	3 538	98,28	0	3 538
17	podróże służbowe i krajowe	3 200	2 960	92,50	1 196	1 764
18	rożne opłaty i składki	2 700	2 670	98,89	94	2 576
19	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	262 254	262 254	100,00	106 617	155 637
20	Podatek VAT	6 800	4 083	60,04	1 678	2 405
21	szkolenia pracowników	8 400	4 667	55,56	1 993	2 674

22	zakup papieru drukarskiego	5 500	4 756	86,47	1 765	2 991
23	zakup akcesoriów komputerowych	18 500	17 981	97,19	9 999	7 982
	RAZEM	6 905 612	6 609 700	95,72	2 583 207	4 026 493

4) wydatki związane z realizacją zadania finansowanego ze środków pochodzących z Unii Europejskiej pn. „Rozwijanie technik wspierających indywidualne potrzeby ucznia” (program UE Sokrates - COMENIUS realizowany przez G Nr 1 oraz zadanie realizowane przez G Nr 2 w ramach Programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” – 31.728 zł, (zakupy materiałów, koszty podróży służbowych zagranicznych, opłaty i składki związane z wyjazdami uczniów i nauczycieli, pozostałe usługi)

5) bieżące utrzymanie przedszkoli (bez żłobka) – 6.728.149 zł,

a) 76,5 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 5.147.895 zł

b) 23,5 % - pozostałe wydatki bieżące – 1.580.254 zł, w tym:

- koszty zużycia energii – 305.314 zł
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 139.812 zł
- koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 442.931 zł, w tym:

- w Przedszkolu Nr 2 - dokonano wymiany okien, drzwi oraz zaadaptowano pomieszczenia na salę rekreacyjną- 108.533 zł,

- w Przedszkolu Nr 3 - wykonano remont łazienek, sanitariatów, położono glazury i wykonano malowania sal oraz zlikwidowano piecyki gazowe- 118.721 zł,

- w Przedszkolu Nr 4 - wymieniono okna, pomalowano i zrobiono remont w holu i szatni- 59.541 zł,

- w Przedszkolu Nr 5 - dokonano remont kuchni i zaplecza, wszędzie położono glazurę, wymieniono armaturę, szafy kuchenne, pomalowano ściany- 83.971zł,

- w Przedszkolu Nr 6 - wykonano remont kuchni i zapleczy łącznie z wymianą glazury, pomalowano pomieszczenia i częściowo naprawiono i pokryto papą dach - 72.165 zł,

- zakup pomocy dydaktycznych – 22.521 zł

- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 11.210 zł

- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 3.216 zł,

- zakup środków żywności – 547.246 zł

- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej- 11.523 zł

- koszty podróży służbowych krajowych – 1.358 zł

- zakup usług dostępu do sieci Internet – 3.448 zł

- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 6.799 zł

- zakup leków i usług zdrowotnych – 7.747 zł,

- podatek VAT – 8.028 zł

- różne opłaty i składki – 6.068 zł,

- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 25.210 zł,

- pomiary elektryczne i gazowe – 5.280 zł,

- koszty koncertów filharmonii – 5.820 zł,

- szkolenia pracowników – 2.137 zł,

- pozostałe – 24.586 zł

Tab. 26 Realizacja planu wydatków bieżących w przedszkolach za 2008 rok

L.p.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	PS 2	PS 3	PS 4	PS 5	PS 6
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	10 595	6 799	64,18	1 069	1 525	565	541	3 099
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 976 200	3 893 254	97,91	1 303 345	603 003	579 767	453 825	953 314
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	256 000	255 948	99,98	84 511	40 876	37 766	30 905	61 890
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	650 900	615 222	94,52	208 542	94 305	92 002	72 123	148 250
5	Składki na Fundusz Pracy	102 990	96 836	94,02	32 957	14 856	14 580	11 309	23 134
6	Wynagrodzenia bezosobowe	11 300	6 300	0,00	2 300	2 000		500	1 500
7	Zakup materiałów i wyposażenia	142 444	139 812	98,15	28 884	16 879	21 721	27 180	45 148
8	Zakup środków żywności	636 017	547 246	86,04	118 207	98 793	100 111	83 817	146 318
9	Zakup pomocy naukowych	22 992	22 521	97,95	5 003	5 714	6 639	1 663	3 502
10	Zakup energii	344 690	305 314	88,58	74 972	44 847	54 072	53 300	78 123
11	Zakup usług remontowych	445 257	442 930	99,48	108 533	118 721	59 541	83 971	72 164
12	Zakup usług zdrowotnych	8 610	6 247	72,56	2 156	810	930	956	1 395
13	Zakup usług pozostałych	61 563	60 895	98,91	15 133	9 157	10 585	11 773	14 247
14	Opłata za Internet	3 936	3 448	87,61	787	866	835	480	480
15	Opłaty za rozmowy z telefonów stacjonarnych	12 685	11 523	90,84	3 083	2 384	1 963	1 750	2 343
16	Podróże służbowe krajowe	2392	1 358	56,77	642	29	143	187	357
17	Różne opłaty i składki	6 068	6 068	100,00	1 168	1 168	1 396	1 168	1 168
18	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	280 336	280 335	100,00	99 653	44 826	42 682	31 987	61 187
19	Podatek VAT	8 600	8 028	93,35	3 476	476	897	1 364	1 815
20	szkolenia	2 665	2 137	80,19	721	221	651	283	261
21	Zakup materiałów papierniczych	4 465	3 216	72,04	1 136	225	1 200	125	530
22	Zakup akcesoriów komputerowych	11 332	11 210	98,92	7 014	691	636	902	1 967
	RAZEM	7 004 707	6 728 149	96,07	2103 403	1 102 693	1 028 890	870 518	1 622 645

6) funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – 595.841 zł

- a) 86,5 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 515.387 zł
- b) 13,5 % - pozostałe wydatki bieżące – 80.454 zł, w tym:
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 28.032 zł
 - koszty remontów pomieszczeń oraz naprawa urządzeń i sprzętu – 10.352 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 14.420 zł
 - szkolenia pracowników – 6.398 zł,
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 3.812 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 4.365 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 602 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet - 1.908 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych – 1.110 zł,
 - opłaty ISO – Audyt – 1.647 zł,
 - pozostałe wydatki (m.in. usługi pocztowe , introligatorskie) – 7.808 zł

7) funkcjonowanie stołówek szkolnych - 1.033.314 zł

- a) 47,4 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 489.798 zł
- b) 52,6 % - pozostałe wydatki bieżące – 543.516 zł, w tym:
 - zakup środków żywności – 396.057 zł
 - koszty zużycia energii – 70.201 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 24.750 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 30.638 zł,
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 471 zł
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 760 zł
 - zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 2.841 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych – 1.105 zł,
 - opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 9.270 zł,
 - pomiary elektryczne i gazowe – 2.421 zł,
 - szkolenia pracowników – 1.055 zł,
 - pozostałe – 3.947 zł

8) odpisy na fundusz socjalny nauczycieli emerytów szkół, gimnazjów, przedszkoli – 175.000 zł

9) dowożenie uczniów do szkół – 53.377 zł

(dofinansowano zakup biletów w skali roku szkolnego dla 1.887 uczniów ze szkół podstawowych - średnio w miesiącu dla 189 uczniów , na kwotę 50.988 zł, dla 72 dzieci z przedszkola nr 2 i 6 – średnio w miesiącu dla 8 dzieci na kwotę 2.118 zł oraz bilety dla ucznia niewidomego na dojazdy do liceum w Laskach koło Warszawy na kwotę 271 zł)

10) doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 82.705 zł

- a) opłacenie czesnego i kosztów zakwaterowania nauczycieli – 37.147zł
- b) pokrycie kosztów delegacji służbowych – 10.610 zł
- c) opłacenie szkoleń, warsztatów – 34.948 zł.

Niski poziom realizacji wydatków wynoszący 61,1 % spowodowany jest w dużym stopniu zawieszeniem działalności Pracowni Doradztwa Metodycznego, na funkcjonowanie, której w budżecie zabezpieczono środki, podobnie jak w roku 2007. W ogólnej strukturze zatrudnionych nauczycieli w szkołach dominuje kadra o najwyższym stopniu awansu zawodowego oraz najwyższych kwalifikacjach, stąd z roku na rok wydatki te osiągają stopniowo niższy poziom ich wykorzystania.

11) koszty obsługi komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrywania wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego - 132 zł

(rozpatrzono 1 wniosek i jeden nauczyciel uzyskał stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego)

12) dotacja na realizację zadania „Prowadzenie szkolenia przedmedycznego dla nauczycieli i uczniów ilawskich szkół zgodnie ze ścieżką przedmiotową zawartą w programie MEN”– 1.000 zł

(dotację otrzymało PCK - przeprowadzono szkolenie z zakresu pierwszej pomocy w szkołach podstawowych i w gimnazjach, zakupiono podręczniki i apteczki pierwszej pomocy)

13) pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia orkiestry dętej w Zespole Szkół Zawodowych im. Boh. Września 1939 r. - 17.932 zł,

14) wydatki związane z pokryciem pracodawcom kosztów kształcenia zawodowego młodocianych – 298.131 zł

Na planowaną kwotę 535.298 zł wydatkowano tylko 298.131 zł. Powodem tej sytuacji była odnotowana duża liczba likwidacji zakładów i rezygnacji wielu uczniów z nauki. W ramach dotacji dofinansowano koszty przygotowania zawodowego młodocianych u 46 pracodawców, w tym 46 młodocianych realizowało naukę zawodu a 3 osoby przyuczenie do wykonywania określonej pracy.

Wydatki opłacone przez budżet państwa w formie dotacji celowej na zadania własne gmin.

15) wydatki związane z zakupem i instalacją urządzeń w G Nr1 w ramach programu

„Monitoring wizyjny„- 9.057 zł,

(zainstalowano w G Nr 1 na zewnątrz przy wejściach do budynków 4 kamery – opłacono wydatki z dotacji z budżetu państwa),

16) dotacja podmiotowa dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 104.355 zł

17) wypłata zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli- 33.375 zł,

18) pozostałe wydatki (m.in. koszty organizacji szkolnych spartakiad, konkursów)– 8.085zł

Aby stwierdzić ile w roku 2008 wyniosły wszystkie wydatki bieżące poniesione z budżetu na funkcjonowanie oświaty i wychowania należy do wydatków bieżących z działu „801 – Oświata i wychowanie” dodać wydatki bieżące z działu „854 – Edukacyjna opieka wychowawcza”, które uwzględniają wydatki na utrzymanie świetlic szkolnych, placówek wychowania pozaszkolnego oraz pomoc materialną dla uczniów. **Łącznie wydatki bieżące** związane z oświatą (bez żłobka) **wynoszą 27.052.727 zł.**

Źródłami finansowania w 2008 roku bieżących wydatków były:

- w 52,8 % - subwencja oświatowa – 14.270.945 zł,
- w 6,0 % - odpłatność rodziców za wyżywienie w przedszkolach, stołówkach szkolnych oraz odpłatności eksploatacyjne – 1.620.855 zł,
- w 2,5% - różne dotacje celowe – 683.959 zł
- w 0,1% - środki z UE – 35.067 zł
- w 0,4% - wpływy z tytułu dzierżawy mienia – 115.391 zł,
- w 38,2 % - dochody własne budżetu Miasta – 10.326.510 zł.

Dotacje celowe, jakie otrzymaliśmy w 2008 roku na sfinansowanie zadań oświatowych w łącznej kwocie 683.957 zł przeznaczone były na:

- 1) pokrycie kosztów obsługi komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli (dotacja z budżetu państwa) – 132 zł
- 2) udział finansowy Gminy Wiejskiej Iława i Powiatu Iławskiego w finansowaniu w szkołach wynagrodzenia nauczycieli religii bizantyjsko - ukraińskiej – 8.000 zł
- 3) pokrycie kosztów nauki języka angielskiego w pierwszych i drugich klasach szkoły podstawowej (dotacja z budżetu państwa) – 79.300 zł
- 4) wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów (dotacja z budżetu państwa) – 289.339 zł,
- 5) pokrycie wydatków ponoszonych przez pracodawców na kształcenie zawodowe młodocianych (dotacja z budżetu państwa) – 298.131 zł
- 6) zakup i instalacja w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego (dotacja z budżetu państwa) – 9.057 zł,

Według stanu na 31.12.2008 roku uczęszczało do iławskich szkół:

- podstawowych – 2.034 uczniów (uczniów 2006 r. – 2.135 uczniów, w 2007 r. - 2.034 uczniów),
- gimnazjach - 1.025 uczniów (uczniów 2006 r.- 1.187 uczniów, w 2007 r. - 1.121 uczniów),
- przedszkolach (bez żłobka) - 841 dzieci (w 2006 r. - 846 dzieci, w 2007 r - 859 dzieci).

Bieżące wydatki funkcjonowania szkół, gimnazjów i przedszkoli w 2008 roku w przeliczeniu na jedno dziecko przedstawiają się następująco:

	Wydatki bieżące ogółem zł	W przeliczeniu na 1 dziecko		
	2008	rok	miesiąc	dzień
- szkoły podstawowe	10.348.048	5.088	424	14
- gimnazja	6.641.428	6.479	540	18
- przedszkola (bez żłobka)	6.728.149	8.000	667	22

* rok 12 m-cy i 360 dni, wydatki bez stołówek szkolnych

W stosunku do 2007 r. wydatki roku 2008 w przeliczeniu na jedno dziecko wzrosły w każdej z przedstawionych wyżej jednostek i tak: w szkołach podstawowych występuje wzrost wydatków średnio o 7,1 %, w gimnazjach o 13,2 % zaś w przedszkolach o 15,6 %.

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

A zatem wydatki bieżące w przedszkolach łącznie wyniosą 6.878.204 zł z czego wydatki żłobka to kwota 150.055 zł klasyfikowana w dziale „853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” a wydatki przedszkoli to 6.728.149 zł.

Poniżej przedstawiamy źródła finansowania wydatków bieżących w przedszkolach z uwzględnieniem żłobka w Przedszkolu Nr 2.

Tab. 27 Źródła finansowania bieżących kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu (ze żłobkiem) w 2008 roku zł

LP	Rodzaje wydatków	Poniesione wydatki bieżące w 2008	Źródła finansowania		
			Budżet Miasta	Wpłaty rodziców i personelu	Pozostałe wpłaty bezpośrednio pobierane przez przedszkola i klasyfikowane w rozdziale „80104”
1	2	3	4	5	6
1	Wydatki ogółem	6.878.204	5.591.082	1.237.870	49.252
A	Wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, pochodne, składki, odpis na fundusz socjalny)	5.297.950	5.297.950	0	0
B	Zużycie energii	305.314	0	305.314	0
C	Wyżywienie	547.246	0	547.246	0
D	Pozostałe wydatki	727.694	293.132	385.310	49.252
2	Wskaźnik struktury	100,0	81,3	18,0	0,7
3	Wydatki roczne ogółem w przeliczeniu na 1 dziecko (875 * dzieci)	7.861	6.390	1.415	56

• w przedszkolach 841 dzieci a w żłobku 34

IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851.

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	682.140	628.056	92,1
- bieżące	482.140	428.056	88,8
- majątkowe	200.000	200.000	100,0

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 2008 wydatkowano w ramach wydatków bieżących na powyższe cele 428.056 zł. Na kwotę tą składały się następujące wydatki:

- 1) koszty wydania przez MOPS 5 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) – 140 zł,
- 2) dotacja dla Stowarzyszenia – Iławski Klub „Amazonki” na realizację zadania publicznego polegającego na promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi – 4.000 zł (Stowarzyszenie organizowało cykl wykładów i spotkań w zakresie profilaktyki raka piersi, odbiorcami była młodzież iławskich szkół, jak i dorosłe osoby),
- 3) wydatki bieżące związane z realizacją programu przeciwdziałania narkomanii – 26.786 zł w tym:
 - a) prowadzenie punktu konsultacyjnego – 14.400 zł,
 - b) prowadzenie klubów działających na rzecz młodzieży – 11.286 zł,
 - c) prowadzenie szkoleń dla różnych grup zawodowych w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów narkomanii – 1.100 zł,
- 4) wydatki bieżące związane z realizacją miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień – 397.129 zł, w tym:
 - a) **działania profilaktyczno- interwencyjne – 359.771 zł,**
 - prowadzenie punktu konsultacyjnego – 31.855 zł,
(m.in. poradnictwo rodzinne, terapia rodzinna uzależnienia, telefon zaufania, porady prawne)
 - grupowa terapia dla dzieci i dorosłych – 12.000 zł
 - dofinansowanie działań grup samopomocowych – 3.335 zł
 - prowadzenie klubów, punktów, świetlic działających na rzecz młodzieży i dzieci na terenie miasta (na prowadzenie Klubu Młodzieżowego Kalos Kagathos przekazana została przez samorząd Woj. Warmińsko-Mazurskiego kwota 8.000 zł) – 90.838 zł,
 - dofinansowanie zajęć profilaktyczno- wychowawczych w Ośrodku i innych placówkach (zajęcia sportowo-profilaktyczne „Aktywność sportowa”, „Bądź aktywny po lekcjach”, „Bawmy się razem”) – 79.890 zł
 - szkolenia w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień dla nauczycieli z iławskich szkół, dla kuratorów, policjantów i kierowców – 7.600 zł
 - obozy, kolonie i półkolonie profilaktyczne – 76.541 zł
 - prowadzenie różnych programów młodzieżowych jak i koordynacja tych programów, prowadzenie Centrum Wolontariatu - 57.712 zł,
 - b) **prowadzenie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Uzależnień – 37.358 zł**
(koszty umów zleceń za prace w komisji oraz zleceń za wywiady środowiskowe, za badania biegłych z zakresu uzależnień od alkoholu, zakupy materiałów, szkolenia)
Wydatki bieżące na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie i Przeciwdziałania Narkomanii zaplanowane w łącznej wysokości 478.000 zł zrealizowane zostały w 88,7% tj. w wysokości 423.915 zł.
Wydatki te finansowane były z następujących źródeł:
 - w 98,1 % z budżetu Miasta (środki za zezwolenia alkoholowe - wpływy 563.454 zł) – 415.915 zł,
 - w 1,9 % z dotacji z budżetu samorządu wojewódzkiego – 8.000 zł - wykorzystano 100 % dotacji.

IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. Planu
Wydatki ogółem	15.907.146	15.043.312	94,6
- bieżące	15.838.341	15.016.897	94,8
- majątkowe	68.805	26.415	38,4

Pomocą społeczną w naszym mieście zajmuje się Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Jednostka ta realizuje zadania własne gminy jak i zadania zlecone przez administrację rządową. Poniżej przedstawiono realizację wydatków bieżących w 2008 roku na pomoc społeczną oraz źródła finansowania tych wydatków.

Tab. 28 Wykonanie planu wydatków bieżących na opiekę społeczną w 2008 roku

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki 2008	Wykonane wydatki 2008	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	200.000	129.797			129.797	
85203	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia: DDPS	541.926	478.109			478.109	
	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia- świetlice	204.487	155.580			155.580	
85212	Wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych	9.408.376	9.322.725	9.322.725	0	0	
85213	Ubezpieczenia zdrowotne od podopiecznych i świadczeń rodzinnych	63.427	61.455	61.455	0	0	
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1.017.638	983.905	520.617	255.528	207.760	
85215	Dodatki mieszkaniowe	851.470	664.747	0	0	664.747	
85219	Funkcjonowanie jednostki MOPS	1.969.748	1.732.588	0	565.519	1.167.069	
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	851.105	818.698	64.662	0	754.036	
85295	Dożywianie dzieci w szkołach	730.164	633.507	0	506.400	127.107	
	Prace społecznie użyteczne		8.150	0	0	8.150	
	Punkt Interwencji Kryzysowej i pozostałe wydatki na realizację zadań własnych		5.172	0	0	5.172	
	Funkcjonowanie MKIS		12.464	0	0	12.464	
	Dotacja dla stowarzyszeń		10.000	0	0	10.000	
Razem		15.838.341	15.016.897	9.969.459	1.327.447	3.719.991	
			%	100,0	66,4	8,8	24,8
			%	100,0	75,2		24,8

Jak z danych tabelarycznych wynika wydatki zrealizowane w roku 2008 na opiekę społeczną opłacone zostały w 75, 2 % z budżetu państwa, w 24,8 % z budżetu Miasta. Takie ukształtowanie wskaźników wynika z faktu, że zadania w opiece społecznej w zdecydowanej mierze są zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej. Wydatki na zadania zlecone stanowią w zrealizowanych wydatkach 66,4 %.

Poniżej przedstawiono szczegółową realizację planu wydatków bieżących związanych z opieką społeczną. Wydatki majątkowe omówiono w dziale IV.3 na stronie 73.

Wydatki bieżące na pomoc społeczną w 2008 r. w wysokości 15.016.897 zł stanowiły 18,3% ogółu wydatków budżetowych i 22,5 % ogółu wydatków bieżących. Plan roczny tych wydatków został zrealizowany w 94,8 %. Poniesione wydatki bieżące na opiekę społeczną przeznaczone zostały na:

- 1) **pokrycie kosztów skierowania 10 osób do Domów Pomocy Społecznej – 129.797 zł**
- 2) **wydatki związane z prowadzeniem ośrodków wsparcia – 633.689 zł**

Ośrodkami wsparcia są Dzienny Dom Pomocy Społecznej oraz świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych. Łącznie w dwu ośrodkach pracuje 16 osób na 14 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- 478.109 zł , w tym:

- 64,2 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 306.883 zł
- 35,8 % - pozostałe wydatki bieżące – 171.226 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 65.661 zł,
 - koszty wyżywienia – 61.144 zł,
 - koszty usług remontowych – 11.343 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 6.199 zł
 - opłaty i składki – 1.710 zł,
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 25.169 zł.

W roku 2008 średnio w miesiącu korzystało z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej 155 osób (w 2007 r. - 141 osób). Wydano w 2008 roku łącznie 39.636 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 35.736 (w 2007 r. wydano łącznie 37.406 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 32.549). Średnia stawka wyżywienia wyniosła 2,61 zł (w 2007 r. 2,6 zł). Świadczeniem usług w DDPS zajmuje się 10 osób (9,5 etatów).

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

	zł		
	rok	miesiąc	dzień
Bieżące wydatki ogółem	3.085	280	13
wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń społecznych)	1.980	180	8
1			
2 koszty wyżywienia	395	36	2
3 pozostałe wydatki(różne usługi, koszty ubezpieczeń, delegacje, energia, zakupy materiałów, usługi)	710	64	3

b) świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych – 155.580 zł

W ośrodku tym w rok 2008 przebywało średnio w ciągu dnia ok. 38 dzieci z rodzin patologicznych, w 2007 r. 34 dzieci. Dzieciom tym udzielana była pomoc terapeutyczna, pomoc w zakresie nauki.

W czasie przebywania w ośrodku dzieci korzystały z posiłków. W roku 2008 wydano 7.265 posiłków (w 2007 r. - 6.206 posiłków) Średnia stawka wyżywienia wyniosła 1,01 zł (w 2007 r. – 0,91 zł).

Wydatki związane z funkcjonowaniem ośrodka wyniosły 155.580 zł, w tym:

- 63,3 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 98.465 zł
- 36,7% - pozostałe wydatki bieżące – 57.115 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 13.341 zł,
 - koszty żywienia – 7.556 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 23.447 zł
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 12.771 zł.

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

	roczny	miesięczny	dzienny
Koszt ogółem	4.094	409	22
1 wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń społecznych)	2.591	259	14
2 Wyżywienie	199	20	1
3 pozostałe wydatki	1.304	130	7

3) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 9.322.725 zł

- a) wypłata świadczeń rodzinnych – 9.014.849 zł,
- wypłata zasiłków rodzinnych – 2.258.765 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 3.126,
 - dodatki do zasiłków rodzinnych – 2.075.799 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka -240.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 20,
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 708.896 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 160,
 - samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych - 453 zł, ilość świadczeń w roku 2,
 - samotnego wychowywania dziecka – 278.120 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 141,
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 302.520 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 329,
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 184.200 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.842,
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 17.280 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 19,
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 12.650 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 25,
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 331.680 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 346.
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych – 2.892.618 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.577,
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych – 424.284 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 85,
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe”- 371.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 371,

- zaliczka alimentacyjna – 645.992zł, (przez okres roku wypłacono zaliczkę 347 uprawnionym w 217 rodzinach),
 - ubezpieczenia emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych – 92.346 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 78.
 - fundusz alimentacyjny – 254.045zł, (w okresie od 1.10.08 do 31.12.08 r. objętych zostało pomocą w zakresie świadczeń z funduszu 237 rodzin w tym 344 osób)
- b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 252.766 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
- c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 55.110 zł (szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- 4) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 61.455 zł**
- a) ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych, od zasiłków stałych – 44.366 zł (liczba świadczeniobiorców-130, liczba świadczeń - 1.502),
- b) ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych – 17.089 zł (liczba świadczeniobiorców-38, liczba świadczeń - 452),
- 5) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 983.905 zł, w tym:**
- a) zadania zlecone – 520.617 zł, w tym zasiłki stałe dla:
- osoby samotnie gospodarującej - 463.751 zł,
 - osoby pozostającej w rodzinie – 45.866 zł,
 - zasiłek celowy z tytułu złagodzenia skutków suszy w rodzinach rolniczych – 11.000 zł,
- b) zadania własne – 463.288 zł
- obiady w DDPS - 962 zł
 - zasiłki celowe – 185.510 zł
 - zasiłki okresowe – 255.528 zł
 - opłacenie półzimowiska dla dzieci – 7.028 zł
 - dożywianie – 10.535 zł
 - wydatki związane z przygotowaniem pogrzebu dla podopiecznych – 3.725 zł
- 6) wypłata dodatków mieszkaniowych – 664.747 zł**
- W 2008 r. na wypłatę dodatków mieszkaniowych przeznaczono o 168.276 zł mniej niż w 2007 r. Założenia planowe zrealizowano w 78,1%. Wypłacone dodatki zostały sfinansowane w całości z budżetu Miasta. W 2008 roku wypłacono 5.478 dodatków mieszkaniowych tj. mniej o 29 dodatków niż w 2007 r. Liczba 5.478 osób przypada na następujących użytkowników mieszkań:
- a) tworzących mieszkaniowy zasób gminy – 2.426 osób – wydatkowano 341.375 zł (w 2007 r. - 2.249 osób, wydatkowano 393.669 zł),
- b) spółdzielczych – 1.817 osób, wypłacono 184.379 zł, (w 2007 r. - 1.981 osób, wypłacono 249.968 zł),
- c) innych – 1.235 osób, wypłacono 138.993 zł (w 2007 r. - 1.277 osób, wypłacono 189.386 zł).
- 7) Świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 818.698 zł**
- Źródłem finansowania usług opiekuńczych i specjalistycznych usług jest budżet miasta i budżet państwa. Budżet państwa finansuje specjalistyczne usługi opiekuńcze, które polegają na opiece nad niepełnosprawnymi osobami a pozostałe usługi opiekuńcze finansuje budżet miasta. W 2008 roku wydatki na świadczenia usług opiekuńczych w wysokości 818.698 zł to w 7,9 % wydatki sfinansowane przez budżet państwa w formie dotacji celowej a w 92,1 % ośrodki własne miasta.

W 2008 roku korzystały z usług opiekuńczych średnio w miesiącu 148 osoby (w 2007 r. - 144 osób). Świadcząc te usługi przepracowano 64.094 godziny, co daje średnio w miesiącu 5.341 godzin (w roku 2007 – 59.014 godziny, średnio w miesiącu 4.918 godzin). Oznacza to, iż na jednego podopiecznego, podobnie jak w roku 2006 i 2005, przypadały dziennie ok. 2 godziny świadczenia usług. Usługami opiekuńczymi zajmowało się 27 osób.

Na wydatki związane ze świadczeniem usług opiekuńczych, które wniosły 818.698 zł, składały się następujące pozycje:

- a) 99,5 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 814.486 zł
- b) 0,5 % - pozostałe wydatki bieżące – 4.212 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	5.532	461	22
1 Wynagrodzenia i pochodne związane z zatrudnieniem	5.503	459	22
2 Pozostałe wydatki	29	2	0

8) Wydatki związane z dożywianiem dzieci w szkołach – 633.507 zł

Źródłem sfinansowania dożywiania dzieci w szkołach w 2008 roku były w 20,1 % dochody własne Miasta a w 79,9 % dotacja z budżetu państwa. Kwotę 633.507 zł przekazano na następujące cele:

- a) wydawanie posiłków w następujących szkołach – 240.584 zł:
 - G nr 1- średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 54 uczniów – wydatki roczne – 23.725 zł
 - G nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 65 uczniów – wydatki roczne – 27.345 zł
 - SP nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 64 uczniów – wydatki roczne – 24.774 zł
 - SP nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 67 uczniów – wydatki roczne – 26.370 zł
 - SP nr 4 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 77 uczniów – wydatki roczne – 35.705 zł
 - LO - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 11 uczniów – wydatki roczne – 5.140 zł
 - Zespół Szkół Zawodowych („Budowlanka”) - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 10 uczniów – wydatki roczne – 4.446 zł
 - Przedszkole Nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 18 dzieci, wydatki roczne – 11.173 zł
 - Przedszkole Nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 10 dzieci, wydatki roczne – 6.348 zł
 - Przedszkole Nr 4 -średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 6 dzieci, wydatki roczne – 5.205 zł
 - Przedszkole Nr 5 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 1 dziecko, wydatki roczne – 1.200 zł
 - Przedszkole Nr 6 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 14 dzieci, wydatki roczne – 8.639 zł

- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Józefów - przez okres roku szkolnego sfinansowano 122 posiłki dla 4 dzieci – 1.098 zł,
- Zespół Szkół Leśnych Tuchola - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 1 dziecka – wydatki roczne – 1.770 zł,
- Zespół Placówek Szkolno – Wychowawczych - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 20 dzieci, wydatki roczne – 8.522 zł,
- Dzienny Dom Pomocy Społecznej - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 87 osób, wydatki roczne – 46.616 zł,
- Gimnazjum Nr 29 Gdańsk – przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłków dla 6 dzieci na kwotę 240 zł,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Koźmin WLK – średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 1 osoby, wydatki roczne – 2.268 zł,

Łącznie w szkołach sfinansowano w całym 2008 roku 86.802 obiady (w 2007 r.- 93.503 posiłków obiadowych).

- b) zakup artykułów gospodarstwa domowego, jako wyposażenie punktów wydawania posiłków w szkołach – 68.000 zł
- c) pieniężne zasiłki celowe na zakup żywności (865 świadczeń) – 224.562 zł
- d) pomoc w formie świadczenia rzeczowego – 100.361 zł

9) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 1.732.588 zł

Jak już wspomniano jednostką zajmującą się realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej jest **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**. W ośrodku tym pracowało w 2008 roku 84 osoby na 80,5 etatach. Zadania zlecone realizowane były przez 9 osób a zadania własne przez 75 osób. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco:

- osoby pracujące w DDPS (rozd.85203)	10 osób	9,5 etatów
- osoby pracujące w świetlicy środowiskowej (rozd.85203)	6 osób	4,5 etatów
- osoby świadczące usługi opiekuńcze (rozd.85228)	27 osób	27 etatów
- osoby zajmujące się świadczeniami rodzinnymi (85212)	7 osób	7 etatów
- pozostałe osoby pracujące w MOPS (rozd.85219)	34 osoby	32,50 etatów

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

Wydatki bieżące tej jednostki zamknęły się kwotą **1.732.588 zł** i opłacone były w 32,6 % przez „kasę państwową” w wysokości 565.519 zł, a w 67,4 % przez „kasę miejską”- 1.167.069zł.

Wydatki bieżące to w:

- a) 76,1 % - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych - 1.318.901 zł
- b) 23,9 % - pozostałe wydatki bieżące – 413.687 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii elektrycznej, wody, c.o. 60.809 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia 112.942 zł
 - koszty szkoleń pracowników 11.961 zł
 - usługi remontowe 115.945 zł
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej 17.981 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, licencji i programów 15.337 zł
 - różne opłaty, w tym opłaty za ubezpieczenie mienia 8.550 zł

– koszty wdrożenia ISO	6.185 zł
– koszty podróży służbowych	4.781 zł
– podatek od nieruchomości	4.598 zł
– zakup środków BHP	7.850 zł
– zakup materiałów papierniczych do sprzętu kserograficznego	5.685 zł
– usługi Internet	2.662 zł
– usługi pocztowe	2.359 zł
– pozostałe wydatki	26.043 zł

10) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia” Poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w ramach pracy zespołu rehabilitacyjnego”- 10.000 zł

(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 i młodzież),

11) Pozostałe wydatki – 25.786 zł, w tym:

- wydatki związane z prowadzonymi pracami społecznie użytecznymi – 8.150 zł
- koszty prowadzenia Klubu Integracji Społecznej – 12.464 zł
- pozostałe wydatki, w tym poniesione w związku z pobytem dzieci w Punkcie Interwencji Kryzysowej – 5.172 zł.

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

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	939.408	786.030	83,7
- bieżące	917.058	764.825	83,4
- majątkowe	22.350	21.205	94,9

Wydatki bieżące w tym dziale w wysokości 764.825 zł wydatkowano na następujące cele:

1) bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka - 150.055 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. Wydatki ponoszone w tym dziale to wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka miejskiego w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od nich składek. Wydatki dotyczyły kosztów związanych z zatrudnieniem 7 osób opiekujących się dziećmi przebywającymi w żłobku. Do żłobka uczęszczało średnio w miesiącu 34 dzieci (w 2007 r. - 26). Tabela 29 przedstawia wydatki poniesione w roku 2008 na świadczenie usług w żłobku.

Tab. 29 Realizacja planu wydatków w żłobku za 2008 rok zł

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	Wsk. str. %
1	2	3	4	5	6
1	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124.850	113.865	91,2
2	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9.010	9.009	100,0
3	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20.600	17.976	87,3
4	4120	Składki na Fundusz Pracy	3.150	2.858	90,7
5	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.347	6.347	100,0
OGÓLEM BUDŻET			163.957	150.055	91,5

2) wydatki na realizacji zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - 635.975zł, w tym wydatki bieżące 614.770 zł a wydatki majątkowe 21.205 zł.

W roku 2008 realizowane były 2 projekty ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

a) Priorytet IX „Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”

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

Poddziałanie 9.1.1. Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej

Projekt „Edukacja przedszkolna szansą na sukces Twojego dziecka”

Projekt przewiduje wydłużenie czasu pracy przedszkola, dodatkowe zajęcia w soboty w przedszkolach zarówno dla dzieci uczęszczających do przedszkoli jak i dzieci nie objętych edukacją przedszkolną a także utworzono dwie dodatkowe grupy całodzienne. Zadania realizowane są we wszystkich przedszkolach. Zajęcia prowadzone są przez nauczycieli, lektorów, trenerów i logopedów zatrudnionych na umowę o pracę i zlecenie. Na realizację programu wydatkowano 192.657 zł. Otrzymano na to zadanie środki z UE w wysokości 100% wydatków. Kwotę 192.657 zł wydatkowano na:

- wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń zarówno osobowych jak i bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 97.531 zł,
- zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 77.986 zł,
- pozostałe wydatki – 17.140 zł (koszty delegacji służbowych, zakup materiałów papierniczych, zakup akcesoriów komputerowych, koszty usług).

b) 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

Projekt „Masz Okazję – Pomóż Sobie”

Celem ogólnym projektu jest ograniczenie zjawiska wykluczenia społecznego poprzez aktywizację zawodową i społeczną oraz integrację społeczną dorosłych i młodzieży będących klientami MOPS w Iławie. Na realizację programu wydatkowano (łącznie z zakupami inwestycyjnymi) 443.318 zł a dofinansowanie z Funduszu Społecznego wyniosło 398.781 zł. Kwota 443.318 zł przeznaczona została na zadania:

- Aktywna integracja - 311.295 zł (wydatkowano m.in. na realizację kontraktów socjalnych, zakup sprzętu komputerowego, sprzętu nagłaśniającego, kamery cyfrowej),
- Praca socjalna – 35.170 zł (są to koszty dodatkowych wynagrodzeń pracowników socjalnych),
- Zasiłki i pomoc w naturze - 31.755 zł (wsparcie dochodowe dla każdej z 69 osób w formie zasiłków okresowych i celowych - wkład własny)
- Prace społecznie użyteczne - 12.662 zł (świadczenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne, wkład własny),
- Zarządzanie projektem - 28.985 zł (wynagrodzenia kierownika projektu, specjalisty ds. zamówień publicznych, specjalisty ds. płac, zakupiono sprzęt komputerowy i kserograficzny),
- Promocja projektu - 17.515 zł (wydatki m.in. na opracowanie i druk plakatów folderów promocyjnych, zakup materiałów biurowych, wydatki na ogłoszenia),
- wydatki pośrednie - 5.936 zł.

IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - 854

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	943.060	922.798	97,9
- bieżące	943.060	922.798	97,9

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

Na kwotę 922.798 zł składają się następujące wydatki:

1) bieżące funkcjonowanie świetlic szkolnych – 576.460 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 17 nauczycieli na 16 etatach.

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

Tab. 30. Realizacja planu wydatków bieżących w świetlicach w 2008 roku

Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP Nr 2	SSP Nr 3	SSP Nr 4	GS Nr 1	GS Nr 2
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Wynagrodzenia osobowe pracowników	438 100	430 270	98,21	90 830	121 723	86 771	69 667	61 279
w tym:								
nauczyciele	425 790	417 960	98,00	88 307	117 223	85 271	66 880	60 279
fundusz nagród	12 310	12 310	100,00	2 523	4 500	1 500	2 787	1 000
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 700	31 677	99,93	7 823	7 808	6 625	5 018	4 403
Składki na ubezpieczenia społeczne	72 200	70 291	97,35	14 984	19 729	14 072	11 523	9 983
Składki na Fundusz Pracy	13 120	11 139	84,90	2 374	3 127	2 230	1 826	1 582
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 086	33 083	99,99	6 845	10 267	6 845	4 563	4 563
OGÓLEM	588 206	576 460	98,00	122 856	162 654	116 543	92 597	81 810

2) pomoc materialna dla uczniów w łącznej wysokości - 289.339 zł, w tym:

- w formie stypendiów – 273.035 zł,
(wyplacono w roku 785 stypendiów socjalnych uczniom szkół i gimnazjów i 1 zasiłek szkolny, pomoc opłacona została w 100 % przez budżet państwa),
- w formie zakupu dla uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej uczniów klas 0, klas I, II i III szkół podstawowych zakupu podręczników szkolnych na łączną kwotę 15.364 zł – (objęto pomocą 115 uczniów),
- wyplacono 3 zasiłki losowe – 940 zł

3) dotacja dla Stowarzyszenia „Przystań” na realizację zadania pod nazwą „Równe szanse” polegającego na wspieraniu pomocy stypendialnej dla ilawskich uczniów - 8.000 zł,

(wyplacono 12 uczniom miejskich gimnazjów stypendia),

4) pomoc finansowa w formie dotacji dla Powiatu Iławskiego na prowadzenie zajęć sportowo - rekreacyjnych w zakresie żeglarska – 48.999 zł

(dotacja została przeznaczona na pokrycie kosztów obozu szkoleniowego, kosztów zawodów sportowych, zakup części i materiałów do naprawy drobnych remontów sprzętu pływającego)

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

	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	7.648.570	6.986.803	91,3
- bieżące	3.791.744	3.539.446	93,3
- majątkowe	3.856.826	3.447.356	89,4

Wydatki bieżące klasyfikowane w tym dziale wynoszące 3.539.446 zł stanowiły 4,3 % ogółu wydatków budżetowych i 5,3 % wydatków bieżących.

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

Kwotę **3.539.446 zł** przeznaczono na:

1) gospodarkę ściekową i ochronę środowiska – 266.595 zł

- a) bieżące utrzymanie sieci deszczowych – 94.104 zł
- b) zakup wkładów do separatora przy ul. Sobieskiego- Mickiewicza - 28 szt. – 13.835 zł,
- c) remonty sieci deszczowych – 31.039 zł (m.in. remonty i regulacje wpustów, remont studni rewizyjnych odwodnienia terenów)
- d) opracowanie operatu wodnoprawnego dla wylotu sieci kanalizacji deszczowej, opracowano kosztorysy na konserwacje sieci kanalizacji deszczowej u. Sosnowa - Piaskowa wykonano pomiary powykonawcze remontowanej sieci kanalizacji deszczowej – 19.092 zł
- e) opracowano program gospodarki wodno-ściekowej – 23.500 zł,
- f) opłata za odprowadzanie wód opadowych – 14.473 zł,
- g) pozostałe wydatki -70.552 zł (m.in. wykonano sieć deszczową w ul. Sosnowa do ul. Piaskowej)

2) oczyszczanie miasta – 1.036.605 zł

- a) bieżące utrzymanie Miasta – 534.923 zł
- b) zimowe utrzymanie Miasta – 496.539 zł
- c) koszenie chwastów oczyszczanie terenu parkingów ul. Ostródzka, ul. J. Pawła II, wykonano prace geodezyjne – szczegółowe wyliczenie powierzchni jezdni i chodników na potrzeby oczyszczania Miasta – 5.143 zł

3) utrzymanie zieleni miejskiej – 646.383 zł

- a) bieżące utrzymanie zieleni – 519.927 zł
- b) wykonanie ekspertyzy dendrologicznej 7 szt. drzew przy hangarach nad jeziorem Jeziorak Duży, pracowano inwentaryzacje terenu i zieleni w parku ul. Niepodległości – 7.430 zł,
- c) zakup krat żeliwnych do nasadzonych drzew przy ul. Niepodległości - 27.021 zł,
- d) nowe nasadzenia – 47.759 zł (m.in. nasadzenia drzew gatunku Robienia Pseudoacaccia „ Umbraculifera” przy ul. Niepodległości, drzew i krzewów na zieleńcu przy ul. Żeromskiego i obsadzenie kwiatami zieleńca przy ul. J.III.Sobieskiego),
- e) wniesiono opłatę za wyłączenie gruntów leśnych z produkcji leśnej na cele nierolnicze i nieleśne – 14.263 zł,
- f) pozostałe wydatki – 29.983 zł,(m.in. uporządkowanie terenu przy ul. Szeptyckiego, przesadzanie krzewów z ul. Niepodległości na tereny zieleni miejskiej, wycinka drzew przy ul. Lipowej i ul. Królowej Jadwigi)

4) schronisko dla zwierząt – 244.061 zł

- a) utrzymanie schroniska – 157.139 zł,
- b) zakup i montaż 10 szt. Stacji „Psi Pakiet” z dystrybutorem worków i zakupem worków- 22.262 zł

- c) wykonanie odwodnienia placu pod kojce dla psów wraz z jego utwardzeniem w schronisku ul. Komunalna – 64.660 zł,
- 5) oświetlenie ulic – 1.002.328 zł**
- a) zużycie energii w oświetleniu ulicznym – 614.349 zł
- b) konserwacja i remonty oświetlenia – 266.278 zł,
(m. in. wymiany uszkodzonych przewodów, naprawy uszkodzonych słupów oświetleniowych, naprawy szaf sterowniczych oświetlenia ulicznego, remonty bieżące i naprawy przy drogach krajowych, wojewódzkich, powiatowych, jako i miejskich)
- c) remonty opraw w tym wymiana opraw na energooszczędne – 65.827 zł
(m. in. wymieniono 112 kpl opraw na energooszczędne)
- d) pozostałe wydatki 55.874 zł,
(inventaryzacja oświetlenia ulicznego, awaryjne wymiany słupów oświetleniowych, opraw kabli, opłaty za udostępnienie słupów do opraw oświetleniowych i za umieszczanie kabli energetycznych w pasach drogowych).
- 6) pozostała działalność – 343.473 zł**
- a) bieżące utrzymanie szaleatów – 40.992 zł
- b) remonty urządzeń na placach zabaw – 20.893 zł
- c) remonty, konserwacja fontann – 45.878 zł
- d) zakup ławek i zamontowanie ich w ciągach spacerowych - 28.830 zł
- e) rozbiórki budynków i budowli – 14.860 zł
(m. in. dokonano rozbiórki fundamentów po byłym barze „Krzyś” przy ul .Królowej Jadwigi)
- f) zakup i montaż ulicznego oświetlenia świątecznego – 41.131 zł
- g) remont i umacnianie nabrzeży jeziora Jeziorak – 24.766 zł
- h) utrzymanie składu materiałów rozbiórkowych – 10.177 zł
- i) zakup materiałów do potrzeb ogrodów działkowych – 10.248 zł
- j) konserwacje pomostów – 10.006 zł
- k) oflagowanie Miasta –7.919 zł
- l) różne rozliczenia finansowe (zwrot zasądzonych kar umownych za nieterminowe wykonanie zadania przez wykonawcę „Budowa muru więziennego” – trwają postępowania sądowe celem wyegzekwowania należności - 63.208 zł
- m) pozostałe wydatki - 24.565 zł
(m. in. zakup wody do fontann, niwelacja terenów, przestawienie 3 wiat przystankowych)

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

	Plan 2008 zł	Wykonanie 200 zł	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.912.080	2.803.770	96,3
- bieżące	2.886.580	2.778.300	96,2
- majątkowe	25.500	25.470	99,9

Wydatki bieżące w dziale „921”w wysokości 2.778.300 zł to:

- 1) finansowanie Hławskiego Centrum Kultury łącznie z funkcjonującą w jego strukturze do 31.03.2008 r. Miejską Biblioteką Publiczną, w formie dotacji podmiotowej na działalność bieżącą – 2.062.572 zł, w tym ICK - 1.927.028 zł a MBP - 135.544 zł,
- 2) finansowanie od 1.04.2008 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej, w formie dotacji podmiotowej – 624.000 zł,
- 3) wykonano koncepcję architektoniczną Galerii Jazzowej- 16.470 zł,

- 4) wykonano inwentaryzację architektoniczną „starej plebani” oraz badania archeologiczne terenu wokół plebani Kościoła p.w. Przemienienia Pańskiego, w związku z utworzeniem w tym miejscu muzeum regionalnego- 75.250 zł.

W roku 2008 Rada Miejska w Iławie dokonała rozdzielenia ICK na dwie samodzielne instytucje kultury tj. na Iławskie Centrum Kultury i Miejską Bibliotekę Publiczną. W związku z powyższym w ICK ponoszone były koszty na funkcjonowanie MBP do 30.03.2008 roku a w MBP przedstawione koszty są kosztami faktycznie poniesionymi w okresie od 31.03.2008 r do 31.12.2008 r.

Realizacja planu finansowego Iławskiego Centrum Kultury

Jak z danych bilansowych oraz sprawozdania z realizacji planu finansowego ICK za 2008 rok wynika przychody jednostki wyniosły 2.850.574 zł . W przychodach tych dotacje z budżetu w wysokości 2.079.572 zł (z dotacją inwestycyjną) stanowiły 73 % ogółu przychodów jednostki a 27 % to dochody własne jednostki, które wyniosły 771.002 zł, w tym: dochody z Kinoteatru – 410.713 zł, sponsoring na Old Jazz Meeting – 231.946 zł, przychody z organizacji imprez, dzierżawy oraz usług bibliotecznych i kserograficznych – 128.343 zł.

Łączne koszty operacyjne ICK w roku 2008 zamknęły się kwotą **2.776.018 zł** (łącznie z inwestycjami) i poniesione zostały na następujące zadania:

1) działalność Miejskiej Biblioteki Publicznej – 145.954 zł

- a) wydatki związane z zatrudnieniem – 104.369 zł
- b) zakup książek, prasy i promocja czytelnictwa – 13.344 zł
- c) koszty energii elektrycznej i ciepłej – 10.635 zł
- d) zakup materiałów i wyposażenia – 14.811 zł
- e) naprawy remonty i konserwacje – 619 zł
- f) szkolenia pracowników - 675 zł
- g) pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 1.501 zł,

2) działalność Powiatowej Biblioteki Publicznej – 7.844 zł

- a) wydatki związane z zatrudnieniem – 6.736 zł
- b) pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania (zakup materiałów, opłacenie usług telefonicznych, zakup książek) - 1.108 zł

3) utrzymanie Iławskiego Centrum Kultury – 1.019.115 zł

- a) wydatki związane z zatrudnieniem – 694.821 zł
- b) pozostałe wydatki bieżące – 307.294 zł
 - zakupy materiałów i wyposażenia – 23.298 zł
 - koszty energii ciepłej, elektrycznej, wody (Kinoteatr, budynek ul. Skłodowskiej) – 96.972 zł
 - usługi telekomunikacyjne – 20.963 zł
 - utrzymanie czystości i zakup środków czystości – 21.448 zł
 - zakup wykładziny baletowej - 22.387 zł
 - nagrody dla twórców kultury – 10.000 zł
 - koszty prowadzenia ISO – 1.793 zł
 - szkolenia pracowników – 6.502 zł
 - koszty eksploatacji samochodu – 6.790 zł
 - koszty przeglądów technicznych – 13.135 zł
 - koszty podróży krajowych służbowych – 12.527 zł
 - koszty ubezpieczeń majątkowych – 5.954 zł
 - pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 65.525 zł
- c) zakupy majątkowe (zakup wyświetlacza reklam) – 17.000 zł

4) koszty imprez ogółem – 1.085.208 zł , w tym:

- a) koszty imprez ogólnomiejskich – 808.750 zł , w tym:
- Old Jazz Meeting „Złota Tarka” – 317.302 zł
 - Dni Ławy – 69.302 zł
 - Jeziorak Shanties Meeting – 34.978 zł
 - Ogólnopolski Turniej Tańca – 15.000 zł
 - Ławskie Spotkania Kabaretowe- 52.165 zł
 - Fama Rock – 81.690 zł
 - Ławski Jarmark Sztuki Ludowej – 19.662 zł
 - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy – 14.578 zł
 - Festiwal Kultury Młodzieżowej – 32.818 zł
 - Międzynarodowy Przegląd Teatrów – 24.147 zł
 - Festiwal Muzyki Poważnej – 53.702 zł
 - Festiwal Teatrów Plenerowych i Ulicznych – 17.344 zł
 - Ławskie Spotkania z Przeszłością – 10.130 zł
 - Sylwester 2008 – 21.904 zł
 - Gala z okazji Dnia Nauczyciela – 17.249 zł
 - pozostałe imprezy – 26.779 zł.
- b) pozostałe imprezy kulturalne oraz amatorski ruch artystyczny – 219.230 zł
- opłacenie amatorskiego ruchu artystycznego (kółka plastyczne, fotograficzne, modelarstwo) – 32.753 zł
 - miejski kalendarz imprez – 64.191zł
 - edukacja teatralna –spektakle- 8.056 zł
 - spektakle odpłatne – 96.171 zł,
 - koszty działalności wystawienniczej – 3.258 zł
 - pozostałe imprezy w tym szkolne –14.801zł
- c) wspieranie inicjatyw różnych stowarzyszeń i instytucji w zakresie upowszechniania kultury – 57.228 zł
- Chór „Camerata” – 17.000 zł
 - imprezy organizowane przez Spółdzielczy Dom Kultury „Polanka” – 3.000 zł
 - imprezy organizowane przez Stowarzyszenie Kulturalno – Artystyczne „Sart” – 3.009 zł
 - imprezy organizowane przez Katolickie Stowarzyszenie Młodzieży – 2.970 zł
 - Powiatowy Związek Drużyn ZHP – 1.481 zł
 - Stowarzyszenie Twórców Regionu Ławskiego -3.000 zł
 - imprezy organizowane przez Młodzieżową Radę Miasta – 1.549 zł
 - taniec towarzyski prowadzony przez UKS Gracja – 5.000 zł
 - Ławski Klub Amazonek – 5.000 zł.
 - imprezy organizowane przez mniejszości narodowe – 9.045 zł
 - Uniwersytet dla dorosłych – 2.200 zł
 - Państwowa Szkoła Muzyczna - 1.994 zł
 - ogrody działkowe - 1.980 zł

5) wydatki związane z reklamą i wydawnictwami oraz z zabezpieczeniem technicznym organizowanych imprez – 88.929 zł.

- a) ochrona imprez – 20.489 zł
- b) techniczna obsługa imprez w amfiteatrze – 31.049 zł
- c) zakup materiałów i wyposażenia dla potrzeb reklamy i wydawnictw – 37.391 zł

6) utrzymanie i funkcjonowanie Kinoteatru - 428.968 zł

- a) wydatki związane z zatrudnieniem – 147.994 zł
- b) pozostałe wydatki bieżące – 280.974 zł
- c) koszty dystrybucji filmów – 187.494 zł
- d) bieżące utrzymanie czystości – 21.243 zł
- e) remonty i konserwacje – 14.777 zł
- f) koszty działalności edukacyjnej w sferze kina -16.659 zł
- g) pozostałe koszty utrzymania bieżącego Kinoteatru- 40.801 zł

Realizacja planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej

Jak już wspomniano plan finansowy MBP obejmuje okres od 31.03.2008 r. do 31.12.2008 r. Jak z danych ze sprawozdania z realizacji planu finansowego MBP za 2008 rok wynika przychody jednostki wyniosły 659.885 zł . W przychodach tych dotacje z budżetu miasta to kwota 632.470 zł (z dotacją inwestycyjną), która stanowiła 95,8% ogółu przychodów jednostki, 3,3 % to dotacja w kwocie 21.598 zł z Ministerstwa Kultury i 0,9% to dochody własne jednostki, które wyniosły 5.817 zł.

- Łączne koszty MBP w roku 2008 zamknęły się kwotą 647.638 zł i poniesione zostały na :
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 436.767 zł,
 - zakup książek – 68.935 zł,
 - koszty energii elektrycznej i ciepłej – 15.793 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia – 19.114 zł,
 - naprawy remonty i konserwacje (remont dachu i blacharki budynku MBP oraz wymiana okien)
- 54.068 zł
 - prenumerata prasy – 7.245 zł,
 - szkolenia pracowników - 2.160 zł,
 - przeglądy techniczne budynku – 5.931 zł,
 - zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem - 6.383 zł,
 - koszty usług pocztowo- telekomunikacyjnych- 6.204 zł,
 - prowadzenie działalności kulturalnej - 6.911 zł,
 - pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 18.127zł.

IV.2.19. Kultura fizyczna i sport - dział 926

	Plan	Wykonanie	%
	2008 zł	2008 zł	wyk. planu
Wydatki ogółem	4.315.306	3.911.861	90,7
- bieżące	1.970.306	1.925.600	97,7
- majątkowe	2.345.000	1.986.261	84,7

Na realizację zadań bieżących z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wydatkowano **1.925.600 zł** i były to wydatki to następujące cele:

1) wydatki realizowane przez Ilawskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji a związane z utrzymaniem w należyłym stanie obiektów sportowych – 719.601 zł w tym:

- a) hala sportowo – widowiskowa – 433.170 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 29.367 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki – 120.092 zł,
 - koszty remontów – 37.300 zł,
 - koszty sprzątnięcia hali i wokół hali – 107.234 zł,
 - koszty ochrony hali – 85.959 zł,

- opłaty za usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej i stacjonarnej – 5.850 zł,
- koszty przeglądów technicznych – 19.898 zł,
- koszty ubezpieczeń i inne opłaty - 9.666 zł
- pozostałe wydatki – 17.804 zł.
- b) stadion miejski w Iławie – 103.752 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 7.776 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki – 4.562 zł,
 - bieżące utrzymanie płyty boiska – 76.847 zł,
 - remont na obiektach stadionu – 12.804 zł,
 - koszty ubezpieczeń stadionu - 597 zł
 - pozostałe wydatki – 1.691 zł.
- c) plaże miejskie przy ul. Chodkiewicza i ul. Kajki – 62.620 zł
 - wynagrodzenia ratowników – 29.679 zł,
 - bieżące sprzątania plaży – 27.423 zł
 - pozostałe wydatki – 5.518 zł.
- d) statek „Ilavia” – 37.200 zł
 - wynagrodzenie pomocnika kapitana – 3.061 zł,
 - zakup paliwa – 7.905 zł,
 - zakup trawersa do wodowania i wyciągania statku z wody - 8.500 zł
 - zakup pozostałych materiałów i wyposażenia – 3.604 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 7.975 zł
 - koszty zimowania statku – 1.551 zł
 - pozostałe wydatki – 4.604 zł.
- e) sala gimnastyczna ul. Asnyka – 36.402 zł
 - koszty sprzątania wewnątrz sali i nadzór nad salą - 13.200 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki – 16.625 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 1.827 zł
 - koszty sprzątania sali i terenu wokół – 1.586 zł,
 - pozostałe wydatki - 3.164 zł
- f) budynek administracyjno- socjalny na stadionie ul. Sienkiewicza - 46.4567zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę, opłaty za ścieki, gaz – 37.713 zł,
 - roboty murarskie i malarskie - 7.600 zł
 - pozostałe wydatki - 1.144 zł.

2) wydatki ICST i R na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu 586.801 zł w tym:

- a) kalendarz imprez sportowo-rekreacyjnych – 157.706 zł, w tym:
 - Memoriał im. Prof. W. Wawrzyczka w Piłce Siatkowej Mężczyzn – 35.537 zł
 - Meeting Skoku Wzwyż o Puchar Burmistrza Iławy – 14.208 zł
 - Turniej Tenisa Ziemnego Kobiet w ramach XVI Memoriału M. Włodarczyka - 30.000 zł
 - Memoriał im. Benedykta Gaca Halowej Piłki Nożnej Młodzików – 6.006 zł,
 - Międzynarodowe Mistrzostwa Iławy w Tenisie Stołowym - 943 zł
 - Puchar Wiosny i Jesieni w Halowej Piłce Nożnej – 1.080 zł
 - VIII Regaty o Żeglarski Puchar Iławy 2008 – 7.991 zł,
 - XXIV Regaty Pomarańczowe im. M. Skubija – 5.000 zł
 - XXXVI Regaty „O Błękitną Wstęgę Jeziorka” – 4.311 zł
 - Ogólnopolski Międzynarodowy Turniej Piłki Siatkowej Dziewcząt - 2.192 zł
 - Splawikowe Zawody Wędkarskie „Ukleja 2008” – 763 zł

- zawody krótkofalarskie - 1.720 zł
 - Sportowe Podsumowanie roku 2007 - 2.344 zł
 - Ogólnopolski Turniej Koszykówki „Broken- Ball” – 6.807 zł,
 - cykl imprez sportowo – rekreacyjnych na plaży miejskiej – 1.236 zł
 - Międzyprzedszkolne Igrzyska Sportowe - 1.000 zł
 - pozostałe imprezy z kalendarza imprez – 29.000 zł
- b) kalendarz imprez szkolnych i szkolenia sportowe dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach – 115.047 zł
- szkolenia sportowe szkolne – 85.416 zł,
 - organizacja imprez szkolnych – 10.155 zł
 - Iławskie Czwartki Lekkoatletyczne – 10.271 zł
 - Uczniowskie starcia - 1.597 zł,
 - Iławskie Biegi Przełajowe – Memoriał i. A Gierszewskiego – 1.008 zł
 - nauka pływania - 6.600 zł,
- c) szkolenia sportowe dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez stowarzyszenia sportowe bezpośrednio z budżetu – 26.063 zł
 Nasza młodzież i dzieci uczestniczyły w szkoleniach takich dyscyplin sportowych jak: pływanie, kajakarstwo, żeglarstwo osób niedowidzących, modelarstwo, karate - kyokushin, tekwon-do karate - all style.
- d) szkolenia sportowe dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez stowarzyszenia sportowe współfinansowane w formie dotacji – 201.000 zł:
- piłka nożna – 75.000 zł - zadanie realizował Klub Sportowy Jeziorak w Iławie.
 - tenis ziemny – 16.000 zł - zadanie realizowało Towarzystwo Tenisa Ziemnego w Iławie.
 - tenis stołowy – 16.000 zł , zadanie realizowało Iławskie Towarzystwo Rekreacyjne w Iławie,
 - piłka siatkowa dziewcząt – 31.000 zł – zadanie realizował Międzyskolny Klub Sportowy „ZRYW VOLLEY”,
 - wioślarstwo – 27.000 zł - zadanie realizowało Stowarzyszenie Sportów Wodnych w Iławie,
 - lekkoatletyka – 23.000 zł, zadanie realizował Klub Sportowy Jeziorak w Iławie.
 - piłka ręczna - 13.000 zł - zadanie realizował Klub Sportowy Jeziorak w Iławie.
- Te szkolenia sportowo – rekreacyjne realizowały stowarzyszenia sportowe wyłonione w ramach konkursu na realizację zadania własnego gminy. Zadania zakończono i rozliczono.
- e) wypłata stypendiów dla zawodników oraz nagród dla zawodników i trenerów za osiągnięcia wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym – 86.985 zł, w tym:
- wypłata nagród 7 trenerom – 7.600 zł,
 - wypłata nagród 12 zawodnikom – 6.300 zł,
 - wypłata stypendium 25 zawodnikom na okres 2.01 - 30.06 2008 rok - 34.800 zł,
 - wypłata stypendium 30 zawodnikom na okres 1.07 - 31.12 2008 rok - 37.840 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne od stypendiów – 445 zł.

3) bieżące koszty funkcjonowania Iławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji – 622.198 zł w tym:

- a) 78 % - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zatrudnienie 11 osób na 10,5 etatach) – 485.073 zł

- b) 22% - pozostałe wydatki bieżące – 137.125 zł
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 15.410 zł
 - zakup do samochodu paliwa i różnych części - 10.706 zł,
 - podatek VAT – 32.804 zł,
 - podatek od nieruchomości – 36.598 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 4.961 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 7.226 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.098 zł
 - szkolenia pracowników – 1.085 zł,
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 8.442 zł,
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 2.733 zł,
 - remonty bieżące samochodu – 4.135 zł
 - pozostałe wydatki bieżące – 11.927 zł

IV.3. Realizacja wydatków majątkowych

W analizowanym okresie plan wydatków majątkowych w wysokości **19.582.931 zł** został zrealizowany w 79,6 % tj. wydatkowaliśmy środki w wysokości **15.591.905 zł**. Zrealizowane wydatki majątkowe stanowiły 19 % zrealizowanych wydatków budżetowych.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były w 2008 roku:

- dochody własne – 14.664.866 zł, stanowiące 94,1 % ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje z budżetu państwa- 341.589 zł, stanowiące 2,2 %, ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje od jednostek samorządu terytorialnego –333.000 zł, stanowiące 2,1% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje z funduszy celowych – 250.000 zł, stanowiące 1,6 % ogółu wydatków majątkowych,
- środki pozyskane poza budżetem (partycypacje) – 2.450 zł.

Dochody własne były źródłem finansowania:

- wniesienia udziałów do spółki Hławskie Wodociągi – 300.000 zł
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych – 378.206 zł
- dotacji na zakupy inwestycyjne w innych jednostkach sektora finansów publicznych – 225.470 zł
- pomocy finansowej na zadania inwestycyjne j.s.t. – 28.000 zł
- wpłat składek do związków gmin na zadania inwestycyjne – 1.630.864 zł
- wpłat na Fundusz Wsparcia Policji – 20.000 zł
- wydatków na jednoroczne i wieloletnie zadania inwestycyjne – 12.082.326 zł

Dotacje celowe z budżetu państwa to:

- środki przeznaczone na realizację zadania własnego gminy w wysokości 333.000 zł i przeznaczone na zadanie „Budowa kompleksu boisk przy Gimnazjum Nr 2, w ramach programu - Boisko Orlik 2012”,
- środki przeznaczone na zakup sprzętu kserograficznego dla potrzeb prowadzenia zadania zleconego z zakresu administracji rządowej a polegającego na wypłacie świadczeń rodzinnych w tym wypłat z Funduszu alimentacyjnego - 8.589 zł.

Dotacje celowe z funduszy celowych to środki w łącznej wysokości 250.000 zł, które przeznaczone były na następujące zadania:

- Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego w Gimnazjum Nr 1 - dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej – 200.000 zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i ul. Lipowa- dofinansowanie z Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 50.000 zł

Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego to dotacja od samorządu Woj. Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 333.000 zł przeznaczona na zadanie „Budowa kompleksu boisk przy Gimnazjum Nr 2, w ramach programu - Boisko Orlik 2012”.

Pozyskane środki poza budżetem w wysokości 2.450 zł to partycypacja ogrodu działkowego w dofinansowaniu zakupu pompy doprowadzającej wodę do tych ogrodów. Szczegółowe wykonanie plany wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. 31. Realizacja wydatków majątkowych w 2008 roku

LP	Wyszczególnienie	Plan 2008 Zł	Wykonanie 20078 Zł	Wsk. wyk. planu %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I	Wniesienie udziałów do spółek (6010)	300.000	300.000	100,0
1	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	300.000	300.000	100,0
II	Zakupy inwestycyjne dokonane przez jednostki budżetowe (6060)	444.384	389.245	87,6
1	Urząd Miasta (zakup sprzętu komputerowego)	60.000	53.441	89,1
2	Urząd Miasta (zakup ekranu do prezentacji)	10.700	10.612	99,2
3	Urząd Miasta (zakup urządzeń do nagłośnienia Sali sesyjnej)	36.400	36.388	100,0
4	Urząd Miasta (zakup samochodu służbowego)	103.900	99.043	95,3
5	Zakup syreny elektronicznej wraz z głośnikami szczelinowymi dla potrzeb obrony cywilnej	8.900	8.900	100,0
6	Zakup kojca dzielonego dla psów -1kpl z 16 modułami dla schroniska dla zwierząt	52.943	52.943	100,0
7	Zakup echosondy dla potrzeb OSP	4.950	4.950	100,0
8	Zakup pompy zasilającej ogrody działkowe w wodę	7.450	7.449	100,0
9	Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji (zakup sprzętu wraz z oprogramowaniem)	15.000	14.955	99,7
10	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (zakup sprzętu komputerowego i kserokopiarki do Klubu Integracji Społecznej- sprzęt zakupiono w ramach RPO Kapitał Ludzki)	21.205	0	0
11	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej-(zakup komputerów)	16.000	10.350	64,7
12	Miejski ośrodek Pomocy Społecznej (zakup dla potrzeb prowadzenia DDPS obieraczki do ziemniaków	15.000	4.026	26,8
13	Miejski ośrodek Pomocy Społecznej (zakup sprzętu komputerowego dla potrzeb prowadzenia DDPS)	4.000	3.450	86,3
14	Miejski ośrodek Pomocy Społecznej (zakup sprzętu komputerowego dla ośrodka wsparcia – świetlicy- sprzęt zakupiono w ramach RPO Kapitał Ludzki)	4.000	0	0
15	Miejski ośrodek Pomocy Społecznej (zakup sprzętu kserograficznego, sprzętu komputerowego w związku z realizacją zadania Masz okazję Pomóż sobie)	22.350	21.205	94,9
15	Miejski ośrodek Pomocy Społecznej (zakup sprzętu kserograficznego dla potrzeb prowadzenia spraw związanych z wypłatą świadczeń rodzinnych)	8.600	8.589	99,9
16	SSP Nr 2- zakup kserokopiarki	8.000	7.960	99,5
17	Przedszkole Nr 2 – zakup patelni elektrycznej	9.000	9.000	100,0
18	Przedszkole Nr 3 - zakup zmywarki	11.000	10.999	100,0
19	Przedszkole Nr 4 – zakup patelni elektrycznej	7.800	7.800	100,0
20	Przedszkole Nr 5 – zakup sprzętu kuchennego (zakup okapu, szafa chłodnicza)	7.997	7.997	100,0
21	Gimnazjum Nr 1 – zakup kserokopiarki	9.189	9.188	100,0
III	Dotacje na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w innych jednostkach sektora finansów publicznych (6220)	225.500	225.470	100,0
1	Dofinansowanie zakupu elektronicznego wyświetlacza reklam (ICK)	17.000	17.000	100,0
2	Zakupy zestawu audiowizualnego wraz z rzutnikiem (MBP)	8.500	8.470	99,6
3	Zakup sprzętu medycznego dla szpitala powiatowego	200.000	200.000	100,0

IV	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (§ 630)	367.600	28.000	7,6
1	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadania- Przebudowa ul. Królowej Jadwigi wraz z uzbrojeniem na odcinku od skrzyżowania ul. Niepodległości do skrzyżowania ul. J.III.Sobieskiego	109.600	0	0
2	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego- pomoc finansowa na dofinansowanie zadania- Przebudowa ul. Dąbrowskiego	230.000	0	0
3	Dotacja dla Powiatu Iławskiego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na zakup drzwi garażowych	28.000	28.000	100,0
V	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§665)	1.630.864	1.630.864	100,0
1	Wpłata składki do Związku Gmin Czyste Środowisko na Budowę Zakładu Unieszkodliwiania odpadów w Rudnie	1.034.933	1.034.933	100,0
2	Wpłata składki do Związku Gmin Jeziorak na zadanie Rozwój infrastruktury turystycznej wokół jeziora Jeziorak	595.931	595.931	100,0
VI	Wydatki na zadania inwestycyjne (6050,6058,6059)	16.594.583	12.998.326	78,3
1	zadania inwestycyjne jednoroczne	5.006.000	4.784.737	95,6
2	zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	11.588.583	8.213.589	70,9
VII	Wpłaty jednostek na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20.000	20.000	100,0
1	Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji na dofinansowanie zakupu samochodu	20.000	20.000	100,0
VII	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	19.582.931	15.591.905	79,6

Jak z danych tabeli powyżej wynika roczny plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 79,6 %, powodując tym samym nie wydatkowanie, w stosunku do planu, środków w kwocie 3.991.026 zł, w tym :

- 1) na zadaniach inwestycyjnych – 3.596.257 zł, w tym:
 - a) zakończonych zadaniach jednorocznych – 221.263 zł,
 - b) na wieloletnich zadaniach inwestycyjnych – 3.374.994 zł,
- 2) na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 55.139 zł,
- 3) na dotacjach celowych pomocą finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego – 339.600 zł,

Wydatki majątkowe poniżej ich planu osiągnięto przede wszystkim na realizacji zadań inwestycyjnych, w tym przede wszystkim na zadaniach wieloletnich.

Jeżeli chodzi o **zadania jednoroczne** to poniesienie wydatków poniżej planu o kwotę 221.263 zł jest wynikiem przede wszystkim osiągnięcia niższych kosztów ich realizacji po przeprowadzonych przetargach. Natomiast nie zrealizowano 3 zadań i w związku z tym nie wydatkowano środków wysokości 73.896 zł. Zadaniemi tymi są następujące zadania:

- Budowa parkingu przy ul. Andersa – wykonano projekt budowlany, ale zrezygnowano z zadania ze względu na nie wyrażenie zgody na współfinansowanie zadania przez firmy, które prowadzą w tym miejscu działalność gospodarczą (warunkiem realizacji była partycypacja w kosztach budowy parkingu,
- Budowa wjazdu przy ul. Andersa przy SP Nr 4 – wykonano projekt budowlany, ale ze względu na wysokie koszty realizacji zadania zrezygnowano z jego realizacji w roku 2008,
- Modernizacja systemu p. poż. w budynku Ratusza Miejskiego - powodem nie zrealizowania zadania była zmiana koncepcji zabezpieczenia p. poż budynku. W 2009 roku opracowany zostanie nowy projekt systemu p. poż ale w powiązaniu ze sprawą monitoringu i ochrony budynku Ratusza.

Ponadto zrealizowano zadanie polegające na wykonaniu instalacji i rozdzielni elektrycznej w budynku na stadionie, ale ze względu na otrzymanie faktury dopiero w styczniu 2009 r. nie wydatkowano środków z budżetu, które zaplanowane były w wysokości 20.000 zł. Rzeczywisty poniesiony koszt zadania to kwota 18.855 zł.

Plan wydatków na **zadaniach wieloletnich** został zrealizowany w 70,9 % co oznacza osiągnięcie wydatków rzeczywistych poniżej planu o kwotę 3.374.994 zł. Powodem osiągnięcia wydatków poniżej ich planu było zrealizowanie zaplanowanego na rok 2008 zakresu w kwotach niższych od zaplanowanych w wyniku przeprowadzonych przetargów oraz z powodu konieczności dostosowania polskiego prawa do prawa UE w zakresie prawa ochrony środowiska. Konieczne było unieważnienie bądź zawieszenie postępowania w sprawie wydania decyzji o pozwoleniu na budowę oraz przeprowadzenie procedury związanej z uzyskaniem decyzji środowiskowej. Z tych to powodów nie rozpoczęto m.in. zadań współfinansowanych ze środków z Funduszy Strukturalnych wymienionych poniżej w punktach 1, 2 i 3. Realizacja tych zadań rozpocznie się w roku 2009.

Poniżej przedstawiono te zadania, na których osiągnięto wydatki rzeczywiste znacznie poniżej planu. Łączna kwota osiągnięcia wydatków rzeczywistych poniżej planu na tych zadaniach to 2.898.021 zł, co stanowi 86 % kwoty 3.374.994 zł. Są to następujące zadania:

- 1) Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak – wydatkowano o 695.748 zł mniej niż planowano,
- 2) Budowa obwodnicy północnej – wydatkowano o 1.076.226 zł mniej niż planowano, (główne wydatki to wypłacenie odszkodowania za przejęte grunty potrzebne pod budowę obwodnicy),
- 3) Budowa ekologicznej mini przystani nad Jeziorkiem- nie poniesiono zaplanowanych wydatków w wysokości 240.000 zł (trwała procedura związana ze zmianą beneficjenta oraz opracowaniem programu),
- 4) Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 1 (wraz z budową boiska)- zadanie zakończono, wydatkowano o 157.717 zł mniej niż planowano,
- 5) Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 - nie poniesiono wydatków zaplanowanych w wysokości 50.000 zł (w 2008 roku na terenie G Nr 2 realizowane było zadanie polegające na budowie kompleksu sportowego „Orlik 2012”. W budżecie zabezpieczone środki przeznaczone były na wykonanie prac nieprzewidzianych w ramach budowy boiska a niezbędnych do zakończenia inwestycji. Ponieważ nie wystąpiła taka potrzeba środki zostały niewykorzystane.
- 6) Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza - wydatkowano o 136.134 zł mniej niż planowano (w 2008 roku wykonano zakres zadań zaplanowany na ten rok, oszczędności powstały w wyniku rozstrzygnięć przetargowych),
- 7) Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, ul. Narutowicza do ul. Jagiellończyka - nie poniesiono wydatków zaplanowanych w wysokości 250.000 zł (w ramach zadania wyłoniono wykonawcę opracowania dokumentacji budowlanej z terminem jej wykonania 31.03.2009 r., zadanie realizowane będzie w ramach aglomeracji przez Spółkę Iławskie Wodociągi od 2009 r. beneficjenta środków z Funduszy Strukturalnych na zadania w ramach aglomeracji),
- 8) Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej - wydatkowano o 178.532 zł mniej niż zakładał budżet na 2008 rok, (w ramach zadania wyłoniono wykonawcę opracowania dokumentacji budowlanej z terminem jej wykonania 31.01.2009 r.)
- 9) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i mini ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorkiem - wydatkowano o 54.388 zł mniej niż zakładał budżet na 2008 rok, (w ramach zadania wyłoniono wykonawcę opracowania dokumentacji budowlanej z terminem jej wykonania styczeń 2009 r.),
- 10) Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Odnowiciela (L5 i L6) - wydatkowano o 59.276 zł mniej niż planowano (w 2008 roku wykonano zaplanowany na ten rok zakres zadań, oszczędności powstały w wyniku rozstrzygnięć przetargowych),

Rzeczowe wykonanie zadań inwestycyjnych realizowanych w roku 2008 i źródła finansowania wydatków na te zadania przedstawiono w tabelach nr 32 i 33.

Tab. 32 Realizacja wydatków na zadania inwestycyjne i źródła ich finansowania w 2008 roku

Lp.	Nazwa zadania	Nakłady poniesione			Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2008 r.(dot. kol 5)				Zobowiązania na 31.12.2008 r	
		Ogółem od początku realizacji inwestycji do 31.12.2008 r.	w tym		Rzeczywiste wydatki roku 2008	Środki własne	Dotacje od j.st.	Dotacje celowe z budżetu państwa		Dotacje z funduszy celowych
			w roku sprawozdawcz 2008							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I.	dz. 600 - Transport i łączność rozdz. 60016 - Drogi gminne	6 654 423	6 013 922	6 013 922	6 013 922	0	0	0	0	
1	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gosp. oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita) 13	100 585	100 032	100 032	100 032	0	0	0	0	
2	Budowa parkingu pomiędzy ul. Lipowy Dwór i Sucharskiego (przy kościele św. A. Boboli) 15	358 049	349 999	349 999	349 999	0	0	0	0	
3	Budowa ul. Pieniężnego wraz z kanalizacją deszczową 17	748 102	736 921	736 921	736 921	0	0	0	0	
4	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe (L5 i L6) 19	776 724	776 724	776 724	776 724	0	0	0	0	
5	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie Specjalnej Strefy Ekonomicznej 20	1 376 390	1 376 390	1 376 390	1 376 390	0	0	0	0	
6	Budowa ul. Poprzecznej na oś. Lubawskim 21	13 664	13 664	13 664	13 664	0	0	0	0	
7	Budowa ul. Bydgoskiej 24	176 764	176 764	176 764	176 764	0	0	0	0	
8	Budowa ul. Wańkowicza-Makuszyńskiego 23	439 401	439 401	439 401	439 401	0	0	0	0	
9	Budowa łącznika ul. Gdańskiej z Chełmińską 24	118 636	118 636	118 636	118 636	0	0	0	0	
10	Budowa ul. wzdłuż torów kolejowych pomiędzy ul. Sobieskiego a Wyszyńskiego 25	166 091	166 091	166 091	166 091	0	0	0	0	
11	Budowa ul. Wiśniowej 26	71 004	71 004	71 004	71 004	0	0	0	0	
12	Budowa drogi w ul. Malinowej 27	75 843	75 843	75 843	75 843	0	0	0	0	
13	Budowa parkingu na zapleczu budynków ul. Niepodległości 8 i Westerplatte 5a 28	667 952	667 952	667 952	667 952	0	0	0	0	
14	Budowa ciągu rowerowo-pieszego w ul. Kajki 29	188 835	188 835	188 835	188 835	0	0	0	0	
15	Budowa parkingu przy ul. Andersa 30	8 052	8 052	8 052	8 052	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa zadania	Nakłady poniesione			Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2008 r.(dot. kol 5)				Zobowiązania na 31.12.2008 r	
		Ogółem od początku realizacji inwestycji do 31.12.2008 r.	w tym		Rzeczywiste wydatki roku 2008	Środki własne	Dotacje od j.st.	Dotacje celowe z budżetu państwa		Dotacje z funduszy celowych
			w roku sprawozdawcz 2008							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
16	Budowa łącznika ciągu pieszego od ul. Słowackiego do Dąbrowskiego 31	59 280	59 280	59 280	59 280	0	0	0	0	
17	Budowa ronda nakładkowego na skrzyżowaniu ul.1 Maja i Wiejskiej 32	22 204	22 204	22 204	22 204	0	0	0	0	
18	Budowa wjazdu przy SSP Nr 2 ul. Andersa	8 052	8 052	8 052	8 052	0	0	0	0	
19	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul. Dąbrowskiego kompleks bazy wioślarskiej 34	5 612	5 612	5 612	5 612	0	0	0	0	
20	Modernizacja nawierzchni ul. Żeromskiego 36	65 599	65 599	65 599	65 599	0	0	0	0	
21	Budowa obwodnicy północnej 186	1 207 584	586 867	586 867	586 867	0	0	0	0	
II.	dz. 630 - Turystyka rozd. 63095 - Pozostała działalność	852 912	348 090	348 090	348 090	0	0	0	0	
1	Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak 11	57 340	0	0	0	0	0	0	0	
2	Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak - etap I 101	295 924	55 242	55 242	55 242	0	0	0	0	
3	Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego - etap II 102	233 447	48 078	48 078	48 078	0	0	0	0	
4	Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru - etap III 103	266 201	244 770	244 770	244 770	0	0	0	0	
III.	dz. 700 - Gospodarka mieszkaniowa rozd. 70095 - Gospodarka nieruchomościami	304 997	299 019	299 019	299 019	0	0	0	0	
1	Prace modernizacyjno- inwestycyjne budynków mieszkaniowych wspólnot mieszkaniowych w części przypadającej na gminę 38	150 000	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa zadania	Nakłady poniesione			Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2008 r.(dot. kol 5)				Zobowiązania na 31.12.2008 r	
		Ogółem od początku realizacji inwestycji do 31.12.2008 r.	w tym		Rzeczywiste wydatki roku 2008	Środki własne	Dotacje od j.st.	Dotacje celowe z budżetu państwa		Dotacje z funduszy celowych
			w roku sprawozdawcz 2008							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Prace modernizacyjno-inwestycyjne na budynkach mieszkaniowych ,których właścicielem jest w 100% gmina 39	154 997	149 019	149 019	149 019	0	0	0	0	
VI.	dz. 754 - Bezpieczeństwo publiczne rozdz. 75412 -Ochotnicze Straże Pożarne	31 674	31 674	31 674	31 674	0	0	0	0	
	rozdz. 75495 - Pozostała działalność	31 674	31 674	31 674	31 674	0	0	0	0	
1	Budowa "Miasteczka ruchu drogowego"	31 674	31 674	31 674	31 674	0	0	0	0	
VII.	dz. 801 - Oświata i wychowanie rozdz. 80110 - Gimnazja	2 075 407	1 982 283	1 982 283	1 782 283	0	0	200 000	0	
1	Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 41	8 540	0	0	0	0	0	0	0	
2	Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 1 51	1 260 396	1 211 791	1 211 791	1 211 791	0	0	0	0	
3	Budowa wielofunkcyjnego boiska przy Gimnazjum Nr 1 52	806 471	770 492	770 492	570 492	0	0	200 000	0	
VIII.	dz. 900 - Gospodarka komunalna	2 585 017	2 352 032	2 352 032	2 302 032	0	0	50 000	0	
	rozdz. 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód	542 591	542 591	542 591	492 591	0	0	50 000	0	
1	Wykonanie sieci kan. deszczowej wraz z budową separatora przy garażach ul. Smolki 6	170 686	170 686	170 686	170 686	0	0	0	0	
2	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Piekarskiej 7	99 896	99 896	99 896	99 896	0	0	0	0	
3	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej 8	38 674	38 674	38 674	38 674	0	0	0	0	
4	Budowa kan. sanitarnej w Al. Pojednania 9	171 725	171 725	171 725	171 725	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa zadania	Nakłady poniesione			Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2008 r.(dot. kol 5)				Zobowiązania na 31.12.2008 r	
		Ogółem od początku realizacji inwestycji do 31.12.2008 r.	w tym		Rzeczywiste wydatki roku 2008	Środki własne	Dotacje od j.st.	Dotacje celowe z budżetu państwa		Dotacje z funduszy celowych
			w roku sprawozdawcz 2008							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
5	Budowa kan. sanitarnej w rej. ul. Lipowy Dwór i Lipowa 10	61 610	61 610	61 610	11 610	0	0	50 000	0	
	rozdz. 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg	169 267	169 267	169 267	169 267	0	0	0	0	
1	Budowa oświetlenia w ul. Lipowy Dwór 11	96 787	96 787	96 787	96 787	0	0	0	0	
2	Modernizacja oświetlenia ul. Andersa 12	72 480	72 480	72 480	72 480	0	0	0	0	
	rozdz. 90095 - Pozostała działalność	1 873 159	1 640 174	1 640 174	1 640 174	0	0	0	0	
1	Uzbrojenie terenów pod bud. mieszkaniowe wielorodzinne przy ul. Skłodowskiej 4	171 098	171 098	171 098	171 098	0	0	0	0	
2	Uzbrojenie terenu pod bud. mieszkaniowe znajd. się w obrębie M.O.W. 7	183 867	107 133	107 133	107 133	0	0	0	0	
3	Budowa sieci ciepłowniczej do budynków ul. Radomska, Boczo-Górna, Pieniężnego 8	316 892	250 378	250 378	250 378	0	0	0	0	
4	Budowa wiaty przystankowej przy ul.Kościuszki5	44 580	44 580	44 580	44 580	0	0	0	0	
5	Budowa placu zabaw ul. Smolki 6	16 985	16 985	16 985	16 985	0	0	0	0	
6	Modernizacja ul. Niepodległości w ciągu drogi krajowej nr 16 36	1 130 099	1 050 000	1 050 000	1 050 000	0	0	0	0	
7	Budowa boiska osiedlowego na os. Lipowy Dwór	9 638	0	0	0	0	0	0	0	
IX.	dz. 926 - Kultura fizyczna i sport rozdz. 92601 - Obiekty sportowe	2 065 191	1 971 306	1 971 306	1 305 306	333 000	333 000	0	18 855	
1	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza 5	402 906	363 866	363 866	363 866	0	0	0	0	
2	Budowa bazy wioślarskiej przy ekoprzystani 7	11 468	11 468	11 468	11 468	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa zadania	Nakłady poniesione			Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2008 r.(dot. kol 5)				Zobowiązania na 31.12.2008 r
		Ogółem od początku realizacji inwestycji do 31.12.2008 r.	w tym	Rzeczywiste wydatki roku 2008	Środki własne	Dotacje od j.st.	Dotacje celowe z budżetu państwa	Dotacje z funduszy celowych	
			w roku sprawozdawcz 2008						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	Boisko sportowe SG Nr 2 - Orlik 2012 42	1 631 962	1 595 972	1 595 972	929 972	333 000	333 000	0	0
4	Wykonanie instalacji i rozdzielni elektrycznej w budynku na stadionie miejskim	18 855	0	0	0	0	0	0	18 855
Ogółem		14 569 621	12 998 326	12 998 326	12 082 326	333 000	333 000	250 000	18 855

Tab. 33. Realizacja finansowo - rzeczowo zadań inwestycyjnych w 2008 roku

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	7 572 093	6 013 922	
60016		Drogi publiczne gminne	7 572 093	6 013 922	
6050	2007-2010	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie Specjalnej Strefy Ekonomicznej	1 500 000	1 376 390	Inwestycja w trakcie realizacji. Zadanie realizuje firma ELTOR z Tczewa. Wykonywana jest sieć deszczowa i sanitarna. Zakończenie w czerwcu 2009 r.
6050	2006-2008	Budowa ul. Pieniężnego wraz z kanalizacją deszczową	740 000	736 921	Inwestycja zakończona. Wykonano drogę z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm - m2-2404, wjazdy m2-341, chodniki z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm m ² -458,90, schody m2-12,20, wpusty uliczne szt. - 16,0
6050	2008-2010	Budowa ronda nakładowego na skrzyżowaniu ul.1 Maja ul. Wiejska	70 000	22 204	Wykonano projekt budowlany. Ze względu na utrudnienia w ruchu realizacja zadania została przeniesiona na 2009 r.
6050	2008-2010	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i mini ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	60 000	5 612	Podpisana umowa na wykonanie dokumentacji budowlanej, termin wykonania styczeń. 2009r.
	2004-2011	Budowa obwodnicy północnej	1 663 093	586 867	Wykonanie studium wykonalności oraz raportu o oddziaływaniu na środowisko, ogłoszenie przetargu na wyłonienie Inżyniera, wykup działek. Realizacja zadania rozpocznie się w 2009 r.
		6050	10 000	32	
		6058	0	0	
		6059	1 653 093	586 835	
	2004-2010	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie (budowa drogi równoległej do ul. Zielonej - ul. Ziemowita)	150 000	100 032	Wykonanie mapy ewidencyjnej do decyzji środowiskowej, wykup działek. W 2009 r. planowane jest złożenie wniosku o dofinansowanie zadania ze środków UE.
		6050	25 000	32	
		6058	0	0	
		6059	125 000	100 000	

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
1	2	3	4	5	6
6050	2008-2009	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Odnowiciela (L5 i L6)	836 000	776 724	Zakończono budowę fragmentu ul. K. Odnowiciela (L-6). Wykonano drogę z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm m ² -794,61, wjazdy m ² -64,73, chodniki z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm m ² -423,81, sieć deszczowa z rur polipropylenu fi 200 mm dł. 36,51 mb, fi 250 mm dł.15,06 mb. fi 400 mm dł. 53,09 m, fi 500 mm dł.218,01 m, fi 630 mm dł. 108,07 m. kabel oświetleniowe eN mb-136,47, lampy oświetleniowe sz.-4.Zakończono budowę fragmentu ul. Chrobrego (L5) . Wykonano drogę z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm m ² -600,00, wjazdy m ² -64,73, chodniki z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm m ² -180,00, sieć deszczowa z rur polipropylenu fi 350 mm dł. 20,50 mb, fi 250 mm dł.64,50 mb. fi 160 mm dł. 14,50m,wpust uliczny sz.-2, kabel oświetleniowe eN mb-88,00, lampy oświetleniowe sz.-2,sieć wodociągowa z rur PE fi 110 mm dług. 90,50 mb, sieć sanitarna z rur PCV fi 200 mm długości 102,50 mb.
6050	2008-2009	Budowa ul. Poprzecznej na os. Lubawskim	15 000	13 664	Wykonano dokumentację budowlaną.
6050	2008-2009	Budowa ciągu pieszego Sobieskiego-Królowej Jadwigi	30 000	0	Wykonywana dokumentacja budowlana (zakończenie I połowa 2009 r.)
6050	2008	Modernizacja nawierzchni ul. Żeromskiego	66 000	65 599	Nawierzchnia asfaltowa 1069,00 m ²
6050	2006-2009	Budowa ulicy Św. A. Boboli wraz z parkingiem pomiędzy ul. Lipowy Dwór a ul. Sucharskiego	350 000	349 999	Parking: nawierzchnie z kostki betonowej gr.8 cm 8cm 1290,00 m2. Kanalizacja deszczowa Ø 0,16 - 25,00 mb, Ø 0,20 -33 mb. Słupy oświetleniowe 3szt. Ul. Św. A. Boboli: nawierzchnia jezdni z kostki betonowej gr. 8 cm - 430,00 m2Nawierzchnia chodników z kostki betonowej gr. 6 cm - 244,00 m ²
6050	2008	Budowa ul. Bydgoskiej	220 000	176 764	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -804, sieć deszczowa fi 200 mm z rur PCV mb-65, wpusty uliczne szt.-2.
6050	2008	Budowa ul. Wańkowicza- Makuszyńskiego	447 000	439 401	Wykonano ul. Wańkowicza- droga z kostki brukowej betonowej gr 8 cm - 1184, wjazdy - 140,sieć deszczowa z rur PCV mb-86.Budowa ulicy Makuszyńskiego wykonano drogę z kostki brukowej betonowej gr 8 cm - 902,82, wjazdy - 126,66 m ² ,wpusty szt.-2
6050	2008	Budowa łącznika ul. Gdańskiej z ul. Chełmińską	122 000	118 636	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -570,20, sieć deszczowa fi 200 mm z rur PCV mb-20,20, wpusty uliczne szt.-2.
6050	2008	Budowa ulicy wzdłuż torów kolejowych pomiędzy ul. Sobieskiego a ul. Wyszyńskiego	170 000	166 091	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -746,00, sieć deszczowa fi 200 mm z rur PCV mb-30,40, wpusty uliczne szt.-2
6050	2008	Budowa ul. Wiśniowej	73 000	71 004	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -285,00, sieć deszczowa fi 200 mm z rur PCV mb-7,00, wpusty uliczne szt.-1

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
6050	2008	Budowa drogi w ul. Malinowej	80 000	75 843	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -412,20, wjazdy 10,00 m ²
6050	2008	Budowa parkingu na zapleczu budynków ul. Niepodległości 8 i ul. Westerplatte 5 a	670 000	667 952	Wykonano nawierzchnię z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -938,38, chodniki z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm m ² -275,23 sieć deszczowa fi 200 mm z rur PCV mb-41,16, fi 250 mm dług. 55,87 wpusty uliczne szt.-2, oświetlenie kabel YAKY mb-153,84, słupy uliczne sz.-7, oprawy uliczne sz.-9.
6050	2008	Budowa ciągu rowerowo pieszego w ul. Kajki w kierunku do plaży miejskiej	200 000	188 835	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie I etapu od ulicy Dąbrowskiego do ulicy Sikorskiego: nawierzchnia z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -901,13
6050	2008	Budowa parkingu przy ul. Andersa	20 000	8 052	Wykonano projekt budowlany - zrezygnowano z realizacji zadania z powodu nie wyrażenia zgody na współfinansowanie przez firmy, które prowadzą w tym miejscu swoją działalność.
6050	2008	Budowa wjazdu przy SSP Nr 2 ul. Andersa	30 000	8 052	Wykonano projekt budowlany. Ze względu na duży koszt przewyższający zaplanowane środki w budżecie zrezygnowano z realizacji zadania w roku 2008.
6050	2008	Budowa łącznika ciągu pieszego od ul. Słowackiego do ul. Dąbrowskiego	60 000	59 280	Wykonano projekt budowlany. Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm na podbudowie betonowej m ² -169,60, wpust uliczny sz.-1
630		TURYSTYKA	1 350 990	348 090	
63095		Pozostała działalność	1 350 990	348 090	
1		Zagospodarowanie turystyczne nabrzeży lokalnych akwenu w Iławie (w ramach programu rozwoju turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego) w tym etapy I, II, III:	1 110 990	348 090	
		<i>etap I - Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak</i>	750 990	55 242	
a	2007-2011	6050	10 000	7 017	Wykonanie dokumentacji na Mały Jeziorak, wykonanie operatu wodno prawnego, wykonanie raportu o oddziaływaniu na środowisko. Realizacja zadania rozpocznie się w roku 2009.
		6058	0	0	
		6059	740 990	48 225	
		<i>etap II - Budowa Centrum Turystyczno - Rekreacyjnego w Iławie</i>	110 000	48 078	
b	2004-2010	6050	21 228	10	Wykonanie aktualizacji dokumentacji: sieci zewnętrzne, wykonanie mapy ewidencyjnej do decyzji środowiskowej. Wykonanie oceny dokumentacji technicznej pod kątem zastosowania rozwiązań technicznych, wykonanie studium wykonalności i raportu oddziaływania inwestycji na środowisko. Rozpocznie robót budowlanych w 2009 r.
		6058	0	0	
		6059	88 772	48 068	

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
1	2	3	4	5	6
		<i>etap III-Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru</i>	250 000	244 770	
c	2003-2010	6050	5 000	40	Wykonanie dokumentacji budowlanej, mapy ewidencyjnej do decyzji środowiskowej. Rozpoczęcie robót budowlanych w 2009 r.
		6058	0	0	
		6059	245 000	244 730	
		Budowa ekologicznej mini przystani nad jeziorem Jeziorak	240 000	0	
2	2007-2010	6050	10 000	0	Wyłonienie koordynatora programu. Rozpoczęcie realizacji zadania w 2009 r.
		6058	0	0	
		6059	230 000	0	
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	300 000	299 019	
70095		Pozostała działalność	300 000	299 019	
6050	2008	Modernizacja bud. mieszkalnych W.M udziały - częściowy udział miasta	150 000	150 000	Budynek mieszkalny ul. Konopnickiej 24 - docieplenie ścian zewnętrznych 406,47 m ² . Budynek mieszkalny ul. Wyszyńskiego 32 - docieplenie ścian zewnętrznych 234,93 m ² . Pokrycie dachu dachówką 131,70 m ²
6050	2008	Modernizacja bud. mieszkalnych - 100% udział miasta.	150 000	149 019	Budynek mieszkalny ul. Kościuszki 15 - docieplenie ścian zewnętrznych 568,84 m ² . Wymiana okien 24 szt. Budynek mieszkalny ul. Jasielska 4 - . pokrycie dachu dachówką 272,73 m ²
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	40 000	0	
75023		Urząd gminy	40 000	0	
6050	2008	Modernizacja systemu przeciwpożarowego w ratuszu miejskim	40 000	0	Zadanie nie wykonano z uwagi na zmianę koncepcji zabezpieczenia budynku przed pożarem w powiązaniu z monitoringiem budynku jak i jego ochroną. Zadanie przewidziano do realizacji w roku 2009.
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE	50 000	31 674	
75495		Pozostała działalność	50 000	31 674	
6050	2008-2009	Budowa Miasteczka ruchu drogowego	50 000	31 674	Zadanie w trakcie realizacji, planowane zakończenie 30.04.2009 r.

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
1	2	3	4	5	6
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 190 000	1 982 283	
80110		Gimnazja	2 190 000	1 982 283	
6050	2007-2010	Zagospodarowanie terenu wokół G nr 2 etap I	50 000	0	Nie poniesiono wydatków zaplanowanych w wysokości 50.000 zł (w 2008 roku na terenie G Nr 2 realizowane było zadanie polegające na budowie kompleksu sportowego „Orlik 2012”. W budżecie zabezpieczone środki przeznaczone były na wykonanie prac nie przewidzianych w ramach budowy boiska a niezbędnych do zakończenia inwestycji. Ponieważ nie wystąpiła taka potrzeba środki zostały nie wykorzystane
6050	2007-2008	Zagospodarowanie terenu wokół G nr 1 wraz z budową boiska - II etap	2 140 000	1 982 283	
		<i>etap I - Zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 1</i>	<i>1 212 000</i>	<i>1 211 791</i>	Zadanie zakończone. Wykonano ogrodzenie systemowe m ² -13,92, podjazdy dla niepełnosprawnych z kostki brukowej bet. Gr. 6 cm m ² -15,51, nawierzchnia z polbruk gr. 6 cm m ² -395,93, nawierzchnia polbruk gr. 8 cm m ² -1122,68, ogrodzenie stalowe mb-127,88, sieć kanalizacji sanitarnej z rur PCV 160 mm dł.86,0 mb, sieć deszczowa z rur PCV sr. 160 mm dł.390,50sieć ciepła z rur preizolowanych 2x63 dł. 79,00,słupy oświetlenie parkowe szt.-5.
		<i>etap II - Budowa wielofunkcyjnego boiska przy Gimnazjum Nr 1</i>	<i>928 000</i>	<i>770 492</i>	Nawierzchnia poliuretanowa - 1.146,53m ² , ogrodzenie wraz z furtką i bramą - 146,96 mb, oświetlenie słupy sz.-6, ławki szt.-16, opaska z koski brukowej betonowej 164,93 m ² , nawierzchnia z poliuretano bieżni - 244,01 m2.
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 761 500	2 352 032	
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	855 000	542 591	
6050	2008-2009	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Lipowy Dwór i Lipowa	107 000	61 610	Wykonana dokumentacja budowlana, zadanie realizowane w ramach aglomeracji
6050	2008-2010	Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja, Narutowicza do ul. Jagiellończyka	250 000	0	Wykonywana dokumentacja budowlana, umowny termin wykonania dokumentacji 31.03.2009 r., zadanie realizowane w ramach aglomeracji.
6050	2008-2010	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Nowomiejskiej (w związku z budownictwem mieszkaniowym)	45 500	38 674	Wykonano projekt budowlany. Inwestycja do realizacji w latach następnych
6050	2008	Wykonanie sieci kanalizacji deszczowej wraz z budową separatora przy garażach ul. Smolki	172 500	170 686	Wykonano projekt budowlany. Sieć deszczowa z rur fi 200mm długości 390 mb, fi 250 mm z rur PCV dług. 35,00 mb, wpust uliczny szt.-17, studnie rewizyjne fi 1200 mm szt.-18 - I etap bez separatora
6050	2008	Budowa sieci deszczowej ul. Piekarska	105 000	99 896	Wykonano projekt budowlany. Wykonano sieć deszczowa z rur PCV fi 200 mm długości 161,20 mb, wpust uliczny szt.-4

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
1	2	3	4	5	6
6050	2008	Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Al. Pojednania	175 000	171 725	Wykonano projekt budowlany. Wykonano sieć sanitarna z rur PCV fi 160 mm długości 74,00 mb, kolektor tłoczny z rur PE mm dług. 152,00 mb, przepompownia ścieków sz.-1, kabel 4x25 mm2 YAKY 72,00 mb, szafa sterownicza szt.-1.
90015		Oświetlenie ulic	169 300	169 267	
6050	2008	Budowa oświetlenia w ul. Lipowy Dwór w kierunku do ogrodów działkowych	96 800	96 787	Linia kablowa na YAKY 4x35 mm ² - 622,00 m; Słupy oświetleniowe stalowe ocynk. VALMONT 8 m - 16 szt; Oprawy oświetleniowe SGS-102/150W - 16 szt.
6050	2008	Modernizacja oświetlenia przy ul. Gen. Wł. Andersa	72 500	72 480	Linia kablowa na YAKY 4x25 mm ² - 568,0 m; Słupy oświetleniowe stalowe ocynk. VALMONT 8 m - 14 szt; Słup wysoki AGENAP 14 m - 1 szt; Oprawy oświetleniowe SGS-102/250/150W - 27 szt;
90095		Pozostała działalność	1 737 200	1 640 174	
6050	2006-2008	Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe znajdujące się w obrębie pld odcinka Małej Obwodnicy Wsch.	150 000	107 133	Wykonana przebudowa linii napowietrznej.
6050	2005-2008	Modernizacja ul. Niepodległości w ciągu drogi krajowej nr 16 (przebudowa sieci infrastruktury technicznej)	1 080 000	1 050 000	Inwestycja zrealizowana. Wykonano sieć wodociągowa z rur PE 315 mm dług. 57,33 mb, fi 280 mm dług. 348,49 mb, fi 110 mm dług. 36,16mb, fi 90 mm dług. 43,63 mb, fi 63 mm dług. 126,26 mb, fi 50 mm dług. 16,53 mb. Słupy oświetleniowe szt.-21, oprawy oświetleniowe szt.-21, linia energetyczna 899 mb, Nawierzchnia z kostki brukowej betonowej gr. 8 cm m ² -1.060,34.
6050	2007-2009	Budowa boiska osiedlowego na os. Lipowy Dwór	10 000	0	Dokumentacja budowlana została wykonana w 2007 roku.
6050	2007-2008	Budowa sieci ciepłowniczej do budynków ul. Radomska, Boczno - Górna, Pieniężnego	251 000	250 378	Inwestycja zakończona. Siec cieplna wysokich parametrów z rur preizolowanych mb.-502 mb.
6050	2008	Budowa placu zabaw przy ul. Smolki 19 w Hawie	17 000	16 985	Plac zabaw o nawierzchni z kruszywa. o wym.12,0x7,0 m - 38,0 m ² , zestaw do zabaw - 1 kpl., huśtawka ważka - 1 szt., konik na sprężynie - 1 szt., skuter na sprężynie - 1 szt., piaskownica z bali 2,0x2,0 - 1 szt.
6050	2008	Uzbrojenie terenu pod społeczne budownictwo mieszkaniowe przy ul. Skłodowskiej 4	184 000	171 098	Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm na podbudowie betonowej m ² -127,30, sieć deszczowa fi 200 mm z rur PCV mb-103,90,fi 400 mm długości 18,00, z rur PCV mm 160 mm dług. 14,40 mb, wpusty uliczne szt.-3.sieć wodociągowa z rur PE 110 mm dług. 89,70 mb., sieć sanitarna rur PCV fi 160 mm długości 19,50 mb.
6050	2008	Budowa wiat przystankowych	45 200	44 580	Wymiar wiaty 4125 x 1375 (mm) - szt.3 w tym 2szt. zamontowane przy ul. Niepodległości i 1szt. przy ul. Smolki.
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	2 330 000	1 971 306	
92601		Obiekty sportowe	2 330 000	1 971 306	

dział	okres realizacji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2008	Rzeczywiste wydatki poniesione w roku 2008	Wykonanie rzeczowe
Rozdz					
§					
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
6050	2007-2012	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza (modernizacja stadionu, boisko ze sztuczną nawierzchnią, bieżnia, remont trybun, kryte korty, skatepark)	500 000	363 866	Wykonana dokumentacja na budowę kortów. Wykonano kort tenisowy szt. 2 (1270 m ²), zamontowano siedziska szt.-234, Zamontowano słupy wraz z oświetleniem szt.-6. Ogrodzenie z siatki na słupach stalowych ocynk wysokości 4 mb, dług. 97 mb. Zlecono opracowanie dokumentacji na budowę boiska piłkarskiego o nawierzchni ze sztucznej trawy.
6050	2008-2009	Budowa bazy wioślarskiej - lokalizacja przy ekologicznej przystani żeglarskiej	190 000	11 468	Wykonywanie dokumentacji budowlanej, umowny termin wykonania dokumentacji 31.01.2009 r.
6050	2008	Budowa boiska sportowego w G Nr 2 w ramach programu "Boisko ORLIK 2012"	1 620 000	1 595 972	Wykonanie boiska o nawierzchni poliuretanowej - wymiary 30x50 m - wraz z ogrodzeniem i oświetleniem. Wykonanie boiska o nawierzchni ze sztucznej trawy - wymiary 30x62 m - wraz z ogrodzeniem boiska i oświetleniem. Budowa zaplecza kontenerowego: dwie szatnie, dwa sanitariaty, pomieszczenie trenera i magazyn.
6050	2008	Wykonanie instalacji i rozdzielni elektrycznej w budynku na stadionie	20 000	0	Zadanie wykonane w 2008 r. Powstało zobowiązanie do zapłacenia w 2009 r.
RAZEM			16 594 583	12 998 326	

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

W 2008 r. miasto Łława realizowało zadania z zakresu administracji rządowej. Na realizację zadań otrzymaliśmy **dotację** w wysokości 10.249.335 zł na planowaną wielkość 10.345.957 zł. Otrzymana dotacja stanowiła zatem 99,1 % planu rocznego. Kwota rzeczywiście otrzymana była niższa od planowanej o 96.622 zł i wynikała z realizacji mniejszych wydatków dokonanych w ramach dotacji.

W analizowanym okresie poniżej planu uzyskano dotacje na:

- a) wypłatę świadczeń rodzinnych – 85.662 zł,
- b) opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej jak i niektóre świadczenia rodzinne – 1.972 zł,
- c) wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składek na ubezpieczenia społeczne – 8.318 zł,
- d) dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych – 670 zł.

Poniżej przedstawiono, na jakie cele otrzymaliśmy dotację w kwocie 10.249.335 zł.

Tab. 34 Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2008 roku

LP	Cel dotacji	Plan 2008 zł	Wykonanie 2008 zł	Wsk. dyn. %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczanych gminie ustawami- ogółem	10.345.957	10.249.335	99,1
I	Dotacje na zadania bieżące	10.337.357	10.240.746	99,1
1)	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	262.275	262.275	100,0
2)	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	4.886	4.886	100,0
3)	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	9.408.376	9.322.725	99,1
4)	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	528.935	520.617	98,4
5)	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	140	140	100,0
6)	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	63.427	61.455	96,9
7)	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	65.332	64.662	99,0
8)	Wydatki związane z prowadzeniem obrony cywilnej	500	500	100,0
9)	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	3.486	3.486	100,0
II	Dotacje na zadania majątkowe	8.600	8.589	99,9
1	Zakup kserokopiarki dla potrzeb prowadzenia spraw związanych z wypłatą świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego	8.600	8.589	99,9

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w roku 2008 wyniosły 10.249.335 zł co oznacza, że wydatkowano 100% dotacji otrzymanej.

Kwota 10.249.335 zł przeznaczona została na:

1) zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 3.486 zł w tym:

- a) zwrot akcyzy (w 2008 r. wydano 14 decyzji o zwrot, w roku 2007 – wydano 12 decyzji o zwrot) – 3.417 zł

- b) należne gminie 2 % kwoty dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (zakup materiałów biurowych) – 68 zł.
- 2) bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych - 262.275 zł**
(częściowe pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników realizujących zadania zlecone - wynagrodzenia, tzw.13-tka, składka na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy)
- 3) aktualizację spisów wyborców – 4.886 zł,**
- koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.468 zł
 - zakupy materiałów – 418 zł
- 4) bieżące prowadzenie spraw obrony cywilnej - 500 zł**
(szkolenie w maju 2008 formacji obrony cywilnej Zakładów Drobiarskich „EKODROB” na temat „Współdziałanie formacji obrony cywilnej oraz służb ratowniczych miasta podczas możliwych zagrożeń”, na potrzeby szkolenia zakupiono rurki wskaźnikowe do wykrywania środków toksycznych)
- 5) koszty wydania przez MOPS 5 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej (zakup materiałów) - 140 zł,**
- 6) koszty wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz koszty osobowe i rzeczowe związane z prowadzeniem tych spraw - 9.331.314 zł,**
- a) wypłata świadczeń rodzinnych – 9.014.849 zł, w tym:
- wypłata zasiłków rodzinnych – 2.258.765 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 3.126,
 - dodatki do zasiłków rodzinnych –2.075.799 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka -240.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 20,
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 708.896 zł,
 - średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 160,
 - samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych - 453 zł, ilość świadczeń w roku 2,
 - samotnego wychowywania dziecka – 278.120 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 141,
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 302.520 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 329,
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 184.200 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.842,
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 17.280 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 19,
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 12.650 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 25,
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 331.680 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 346.
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych – 2.892.618 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.577,
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych – 424.284 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 85,
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe”- 371.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 371,
 - zaliczka alimentacyjna – 645.992zł, (przez okres roku wypłacono zaliczkę 347 uprawnionym w 217 rodzinach),

- ubezpieczenia emerytalno - rentowe od świadczeń rodzinnych – 92.346 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 78.
- fundusz alimentacyjny – 254.045zł, (w okresie od 1.10.08 do 31.12.08 r. objętych zostało pomocą w zakresie świadczeń z funduszu 237 rodzi w tym 344 osób)
- b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 252.766 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
- c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 55.110zł (szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- d) zakup kserokopiarki w związku z realizacją zadań z zakresu wypłat świadczeń rodzinnych- 8.589 zł.

7) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 520.617 zł w tym dla:

- a) zasiłki stałe dla:
 - osoby samotnie gospodarującej – 463.751 zł (1.250 świadczeń - średnio w miesiącu 127 świadczeniobiorców),
 - osoby pozostającej w rodzinie – 45.866 zł (304 świadczeń – średnio w miesiącu 36 świadczeniobiorców) ,
- b) zasiłki celowe:
 - zasiłek celowy z tytułu złagodzenia skutków suszy w rodzinach rolniczych – 11.000 zł (11 zasiłków),

8) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 61.455 zł

- a) ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych, od zasiłków stałych – 44.366 zł (liczba świadczeniobiorców-130, liczba świadczeń - 1.502),
- b) ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych – 17.089 zł (liczba świadczeniobiorców-38, liczba świadczeń - 452),

9) koszty zatrudnienia osób świadczących usługi opiekuńcze specjalistyczne polegające na opiece osób niepełnosprawnych (usługi specjalistyczne przyznano 7 osobom) – 64.662 zł

Tabela 35 przedstawia realizację planu zarówno dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w roku 2008 według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Tab. 35. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych miastu ustawami oraz zadań przejętych przez miasto na zasadzie porozumienia z organami administracji rządowej za okres 2008 r.

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2008	Wykonanie 2008	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY OGÓŁEM:				10 345 957	10 249 335	99,1
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 486	3 486	100,0
	01095		Pozostała działalność	3 486	3 486	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 486	3 486	100,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	262 275	262 275	100,0
	75011		Urzędy Wojewódzkie	262 275	262 275	100,0

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	262 275	262 275	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	4 886	4 886	100,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 886	4 886	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	4 886	4 886	100,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	500	500	100,0
	75414		Obrona cywilna	500	500	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	500	500	100,0
851			OCHRONA ZDROWIA	140	140	100,0
	85195		Pozostała działalność	140	140	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	140	140	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	10 074 670	9 978 048	99,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 416 976	9 331 314	99,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	9 408 376	9 322 725	99,1
		6310	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	8 600	8 589	99,9
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	63 427	61 455	96,9
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	63 427	61 455	96,9
	85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	528 935	520 617	98,4
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	528 935	520 617	98,4
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	65 332	64 662	99,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	65 332	64 662	99,0
WYDATKI OGÓLEM:				10 345 957	10 249 335	99,1

010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 486	3 486	100,0
	01095		Pozostała działalność	3 486	3 486	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68	68	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 417	3 417	100,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	262 275	262 275	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	262 275	262 275	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	203 080	203 080	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	16 750	16 750	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	37 160	37 160	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	5 285	5 285	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	4 886	4 886	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 886	4 886	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	575	575	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93	93	100,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800	3 800	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	418	418	100,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	500	500	100,0
	75414		Obrona cywilna	500	500	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	500	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych			#####
851			OCHRONA ZDROWIA	140	140	100,0
	85195		Pozostała działalność	140	140	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140	140	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	10 074 670	9 978 048	99,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 416 976	9 331 314	99,1
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550	61	11,1
		3110	Świadczenia społeczne	9 048 146	9 014 849	99,6
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 863	180 713	99,9
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	10 123	10 122	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	35 077	31 371	89,4
		4120	Składki na fundusz pracy	6 069	4 886	80,5
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 372	19 328	82,7
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 300	34 248	87,1
		4260	Zakup energii	2 623		0,0
		4270	Zakup usług remontowych	10 000		0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600	154	25,7
		4300	Zakup usług pozostałych	15 706	6 721	42,8
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	900		0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	500		0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 500	3 846	59,2
		4410	Podróże służbowe krajowe	700	510	72,8

	4430	Różne opłaty i składki	1 000	131	13,1
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 347	6 346	100,0
	4480	Podatek od nieruchomości	500		0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500	33	6,6
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000	4 075	67,9
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 000	2 150	53,7
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 000	3 182	35,4
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 600	8 589	99,9
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	63 427	61 455	96,9
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	63 427	61 455	96,9
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	528 935	520 617	98,4
	3110	Świadczenia społeczne	527 635	520 617	98,7
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 300		0,0
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	65 332	64 662	99,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 055	49 965	99,8
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 251	3 251	100,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	8 786	8 277	94,2
	4120	Składki na fundusz pracy	1358	1 288	94,9
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68	68	100
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1814	1 813	100

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

MOPS, z upoważnienia Rady Miejskiej, wypłacał uprawnionym osobom zaliczki alimentacyjne na poczet należnego świadczenia alimentacyjnego ustalonego na podstawie tytułu wykonawczego w przypadku bezskutecznej egzekucji. Kwotę przyznanej zaliczki alimentacyjnej dłużnik alimentacyjny ma obowiązek zwrócić w wysokości powiększonej o 5 % organowi wypłacającemu świadczenie alimentacyjne. Zgodnie z przepisami 50 % powyższej kwoty stanowi dochód gminy a 50 % dochód budżetu państwa.

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

W roku 2008 z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zebrano dochody w wysokości 148.977 zł z czego odprowadzono do budżetu państwa 112.954 zł a kwota przypadająca Miastu wyniosła 36.023 zł.

Rozliczenie dochodów uzyskanych przy realizacji zadań zleconych przedstawia tabela poniżej.

Tab. 36. Wykonanie planu dochodów z realizacji zleconych z zakresu administracji rządowej w 2008 roku

L P	Rodzaje dochodów	Dochody wykonane 2008	Dochody przekazane w 2008	
			Budżet państwa zł	Budżet Miasta zł
1	2	3	4	5
A	Razem dz.750, 75011	74.576	70.847	3.729
1	Opłata za wydane dowody osobiste	72.600	68.970	3.630
2	Opłata za udostępnianie danych osobowych (informacja adresowa)	1.976	1.877	99
B	Razem dz. 852, 85228	6.112	5.806	306
1	Opłata za usługi specjalistyczne opiekuńcze	6.112	5.806	306
C	Razem dz.852, 85212	68.289	36.301	31.988
1	Zaliczka alimentacyjna	52.699	26.350	26.349
2	Fundusz alimentacyjny	15.461	9.822	5.639
3	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego	129	129	0
	RAZEM	148.977	112.954	36.023

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

W 2008 roku realizowano wspólne zadania z trzema samorządami tj. z Samorządowym Województwem Warmińsko- Mazurskim, z Powiatem Iławskim i Gminą Wiejską Iława.

Po stronie **dochodów** budżetowych ze strony jednostek samorządu terytorialnego uzyskaliśmy wpływy w formie dotacji w wysokości 484.800 zł. Otrzymaliśmy 100 % zaplanowanych dotacji. Były to dotacje od następujących samorządów i przeznaczone zostały na następujące cele:

- 1) z Samorządowego Województwa Warmińsko Mazurskiego – 370.000 zł, w tym:
 - a) w ramach porozumień 8.000 zł na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej - KALOS KAGATHOS, działającego przy ulicy Chełmińskiej w budynku Ośrodka Psychoedukacji, Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie,
 - b) w ramach umów na udzielenie pomocy finansowej- 362.000 zł , w tym:
 - na działania promocyjne związane z wymianą obywateli z miast partnerskich – 25.000 zł,
 - na dofinansowanie części kosztów organizacyjnych związanych z realizacją w dniach 04-09.09.2008 r. II etapu projektu EURO-ART realizowanego przez Młodzieżową Akademię Kulturalną ICK we współpracy ze Stowarzyszeniem Steredenn Foyer de Jeunes Travailleurs z Dinan z Francji – 4.000 zł,
 - na dofinansowanie budowy kompleksu sportowego przy G nr 2 w ramach programu „Budowa boisk ORLIK 2012”- 333.000 zł,
- 2) z Powiatu Iławskiego 109.100 zł, w tym w ramach porozumień na:
 - a) pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim – 30.800 zł,
 - b) pokrycie kosztów zimowego i letniego utrzymania ulic powiatowych - 22.000 zł
 - c) pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK Powiatowej Biblioteki - 54.000 zł,
 - d) pokrycia kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej 2.300 zł,
- 3) z Gminy Wiejskiej Iława 5.700 zł w ramach porozumień na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko – ukraińskiej

Otrzymane dotacje odpowiadają wydatkom budżetowym, jakie ponieśliśmy na te zadania. Dotacje te wykorzystano w 100 %.

Po stronie **wydatków** miasto Iława w analizowanym okresie przekazało z budżetu łącznie 111.571 zł dotacji dwóm jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych porozumień oraz podpisanych umów na pomoc finansową. Kwota wypłaconych dotacji stanowiła 99,9% kwoty zaplanowanej i jest wynikiem faktycznej realizacji zadań objętych tymi dotacjami.

Dotacje przekazano:

1) Samorządowemu Województwu Warmińsko – Mazurskiemu – 16.640 zł, w tym na:

- częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w 2008 roku Regionalnego Biura w Brukseli – 6.640 zł,
- realizacje zadań związanych z udziałem w Międzynarodowych Targach Nieruchomości Inwestycyjnych EXPO REAL 2008 w Monachium - 10.000 zł,

2) Powiatowi Iławskiemu – 94.931 zł w tym:

- dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup bram garażowych w budynku Komendy– 28.000 zł,
- na prowadzenie szkolnej orkiestry dętej w Zespole Szkół Zawodowych im. Boh. Września 1939 r.- 17.932 zł,
- na szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa prowadzone w MOS Iława – 48.999 zł.

VII. MIEJSKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ.

W analizowanym okresie Miejski Fundusz Ochrony Środowiska został zasilony po stronie przychodów kwotą 123.725 zł na plan 110.000 zł a zatem plan został zrealizowany w 112,5 %.

Wykonanie planu finansowego Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2008 roku przedstawia tab. 37.

Tab. 37. Realizacja planu przychodów i rozchodów MFOŚ i GW za rok 2008

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2008 ZŁ	WYKONANIE 2008 ZŁ
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I	Stan funduszu na początek roku	198.146	198.146
1.	Środki pieniężne	137.700	137.700
2.	Należności	60.446	60.446
3.	Zobowiązania	0	0
II	Przychody ogółem	110.000	123.725
§ 0690	wpływy z różnych opłat- ogółem	110.000	123.725
1	opłata za korzystanie ze środowiska należna gminie	110.000	123.725
III	Koszty i inne obciążenia ogółem	210.000	124.567
1	Koszty bieżące, z tego	160.000	74.567
§ 2450	Dotacja z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (dotacja na unieszkodliwianie odpadów azbestowych)	40.000	36.980
§ 4210	Zakup materiałów	14.050	14.021
1	Zakup worków i rękawic na „Sprzątanie Świata”, zakup toreb ekologicznych	1.600	1.598
2	Nagrody dla dzieci biorących udział w konkursach ekologicznych w Parku Krajobrazowym i w szkołach samorządowych	1.450	1.443
3	Zakup pojemników na odpady	11.000	10.980
§ 4300	Zakup usług pozostałych	104.950	22.712
1	Bieżące utrzymanie i pielęgnacja zieleni (wykonanie osłon na drzewa w ul. Niepodległości)	14.000	13.420
2	Segregacja i unieszkodliwianie odpadów (wywóz odpadów wielkogabarytowych, leków, usuwanie dzikich wysypisk, dezynsekcje)	75.000	5.479

3	Edukacja ekologiczna (dofinansowanie do wycieczek ekologicznych uczniom z klas o profilu ekologicznym, zarybianie oczka wodnego ul. Wojska Polskiego)	4.000	3.038
5	sterylizacja bezdomnych psów i kotów w schronisku	1.000	0
6	monitoring komunalnego wysypiska śmieci (monitoring był prowadzony przez zarządzającego wysypiskiem)	5.000	0
8	oczyszczanie oczek wodnych i kanałów,	5.000	0
9	szkolenia w zakresie ochrony środowiska	950	775
§ 4430	Opłaty i składki (opłata za używanie znaku promocyjnego „Zielone Płuca Polski”	1.000	854
2	Wydatki majątkowe	50.000	50.000
§ 6260	Dotacja na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Lipowy Dwór”	50.000	50.000
IV	Stan funduszu na koniec roku	98.146	197.304
1	Środki pieniężne	37.700	136.651
2	Należności	60.446	60.653
3	Zobowiązania	0	0

Realizacja Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska za 2008 rok w ujęciu kosztowym i kasowym przedstawiona została w tab. 38

Tab. 38. Realizacja przychodów i rozchodów MFOŚ i GW za 2008 rok

LP	Wyszczególnienie	Koszty 2008	Wydatki 2008
1	2	3	4
I	Stan funduszu na początek roku	198.146	
1.	Środki pieniężne	137.700	137.700
2.	Należności	60.447	
3.	Zobowiązania	0	
II	Przychody ogółem	123.725	123.518
§ 0690	wpływy z różnych opłat- ogółem	123.725	123.518
-	wpłaty rzeczywiste w 2008	123.215	123.215
-	należności roku 2008	510	
-	spłata należności z lat ubiegłych	0	303
III	Koszty i inne obciążenia ogółem	124.567	124.567
1	Koszty bieżące, z tego	74.567	74.567
§ 2450	Dotacja z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	36.980	36.980
§ 4210	Zakup materiałów	14.021	14.021
§ 4300	Zakup usług pozostałych	22.712	22.712
§ 4430	Opłaty i składki	854	854
2	Wydatki majątkowe	50.000	50.000
§ 6260	Dotacja z funduszu celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	50.000	50.000
IV	Stan funduszu na koniec roku	197.304	
1	środki pieniężne	136.651	136.651
2	Należności	60.653	
3	Zobowiązania		

Opracował:
Skarbnik Miasta Iławy

/-/ Janina Okołowska

Zatwierdził:
Burmistrz Miasta Iławy

/-/ Włodzimierz Ptasznik

Iława, 10.03. 2009 r

Tab. 39. Realizacja dochodów budżetowych za 2008 rok

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2008	Wykonanie 2008	wsk. dyn. %	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 486	3 486	100,0	0,0
	01095		Pozostała działalność	3 486	3 486	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	3 486	3 486	100,0	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	30 800	30 800	100,0	0,0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	30 800	30 800	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	30 800	30 800	100,0	0,0
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	11 209 827	11 005 909	98,2	14,3
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	11 204 827	10 996 454	98,1	14,3
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami	307 200	310 983	101,2	0,4
		0690	Wpływy z różnych opłat	100	0	0,0	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. Lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 971 793	5 948 490	99,6	7,7
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	154 000	160 875	104,5	0,2
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4 702 734	4 487 768	95,4	5,8
		0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	22 400	22 402	100,0	0,0
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	25 000	34 445	137,8	0,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000	11 258	225,2	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000	555	5,6	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	6 600	19 677	298,1	0,0
	70095		Pozostała działalność	5 000	9 455	189,1	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	5 000	9 455	189,1	0,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	207 600	206 863	99,6	0,3
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	5 500	9 858	179,2	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 500	9 858	179,2	0,0
	71035		Cmentarze	202 100	197 005	97,5	0,3
		0830	Wpływy z usług	200 000	195 005	97,5	0,3
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100	0	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	2 000	100,0	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	633 375	650 188	102,7	0,8
	75011		Urzędy Wojewódzkie	318 975	313 704	98,3	0,4
		0690	Wpływy z różnych opłat	50 000	47 700	95,4	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	262 275	262 275	100,0	0,3
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 700	3 729	55,7	0,0
	75023		Urzędy gmin	285 400	307 484	107,7	0,4
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	258 900	269 605	104,1	0,4
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	3 300	8 070	244,5	0,0

	0690	Wpływy z różnych opłat	500	0	0,0	0,0
	0830	Wpływy z usług	100	406	406,0	0,0
	0920	Pozostałe odsetki	7 000	12 558	179,4	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	14 700	15 912	108,2	0,0
	8510	Wpływy z różnych rozliczeń	900	933	103,7	0,0
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	25 000	25 000	100,0	0,0
	2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	25 000	25 000	100,0	0,0
75095		Pozostała działalność	4 000	4 000	100,0	0,0
	2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 000	4 000	100,0	0,0
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA	4 886	4 886	100,0	0,0
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	4 886	4 886	100,0	0,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	4 886	4 886	100,0	0,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	50 900	60 596	119,0	0,1
	75414	Obrona cywilna	500	500	100,0	0,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	500	500	100,0	0,0
	75416	Straż Miejska	12 900	22 596	175,2	0,0
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	12 500	21 838	174,7	0,0
	0690	Wpływy z różnych opłat	300	677	225,7	0,0
	0920	Pozostałe odsetki	100	81	81,0	0,0
	75421	Zarządzanie kryzysowe	10 000	10 000	100,0	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	10 000	10 000	100,0	0,0
	75495	Pozostała działalność	27 500	27 500	100,0	0,0
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2 500	2 500	100,0	0,0
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	25 000	25 000	100,0	0,0
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	32 533 902	34 345 950	105,6	44,7
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	110 100	107 588	97,7	0,1
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	110 000	107 209	97,5	0,1
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100	379	378,8	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	9 184 163	8 485 865	92,4	11,0
	0310	Podatek od nieruchomości	8 700 000	8 062 715	92,7	10,5
	0320	Podatek rolny	250	711	284,4	0,0
	0330	Podatek leśny	2 900	3 327	114,7	0,0
	0340	Podatek od środków transportowych	264 000	262 584	99,5	0,3
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	150 000	82 136	54,8	0,1
	0690	Wpływy z różnych opłat	200	343	171,6	0,0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000	67 236	112,1	0,1
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	6 813	6 813	100,0	0,0
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 618 920	4 946 646	107,1	6,4
	0310	Podatek od nieruchomości	2 700 000	2 704 077	100,2	3,5
	0320	Podatek rolny	22 300	22 984	103,1	0,0
	0330	Podatek leśny	120	130	108,4	0,0
	0340	Podatek od środków transportowych	330 000	362 103	109,7	0,5

	0360	Podatek od spadku i darowizn	50 000	137 137	274,3	0,2
	0370	Oplata od posiadania psów	66 000	56 700	85,9	0,1
	0430	Wpływy z opłaty targowej	530 000	551 679	104,1	0,7
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	900 000	1 075 420	119,5	1,4
	0560	Zaległości z podatków zniesionych	500	3 127	625,5	0,0
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000	4 760	95,2	0,0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000	28 529	190,2	0,0
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 419 100	1 626 749	114,6	2,1
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	964 000	992 213	102,9	1,3
	0480	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	430 000	563 454	131,0	0,7
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	25 000	71 033	284,1	0,1
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100	49	49,2	0,0
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17 201 619	19 179 102	111,5	25,0
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	16 601 619	18 413 221	110,9	24,0
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	600 000	765 881	127,6	1,0
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	14 372 945	14 613 458	101,7	19,0
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	14 270 945	14 270 945	100,0	18,6
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	14 270 945	14 270 945	100,0	18,6
75814		Różne rozliczenia finansowe	102 000	342 513	335,8	0,4
	0920	Pozostałe odsetki	100 000	339 429	339,4	0,4
	8120	Odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t.	2 000	3 084	154,2	0,0
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 670 381	2 378 707	89,1	3,1
80101		Szkoły podstawowe	138 122	131 844	95,5	0,2
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 318	3 188	137,5	0,0
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy	39 794	48 699	122,4	0,1
	0970	Wpływy z różnych dochodów	600	657	109,6	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	95 410	79 300	83,1	0,1
80104		Przedszkola	1 283 453	1 248 293	97,3	1,6
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	400	400	100,0	0,0
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy	42 417	44 530	105,0	0,1
	0830	Wpływy z usług	1 237 275	1 199 041	96,9	1,6
	0920	Pozostałe odsetki	900	1 803	200,4	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 900	1 958	103,0	0,0
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	561	561	100,0	0,0
80110		Gimnazja	277 274	266 682	96,2	0,3
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 277	1 453	27,5	0,0
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy	28 997	22 162	76,4	0,0
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	5 700	5 700	100,0	0,0
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zad. bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	2 300	2 300	100,0	0,0
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	35 000	35 067	100,2	0,0
	6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	200 000	200 000	100,0	0,3
80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 500	2 754	183,6	0,0
	0920	Pozostałe odsetki	1 500	2 754	183,6	0,0
80148		Stółki szkolne	425 545	421 814	99,1	0,5
	0830	Wpływ z usług	425 545	421 814	99,1	0,5
80195		Pozostała działalność	544 487	307 320	56,4	0,4

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	544 487	307 320	56,4	0,4
851			OCHRONA ZDROWIA	8 340	8 340	100,0	0,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	8 200	8 200	100,0	0,0
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	200	200	100,0	0,0
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządów województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	8 000	8 000	100,0	0,0
	85195		Pozostała działalność	140	140	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	140	140	100,0	0,0
852			POMOC SPOŁECZNA	11 604 258	11 545 020	99,5	15,0
	85203		Ośrodki wsparcia	95 327	97 105	101,9	0,1
		0830	Wpływy z usług	93 500	95 278	101,9	0,1
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 827	1 827	100,0	0,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 425 998	9 364 721	99,3	12,2
		0920	Pozostałe odsetki	22	30	137,3	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	9 408 376	9 322 725	99,1	12,1
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000	33 377	370,9	0,0
		6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	8 600	8 589	99,9	0,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	63 427	61 455	96,9	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	63 427	61 455	96,9	0,1
	85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	785 238	776 705	98,9	1,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	600	560	93,3	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	528 935	520 617	98,4	0,7
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	255 703	255 528	99,9	0,3
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	572 936	573 163	100,0	0,7
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	1 416	1 476	104,2	0,0
		0830	Wpływy z usług	200	0	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	3 000	5 707	190,2	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 200	461	38,4	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	567 120	565 519	99,7	0,7
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	154 932	165 471	106,8	0,2
		0830	Wpływy z usług	89 200	100 500	112,7	0,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100	3	3,1	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	65 332	64 662	99,0	0,1
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	300	306	101,9	0,0
	85295		Pozostała działalność	506 400	506 400	100,0	0,7
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	506 400	506 400	100,0	0,7
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	806 719	630 483	78,2	0,8

	85305		Żłobki	66 482	38 829	58,4	0,1
		0830	Wpływy z usług	66 482	38 829	58,4	0,1
	85395		Pozostała działalność	740 237	591 654	79,9	0,8
		0830	Wpływy z usług	9 500	0	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	100	216	216,0	0,0
		2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej polityki Rolnej	659 133	546 376	82,9	0,7
		2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej polityki Rolnej	71 504	45 062	63,0	0,1
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	297 854	289 339	97,1	0,4
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	297 854	289 339	97,1	0,4
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	297 854	289 339	97,1	0,4
900			GOSPODARKA KONUMALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	84 230	77 422	91,9	0,1
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	50 000	50 000	100,0	0,1
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	50 000	50 000	100,0	0,1
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	22 000	22 000	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zad. bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	22 000	22 000	100,0	0,0
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 780	2 973	107,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	2 780	2 973	107,0	0,0
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	6 000	0	0,0	0,0
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	6 000	0	0,0	0,0
	90095		Pozostała działalność	3 450	2 449	71,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	0	0,0	0,0
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	2 450	2 449	100,0	0,0
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	60 858	60 843	100,0	0,1
	92113		Centra kultury i sztuki	6 858	6 843	99,8	0,0
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	6 858	6 843	99,8	0,0
	92116		Biblioteki	54 000	54 000	100,0	0,1
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zad. bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	54 000	54 000	100,0	0,1
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	928 508	945 942	101,9	1,2
	92601		Obiekty sportowe	896 875	914 203	101,9	1,2
		0570	Grzywny mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 200	2 196	183,0	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	162 035	157 253	97,0	0,2
		0830	Wpływy z usług	67 640	88 754	131,2	0,1
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	333 000	333 000	100,0	0,4
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	333 000	333 000	100,0	0,4
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	23 423	22 523	96,2	0,0
		0830	Wpływy z usług	23 423	22 523	96,2	0,0
	92695		Pozostała działalność	8 210	9 216	112,3	0,0
		0830	Wpływy z usług	8 000	8 859	110,7	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	210	357	169,9	0,0
			DOCHODY OGÓLEM:	75 508 869	76 858 232	101,8	100,0

Tab. 40. Realizacja wydatków budżetowych za 2008 rok

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2008	Wykonanie 2008	wsk. dyn.%	wsk. str.%
1	2	3	4	5	6	7	8
DZIAŁ 010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	4 286	4 032	94,1	0,0
	01030		Izby Rolnicze	800	547	68,3	0,0
		2850	Wpłata na rzecz izb rolniczych 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	800	547	68,3	0,0
	01095		Pozostała działalność	3 486	3 485	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	68	68	99,5	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 417	3 417	100,0	0,0
DZIAŁ 600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	9 436 656	7 527 103	79,8	9,2
	60004		Lokalny transport zbiorowy	750 000	750 000	100,0	0,9
		4300	Zakup usług pozostałych	750 000	750 000	100,0	0,9
	60014		Drogi publiczne powiatowe	370 400	30 799	8,3	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	26 000	25 999	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	4 800	4 800	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	339 600	0	0,0	0,0
	60016		Drogi publiczne gminne	8 316 256	6 746 304	81,1	8,2
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500	1 500	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	604 731	596 435	98,6	0,7
		4300	Zakup usług pozostałych	120 732	118 247	97,9	0,1
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	16 000	15 000	93,8	0,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 200	1 200	100,0	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 794 000	5 327 087	91,9	6,5
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 778 093	686 835	38,6	0,8
DZIAŁ 630			TURYSTYKA	2 067 921	1 065 021	51,5	1,3
	63001		Ośrodki informacji turystycznej	121 000	121 000	100,0	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	121 000	121 000	100,0	0,1
	63095		Pozostała działalność	1 946 921	944 021	48,5	1,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	46 228	7 067	15,3	0,0
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 304 762	341 023	26,1	0,4
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	595 931	595 931	100,0	0,7
DZIAŁ 700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6 443 680	6 000 500	93,1	7,3
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	5 403 780	4 965 834	91,9	6,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100	0	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	2 400	2 342	97,6	0,0
		4260	Zakup energii	1 695 380	1 645 623	97,1	2,0
		4270	Zakup usług remontowych	990 000	975 798	98,6	1,2
		4300	Zakup usług pozostałych	322 000	304 238	94,5	0,4
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4 950	0	0,0	0,0
		4400	Opłaty za administrowanie i czysze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	31 200	28 140	90,2	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 157 500	947 713	81,9	1,2
		4530	Podatek od towarów i usług	1 200 000	1 061 954	88,5	1,3
		4580	Pozostałe odsetki	50	27	54,4	0,0

	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100	0	0,0	0,0
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100	0	0,0	0,0
70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	696 050	696 033	100,0	0,8
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000	16 000	100,0	0,0
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	380 050	380 033	100,0	0,5
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	300 000	300 000	100,0	0,4
70095		Pozostała działalność	343 850	338 633	98,5	0,4
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100	0	0,0	0,0
	4300	Zakup materiałów, wyposażenia	36 350	32 749	90,1	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100	0	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	7 200	6 835	94,9	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	100	30	30,0	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000	299 019	99,7	0,4
DZIAŁ 710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	435 320	220 015	50,5	0,3
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	237 000	62 843	26,5	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000	600	20,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	224 000	62 243	27,8	0,1
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000	0	0,0	0,0
71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	50 200	21 190	42,2	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	50 100	21 190	42,3	0,0
71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	16 500	6 478	39,3	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	16 500	6 478	39,3	0,0
71035		Cmentarze	131 620	129 504	98,4	0,2
	4270	Zakup usług remontowych	0	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	131 420	129 504	98,5	0,2
	4430	Różne opłaty i składki	200	0	0,0	0,0
DZIAŁ 750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 925 782	5 325 803	89,9	6,5
75011		Urzędy Wojewódzkie	546 445	538 521	98,5	0,7
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	800	0	0,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400 300	400 266	100,0	0,5
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 500	29 403	99,7	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	65 700	65 255	99,3	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	11 000	10 570	96,1	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 645	14 295	97,6	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	16 400	16 322	99,5	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	400	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	6 500	1 210	18,6	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 200	1 200	100,0	0,0
75018		Urzędy marszałkowskie	6 640	6 640	100,0	0,0
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 640	6 640	100,0	0,0
75022		Rady gmin	277 260	224 036	80,8	0,3
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	160 000	150 580	94,1	0,2
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000	0	0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	18 717	12 989	69,4	0,0

	4300	Zakup usług pozostałych	73 835	50 372	68,2	0,1
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 600	3 251	90,3	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000	1 326	44,2	0,0
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	5 000	610	12,2	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	1 108	108	9,7	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 200	2 200	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4 800	2 600	54,2	0,0
75023		Urzędy miasta	4 634 563	4 130 154	89,1	5,0
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	16 000	15 658	97,9	0,0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 500	1 080	72,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 098 737	1 935 727	92,2	2,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	159 500	151 414	94,9	0,2
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	373 471	293 053	78,5	0,4
	4120	Składki na fundusz pracy	50 000	49 455	98,9	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	53 955	38 300	71,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	97 300	75 740	77,8	0,1
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	1 000	264	26,4	0,0
	4260	Zakup energii	145 300	119 606	82,3	0,1
	4270	Zakup usług remontowych	529 900	482 302	91,0	0,6
	4280	Zakup usług zdrowotnych	12 500	12 025	96,2	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	370 408	341 531	92,2	0,4
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	6 500	5 425	83,5	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	23 000	19 424	84,5	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	93 000	80 927	87,0	0,1
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 910	3 843	98,3	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	60 000	44 986	75,0	0,1
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	22 500	22 239	98,8	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	20 200	13 732	68,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 548	55 548	100,0	0,1
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	50	0	0,0	0,0
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50	0	0,0	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	4 034	3 384	83,9	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	44 000	40 335	91,7	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	26 400	25 739	97,5	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	107 600	91 826	85,3	0,1
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000	0	0,0	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	211 000	199 484	94,5	0,2
	8550	Różne rozliczenia finansowe	7 200	7 107	98,7	0,0
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	270 824	259 142	95,7	0,3
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie zadań bieżących	10 000	10 000	100,0	0,0
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000	40 000	100,0	0,0

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000	1 000	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	8 800	8 645	98,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	207 384	195 961	94,5	0,2
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	300	300	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 340	3 236	96,9	0,0
	75095		Pozostała działalność	190 050	167 310	88,0	0,2
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000	3 000	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100	45	45,3	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	50	7	14,7	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 450	6 540	48,6	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	6 230	2 530	40,6	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	20 716	13 943	67,3	0,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 384	3 064	90,5	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	200	0	0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	142 920	138 181	96,7	0,2
	DZIAŁ 751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	4 886	4 886	100,0	0,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej	4 886	4 886	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	575	575	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93	93	100,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800	3 800	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	418	418	100,0	0,0
	DZIAŁ 754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	706 595	648 862	91,8	0,8
	75405		Komendy powiatowe Policji	20 000	20 000	100,0	0,0
		6170	Wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000	20 000	100,0	0,0
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	28 000	28 000	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	28 000	28 000	0,0	0,0
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	76 000	67 549	88,9	0,1
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	33 370	30 366	91,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 140	1 134	99,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	210	184	87,5	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000	15 000	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	12 050	10 312	85,6	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	650	250	38,5	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	5 353	5 353	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 277	0	0,0	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 950	4 950	100,0	35,8
	75414		Obrona cywilna	23 500	22 955	97,7	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	10 900	10 414	95,5	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	2 500	2 500	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 200	1 141	95,1	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 900	8 900	100,0	0,0
	75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	15 000	15 000	100,0	0,0

	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 000	15 000	100,0	0,0
75416		Straż Miejska	456 545	426 184	93,3	0,5
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	3 120	3 114	99,8	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	323 941	297 892	92,0	0,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 300	21 296	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	49 620	46 526	93,8	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	7 911	7 098	89,7	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 780	1 780	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	18 580	18 512	99,6	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	1 225	1 225	100,0	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	974	974	100,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	5 305	5 291	99,7	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	851	851	100,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 708	1 707	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 168	2 167	100,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	1 715	1 671	97,5	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 707	7 443	96,6	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 770	2 770	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 670	2 668	99,9	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 200	3 199	100,0	0,0
75421		Zarządzanie kryzysowe	10 000	10 000	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000	10 000	100,0	0,0
75495		Pozostała działalność	77 550	59 174	76,3	0,1
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	27 500	27 500	100,0	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000	31 674	63,3	0,0
DZIAŁ 756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	307 484	239 814	78,0	0,3
75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	307 484	239 814	78,0	0,3
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	6 000	4 157	69,3	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 000	3 473	69,5	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	900	560	62,2	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 000	22 863	87,9	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 500	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	218 084	196 224	90,0	0,2
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000	2 769	27,7	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	40 000	9 768	24,4	0,0
DZIAŁ 757		OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 095 037	1 933 579	92,3	2,4
75702		Obsługa kredytów i pożyczek	2 095 037	1 933 579	92,3	2,4
	8070	Odsetki od pożyczek i kredytów	2 095 037	1 933 579	92,3	2,4
DZIAŁ 758		RÓŻNE ROZLICZENIA	329 104	0	0,0	0,0
75814		Różne rozliczenia finansowe	1 000	0	0,0	0,0
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	1 000	0	0,0	0,0

	75818		Rezerwa celowa	328 104	0	0,0	0,0
		4810	Rezerwy	328 104	0	0,0	0,0
DZIAŁ 801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	29 573 799	28 165 157	95,2	34,3
	80101		Szkoły podstawowe	10 481 484	10 356 009	98,8	12,6
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	19 205	11 682	60,8	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 148 400	7 145 194	100,0	8,7
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	504 800	504 780	100,0	0,6
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 164 400	1 133 221	97,3	1,4
		4120	Składki na fundusz pracy	184 050	178 772	97,1	0,2
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	16 803	7 723	46,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	164 639	156 251	94,9	0,2
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	2 500	2 467	98,7	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	27 615	25 927	93,9	0,0
		4260	Zakup energii	384 900	356 239	92,6	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	220 807	217 902	98,7	0,3
		4280	Zakup usług zdrowotnych	9 610	7 950	82,7	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	93 930	88 702	94,4	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	6 314	4 356	69,0	0,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 000	1 237	61,8	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	19 328	13 993	72,4	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 993	4 311	61,6	0,0
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	216	215	99,6	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	3 088	40	1,3	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	420 088	420 087	100,0	0,5
		4480	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 300	0	0,0	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	9 899	9 024	91,2	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 109	7 965	98,2	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	10 000	7 520	75,2	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	24 490	24 311	99,3	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	8 000	7 961	99,5	0,0
		8550	Różne rozliczenia finansowe	20 000	18 179	90,9	0,0
	80104		Przedszkola	7 040 504	6 763 945	96,1	8,2
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	10 595	6 799	64,2	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 976 200	3 893 254	97,9	4,7
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	256 000	255 948	100,0	0,3
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	650 900	615 222	94,5	0,7
		4120	Składki na fundusz pracy	102 990	96 836	94,0	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 300	6 300	55,8	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	142 444	139 812	98,2	0,2
		4220	Zakup środków żywności	636 017	547 246	86,0	0,7
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	2 670	1 500	56,2	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	22 992	22 521	98,0	0,0
		4260	Zakup energii	344 690	305 314	88,6	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	445 257	442 931	99,5	0,5
		4280	Zakup usług zdrowotnych	8 610	6 247	72,6	0,0

	4300	Zakup usług pozostałych	61 563	60 896	98,9	0,1
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 936	3 448	87,6	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	12 685	11 523	90,8	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 392	1 358	56,8	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	6 068	6 068	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	280 336	280 335	100,0	0,3
	4530	Podatek od towarów i usług	8 600	8 028	93,3	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 665	2 137	80,2	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 465	3 216	72,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	11 332	11 210	98,9	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	35 797	35 796	100,0	0,0
80110		Gimnazja	9 289 801	8 737 254	94,1	10,6
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	150 000	104 355	69,6	0,1
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	8 360	8 131	97,3	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 393 083	4 230 371	96,3	5,1
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	308 930	308 476	99,9	0,4
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	720 600	673 516	93,5	0,8
	4120	Składki na fundusz pracy	113 790	106 592	93,7	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000	2 210	31,6	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	131 123	130 941	99,9	0,2
	4217	Zakup materiałów, wyposażenia	10 550	9 461	89,7	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	2 500	1 587	63,5	0,0
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	38 500	38 162	99,1	0,0
	4260	Zakup energii	410 200	353 131	86,1	0,4
	4270	Zakup usług remontowych	409 352	408 741	99,9	0,5
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 570	3 466	97,1	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	34 100	31 009	90,9	0,0
	4307	Zakup usług pozostałych	2 180	2 170	99,5	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 950	2 075	70,3	0,0
	4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 000	0	0,0	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	9 600	8 383	87,3	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 600	3 538	98,3	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 200	2 960	92,5	0,0
	4427	Podróże służbowe zagraniczne	20 890	19 957	95,5	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	2 700	2 670	98,9	0,0
	4437	Różna opłaty i składki	370	140	37,8	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	262 254	262 254	100,0	0,3
	4530	Podatek od towarów i usług	6 800	4 083	60,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 400	4 667	55,6	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	5 500	4 756	86,5	0,0
	4747	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000	0	0,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	18 500	17 981	97,2	0,0

	4757	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	10	0	0,0	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 190 000	1 982 283	90,5	2,4
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	9 189	9 188	100,0	0,0
80113		Dowożenie uczniów do szkół	60 000	53 377	89,0	0,1
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000	53 377	89,0	0,1
80114		Zespoły ekonomiczno-administracyjne szkół	658 961	595 841	90,4	0,7
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	425 695	391 489	92,0	0,5
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 295	30 013	92,9	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	70 695	62 011	87,7	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	10 679	9 827	92,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000	8 750	97,2	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	28 600	28 032	98,0	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	1 000	71	7,1	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	12 000	10 352	86,3	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500	1 039	41,5	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	12 100	8 484	70,1	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 800	1 908	68,1	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 800	4 365	64,2	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500	602	24,1	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 297	13 297	100,0	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	1 500	971	64,7	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 500	6 398	75,3	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 500	3 812	84,7	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	14 500	14 420	99,4	0,0
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	135 400	82 705	61,1	0,1
	3250	Stypendia różne	52 467	37 147	70,8	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 720	0	0,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	3 616	0	0,0	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	597	0	0,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000	0	0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000	0	0,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000	10 610	70,7	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	35 000	34 948	99,9	0,0
80148		Stółki szkolne	1 081 062	1 033 314	95,6	1,3
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 360	2 841	84,6	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	387 750	373 382	96,3	0,5
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	27 830	27 826	100,0	0,0
	4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	64 000	60 017	93,8	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	10 150	9 534	93,9	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	26 908	24 750	92,0	0,0
	4220	Zakup środków żywności	407 954	396 057	97,1	0,5
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	700	500	71,4	0,0
	4260	Zakup energii	77 246	70 201	90,9	0,1
	4270	Zakup usług remontowych	31 002	30 638	98,8	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 300	605	46,5	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	20 300	15 638	77,0	0,0

	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	900	760	84,4	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	100	0	0,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 042	19 039	100,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 920	1 055	54,9	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	600	471	78,4	0,0
80195		Pozostała działalność	826 587	542 712	65,7	0,7
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 000	17 932	99,6	0,0
	2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszenia	1 000	1 000	100,0	0,0
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	40 600	33 375	82,2	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	80	80	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 109	15 835	65,7	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	555 298	299 218	53,9	0,4
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	184 500	175 000	94,9	0,2
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000	0	0,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 000	272	13,6	0,0
DZIAŁ 851		OCHRONA ZDROWIA	682 140	628 056	92,1	0,8
85111		Szpitala ogólne	200 000	200 000	100,0	0,2
	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	200 000	200 000	100,0	0,2
85149		Programy polityki zdrowotnej	4 000	4 000	100,0	0,0
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 000	4 000	100,0	0,0
85153		Zwalczanie narkomani	40 000	26 786	67,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000	12 277	64,6	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000	109	10,9	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000	14 400	72,0	0,0
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	438 000	397 129	90,7	0,5
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	400	400	100,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 929	37 023	95,1	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	12 000	11 453	95,4	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	2 000	1 856	92,8	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	204 521	187 903	91,9	0,2
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	20 600	11 534	56,0	0,0
	4220	Zakup środków żywności	8 000	5 592	69,9	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	300	44	14,8	0,0
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	100	0	0,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	2 500	1 958	78,3	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	129 650	125 275	96,6	0,2
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 000	872	87,2	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 000	10 142	84,5	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500	0	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	3 000	2 487	82,9	0,0

	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000	483	48,3	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	500	107	21,5	0,0
85195		Pozostała działalność	140	140	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	140	140	100,0	0,0
DZIAŁ 852		POMOC SPOŁECZNA	15 907 146	15 043 312	94,6	18,3
85202		Domy pomocy społecznej	200 000	129 797	64,9	0,2
	4330	Zakup usług przez j.s.t. od innych jednostek samorządu terytorialnego	200 000	129 797	64,9	0,2
85203		Ośrodki wsparcia	769 413	641 165	83,3	0,8
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	6 200	4 459	71,9	0,0
	4010	Wynagrodzenia bezosobowe	315 350	309 281	98,1	0,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 780	21 777	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 575	50 512	92,6	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	9 485	7 860	82,9	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800	1 470	38,7	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 865	79 002	78,3	0,1
	4220	Zakup środków żywności	91 919	68 700	74,7	0,1
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych	2 000	917	45,8	0,0
	4260	Zakup energii	49 862	29 646	59,5	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	13 527	11 343	83,9	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100	688	62,5	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	29 300	20 169	68,8	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 000	792	26,4	0,0
	4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4 100	1 940	47,3	0,0
	4370	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 500	2 847	43,8	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000	952	31,7	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	7 300	1 710	23,4	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 450	14 448	100,0	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	3 000	2 982	99,4	0,0
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100	0	0,0	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100	0	0,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 700	1 110	41,1	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	800	800	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 600	284	17,8	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	23 000	7 476	32,5	0,0
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 416 976	9 331 314	99,1	11,3
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550	61	11,1	0,0
	3110	Świadczenia społeczne	9 048 146	9 014 848	99,6	11,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 863	180 713	99,9	0,2
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 123	10 122	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	35 077	31 371	89,4	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	6 069	4 886	80,5	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 372	19 328	82,7	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	39 300	34 248	87,1	0,0
	4260	Zakup energii	2 623	0	0,0	0,0

	4270	Zakup usług remontowych	10 000	0	0,0	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600	154	25,7	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	15 706	6 721	42,8	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	900	0	0,0	0,0
	4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	500	0	0,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 500	3 846	59,2	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	700	510	72,8	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	1 000	131	13,1	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 347	6 346	100,0	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	500	0	0,0	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500	33	6,6	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000	4 075	67,9	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 000	2 150	53,7	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 000	3 182	35,4	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 600	8 589	99,9	0,0
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	63 427	61 455	96,9	0,1
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	63 427	61 455	96,9	0,1
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	1 017 638	983 905	96,7	1,2
	3110	Świadczenia społeczne	1 008 338	980 180	97,2	1,2
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 300	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000	3 725	46,6	0,0
85215		Dodatki mieszkaniowe	851 470	664 747	78,1	0,8
	3110	Świadczenia społeczne	851 470	664 747	78,1	0,8
85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	1 985 748	1 742 938	87,8	2,1
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	10 500	7 850	74,8	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 099 186	1 017 988	92,6	1,2
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 210	71 207	100,0	0,1
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	177 469	163 354	92,0	0,2
	4120	Składki na fundusz pracy	27 585	25 314	91,8	0,0
	4140	Wpłaty na PFRON	3 200	0	0,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 960	11 235	86,7	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	180 400	112 942	62,6	0,1
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	500	0	0,0	0,0
	4260	Zakup energii	77 112	60 809	78,9	0,1
	4270	Zakup usług remontowych	130 000	115 945	89,2	0,1
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000	511	12,8	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000	43 848	79,7	0,1
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 500	2 662	76,1	0,0
	4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4 000	3 430	85,8	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	18 000	14 551	80,8	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 100	4 781	59,0	0,0

	4430	Różne opłaty i składki	11 500	8 550	74,3	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 804	29 803	100,0	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	4 700	4 598	97,8	0,0
	4530	Podatek od towarów i usług	400	227	56,8	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	500	0	0,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 000	11 961	74,8	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	7 228	5 685	78,7	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	16 894	15 337	90,8	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	16 000	10 350	64,7	0,0
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	851 105	818 698	96,2	1,0
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	2 000	1 877	93,8	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	546 855	529 631	96,9	0,6
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 551	35 545	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	105 836	98 490	93,1	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	17 408	15 336	88,1	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	113 600	109 693	96,6	0,1
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 668	1 138	68,3	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 095	1 000	91,3	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	600	0	0,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	100	0	0,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	400	197	49,3	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	100	0	0,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 792	25 791	100,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100	0	0,0	0,0
85295		Pozostała działalność	751 369	669 293	89,1	0,8
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	10 000	10 000	100,0	0,0
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	300	9	2,9	0,0
	3110	Świadczenia społeczne	607 208	573 712	94,5	0,7
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 000	0	0,0	0,0
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	326	0	0,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	874	0	0,0	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	812	0	0,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000	2 832	94,4	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	90 000	77 590	86,2	0,1
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100	0	0,0	0,0
	4260	Zakup energii	1 900	0	0,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	1 000	0	0,0	0,0
	4280	Zakup usług remontowych	200	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	7 500	4 144	55,3	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	300	0	0,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	500	0	0,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	500	0	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	800	169	21,1	0,0

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	844	0	0,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000	0	0,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000	837	83,7	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 000	0	0,0	0,0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	21 205	0	0,0	0,0
DZIAŁ 853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	939 408	786 030	83,7	1,0
	85305		Żłobki	163 957	150 055	91,5	0,2
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 850	113 865	91,2	0,1
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 010	9 009	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 600	17 976	87,3	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	3 150	2 858	90,7	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 347	6 347	100,0	0,0
	85395		Pozostała działalność	775 451	635 975	82,0	0,8
		3119	Świadczenia społeczne	44 814	44 418	99,1	0,1
		4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 312	56 825	92,7	0,1
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 198	5 407	87,2	0,0
		4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 895	16 370	91,5	0,0
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 138	1 963	91,8	0,0
		4128	Składki na fundusz pracy	3 086	2 553	82,7	0,0
		4129	Składki na fundusz pracy	347	307	88,4	0,0
		4178	Wynagrodzenia bezosobowe	180 559	88 350	48,9	0,1
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	27 936	11 708	41,9	0,0
		4218	Zakup materiałów, wyposażenia	24 189	19 547	80,8	0,0
		4219	Zakup materiałów, wyposażenia	1 957	1 163	59,4	0,0
		4228	Zakup środków żywności	3 103	238	7,7	0,0
		4229	Zakup środków żywności	547	64	11,7	0,0
		4248	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	75 651	66 348	87,7	0,1
		4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	13 350	11 638	87,2	0,0
		4308	Zakup usług pozostałych	268 082	267 490	99,8	0,3
		4309	Zakup usług pozostałych	17 101	16 995	99,4	0,0
		4418	Podróże służbowe krajowe	214	0	0,0	0,0
		4419	Podróże służbowe krajowe	38	0	0,0	0,0
		4748	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	156	147	94,1	0,0
		4749	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	28	26	92,5	0,0
		4758	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 740	2 731	73,0	0,0
		4759	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	660	482	73,0	0,0
		6068	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	21 145	20 032	94,7	0,0
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 205	1 173	97,4	0,0
DZIAŁ 854			Edukacyjna opieka wychowawcza	943 060	922 798	97,9	1,1
	85401		Świetlice szkolne	588 206	576 460	98,0	0,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	438 100	430 270	98,2	0,5
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 700	31 677	99,9	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 200	70 291	97,4	508,1
		4120	Składki na fundusz pracy	13 120	11 139	84,9	0,0

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 086	33 083	100,0	0,0
85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	49 000	48 999	100,0	0,1
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	49 000	48 999	100,0	0,1
85415		Pomoc materialna dla uczniów	305 854	297 339	97,2	0,4
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8 000	8 000	100,0	0,0
	3240	Stypendia dla uczniów	281 504	273 035	97,0	0,3
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	16 350	16 304	99,7	0,0
DZIAŁ 900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 648 570	6 986 803	91,3	8,5
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 140 000	809 186	71,0	1,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	13 900	13 835	99,5	100,0
	4270	Zakup usług remontowych	132 769	125 143	94,3	0,2
	4300	Zakup usług pozostałych	114 331	113 145	99,0	817,8
	4430	Różne opłaty i składki	24 000	14 473	60,3	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	855 000	542 591	63,5	0,7
90002		Gospodarka odpadami	1 035 933	1 034 933	99,9	1,3
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000	0	0,0	0,0
	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 034 933	1 034 933	100,0	1,3
90003		Oczyszczanie miast i wsi	1 113 740	1 036 605	93,1	1,3
	4300	Zakup usług pozostałych	1 113 740	1 036 605	93,1	1,3
90004		Utrzymanie zieleni w miastach	653 987	646 383	98,8	0,8
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 500	7 430	99,1	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	27 058	27 021	99,9	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	605 166	597 669	98,8	0,7
	4430	Różne opłaty i składki	14 263	14 263	100,0	0,0
90013		Schroniska dla zwierząt	298 000	297 004	99,7	0,4
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	0	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	244 557	244 061	99,8	0,3
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	52 943	52 943	100,0	0,1
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 309 260	1 171 595	89,5	1,4
	4260	Zakup energii	751 255	614 349	81,8	0,7
	4270	Zakup usług remontowych	266 292	266 278	100,0	0,3
	4300	Zakup usług pozostałych	121 913	121 306	99,5	0,1
	4430	Różne opłaty i składki	500	395	79,1	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	169 300	169 267	100,0	0,2
90095		Pozostała działalność	2 097 650	1 991 096	94,9	2,4
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	67 080	67 040	99,9	0,1
	4260	Zakup energii	2 920	2 881	98,7	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	69 350	67 553	97,4	0,1
	4300	Zakup usług pozostałych	149 150	142 549	95,6	0,2
	4430	Różne opłaty i składki	500	242	48,3	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 737 200	1 640 174	94,4	2,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 450	7 449	100,0	0,0
	8550	Różne rozliczenia finansowe	64 000	63 208	98,8	0,1
DZIAŁ 921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 912 080	2 803 770	96,3	3,4

	92113		Centra kultury i sztuki	1 944 036	1 944 036	100,0	2,4
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 927 028	1 927 028	100,0	2,3
		2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	8	8	97,4	0,0
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora publicznego	17 000	17 000	100,0	0,0
	92116		Biblioteki	768 044	768 014	100,0	0,9
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	759 544	759 544	100,0	0,9
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora publicznego	8 500	8 470	99,6	0,0
	92195		Pozostała działalność	200 000	91 720	45,9	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	200 000	91 720	45,9	0,1
	DZIAŁ 926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	4 315 306	3 914 861	90,7	4,8
	92601		Obiekty sportowe	3 076 595	2 690 907	87,5	3,3
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 837	3 567	93,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	574	553	96,3	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 745	54 884	98,5	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	62 228	62 159	99,9	0,1
		4260	Zakup energii	204 000	179 204	87,8	0,2
		4270	Zakup usług remontowych	58 500	58 484	100,0	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	333 900	333 720	99,9	0,4
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	800	325	40,6	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 000	5 800	96,7	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	93	92	98,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	20 618	20 613	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	300	200	66,8	0,0
		6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 330 000	1 971 306	84,6	2,4
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	594 323	586 801	98,7	0,7
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	201 000	201 000	100,0	0,2
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	22 200	22 200	100,0	0,0
		3250	Stypendia różne	73 500	72 640	98,8	0,1
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 007	1 749	87,1	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	150	89	59,4	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	90 820	89 965	99,1	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	59 308	57 984	97,8	0,1
		4260	Zakup energii	419	418	99,8	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	126 544	124 645	98,5	0,2
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	121	121	99,8	0,0
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 500	719	47,9	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 500	937	62,4	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 590	1 416	89,1	0,0
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	395	271	68,5	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	7 000	6 412	91,6	0,0

	4530	Podatek od towarów i usług	3 179	3 179	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	709	677	95,6	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 381	2 379	99,9	0,0
92695		Pozostała działalność	644 388	637 153	98,9	0,8
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	4 000	2 958	73,9	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	388 181	386 168	99,5	0,5
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 793	23 793	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	56 458	56 319	99,8	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	8 915	8 893	99,8	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	26 160	26 116	99,8	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	424	384	90,6	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	12 139	10 514	86,6	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 143	1 098	96,1	0,0
	4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 800	3 634	95,6	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 500	3 592	79,8	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 976	4 961	99,7	0,0
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	100	0	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	2 300	2 206	95,9	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 901	9 900	100,0	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	36 598	36 598	100,0	0,0
	4530	Podatek od towarów i usług	33 500	32 804	97,9	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100	1 085	98,6	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 900	2 733	94,3	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	8 500	8 442	99,3	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000	14 955	99,7	0,0
RAZEM			90 678 260	82 220 402	90,7	100,0
		WYDATKI BIEŻĄCE	71 095 329	66 628 497	93,7	81,0
		-wynagrodzenia i pochodne	29 171 928	28 027 641	96,1	34,1
		-dotacje	3 202 212	3 156 498	98,6	3,8
		-obsługa długu publicznego	2 095 037	1 933 579	92,3	2,4
		-poręczenia i gwarancje				0,0
		-pozostałe	36 626 152	33 510 778	91,5	40,8
		WYDATKI MAJĄTKOWE	19 582 931	15 591 905	79,6	19,0